



فترة الطرح من يوم الأحد 1443/07/05 هـ (الموافق 2022/02/06 م) إلى يوم الخميس 1443/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م)

1. ومعدية)، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الأثر.
2. غلات سوق مالية تنصرف لحسابها الخاص.
3. مؤسسة سوق مالية مرخص لها لي ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق على موافقة مسبقة منه.
4. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق ما.
5. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخصة.
6. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
7. صناديق الاستثمار.
8. الأجانب غير المقيمين المسمح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في اللائحة التنفيذية.
9. المؤسسات المالية الأجنبية الموهولة.
10. أي أشخاص اعتباريين آخرين يوزع لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون طبيعياً يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أن يكون قد قام بصفتها في أسواق الأوراق المالية في مجال مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال (ب) أن لا تفتح قيمة صفائي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- (ج) أن يعمل أو سبق له العمل ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- (د) أن يكون حاصله على الشهادة العامة للتدبير في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- (هـ) أن يكون حاصله على شهادة متينة معتمدة من مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة.
11. أي أشخاص آخرين تتدهدهم الهيئة.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ 1443/04/26 هـ (الموافق 2021/12/01م)



إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة مصنع مياه الجوف الصحية و عن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.hilwawater.sa) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة فالكم للخدمات المالية (www.falcom.com.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa). تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة ومجموعة تداول السعودية "تداول السعودية" أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة، أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وقد تم تعيين شركة فالكم للخدمات المالية كمستشار مالي ("المستشار المالي")، ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب")، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (10) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" من هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي: (1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. (2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. (3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الأيداع. (4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. (5) الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. (6) صناديق الاستثمار. (7) الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. (8) المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. (9) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. (10) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. (11) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة. سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الأحد 1433/07/05 هـ (الموافق 2022/02/06 م) إلى يوم الخميس 1433/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م) ويطلب كل من الشركة والمستشار المالي ومدير الاكتتاب من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير

المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية، والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لإستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية، والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م)، والقوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو من عام 2020م) والإيضاحات المرفقة بهم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق وفحص كل من القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م والقوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م من قبل شركة الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة "إفادات مستقبلية"، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "يخطط"، "يعتزم"، "ينوي"، "يقدر"، "يعتقد"، "يتوقع"، "من المتوقع"، "يمكن"، "من الممكن"، "يحتمل"، "من المحتمل"، "سوف"، "قد"، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراعاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (1) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (2) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة *										
الاسم	المصحب	صفة العضوية	الاستقلالية****	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الأسهم المملوكة قبل الطرح "غير مباشرة"		الأسهم المملوكة بعد الطرح "غير مباشرة"
						النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
عشري بن سعد بن مزعل العشري	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	50	6.23%	155,816	18.97%	474,250	15.18%
سعد بن صنيطان بن عشرين بن هديب	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	49	19.33%	483,316	9.30%	232,550	7.44%
فهد بن محمد بن إبراهيم الheidان	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	67	-	-	-	-	-
صقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	53	-	-	-	-	-
محمد بن سعد بن مزعل العشري	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	41	-	-	3.96%	99,000	3.17%
أمين سر مجلس الإدارة ****										
عوض مجذوب يوسف عبدالمجيد	أمين سر المجلس	-	-	سوداني	47	-	-	-	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1438/09/10 هـ (الموافق 2017/06/05 م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة خمس سنوات تبدأ دورة المجلس من تاريخ قيدها في السجل التجاري والتي تم تقييدها بتاريخ 1438/10/25 هـ (الموافق 2017/07/19 م).

** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري ناتجة عن ملكيته المباشرة في عدد من المساهمين من فئة الشركات التي تملك بشكل مباشر في شركة مصنع مياه الجوف الصحية وفق الجدول التالي:

م	اسم المساهم	عدد الأسهم التي تملكها في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	نسبة الملكية المباشرة للسيد/ عشري بن سعد العشري	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (بعد الطرح)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (قبل الطرح)
1	شركة الأفق التحليلية للخدمات التجارية	124,000	100%	124,000	124,000
2	شركة الماسات الثلاث للمصاعد	124,000	95%	117,800	117,800
3	شركة الأعمال التطويرية المحدودة	464,900	50%	232,450	232,450
إجمالي عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر من قبل المساهم / عشري العشري				474,250	
إجمالي نسبة الملكية غير مباشرة في الشركة				15.18%	18.97%

*** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ سعد بن صنيطان بن عشرين بن هديب ناتجة عن ملكيته المباشرة في عدد من المساهمين من فئة الشركات التي تملك بشكل مباشر في شركة مصنع مياه الجوف الصحية وفق الجدول التالي:

م	اسم المساهم	عدد الأسهم التي تملكها في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	نسبة الملكية المباشرة للسيد/ سعد بن صنيطان بن عشرين بن هديب	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (بعد الطرح)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (قبل الطرح)
1	شركة الأعمال التطويرية المحدودة	464,900	50%	232,450	232,450
2	شركة المقاصد للاستثمار	100	100%	100	100
إجمالي عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر من قبل المساهم / سعد بن صنيطان بن عشرين بن هديب				232,550	
إجمالي نسبة الملكية غير مباشرة في الشركة				7.44%	9.30%

**** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ محمد بن سعد بن مزعل العشري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة ديار الماسية التجارية التي تملك بشكل مباشر في شركة مصنع مياه الجوف الصحية نسبة (4.00%).

***** وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في تاريخ 1438/10/26 هـ (الموافق 2017/07/20 م) على تعيين السيد/ عوض مجذوب يوسف عبدالمجيد كأمين سر لمجلس الإدارة.

***** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة.

عنوان الشركة المسجل



شركة مصنع مياه الجوف الصحية

الرياض - حي الواحة - شارع تركي السديري

ص.ب. 345131 الرياض 11333

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 5620968

فاكس: +966 11 4609356

البريد الإلكتروني: info@hilwawater.com

الموقع الإلكتروني: www.hilwawater.sa

ممثلا الشركة

البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	عشري بن سعد بن مزعل العشري	رمضان محمد أحمد أبو طالب
الصفة	رئيس مجلس الادارة	الرئيس التنفيذي
العنوان	الرياض - حي الواحة - ش تركي السديري ص.ب. 345131 الرياض 11333 المملكة العربية السعودية	الرياض - حي الواحة - ش تركي السديري ص.ب. 345131 الرياض 11333 المملكة العربية السعودية
رقم الهاتف	+966 11 5620968	+966 11 5620968
رقم الفاكس	+966 11 4609356	+966 11 4609356
البريد الإلكتروني	chairman@hilwawater.com	ceo@hilwawater.com
موقع المصدر الإلكتروني	www.hilwawater.sa	

المصدر: الشركة

سوق الأسهم

مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية)

طريق الملك فهد - العليا 6897

وحدة رقم: 15

الرياض 12211 - 3388

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966920001919

فاكس: +966 112189133

البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa



المستشارون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب

فالكم FALCOM



شركة فالكم للخدمات المالية

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +9668004298888

فاكس: +966 114609356

البريد الإلكتروني: Info@falcom.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.falcom.com.sa

المحاسب القانوني

شركة الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض - حي الضباط

ص.ب 8306 الرياض 11482

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 478 4009

فاكس: +966 11 477 4924

البريد الإلكتروني: general@alkharashicaa.com

الموقع الإلكتروني: www.alkharashicaa.com



تنويه

كلأ من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يرقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قراراتهم الاستثمارية المتعلقة بالاكتمال في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02 هـ (الموافق 2017/05/28 م)، والسجل التجاري رقم (1010611335) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة الرياض. يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم مدفوعة القيمة بالكامل، وجميعها أسهم عادية. تأسست شركة مصنع مياه الجوف كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم "شركة مصنع مياه الجوف الصحية" وبموجب السجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا، ورأس مال قدره ستة ملايين ومائتان وستون ألف (6,260,000) ريال سعودي مقسم إلى إثني عشر ألف وخمسمائة وعشرون (12,520) حصة نقدية وعينية متساوية القيمة قيمة كل حصة منها خمسمائة (500) ريال سعودي. وتاريخ 1425/05/25 هـ (الموافق 2004/07/13 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ستة ملايين ومائتان وستون ألف (6,260,000) ريال سعودي ليصبح ثمانية ملايين وسبعمائة وثلاثة آلاف (8,703,000) ريال سعودي مقسم إلى سبعة عشر ألف وأربعمائة وستة (17,406) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة خمسمائة (500) ريال سعودي، وتم تغطية الزيادة البالغة قيمتها مليونين وأربعمائة وثلاثة وأربعين ألف (2,443,000) ريال سعودي نقداً من خلال دخول شركاء جدد. وتاريخ 1433/03/16 هـ (الموافق 2012/02/08 م) تنازل عدد ثلاثة وعشرين (23) شريك نقداً عن جميع حصصهم في الشركة البالغة أربعة عشر ألف وستمائة وثلاثين (14,630) حصة وبقية إسمية إجمالية تبلغ سبعة ملايين وثلاثمائة وخمسة عشر ألف (7,315,000) ريال سعودي تمثل نسبة (84.05%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، كما نُقلت كامل حصة الشريك المتوفي/ خليفة مسلم العطا الله لصالح ورثة الشريك المتوفي/ خليفة مسلم العطا الله، وتنازل ورثة الشريك المتوفي/ عبدالرحمن نمر المغرق عن عدد ألف وأربعمائة وواحد وخمسين (1,451) حصة وبقية إسمية إجمالية تبلغ سبعمائة وخمسة وعشرين ألف وخمسمائة (725,500) ريال سعودي تمثل نسبة (8.34%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، بينما نُقلت الحصص المتبقية والبالغة سبعمائة وخمسة وعشرين (725) حصة وبقية إسمية إجمالية تبلغ ثلاثمائة واثنين وستين ألف وخمسمائة (362,500) ريال سعودي لصالح ورثة الشريك المتوفي/ عبدالرحمن نمر المغرق. وتاريخ 1436/05/17 هـ (الموافق 2015/03/08 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ستة عشر مليون ومئتين وسبعة وتسعين ألف (16,297,000) ريال سعودي من تحويل كامل القيمة من حساب الأرباح المبقاة. وتاريخ 1438/08/26 هـ (الموافق 2017/05/22 م) قرر الشركاء بالإجماع الموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02 هـ (الموافق 2017/05/28 م)، والسجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا، كما ألت كامل حصص الشريك/ فيصل عبدالرحمن النمر الخالدي والبالغة ستة آلاف وسبعمائة وخمسين (6,750) حصة بقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعة وستين ألف وخمسمائة (67,500) ريال سعودي لصالح الشريك/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة بموجب قرار قضائي. وتاريخ 1438/10/23 هـ (الموافق 2017/07/17 م) وافق المساهمين على نقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة سكاكا إلى مدينة الرياض بموجب السجل التجاري المعدل رقم (1010611335). وتاريخ 1443/02/26 هـ (الموافق 2021/10/03 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد وثلاثين مليون ومئتان وخمسون ألف (31,250,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرين ألف (3,125,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية من خلال إصدار عدد ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الزيادة) وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب العام في السوق الموازية.	اسم الشركة ووصفها وتأسيسها
تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010611335) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) والذي ينتهي بتاريخ 1444/04/09 هـ (الموافق 2022/11/03 م)، وترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية بقرار رقم (411102102031) وتاريخ 1441/06/01 هـ (الموافق 2020/01/26 م) والذي ينتهي بتاريخ 1444/05/30 هـ (الموافق 2022/12/24 م). وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع، إنتاج و تعبئة المياه النقية المفطرة، صناعة الفواير بمختلف أشكالها من اللدائن.	ملخص أنشطة الشركة

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- الزراعة و الصيد
- المناجم و البترول وفروعها
- الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية
- الكهرباء و الغاز و الماء وفروعها
- التشييد و البناء
- النقل والتخزين والتبريد
- خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى
- خدمات اجتماعية و جماعية و شخصية
- التجارة
- تقنية المعلومات
- الأمن و السلامة

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الانظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص إن وجدت. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولازالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة

يتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي في معالجة المياه وإنتاج قوارير مياه معبأة بمقاسات مختلفة من خلال مصنعها الواقع في مدينة دومة الجندل بمنطقة الجوف بالملكة العربية السعودية.

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديد مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم بشكل مباشر خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة هم:

م	الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر	النسبة من إجمالي عدد الأسهم	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر	النسبة من إجمالي عدد الأسهم
1	شركة الأعمال التطويرية المحدودة	464,900	%18.60	464,900	%14.88
2	عشري بن سعد بن مزعل العشري	155,816	%6.23	155,816	%4.99
3	سعد بن صنيان بن عشري بن هديب	483,316	%19.33	483,316	%15.47
	الإجمالي	1,104,032	%44.16	1,104,032	%35.33

المصدر: الشركة

المساهمون الكبار
وعدد أسهمهم
ونسب ملكيتهم
قبل الطرح وبعده

بلغ رأس مال الشركة قبل الطرح خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مدفوع بالكامل. وسيلغ رأس مال الشركة بعد الطرح واحد وثلاثين مليون ومئتان وخمسين ألف (31,250,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرين ألف (3,125,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية.

رأس مال المصدر
قبل وبعد الطرح

بلغ عدد الأسهم في الشركة قبل الطرح مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، وسيلغ عدد الأسهم في الشركة بعد الطرح ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرين ألف (3,125,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.

إجمالي عدد أسهم
المصدر قبل وبعد
الطرح

عشرة (10) ريالات سعودية.

القيمة الاسمية
للسهم

طرح عدد ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي تمثل نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الطرح (والتي تمثل نسبة (25.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة) وقيمة اسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالات سعودية وبسعر طرح قدره (xx) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق زيادة رأس مال المصدر من من خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد وثلاثين مليون ومئتان وخمسين ألف (31,250,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرين ألف (3,125,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو).

الطرح

سثمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.	إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب
تمثل أسهم الطرح نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الطرح (والتي تمثل نسبة (25.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة).	نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة
ريال سعودي (xx)xxxx	سعر الطرح
ريال سعودي (xx)xxxx	إجمالي قيمة الطرح
يقدر إجمالي متحصلات الطرح بحوالي (xx)xxxx ريال سعودي، سيخصص منها مليونين ومائتي ألف (2,200,000) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستحمل الشركة كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح. ومن المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره (xx)xx ريال سعودي، حيث تنوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في تمويل خططها التوسعية. ولزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (6) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية".	استخدام متحصلات الطرح
يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي: ✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ✓ الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ✓ صناديق الاستثمار. ✓ الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. ✓ المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: • أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. • أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. • أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. • أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. • أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.	فئات المستثمرين المستهدفين
سيتم توفير نماذج طلبات الاكتتاب أثناء فترة الطرح لدى كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب ولدى الشركة ولزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.	طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح

الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	عشرة (10) أسهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	xxxxxx ريال سعودي.
الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	مائة وستة وخمسين ألف ومائتين وأربعين (156,240) سهم يخضع للقيود المنصوص عليها في تعليمات بناء سجل الأوامر.
قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	xxxxxx ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب الاكتتاب بمسمى (الطرح العام الأولي لشركة مصنع مياه الجوف الصحية)، ويجب على كل مكتب تحويل المبالغ المكتتب بها في حساب الاكتتاب المذكور، والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب، وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الثلاثاء 1443/07/14هـ (الموافق 2022/02/15م). وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح. الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم واحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.
فترة الطرح	من يوم الأحد 1443/07/05هـ (الموافق 2022/02/06م) إلى يوم الخميس 1443/07/09هـ (الموافق 2022/02/10م).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلها (فضلاً راجع قسم رقم 5 "سياسة توزيع الأرباح").
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواءً العادية أو غير العادية) والتصويت فيه، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ز) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها	لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها في السوق الموازية.

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الأحد 1433/07/05 هـ (الموافق 2022/02/06 م) ويستمر لمدة خمسة (5) أيام تنتهي بانتهاء يوم الخميس 1433/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م).	فترة الطرح
يوم الخميس 1433/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
يوم الخميس 1433/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم الثلاثاء 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
يوم الخميس 1443/07/16 هـ (الموافق 2022/02/17 م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa)	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في الصحف المحلية اليومية وعبر موقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.hilwawater.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة فالكوم للخدمات المالية (www.falcom.com.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الإكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
8. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
9. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
10. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
11. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الطرح، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الخامسة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقراها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه من مدير الطرح. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاكتتاب في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ماورد في قسم "إشعار مهم" والقسم "عوامل المخاطر" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم (1) "التعريفات والمصطلحات" وأماكن أخرى من هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02 هـ (الموافق 2017/05/28 م)، والسجل التجاري رقم (1010611335) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة الرياض. يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وعشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم مدفوعة القيمة بالكامل، وجميعها أسهم عادية.

تأسست شركة مصنع مياه الجوف كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم "شركة مصنع مياه الجوف الصحية" وبموجب السجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا، وبرأس مال قدره ستة ملايين ومائتان وستون ألف ريال سعودي مقسم إلى إثني عشر ألف وخمسمائة وعشرون (12,520) حصة نقدية وعينية متساوية القيمة قيمة كل حصة منها خمسمائة (500) ريال سعودي. وتاريخ 1425/05/25 هـ (الموافق 2004/07/13 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ستة ملايين ومائتان وستون ألف (6,260,000) ريال سعودي ليصبح ثمانية ملايين وسبعمائة وثلاثة آلاف (8,703,000) ريال سعودي مقسم إلى سبعة عشر ألف وأربعمائة وستة (17,406) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة خمسمائة (500) ريالات سعودية، وتم تغطية الزيادة البالغة قيمتها مليونين وأربعمائة وثلاثة وأربعين ألف (2,443,000) ريال سعودي نقداً من خلال دخول شركاء جدد. وتاريخ 1433/03/16 هـ (الموافق 2012/02/08 م) تنازل عدد ثلاثة وعشرين (23) شريك نقداً عن جميع حصصهم في الشركة والبالغة أربعة عشر ألف وستمائة وثلاثين (14,630) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعة ملايين وثلاثمائة وخمسة عشر ألف (7,315,000) ريال سعودي تمثل نسبة (84.05%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، كما نُقلت كامل حصة الشريك المتوفي /خليفة مسلم العطا الله لصالح ورثة الشريك المتوفي /عبد الرحمن نمر المغرق عن عدد ألف وأربعمائة وواحد وخمسين (1,451) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعمائة وخمسة وعشرين ألف وخمسمائة (725,500) ريال سعودي تمثل نسبة (8.34%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، بينما نُقلت الحصص المتبقية والبالغة سبعمائة وخمسة وعشرين (725) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ ثلاثمائة واثنين وستين ألف وخمسمائة (362,500) ريال سعودي لصالح ورثة الشريك المتوفي /عبد الرحمن نمر المغرق. وتاريخ 1436/05/17 هـ (الموافق 2015/03/08 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ستة عشر مليون ومئتين وسبعة وتسعين ألف (16,297,000) ريال سعودي من تحويل كامل القيمة من حساب الأرباح المبقاة. وتاريخ 1438/08/26 هـ (الموافق 2017/05/22 م) قرر الشركاء بالإجماع الموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02 هـ (الموافق 2017/05/28 م)، والسجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا كما ألت كامل حصص الشريك/ فيصل عبد الرحمن النمر الخالدي والبالغة ستة آلاف وسبعمائة وخمسين (6,750) حصة بقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعة وستين ألف وخمسمائة (67,500) ريال سعودي لصالح الشريك/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة بموجب قرار قضائي. وتاريخ 1438/10/23 هـ (الموافق 2017/07/17 م) وافق المساهمين على نقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة سكاكا إلى مدينة الرياض بموجب السجل التجاري المعدل رقم (1010611335). وتاريخ 1443/02/26 هـ (الموافق 2021/10/03 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد وثلاثين مليون ومئتان وخمسون ألف (31,250,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرون ألف (3,125,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية من خلال إصدار عدد ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الزيادة) وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب العام في السوق الموازية.

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5.00%) أو أكثر من رأس مالها هم: سعد بن صنيان بن عشري بن هديب بنسبة ملكية (19.33%) وشركة الأعمال التطويرية المحدودة بنسبة ملكية (18.60%)، وعشري بن سعد بن مزعل العشري بنسبة ملكية (6.23%)، وهم يمتلكون مجتمعين نسبة (44.16%) من أسهم الشركة قبل الطرح.

هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده:

#	إسم المساهم	قبل الطرح (بشكل مباشر)				بعد الطرح (بشكل مباشر)			
		عدد الأسهم (سهم)	القيمة الاسمية للسهم (ريال سعودي)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	القيمة الاسمية للسهم (ريال سعودي)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
1	شركة الأعمال التطويرية المحدودة	464,900	10	4,649,000	18.60%	464,900	10	4,649,000	14.88%
2	سعد صنيان عشري هديب	483,316	10	4,833,160	19.33%	483,316	10	4,833,160	15.47%
3	عشري سعد مزعل العشري	155,816	10	1,558,160	6.23%	155,816	10	1,558,160	4.99%
4	شركة روائي سدير للتجارة	100,000	10	1,000,000	4.00%	100,000	10	1,000,000	3.20%
5	شركة ديار الماسية التجارية	100,000	10	1,000,000	4.00%	100,000	10	1,000,000	3.20%
6	شركة الافق التجارية للخدمات التجارية	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
7	شركة الماسات الثلاث للمصاعد	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
8	منيرة عشري سعد العشري	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
9	سعد عشري سعد العشري	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
10	الوليد سعد صنيان هديب	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
11	سارا سعد صنيان هديب	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
12	يارا سعد صنيان هديب	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
13	عبدالله صقر عبدالله صقر	92,180	10	921,800	3.69%	92,180	10	921,800	2.95%
14	يزيد بن فهد بن محمد البهدان	55,388	10	553,880	2.22%	55,388	10	553,880	1.77%
15	ليلى عيسى الموصللي	28,500	10	285,000	1.14%	28,500	10	285,000	0.91%
16	احمد خليفة مسلم العطا الله	19,000	10	190,000	0.76%	19,000	10	190,000	0.61%
17	محمد خليفة مسلم العطا الله	19,000	10	190,000	0.76%	19,000	10	190,000	0.61%
18	حمده خليفة مسلم الدبيس	9,250	10	92,500	0.37%	9,250	10	92,500	0.30%
19	نوف خليفة مسلم الدبيس	9,250	10	92,500	0.37%	9,250	10	92,500	0.30%
20	مقبل عبد الرحمن نمر الخالدي	11,000	10	110,000	0.44%	11,000	10	110,000	0.35%
21	نوال عبد الرحمن نمر المغربي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
22	عالية عبد الرحمن نمر المغربي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
23	حنان عبد الرحمن نمر المغربي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
24	إيمان عبد الرحمن نمر المغربي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
25	عزيزة عبد الرحمن نمر المغربي	1,750	10	17,500	0.07%	1,750	10	17,500	0.06%
26	حصه عبد الرحمن نمر المغربي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
27	أفراح عبد الرحمن نمر المغربي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
28	سامية عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
29	إخلاص عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%

#	إسم المساهم	قبل الطرح (بشكل مباشر)				بعد الطرح (بشكل مباشر)			
		عدد الأسهم (سهم)	القيمة الإسمية للسهم (ريال سعودي)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	القيمة الإسمية للسهم (ريال سعودي)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
30	نمر عبد الرحمن نمر الخالدي	12,000	10	120,000	%0.48	-	-	-	%0.38
31	عبد العزيز عبد الرحمن نمر الخالدي	6,750	10	67,500	%0.27	-	-	-	%0.22
32	شرفة عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	%0.14	-	-	-	%0.11
33	مشاعل عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	%0.14	-	-	-	%0.11
34	سهام عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	%0.14	-	-	-	%0.11
35	دلال عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	%0.14	-	-	-	%0.11
36	مريم عبد الرحمن نمر المغرق	3,500	10	35,000	%0.14	-	-	-	%0.11
37	خالد عبد الرحمن نمر الخالدي	10,000	10	100,000	%0.40	-	-	-	%0.32
38	مرام عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	%0.14	-	-	-	%0.11
39	ناصر سعد مزعل العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
40	حصه سعد مزعل العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
41	سارة سعد مزعل العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
42	تهاني سعد مزعل العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
43	عبدالله عشري عبدالله العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
44	فايز عشري عبدالله العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
45	زهف عشري ابراهيم الهديب	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
46	الير عشري عبدالله العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
47	اصايل عشري عبدالله العشري	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
48	لى عشري ابراهيم الهديب	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
49	عقاب الحميدي محمد الهديب	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
50	محمد عقاب الحميدي الهديب	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
51	زياد عقاب الحميدي الهديب	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
52	احمد عقاب الحميدي الهديب	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
53	عبدالله علي محمد الهديب	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
54	عدي حمد عبدالعزيز المناع	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
55	محمد حمد عبدالعزيز المناع	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
56	فدوى حمد عبدالعزيز المناع	200	10	2,000	%0.01	-	-	-	%0.01
57	شركة المقاصد للاستثمار	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003
58	عذوب بنت فهد بن محمد الheidان	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003
59	ياسرين فهد بن محمد الheidان	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003
60	نوف بنت فهد بن محمد الheidان	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003
61	الهوف بنت عبدالله بن محمد الheidان	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003
62	وليد عبدالله ناصر الصقر	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003
63	نايف عبدالله ناصر الصقر	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003
64	حنان عبدالله ناصر صقر	100	10	1,000	%0.004	-	-	-	%0.003

#	إسم المساهم	قبل الطرح (بشكل مباشر)				بعد الطرح (بشكل مباشر)			
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	اجمالي قيمة الأسهم	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	اجمالي قيمة الأسهم	نسبة الملكية (%)
65	ليان صقر عبدالله صقر	100	10	1,000	%0.004	100	10	1,000	%0.003
66	محمد ناصر ابراهيم الفوزان	100	10	1,000	%0.004	100	10	1,000	%0.003
67	ابراهيم فهد ابراهيم الزايدني	100	10	1,000	%0.004	100	10	1,000	%0.003
68	ناصر عبدالله ناصر الصقر	100	10	1,000	%0.004	100	10	1,000	%0.003
69	ابراهيم صقر عبدالله صقر	100	10	1,000	%0.004	100	10	1,000	%0.003
70	الجمهور (المستثمرون المؤهلون)	-	-	-	%0.000	625,000	10	6,250,000	%20.00
	الاجمالي	2,500,000		25,000,000	%100.00	3,125,000		31,250,000	%100.00

المصدر: الشركة

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010611335) وتاريخ 1403/12/18 هـ الموافق 1983/09/25 م) والذي ينتهي بتاريخ 1444/04/09 هـ الموافق 2022/11/03 م)، وترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية رقم (411102102031) وتاريخ 1441/06/01 هـ الموافق 2020/01/26 م) والذي ينتهي بتاريخ 1444/05/30 هـ (الموافق 2022/12/24 م). وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في إنتاج و تعبئة المياه المعدنية بالموقع، إنتاج و تعبئة المياه النقية المفلترة، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن. وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- الزراعة و الصيد
- المناجم و البترول و فروعها
- الصناعات التحويلية و فروعها حسب التراخيص الصناعية
- الكهرباء و الغاز و الماء و فروعها
- التشييد و البناء
- النقل و التخزين و التبريد
- خدمات المال و الأعمال و الخدمات الأخرى
- خدمات اجتماعية و جماعية و شخصية
- التجارة
- تقنية المعلومات
- الأمن و السلامة

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الانظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص إن وجدت. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

يتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي في معالجة المياه وإنتاج قوارير مياه معبأة بمقاسات مختلفة من خلال مصنعها الواقع في مدينة دومة الجندل بمنطقة الجوف بالمملكة العربية السعودية.

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديد مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

منذ نشأتها انتهجت شركة مصنع مياه الجوف الصحية أسلوب البحث العلمي الدقيق والمنهجي في طرق إدارتها وتخطيطها لعمليتي الإنتاج والتسويق. فقد استطاعت ان تؤمن الإنتاج منذ الأيام الأولى لقيام المصنع وحتى يومنا هذا بما يلبي احتياجات السوق. ويستمر فريق العمل بالتخطيط والعمل لإيجاد أفضل الطرق التسويقية التي تُؤمن وصول منتجات الشركة إلى جميع مناطق المملكة بما يتوافق مع القدرة الإنتاجية لمصنع مياه الجوف الصحية والإمكانات الاستيعابية للسوق المحلية.

ب. رسالة الشركة

توفر الشركة جميع الإمكانيات البشرية والعلمية والتكنولوجية الحديثة اللازمة لضمان سلامة منتجاتها والمحافظة على جودتها المتميزة والخصائص الطبيعية الخاصة بمياه الجوف الصحية.

ج. استراتيجية الشركة

تتضمن استراتيجية الشركة ما يلي:

- زيادة الحصة السوقية من خلال زيادة أعداد العملاء، و زيادة التواجد والإنتشار مع التركيز على الدخول في اتفاقيات استثمار وتشغيل لمواقع مجهزة ومرخصة في المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية من خلال نقل وتركيب وتشغيل بعض خطوط الإنتاج المملوكة للشركة الغير مستغلة في مباني مجهزة ومرخصة بكل من مدينة الرياض ومدينة مكة المكرمة مع تحمل الشركة فقط تكاليف الفك والنقل وتركيب وتكاليف الصيانة والتعديل وتغيير القوالب لخطوط الإنتاج كتكاليف رأسمالية، و سيحصل الطرف الذي تنوي الشركة التعاقد معه على نسبة معينة من الإيرادات مقابل إتاحة الموقع للاستثمار من قبل شركة مصنع مياه الجوف الصحية (للمزيد من التفاصيل، فضلاً الرجوع للقسم الفرعي (3.10) "خطة التوسعة الحالية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).
- تخفيض تكاليف المرتبطة بمصاريف النقل والبيع والتوزيع من خلال دخول الشركة في اتفاقيات استثمار وتشغيل لمواقع مجهزة ومرخصة لنقل وتركيب وتشغيل بعض خطوط الإنتاج الحالية المملوكة للشركة والغير مستغلة إلى كل من المنطقة الوسطى والغربية مقابل الحصول الطرف الذي تنوي الشركة التعاقد معه على نسبة معينة من الإيرادات مقابل إتاحة الموقع للاستثمار من قبل شركة مصنع مياه الجوف الصحية، مع التأكيد إلى أن النسبة التي سيحصل عليها الطرف الذي تنوي الشركة التعاقد معه تقل عن التكاليف المرتبطة بالنقل من منطقة الجوف.
- تحسين مستوى إدارة رأس المال العامل من خلال التركيز على المنتجات المباعة نقداً، حيث ستركز الشركة على التوسع في مبيعات الجالون بعد التوسع في المنطقة الوسطى والغربية.
- التركيز على التصدير للدول القريبة من منطقة الجوف بعد حصول الشركة على رخصة تصدير مياه شرب معبأة، مع الإشارة إلى أن الشركة قد حصلت على رخصة تصدير مياه شرب معبأة من وزارة البيئة والمياه والزراعة برقم (1442/21/526397) وتاريخ 1443/01/16هـ (الموافق 2021/08/24م).
- استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة من خلال استخدام خطوط الإنتاج الغير مستغلة بعد عملية التوسع في المنطقة الوسطى والغربية.
- رفع الكفاءة الإنتاجية للخطوط من خلال تحسين مستوى الصيانة الشاملة.
- توقيع شراكات طويلة الأجل مع العملاء والموردين.

نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- نسبة الاملاح والتوازن في مكونات المياه يعتبر مثالي للشرب مباشرة دون الحاجة لأي معالجة او تحلية او سحب لمكوناتها.
- يتوفر في كل من المدن الرئيسية مستودعات وأسطول نقل متكامل لخدمات التوصيل وتأمين المنتجات بشكل سريع.
- وجود فريق إدارة على قدر عالي من الكفاءة.
- إكتفاء ذاتي لتصنيع العبوة والغطاء داخليا وبجودة عالية مما يقلل التكلفة.
- وجود طاقة متاحة في التصنيع غير مستغلة.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م)، والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو من عام 2020م) والإيضاحات المرفقة بهم.

قائمة الربح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م (مفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م (مفحوصة)
المبيعات	78,479,714	71,632,078	40,660,313	32,530,770
تكلفة المبيعات	(41,208,758)	(34,868,419)	(19,763,662)	(15,612,524)
مجموع الربح	37,270,956	36,763,659	20,896,651	16,918,246
صافي نتائج الأعمال الرئيسية	1,817,014	4,162,984	2,718,383	2,757,808
صافي ربح السنة/الفترة قبل الزكاة	2,532,546	4,674,108	2,273,417	2,627,094
صافي ربح السنة/الفترة بعد الزكاة	2,436,998	4,568,493	2,273,417	2,595,840
إجمالي الدخل الشامل للسنة/للفترة	2,436,998	4,568,493	2,273,417	2,595,840

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م (مفحوصة)
إجمالي الموجودات المتداولة	39,272,450	44,094,223	44,972,195
إجمالي الموجودات غير المتداولة	138,665,533	134,070,029	138,279,247
إجمالي الموجودات	177,937,983	178,164,251	183,251,442
إجمالي المطلوبات المتداولة	54,580,980	68,157,632	74,873,649
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	74,677,417	56,758,539	52,533,874
إجمالي المطلوبات	129,258,397	124,916,171	127,407,523
إجمالي حقوق الملكية	48,679,586	53,248,079	55,843,919
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	177,937,983	178,164,251	183,251,442

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م.

قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م (مفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م (مفحوصة)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	7,017,422	10,233,215	10,104,389	5,081,887
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(9,260,126)	(1,459,124)	840,448	(7,914,831)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(1,465,912)	(1,435,372)	(6,242,551)	(1,315,953)

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	وحدة المؤشر	السنة المالية المنتتهية في 31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	السنة المالية المنتتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2020م (مفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2021م (مفحوصة)
معدل النمو في الإيرادات	%	لا ينطبق	(%8.73)	لا ينطبق	(%19.99)
معدل النمو في صافي ربح السنه/الفترة	%	لا ينطبق	%87.46	لا ينطبق	%14.18
هامش مجمل الربح	%	%47.49	%51.32	%51.39	%52.01
هامش صافي الربح	%	%3.11	%6.38	%5.59	%7.98
نسبة التداول (مرة)	مرة	0.72 مرة	0.65 مرة	لا ينطبق	0.60 مرة
إجمالي الموجودات / إجمالي المطلوبات (مرة)	مرة	1.38 مرة	1.43 مرة	لا ينطبق	1.44 مرة
العائد على الموجودات	%	%1.37	%2.56	لا ينطبق	%17.75
المبيعات/إجمالي الموجودات	%	%44.11	%40.21	لا ينطبق	%1.42
نسبة الديون/حقوق الملكية	%	%136.24	%149.88	لا ينطبق	%145.22
نسبة الديون/إجمالي الموجودات	%	%37.27	%44.79	لا ينطبق	%44.25
العائد على حقوق الملكية	%	%5.01	%8.58	لا ينطبق	%4.65

المصدر: معلومات الإدارة.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي يحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

(1) المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالائتمان
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات
- المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج
- المخاطر المرتبطة بالطلب على منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ
- المخاطر المتعلقة بخطة التوسعة
- المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية
- المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية
- المخاطر المتعلقة بالرهن على أصول الشركة

- المخاطر المتعلقة بوجود بعض أصول الشركة على أراضي وعقارات مستأجرة
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة بتوفر وارتفاع أسعار المواد الأولية
- المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- مخاطر تركيز موردي المواد الأولية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)
- المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة
- مخاطر عدم وجود إدارة مراجعة داخلية
- المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية
- المخاطر المتعلقة بالمعدات وآلية الاستخدام
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي

2) المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه الشركة.

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

- المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بموسمية أعمال الشركة
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة
- المخاطر المرتبطة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموائى السعودية برفع رسومها بدءاً من يناير 2021م
- المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولانتهه التنفيذية

3) المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة.

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الإدراج
- المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- المخاطر المتعلقة بسيولة اسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

جدول المحتويات

1-1	التعريفات والمصطلحات	1
6-6	عوامل المخاطرة	2
-6-	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.	2.1
-27-	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة.	2.2
-31-	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة.	2.3
33-33	خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها.	3
-33-	نبذة عن الشركة	3.1
-34-	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها	3.2
-35-	رؤية الشركة	3.3
-35-	رسالة الشركة	3.4
-35-	استراتيجية الشركة	3.5
-35-	نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة	3.6
-36-	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	3.7
-36-	ملخص نموذج عمل الشركة	3.8
-41-	المشاريع تحت التنفيذ	3.9
-41-	تعمل الشركة كما في تاريخ هذه النشرة على تحديث أصولها الثابتة، حيث تعمل الشركة على تنفيذ عدد من المشروعات كالتالي:	
-41-	خطة التوسعة الحالية	3.10
-44-	السجلات التجارية للشركة	3.11
-44-	التراخيص:	3.12
-45-	قائمة العقارات التي تملكها الشركة	3.13
-46-	قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة	3.14
-47-	العلامات التجارية المسجلة للشركة	3.15
-48-	الموظفون والسعودة	3.16
49-49	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي	4
-49-	هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده	4.1
-52-	الهيكل التنظيمي	4.2
-52-	مجلس الإدارة	4.3
-58-	الإدارة التنفيذية	4.4
-61-	لجان الشركة	4.5
62-62	سياسة توزيع الأرباح	5
64-64	استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية	6
-64-	متحصلات الطرح	6.1
-64-	صافي متحصلات الطرح	6.2
-64-	استخدام صافي متحصلات الطرح	6.3
67-67	الإقرارات	7
68-68	مصاريف الطرح	8
70-70	المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه	9
-70-	الاكتتاب	9.1
-70-	طريقة التقدم بطلب للاكتتاب	9.2

- 71 -	فترة الطرح وشروطه	9.3
- 71 -	الإشعار بالتخصيص ورد الفائض	9.4
- 72 -	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح	9.5
- 73 -	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	9.6
- 74 -	إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة	9.7
- 75 -	التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال	10
- 75 -	معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم	10.1
- 75 -	تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم	10.2
- 76 -	التعهدات الخاصة بالاكتتاب	11
- 76 -	إقرارات المكتتبين	11.1
- 76 -	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	11.2
- 76 -	نبذة عن مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية)	11.3
- 76 -	تداول الأسهم في السوق الموازية	11.4
- 76 -	إجراءات عدم اكتمال الطرح	12
- 78 -	المستندات المتاحة للمعانة	13
- 79 -	تقرير المحاسب القانوني	14
- 79 -	القوائم المالية المراجعة كما في 31 ديسمبر 2020	14.1
- 104 -	القوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 2021م	14.2

فهرس الجداول

- 7 - الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة للعام 2019م وللعام 2020م و لفترة 30 يونيو 2021م.
- 9 - الجدول رقم (2): ملخص الأثر عند تطبيق المعيار 16 في بداية العام 2019م.
- 12 - الجدول رقم (3): رصيد اتفاقية التسهيلات مع البنك العربي الوطني كما في 30 يونيو 2021م (بالريال السعودي).
- 13 - الجدول رقم (4): رصيد اتفاقية التسهيلات مع مصرف الراجحي كما في 30 يونيو 2021م (بالريال السعودي).
- 13 - الجدول رقم (5): رصيد اتفاقية التسهيلات مع البنك السعودي للاستثمار كما في 30 يونيو 2021م (بالريال السعودي).
- 19 - الجدول رقم (6): الدعاوى القضائية.
- 24 - الجدول رقم (7): التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال الأعوام 2019م و 2020م وفترة 30 يونيو 2021م.
- 38 - الجدول رقم (8): قائمة الآبار المملوكة للشركة.
- 38 - الجدول رقم (9): الطاقة الإنتاجية الحالية لمصنع الشركة.
- 39 - الجدول رقم (10): تفاصيل الإنتاج الفعلي للشركة (لتر لكل سنة).
- 39 - الجدول رقم (11): تفاصيل الإيرادات وفق المنتجات للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر من الأعوام 2020م و 2021م.
- 39 - الجدول رقم (12): قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة للأعوام 2019م و 2020م و لفترة 30 يونيو 2021م.
- 40 - الجدول رقم (13): تفاصيل الإيرادات حسب قطاعات الأعمال للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر من الأعوام 2020م و 2021م.
- 40 - الجدول رقم (14): قائمة المواد الخام والتغليف المستخدمة في الإنتاج للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م.
- 40 - الجدول رقم (15): قائمة أكبر خمسة موردين للشركة للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م.
- 41 - الجدول رقم (16): المشاريع تحت التنفيذ.
- 42 - الجدول رقم (17): ملخص خطة التوسعة الحالية.
- 44 - الجدول رقم (18): السجلات التجارية للشركة.
- 44 - الجدول رقم (19): التراخيص.
- 45 - الجدول رقم (20): قائمة العقارات التي تملكها الشركة.
- 46 - الجدول رقم (21): قائمة العقارات المقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية.
- 46 - الجدول رقم (22): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة من مستأجرين آخرين.
- 47 - الجدول رقم (23): العلامات التجارية للشركة.
- 48 - الجدول رقم (24): أعداد العاملين بالشركة.
- 48 - الجدول رقم (25): توزيع العاملين بالشركة حسب الإدارات.
- 49 - الجدول رقم (26): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده.
- 51 - الجدول رقم (27): هيكل ملكية شركة الأعمال التطويرية المحدودة.
- 52 - الجدول رقم (28): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس.
- 53 - الجدول رقم (29): تفاصيل الملكية غير المباشرة للمساهم/ عشري بن سعد بن مزعل العشري.
- 53 - الجدول رقم (30): تفاصيل الملكية غير المباشرة للمساهم/ سعد بن صنيطان العشري بن هديب.
- 55 - الجدول رقم (31): السيرة الذاتية لعشري بن سعد بن مزعل العشري.
- 56 - الجدول رقم (32): السيرة الذاتية لسعد بن صنيطان بن عشري بن هديب.
- 56 - الجدول رقم (33): السيرة الذاتية لفهد بن محمد بن إبراهيم الهبدان.
- 57 - الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لصقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر.
- 57 - الجدول رقم (35): السيرة الذاتية لمحمد بن سعد بن مزعل العشري.
- 58 - الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لعوض مجذوب يوسف عبدالمجذوب.
- 58 - الجدول رقم (37): أعضاء الإدارة التنفيذية.

- 58 - الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لرمضان محمد أحمد أبوطالب
- 59 - الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لعبدالله صعق فلاح المطيري
- 59 - الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لأسامة محمد يوسف حجاج
- 59 - الجدول رقم (41): السيرة الذاتية ليحيى عبد أحمد العكله
- 60 - الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لحامد فهيم عبد النبي
- 60 - الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لمحمد طاهر محمد جلال
- 61 - الجدول رقم (44): السيرة الذاتية لسامي علي محمد أحمد
- 61 - الجدول رقم (45): أعضاء لجنة المراجعة
- 62 - الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لهشام عبدالرحمن محمد مقرن
- 62 - الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لصقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر
- 62 - الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لمحمد بن سعد بن مزعل العشري
- 63 - الجدول رقم (48): توزيع الأرباح
- 64 - الجدول رقم (50): ملخص التكلفة التقديرية لخطة التوسعة
- 65 - الجدول رقم (51): ملخص تفاصيل الاستخدام وفق المراحل والجدول الزمني
- 66 - الجدول رقم (52): الجدول الزمني المتوقع والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة
- 66 - الجدول رقم (53): ملخص التكاليف التقديرية وفق المراحل

فهرس الأشكال

- 51 - الشكل رقم (1): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح
- 52 - الشكل رقم (2): الهيكل التنظيمي للشركة



1 التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في نشرة الإصدار هذه:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة / المُصدر	شركة مصنع مياه الجوف الصحية – شركة مساهمة سعودية مقفلة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة شركة مصنع مياه الجوف الصحية.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
وزارة التجارة	وزارة التجارة (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الصناعة والطاقة والثروة المعدنية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للغذاء والدواء	الهيئة العامة للغذاء والدواء في المملكة العربية السعودية.
وزارة البيئة والمياه والزراعة	وزارة البيئة والمياه والزراعة في المملكة العربية السعودية.
صندوق التنمية الصناعية السعودي	صندوق التنمية الصناعية السعودي وهو جهة حكومية مرتبطة بوزارة الطاقة، تم تأسيسها في عام 1394هـ (الموافق 1974م)، لتطوير الصناعة في المملكة العربية السعودية والمساعدة في إنشاء وتطوير وتوسيع المصانع في المملكة عن طريق منح قروض طويلة الأجل بتكاليف منخفضة ومتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.
الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة	الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة بالمملكة العربية السعودية أو (SASO).
الهيئة العامة للمنافسة	الهيئة العامة للمنافسة بالمملكة العربية السعودية.
أسهم الطرح أو أسهم الاكتتاب	ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي من أسهم الشركة.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الأحد 1443/07/05 هـ (الموافق 2022/02/06 م) إلى يوم الخميس 1443/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م).
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الخميس 1443/07/09 هـ (الموافق 2021/02/10 م)
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
الطرح	الطرح الأولي لستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي من أسهم الشركة تمثل نسبة (25.00%) من إجمالي رأس مال الشركة الحالي.
سعر الطرح	×× (××) ريال سعودي لكل سهم.
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية (10) ريالاً سعودية.
القيمة الاسمية	عشرة (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولشروط أحكام الاكتتاب.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون (5.00%) أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في الصفحة (ز) في هذه النشرة.
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتبه بها.
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين تعبئته وتقديمه لمدير الاكتتاب عند الرغبة في الاكتتاب.

حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح فيه يتم تحويلها إلى حساب الشركة.	حساب الاكتتاب
المساهمون المبين أسمائهم في الصفحة (م) والجدول رقم (26) في هذه النشرة (هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده).	المساهمون الحاليون
السنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر من كل سنة ميلادية.	السنة المالية
لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.	السعودية
أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت أو أي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية في المملكة العربية السعودية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.	يوم عمل
نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/51 وتاريخ 1426/08/23 هـ (الموافق 2005/09/27م) وتعديلاته.	نظام العمل
القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، والقوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).	القوائم المالية
التقويم الهجري.	هـ
التقويم الميلادي.	م
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 123-3-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017 / 12 / 27 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-7-2021 وتاريخ 1442/06/01 هـ (الموافق 2021 / 01 / 14 م).	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة
قواعد الإدراج الصادرة عن مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 123-3-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (2019-104-1) بتاريخ 1441/02/01 هـ (الموافق 2019/09/30 م). والمعدلة بموجب قراره رقم (2021-22-1) وتاريخ 1442/07/12 هـ الموافق 2021/02/24 م.	قواعد الإدراج
نشرة الإصدار هذه، وهو الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.	نشرة الإصدار أو النشرة
مستشارو الشركة الموضحة أسمائهم على الصفحة (هـ).	المستشارون
شركة فالكلم للخدمات المالية.	المستشار المالي
شركة فالكلم للخدمات المالية.	مدير الاكتتاب
مجلس إدارة الشركة.	المجلس أو مجلس الإدارة
هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.	هيئة السوق المالية أو الهيئة
مجموعة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً)، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 1428/02/29 هـ (الموافق 2007/03/19 م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.	مجموعة تداول السعودية
شركة تداول السعودية "سوق الأوراق المالية السعودية" هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية.	السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول

السوق الموازية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و "قواعد الإدراج".
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ 1437/07/25هـ (الموافق 2016/05/02م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/79) وتاريخ 1439/07/25هـ (الموافق 2018/04/11م)، وأي تعديلات يطرأ عليه.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 2003/07/31م). وأي تعديلات يطرأ عليه.
نظام تداول أو التداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
فئات المستثمرون المؤهلون	المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه: - مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. - عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. - حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. - الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. - الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. - صناديق الاستثمار. - الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. - المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. - أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. - أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً. - أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
الجمهور	تعنى في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه: - تابعي المصدر. - المساهمين الكبار في المصدر. - أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر.

(4) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. (5) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. (6) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4 أو 5) أعلاه. (7) أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4، 5، أو 6) أعلاه. (8) الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (5%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.	
يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ز) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.	فترة الحظر
حملة أسهم الشركة لأي فترة محددة من الزمن.	المساهم أو المساهمون
كل شخص يستثمر في أسهم الطرح بعد إدراجها في السوق الموازية.	المستثمر
المملكة العربية السعودية.	المملكة
هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح في السوق الموازية.	عوامل المخاطرة
مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (International Financial Reporting Standards). وهي المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتوصيات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.	المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)
مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. (For Small and medium-sized enterprises International Financial Reporting Standards) وتعتمد هذه المعايير على متطلبات إفصاح أقل، ومتطلبات قياس أسهل من تلك التي تطلبها النسخة الكاملة من المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS)، ويتم تطبيق هذه المعايير من المنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والتي تعرف لغرض تطبيق معايير المحاسبة بأنها تلك المنشآت التي لا تخضع للمسائلة العامة بغض النظر عن حجمها أو شكلها القانوني. (يقصد بالشركات التي تخضع للمسائلة العامة مثل الشركات المالية والشركات المدرجة في السوق المالية).	المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (IFRS for SMEs)
هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.	السنة المالية / السنوات المالية
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)
لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 8-16-2017 بتاريخ 1438/05/16هـ (الموافق 2017/02/13م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 7-1-2021 وتاريخ 1442/06/01هـ (الموافق 2021/01/14م) وأي تعديلات تطرأ عليها.	لائحة حوكمة الشركات
تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم 4040 بتاريخ 1432/10/12هـ (الموافق 2011/09/10م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم 50 بتاريخ 1415/05/12هـ (الموافق 1994/10/18م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقيم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.	نطاقات
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الهيئة المعنية بالقيام بأعمال جباية الزكاة، وتحصيل الضرائب والجمارك.	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
ريال سعودي - عملة المملكة العربية السعودية.	الريال

الدولار	الدولار الأمريكي – العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية.
رؤية 2030	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ 1438/05/02 هـ (الموافق 2017/01/30 م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من 1 يناير 2018 م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (5%)، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). وقررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% ودخل هذا القرار حيز التنفيذ ابتداء من تاريخ 1 يوليو 2020 م.
الوباء أو فيروس كورونا "كوفيد - 19"	هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - 19"، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام 2020 م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه وباء عالمي.

2 عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في أسهم الطرح ينطوي على مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار وتحمل أيّ خسارة قد تنجم عنه.

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي يحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً بصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحددتها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

2.1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

2.1.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة بنجاح على سبيل المثال تحسين خطوط الإنتاج الحالية أو التوسع بإضافة خطوط إنتاج جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعترض الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرة للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.2 المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها. بلغ صافي الذمم المدينة للشركة كما في 31 ديسمبر 2019م مبلغ (8.97) مليون ريال سعودي وكما في 31 ديسمبر 2020م مبلغ (9.12) مليون ريال سعودي، وكما في 30 يونيو 2021م مبلغ (10.05) وتمثل الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من 150 يوماً نسبة (14.03%) من إجمالي الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2019م ونسبة (31.63%) من إجمالي الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2020م ونسبة (26.00%) كما في 30 يونيو 2021م. يوضح الجدول التالي تحليل متعلق بأعمار الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م:

الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة للعام 2019م وللعام 2020م و لفترة 30 يونيو 2021م

كما في 30 يونيو 2021م		كما في 30 يونيو 2020م		كما في 31 ديسمبر 2020م		كما في 31 ديسمبر 2019م		جدول أعمار الديون
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
%41.19	4,912,856	%15.82	1,289,426	%23.21	2,553,205	%35.70	3,471,721	من 0 يوم إلى 30 يوم
%8.00	953,921	%2.57	209,440	%17.45	1,919,849	%19.39	1,885,687	من 31 يوم إلى 60 يوم
%8.14	970,432	%3.12	254,477	%11.16	1,227,087	%16.70	1,624,451	من 61 يوم إلى 90 يوم
%8.94	1,066,733	%17.40	1,418,261	%7.23	795,200	%12.23	1,189,393	من 91 يوم إلى 120 يوم
%7.74	923,115	%19.91	1,622,687	%9.32	1,024,920	%1.95	190,112	من 121 يوم إلى 150 يوم
%26.00	3,100,663	%41.18	3,355,866	%31.63	3,479,708	%14.03	1,364,467	أكثر من 150 يوم
%100.00	11,927,720	%100.00	8,150,157	%100.00	10,999,969	%100.00	9,725,831	إجمالي الذمم المدينة
	(1,880,596)		(751,015)		(1,880,596)		(751,015)	مخصص انخفاض الذمم المدينة
	10,047,124		7,399,142		9,119,373		8,974,816	صافي الذمم المدينة

المصدر: الشركة

كما بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما في 31 ديسمبر 2019م مبلغ (751,051) ريال سعودي للشركة وكما في 31 ديسمبر 2020م مبلغ (1,880,596) ريال سعودي وكما في 30 يونيو 2021 مبلغ (1,880,596) ريال سعودي. كما يوجد لدى الشركة سياسة لتكوين مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها، حيث تطبق الشركة النهج المبسط في تكوين خسائر الائتمان المتوقعة، والتي تتطلب استخدام مخصص الخسارة المتوقع مدى الحياة على جميع الأرصدة المدينة. قامت الشركة بإنشاء جدول مخصصات يستند إلى تجربة خسارة الائتمان التاريخية للشركة، والتي تم تعديلها لعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

وقد شكلت الذمم المدينة التجارية لأكثر خمسة عملاء (لا يوجد من ضمنهم أي طرف ذو علاقة) نسبة (59.16%) و (69.10%) و (46.00%) من إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م على التوالي. كما شكلت إجمالي الذمم المدينة إلى إجمالي الموجودات نسبة (5.47%) و (6.17%) و (6.51%) كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م على التوالي. كما لم تقم الشركة بإعدام أي ذمم مدينة من أرصدة الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م على التوالي. وتتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من (60) يوم إلى (150) يوم، ويتم تحديد فترة الائتمان الممنوحة للعملاء بشكل أساسي وفقاً للقطاع، حيث يتم منح فترة ائتمان تبلغ (60) يوم لقطاع التجزئة وفترة ائتمان تتراوح من (120) يوم إلى (150) يوم لكبار العملاء.

وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة، سيكون له الأثر السلبي على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريفها وتدفقاتها النقدية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.3 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والشهادات والموافقات النظامية فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص والشهادات على سبيل المثال لا الحصر: ترخيص منشأة صناعية الصادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية والرخصة البيئية للتشغيل من الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وشهادة التسجيل لدى الهيئة العامة للغذاء والدواء. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولزالت جميع تلك التراخيص والشهادات سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات... إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.4 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أيًا من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.5 المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.6 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

2.1.7 المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م والإيضاحات المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغيرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

مع الإشارة إلى أنه وفقاً للقوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م وهي أول قوائم مالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة.

كما أن الشركة قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16 (عقود الإيجار) عند الاعتراف الأولي من 1 يناير 2019م باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل التي يتم بموجبها الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي في الأرباح المبقة في 1 يناير 2019م.

عند التحول إلى المعيار الدولية للتقرير المالي رقم (16)، اعترفت الشركة بأصول حق الاستخدام بعد إجراء تسويات على الإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق والتزامات عقود إيجار. لا يوجد تأثير جوهري على الأرباح المبقة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16).

فيما يلي ملخص بالأثر عند تطبيق المعيار 16 في بداية العام 2019م:

الجدول رقم (2): ملخص الأثر عند تطبيق المعيار 16 في بداية العام 2019م:

البند	1 يناير 2019م
حق استخدام الأصول	6,407,045
إيجار مدفوع مقدماً	(142,345)
التزامات عقود الإيجار التشغيلي	6,264,700

المصدر: القوائم المالية المراجعة ذات الغرض الخاص للعام 2019م.

عند قياس التزامات الإيجار لعقود الإيجار المصنفة على أنها عقود إيجار تشغيلية، خصمت الشركة مدفوعات الإيجار باستخدام معدل إقتراض إضافي في 1 يناير 2019م. كان معدل المتوسط المرجح المطبق هو 5%. مع الإشارة إلى أن لالتزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في تاريخ 01 يناير 2019م بلغت 6,264,700 ريال سعودي.

وبناء على ما ذكر أعلاه، فقد أدى تطبيق الشركة لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) إلى تغييرات على قوائمها المالية للسنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2019م، كما سيؤدي تطبيق المعايير المطبقة مسبقاً أو المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة مسبقاً إلى تغييرات ماثلة في السنوات المالية اللاحقة أو تغييرات أخرى قد تكون جوهرية ولم يظهر أثرها حالياً أو قد لا تعلمها الشركة. كما أن حادثة تطبيق معايير المحاسبة الدولية (IFRS) على النحو المعتمد في المملكة، قد ينتج عنه تغييرات جوهرية على القوائم المالية للشركة خلال السنوات القادمة وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

2.1.8 المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في تاريخ 30 يونيو 2021م (28.17%) كما تبلغ نسبة السعودة وفق برنامج نطاقات (31.12%) ومُصنفة ضمن النطاق البلايني، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.16) "الموظفون والسعودة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

2.1.9 المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطلالة. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.10 المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين

أقرت الحكومة عدداً من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي اشتملت على إقرار رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من 2018/01/01م، وبواقع أربع مائة (400) ريال سعودي شهرياً عن كل موظف غير سعودي عام 2018م، تزيد إلى ستمائة (600) ريال سعودي شهرياً عام 2019م ثم ثمان مائة (800) ريال سعودي شهرياً عام 2020م. الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

ومن الجدير بالذكر، أنه في تاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م) وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفقرتين (1.أ) و (2.أ) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (197) وتاريخ 1438/03/23هـ (الموافق 2016/12/22م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ 1441/02/02هـ

(الموافق 2019/10/01م) مع الإشارة إلى أن إجمالي رسوم الموظفين غير السعوديين التي تكبدها الشركة خلال الفترة من 2019/01/01م وحتى 2019/12/31م بلغت (1,614,065) ريال سعودي، وبناءً عليه فإن الشركة معفاة من رسوم المقابل المالي على العمالة الوافدة لديها لمدة خمسة أعوام، وعند انتهاء المدة المحددة لتحمل الدولة هذه الرسوم وعدم تجديدها، أو في حال إلغاء هذا القرار، فإن الشركة ستكون معرضة لدفع هذه الرسوم، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من 2017/07/01م، علماً أنها سترتفع تدريجياً من مائة (100) ريال سعودي شهرياً لكل تابع ابتداءً من يوليو 2017م، لتصل إلى أربع مائة (400) ريال سعودي شهرياً لكل تابع ابتداءً من يوليو 2020م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي سيتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته من الممكن أن تؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها. وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم الموظفين غير السعوديين (1,614,065) ريال سعودي عام 2019م مع الإشارة إلى أن الشركة لم تتحمل أي مصاريف رسوم للمقابل المالي للعام 2020م ولأول ستة أشهر من العام 2021م.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ 1442/03/18هـ (الموافق 2020/11/04م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية، والتي تستهدف دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد، على أن تدخل المبادرة حيز التنفيذ في 14 مارس 2021م. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناءً عليه عند دخول هذه المبادرة حيز التنفيذ لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.11 المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج وأنظمة العمل فيها، وتعتبر المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية والأعطال المفاجئة بالمعدات الرئيسة وقصور أداء أو توقف خطوط الإنتاج وأجهزة الحاسب الآلي أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق المنشآت الصناعية أو القوة العاملة بها، أو تتسبب في تعطل عملية الإنتاج وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.12 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة

تفرض كل من الهيئة العامة للغذاء والدواء والهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة معايير للجودة والمواصفات المتعلقة بالمنتجات التي تنتجها الشركة، كما تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها، وفي حال عدم قدرة الشركة على الالتزام بالمعايير التي تفرضها كل من هيئة الغذاء والدواء والهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس فإنها ستكون معرضة لسحب أو تعليق التراخيص ذات العلاقة وبالتالي عدم استطاعتها في الاستمرار في ممارسة نشاطها، كما أنها ستكون معرضة إلى مخاطر سحب منتجاتها من الأسواق والمتاجر ومطالبتها بشأن المسؤولية عن تلك المنتجات، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن مسؤولية الشركة عن المنتجات المسحوبة من السوق، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. كما أن الشركة معرضة للمخاطر المرتبطة بسلامة منتجات الشركة مثل مخاطر تلوث المواد الأولية الداخلة في عملية الإنتاج أو تلوث المنتجات خلال عملية التوزيع والتوريد أو المخاطر التي قد تنتج نتيجة لاستهلاك أي من منتجات ملوثة من منتجات الشركة، ومثل هذه الحوادث يمكن أن تؤدي إلى تلف المنتجات أو التأثير سلبياً على سمعة الشركة أو تجنب عملاء الشركة لشراء أي من منتجات الشركة أو البحث عن مصادر أخرى أو تعرض الشركة لأي عقوبات أو غرامات أو تعويضات مالية أو مطالبتها بشأن

المسؤولية عن تلك المنتجات، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، فإنه في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.13 المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020 م، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الأعوام 2019 م و 2020 م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام 2020 م برقم (102072155) صالحة حتى تاريخ 1443/09/29 هـ (الموافق 2022/04/30 م). كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لكافة السنوات من بداية تأسيس الشركة وحتى السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م، حيث طالبت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بفروقات زكوية عن تلك السنوات وقامت الشركة بسدادها، حيث بلغت قيمة الفروقات الزكوية مبلغ (188,104) ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م ومبلغ (75,004) ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م، في الوقت الحالي لا يوجد لدى الشركة مخصص عن أي فروقات زكوية كما لا يوجد أي مبالغ أخرى قائمة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تاريخ هذه النشرة.. أما بالنسبة للأعوام من 2019 م و 2020 م، فإن الشركة قامت بتقديم الإقرار الزكوي وسداد الزكاة المستحقة عليها لهذه الأعوام، لكن لم يتم استلام الربط الزكوي النهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لهذه الأعوام كما وحتى تاريخ هذه النشرة.

مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة مستقبلاً بدفع مبالغ إضافية وفروقات زكوية عن الإقرارات المقدمة من الشركة المقدمة عن السنوات المالية السابقة، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية ولن يتحمل المساهمون الحاليون كما بتاريخ هذه النشرة أي من أي تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية للأعوام 2019 م و 2020 م والذي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.14 المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسيين جميعهم من فئة الشركات والأفراد، مع الإشارة إلى أن العلاقة مع كبار العملاء تقوم على أساس تعاقدية، حيث أن أكبر خمسة (5) عملاء رئيسيين للشركة (فضلاً راجع القسم الفرعي (3.8.3.2) "كبار العملاء" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة) شكلت نسبتهم (24.64%) و (27.52%) و (14.80%) من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2019 م وكما في 31 ديسمبر 2020 م وكما في 30 يونيو 2021 م على التوالي، وعليه فإنه في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.15 المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات

تتكون مبيعات الشركة بشكل رئيسي من منتج واحد وهو بيع قوارير المياه المعبأة للأحجام (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر، 1.5 لتر، 6 لتر)، والتي شكلت نسبة (93.59%) و (94.01%) و (95.07%) على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2019 م وكما في 31 ديسمبر 2020 م وكما في 30 يونيو 2021 م، لذا فإن التغيرات السلبية في سوق قطاع قوارير المياه المعبأة للأحجام (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر، 1.5 لتر، 6 لتر) أو توقعات الأعمال المستقبلية السلبية لهذا القطاع سيؤدي بدوره إلى تراجع كبير في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنه، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.4) "تفاصيل الإيرادات" في هذه النشرة).

2.1.16 المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج

يعتبر إنتاج قوارير المياه المعبأة بأنواعها وتكاليفها المرتبطة بالمواد الخام والمتضمنة مواد التغليف على سبيل المثال لا الحصر مصغرات العبوات والأغطية البلاستيكية والجوالين الفارغة وإضافات الأملاح ومواد الكرتون والتي تعتمد الشركة في الحصول على جزء منها من أطراف خارجية والتكاليف الأخرى المرتبطة بالإنتاج مثل قيمة الإيجارات وتكاليف استهلاك الوقود والمياه والكهرباء ورسوم الخدمات وتكاليف العمالة وتكاليف الإصلاح والصيانة وأقساط التأمين عرضة للتقلبات، فإذا كانت هناك زيادات كبيرة في تكاليف الإنتاج، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري وبدرجة كبيرة على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.17 المخاطر المرتبطة بالطلب على منتجات الشركة

تمثل مبيعات إنتاج قطاع قوارير المياه المعبأة للأحجام (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر، 1.5 لتر، 6 لتر) مصدر الدخل الرئيسية للشركة، حيث شكلت نسبة (93.59%) و(94.01%) و(95.07%) على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م. لذا قد يترتب على انخفاض الطلب على قطاع قوارير المياه المعبأة للأحجام (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر، 1.5 لتر، 6 لتر) نتيجة لأي عوامل منها على سبيل المثال أي عوامل موسمية أو التغييرات الاقتصادية أو تغير سلوك المستهلكين وقدرتهم الشرائية أو زيادة المنافسة أو انخفاض السعر الذي تباع به الشركة تلك المنتجات تأثيرات سلبية وجوهرياً على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.18 المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام أسماها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل جميع علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. (فضلاً راجع القسم الفرعي (3.14) "العلامات التجارية وحقوق الملكية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علاماتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.19 المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل

أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني بتاريخ 1441/7/2 هـ (الموافق 2020/2/26 م) اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية بقيمة إجمالية سبعة مليون وخمسة مئة ألف (7,500,000) ريال سعودي كتجديد لاتفاقية الموقعة بتاريخ 2019/02/25م والتي انتهت بتاريخ 1441/07/01 هـ (الموافق 2020/02/25م) لغرض تمويل رأس المال العامل، حيث تم تعديل قيمة التسهيلات لتصبح (7,500,000) ريال بدلاً عن مبلغ (6,385,926) ريال سعودي كما كانت وفق الاتفاقية المنتهية بتاريخ 2020/02/25م مستحقة السداد بدفعات وتواريخ محددة مسبقاً في الاتفاقية، وتنتمي في تاريخ 2021/04/25 هـ (الموافق 2021/11/30 م). مع الإشارة أن الشركة قامت باستخدام مبلغ 6,490,350 ريال سعودي من التسهيلات الائتمانية خلال الفترة من 2020/02/26م حتى تاريخ 31 ديسمبر 2020م. كما أن الشركة قد قامت بإشعار البنك العربي الوطني بتاريخ 2020/12/22م برغبتها في إدراج أسهمها في السوق الموازية مما سينتج عنه تغير في هيكل رأس المال. فيما يلي ملخص الجدول الرصيد لاتفاقية التسهيلات الائتمانية مع البنك العربي الوطني كما في 30 يونيو 2021م :

الجدول رقم (3): رصيد اتفاقية التسهيلات مع البنك العربي الوطني كما في 30 يونيو 2021م (بالريال السعودي)

6,300,350	الرصيد كما في 2021/01/01م
1,833,091	المستخدم خلال الفترة
(708,000)	المسدد خلال الفترة
7,425,441	الرصيد كما في 30 يونيو 2021م

المصدر: الشركة

الضمانات: إن التسهيلات الائتمانية الخاصة بالبنك العربي الوطني مضمونة بضمان سند لأمر مقدم من الشركة بقيمة (7,500,000) ريال سعودي. كما إن التسهيلات الائتمانية مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من قبل كل من المساهم/ عشري بن سعد بن مزعل العشري والمساهم/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب، للحصول على تسهيلات ائتمانية من قبل البنك العربي الوطني التجاري، تتمثل هذه الضمانات في كفالة غرم وأداء تضامنية وكذلك كفالة بنسبة حصص الملكية تغطي كامل قيمة التسهيلات والمحددة بقيمة (7,500,000) ريال سعودي.

وبحسب الاتفاقية الموقعة مع العربي الوطني فإن الشركة تتعهد بالتعهدات المالية التالية :

- تزويد البنك العربي الوطني بالقوائم المالية المدققة بشكل سنوي.
- تزويد البنك العربي الوطني بسياسة الشركة بخصوص توزيع الأرباح السنوية للسنة المالية المنتهية.

كما أبرمت الشركة مع مصرف الراجحي التجاري بتاريخ 2019/08/01م اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية بقيمة إجمالية ثمانية عشر مليون (18,000,000) ريال سعودي لغرض: 1- تمويل إصدار خط اعتمادات مشاركة 2- تسهيل خط بيع اجل استيراد 3- خط البيع الأجل. والتي تم تجديد مدتها وفقاً لأحكام وشروط هذه الإتفاقية بتاريخ 2020/12/02م تنتهي بتاريخ 2021/05/31م قابلة للتجديد بموافقة الطرفين، كما أن الشركة قد قامت بإشعار مصرف الراجحي بتاريخ 2021/06/08م برغبتها في إدراج أسهمها في السوق الموازية مما سينتج عنه تغير في هيكل رأس المال.

الجدول رقم (4): رصيد اتفاقية التسهيلات مع مصرف الراجحي كما في 30 يونيو 2021م (بالريال السعودي)

الرصيد كما في 2021/01/01م	17,192,277
المستخدم خلال الفترة	2,709,006
المسدد خلال الفترة	(1,583,245)
الرصيد كما في 30 يونيو 2021م	18,318,037

المصدر: الشركة

الضمانات: إن التسهيلات الائتمانية مضمونة بضمان سند لأمر مقدم من الشركة بقيمة (18,652,845) ريال سعودي. كما إن التسهيلات الائتمانية مضمونة بالكامل بضمانات شخصية مقدمة من قبل كل من المساهم/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة (بصفتها شخصية اعتبارية) ويمثلها: سعد صنيتان عشري بن هديب والمساهم/ سعد صنيتان عشري بن هديب والمساهم/ عشري سعد مزعل العشري للحصول على تسهيلات ائتمانية من قبل مصرف الراجحي.

وبحسب الإتفاقية الموقعة مع مصرف الراجحي، فإن الشركة تتعهد بالتعهدات المالية التالية:

- تقديم قوائم مالية مدققة خلال (120) يوم من نهاية السنة المالية.
- تقديم قوائم مالية نصف سنوية غير مدققة خلال (90) يوم من نهاية كل نصف سنة.
- تقديم قوائم مالية ربع سنوية غير مدققة خلال (60) يوم من نهاية كل ربع سنة.

كما أبرمت الشركة مع البنك السعودي للإستثمار بتاريخ 1442/07/03هـ (الموافق 2021/02/15م) اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية والتي تم تجديد مدتها وفقاً لأحكام وشروط هذه الإتفاقية بتاريخ 1441/5/25هـ (الموافق 2020/1/20م) بقيمة إجمالية عشرة ملايين (10,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل شراء وبيع السلع للسداد المباشر للموردين عن طريق البنك لغاية 80% من قيمة الفواتير مقبولة للبنك شريطة أن لا تزيد مدة الفواتير عن (90) يوم. مع الإشارة أن الاتفاقية تنتهي بتاريخ 2021/09/30م كما أن الشركة قد قامت بإشعار البنك السعودي للإستثمار بتاريخ 2022/01/31م برغبتها في إدراج أسهمها في السوق الموازية مما سينتج عنه تغير في هيكل رأس المال.

الجدول رقم (5): رصيد اتفاقية التسهيلات مع البنك السعودي للإستثمار كما في 30 يونيو 2021م (بالريال السعودي)

الرصيد كما في 2021/01/01م	9,051,428
المستخدم خلال الفترة	8,722,130
المسدد خلال الفترة	(8,603,192)
الرصيد كما في 30 يونيو 2021م	9,170,366

المصدر: الشركة

الضمانات: إن التسهيلات الائتمانية مضمونة بالكامل بضمانات شخصية بالتكافل والتضامن مقدمة من قبل كل من المساهم/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة (بصفتها شخصية اعتبارية) والمساهم/ سعد صنيتان عشري بن هديب والمساهم/ عشري بن سعد بن مزعل العشري للحصول على تسهيلات ائتمانية من قبل البنك السعودي للإستثمار.

وبحسب الإتفاقية الموقعة مع البنك السعودي للإستثمار، فإن الشركة تتعهد بالتعهدات المالية التالية:

- تقديم قوائم مالية مدققة خلال (120) يوم من نهاية السنة المالية.
- تقديم قوائم مالية نصف سنوية غير مدققة خلال (60) يوم من نهاية كل نصف سنة.
- تقديم قوائم مالية ربع سنوية غير مدققة خلال (30) يوم من نهاية كل ربع سنة.
- ألا تقل نسبة السيولة للعميل عن (1:1).
- ألا تتعدى نسبة الرفع المالي للعميل عن (1:2).
- أن تحتفظ الشركة بصافي قيمة ملموسة لا تقل عن (50,000,000) ريال سعودي.
- أن يودع ما لا يقل عن 40% من إجمالي مبيعاته في حسابه لدى البنك.
- السماح للعميل سحب/توزيع الأرباح بنسبة لا تزيد عن 50% من صافي الأرباح السنوية.

كما أبرمت الشركة مع صندوق التنمية الصناعي السعودي اتفاقية قرض بتاريخ 1435/07/29 هـ (الموافق 2014/05/28 م) بقيمة إجمالية واحد وأربعين مليون (41,000,000) ريال سعودي مستحقة السداد بدفعات وتواريخ محددة مسبقاً في الاتفاقية لغرض توسعة مصنعه لإنتاج مياه شرب معبأة (مياه شرب معبأة في قوارير سعة 0.2 لتر إلى 1.5 لتر وسعة 6 لتر وسعة 0.33 لتر إلى 18 لتر بطاقة إنتاجية سنوية قدرها (310,000,000 لتر) و (مصغرات وأغطية بلاستيكية بطاقة إنتاجية سنوية قدرها 11,330 طن)، وقد وافقت اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعي السعودي على تعديل جدول سداد أقساط القرض ليصبح تسعة (9) أقساط بدفعات نصف سنوية على أن يبدأ سداد أول قسط بتاريخ 2021/05/27 م وينتهي سداد آخر قسط بتاريخ 2025/04/13 م، مع العلم أن الشركة قد قامت بسداد مبلغ 4,250,000 ريال سعودي حتى تاريخ 31 ديسمبر 2020 م وبلغ الرصيد المتبقي 36,971,100 ريال سعودي. كما أن الشركة قد قامت بالحصول على موافقة صندوق التنمية الصناعي بتاريخ 1442/05/07 هـ (الموافق 2020/12/22 م) لإدراج أسهمها في السوق الموازية.

إن القرض مضمون بسند لأمر بكامل قيمة القرض البالغة (41,000,000) ريال سعودي مقدم من من قبل المساهم/ سعد بن صليتان بن عثري بن هديب، بالإضافة إلى رهن كافة المباني المقامة على قطعتي أرض بصك رقم 4/1 بتاريخ 1431/01/19 هـ والصك رقم 58 بتاريخ 1403/04/09 هـ والتي تبلغ قيمتها الدفترية 1,911,962 ريال سعودي كما في تاريخ 31 ديسمبر 2020 م. وبحسب الاتفاقية الموقعة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، فإن الشركة تتعهد بالتعهدات المالية التالية:

- ألا تزيد الإيجارات السنوية لفروع الشركة عن مبلغ 1,500,000 ريال.
- ألا تقل نسبة الأصول المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن (1:1) طوال أجل القرض.
- ألا تزيد نسبة إجمالي المطلوبات على صافي القيمة الملموسة على (1:3) طوال أجل القرض.
- ألا تزيد الأرباح المخصصة للتوزيع / المسحوبات عن نسبة 25% من رأس مال الشركة المدفوع أو مجموع أقساط قرض الصندوق المستحقة في سنة التوزيع، أيهما أقل.
- ألا تزيد المصروفات الرأسمالية السنوية عن مبلغ 3,000,000 ريال.

كما أبرمت الشركة مع شركة أجل للخدمات التمويلية اتفاقية مرابحة لمعدات وشاحنات ومركبات بتاريخ 1440/11/25 هـ (الموافق 2019/07/28 م) بقيمة إجمالية خمسة مليون (5,000,000) ريال سعودي مستحقة السداد بدفعات شهرية وتواريخ محددة مسبقاً في الاتفاقية، وقد اتفقت الشركة مع شركة أجل للخدمات التمويلية على تأجيل الأقساط المستحقة من تاريخ 17 مارس 2020 م لمدة سنة لتبدأ من تاريخ 17 مارس 2021 م وتنتهي بتاريخ 18/08/2023 م، مع الإشارة إلى أن الشركة قد سددت دفعات بقيمة 1,319,309 ريال سعودي حتى تاريخ 08/06/2021 م. كما أن الشركة قد قامت بإشعار شركة أجل للخدمات التمويلية بتاريخ 08/06/2021 م برغبتها في إدراج أسهمها في السوق الموازية مما سينتج عنه تغير في هيكل رأس المال

إن اتفاقية المرابحة مضمون بسند لأمر مقدم من من قبل المساهم/ عثري بن سعد بن مزعل العثري، بالإضافة إلى ضمان الشركة لكامل القيمة من خلال تقديم سند لأمر. وتتمثل أهم الشروط الرئيسية لاتفاقية المرابحة في كل من التالي:

- يقدم المشتري إلى البائع على الفور دون تباطؤ - عند علمه بذلك - كل تفاصيل التقاضي أو التحكيم أو الإجراءات القضائية الإدارية ضد المشتري التي تهدده في الوقت الراهن أو في المستقبل والتي قد يكون لها تأثير مادي سلبي.

- يحصل المشتري على الفور على كل التفاوض أو التصاريح أو الرخص اللازمة بموجب القانون أو لوائح المملكة العربية السعودية أو أي جهة قضائية أخرى ويلتزم بها ويؤدي كل ما هو لازم للحفاظ عليها سارية ونافاذة ليتمكن من أداء كل التزاماته بموجب وثائق التمويل أو لضمان قانونية تلك الوثائق وسريتها ونفاذها وقبولها داخل المملكة العربية السعودية.
- لا يلتزم البائع بأداء أي من الالتزامات المنصوص عليها في الاتفاقية إلا بعد حصوله على الوثائق التالية بالشكل والصيغة التي يرضاها:
 - وثائق تأسيس شركة المشتري ذات الصلة.
 - الوثائق التي تثبت تفويض واسم الوكيل الذي يفوضه المشتري للتوقيع على الوثائق.
 - أصل الاتفاقية موقعة من المشتري.
 - أي وكل الضمانات بأنواعها المختلفة المتفق عليها بين الطرفين سواء كان ذلك أصول ثابتة أو غيره.
 - الوثائق الأخرى التي قد يطلبها البائع بموجب خطاب مكتوب يرسله إلى المشتري.

كما أبرمت الشركة مع شركة أجل للخدمات التمويلية اتفاقية مربحة رئيسية تتمثل في منتج التمويل بصيغة مربحة السلع بتاريخ 1442/03/05هـ (الموافق 2020/10/22م) بقيمة إجمالية تبلغ خمسة ملايين (5,000,000) ريال سعودي مستحقة السداد بدفعات شهرية وتواريخ محددة مسبقاً في الاتفاقية، على أن يبدأ القسط الأول في تاريخ 2021/05/27م، مع الإشارة إلى أن الاتفاقية تنتهي في تاريخ 2023/10/27م. مع العلم أن الشركة قد سددت دفعات بقيمة (374,334) ريال سعودي شاملة الاقساط مع الفوائد حتى تاريخ 2021/06/27م. كما أن الشركة قد قامت بإشعار شركة أجل للخدمات التمويلية بتاريخ 2021/06/08م برغبتها في إدراج أسهمها في السوق الموازية مما سينتج عنه تغير في هيكل رأس المال.

إن إتفاقية المربحة المذكورة اعلاه مضمون بسندات لأمر مقدم من قبل المساهم/ عشري بن سعد بن مزعل العشري، بالإضافة إلى ضمان الشركة لكامل القيمة من خلال تقديم سند لأمر. وتتمثل أهم الشروط الرئيسية لاتفاقيات المربحة في كل من التالي:

- يقدم المشتري إلى البائع على الفور دون تباطؤ - عند علمه بذلك - كل تفاصيل التفاضي أو التحكيم أو الإجراءات القضائية الإدارية ضد المشتري التي تهدده في الوقت الراهن أو في المستقبل والتي قد يكون لها تأثير مادي سلبي.
- يحصل المشتري على الفور على كل التفاوض أو التصاريح أو الرخص اللازمة بموجب القانون أو لوائح المملكة العربية السعودية أو أي جهة قضائية أخرى ويلتزم بها ويؤدي كل ما هو لازم للحفاظ عليها سارية ونافاذة ليتمكن من أداء كل التزاماته بموجب وثائق التمويل أو لضمان قانونية تلك الوثائق وسريتها ونفاذها وقبولها داخل المملكة العربية السعودية.
- لا يلتزم البائع بأداء أي من الالتزامات المنصوص عليها في الاتفاقية إلا بعد حصوله على الوثائق التالية بالشكل والصيغة التي يرضاها:
 - وثائق تأسيس شركة المشتري ذات الصلة.
 - الوثائق التي تثبت تفويض واسم الوكيل الذي يفوضه المشتري للتوقيع على الوثائق.
 - أصل الاتفاقية موقعة من المشتري.
 - أي وكل الضمانات بأنواعها المختلفة المتفق عليها بين الطرفين سواء كان ذلك أصول ثابتة أو غيره.
 - الوثائق الأخرى التي قد يطلبها البائع بموجب خطاب مكتوب يرسله إلى المشتري.

وقد تطلب الجهات التمويلية ضمانات أخرى مقابل القروض والتسهيلات الائتمانية واتفاقية المربحة ولا تتمكن الشركة من تقديمها، الأمر الذي سيجعل الشركة في حالة إخلال لبنود الاتفاقية؛ وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية، واتفاقية المربحة، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد تطلبها الجهة المقرضة، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهة المقرضة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة و/ أو في حال التنفيذ القضائي على الأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.20 المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية

اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية من كل من قبل كل من المساهم/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة (بصفته شخصية اعتبارية) والمساهم/ سعد صنيان عشري بن هديب والمساهم/ عشري سعد مزعل العشري للحصول على تسهيلات ائتمانية تتمثل هذه الضمانات في كفالة غرم وأداء بالتضامن والانفراد.

حيث أن التسهيلات الائتمانية المقدمة من البنك العربي الوطني مضمونة بكفالة غرم وأداء على كامل التسهيلات البالغ حدها الائتماني (7,500,000) ريال سعودي من قبل كل من المساهم/ عشري بن سعد بن مزعل العشري والمساهم/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب، كما أن التسهيلات الائتمانية المقدمة من مصرف الراجحي مضمونة بكفالة غرم وأداء بقيمة (18,000,000) ريال من قبل كل من المساهم/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة ويمثلها: سعد صنيان عشري بن هديب والمساهم/ سعد صنيان عشري بن هديب والمساهم/ عشري سعد مزعل العشري، كما أن التسهيلات الائتمانية المقدمة من البنك السعودي للاستثمار البالغ حدها الائتماني (10,000,000) ريال سعودي مضمونة بالتكافل والتضامن من قبل كل من المساهم/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة والمساهم/ سعد صنيان عشري بن هديب والمساهم/ عشري سعد مزعل العشري.

كما انه وفق الاتفاقية التي أبرمتها الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ 1435/07/29 هـ (الموافق 2014/05/28م)، اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية عبارة عن سند لأمر بكامل قيمة القرض البالغة (41,000,000) ريال سعودي مقدم من قبل المساهم/ سعد صنيان عشري بن هديب للحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. كما اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية عبارة عن سند لأمر بكامل قيمة المراجعة البالغة (5,000,000) ريال سعودي مقدم من قبل المساهم/ عشري بن سعد بن مزعل العشري للحصول على عقد مراجعة للمعدات والشاحنات والمركبات مع شركة أجل للخدمات التمويلية.

وبالتالي في حال عدم مقدرة الشركة على الحصول على الدعم والضمانات من المساهمين المشار إليهم أعلاه، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التسهيلات البنكية المطلوبة أو قد يطلب الصندوق والجهات التمويلية الأخرى سداد القروض والتسهيلات على الفور، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

2.1.21 المخاطر المتعلقة بالرهن على أصول الشركة

أبرمت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي اتفاقية قرض بتاريخ 1435/07/29 هـ (الموافق 2014/05/28م)، بقيمة إجمالية واحد وأربعين مليون (41,000,000) ريال سعودي مستحقة السداد بدفعات وتواريخ محددة مسبقاً في الاتفاقية. إن القرض مضمون بسند لأمر مقدم من قبل المساهم/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب، بالإضافة إلى رهن كافة المباني المقامة على قطعتي أرض بصك رقم 4/1 بتاريخ 1431/01/19 هـ والصك رقم 58 بتاريخ 1403/04/09 هـ والتي تبلغ قيمتها الدفترية 1,911,962 ريال سعودي كما في تاريخ 31 ديسمبر 2020م، وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب الاتفاقية الموقعة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد يطلبها الصندوق، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالقرض المترتب عليها، فقد يطلب الصندوق سداد القرض على الفور أو يبدأ في إجراءات التنفيذ القضائي على الأصول المرهونة لصالح الصندوق وبيعها وتحصيل قيمة القروض من متحصلات بيع الأصول. مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.22 المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ

تعمل الشركة كما في تاريخ هذه النشرة على تحديث أصولها الثابتة، حيث تعمل الشركة على مشروع استبدال قطع غيار لخطوط الإنتاج لرفع الكفاءة التشغيلية وكذلك تعديل العنق الخاص بخطوط الإنتاج من العنق الطويل إلى العنق القصير الخاصة بالقوارير والأغطية لتقليل تكلفة الإنتاج ناتجة عن تقليل كميات المواد الخام الداخلة في تصنيع القوارير والأغطية وأيضا تشمل إحضار قوالب جديدة بالإضافة إلى فك وتركيب ونقل خط إنتاجي لمكة المكرمة وأعمال كهربائية وتجهيزات لمصنع الرياض الجديد (فضلاً راجع القسم الفرعي (3.9) "المشاريع تحت التنفيذ" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة). ومن المتوقع أن يتم الإنهاء من المشاريع تحت التنفيذ خلال فترات تتراوح من الربع الرابع للعام 2021م وحتى الربع الرابع للعام 2022م. قد تواجه الشركة تحديات وعوائق عديدة - على سبيل المثال لا الحصر - التأخر في إتمام إنشاء المشاريع وبدء التشغيل فيها، أو عدم الحصول على التراخيص اللازمة أو عدم القدرة على تجديدها، أو تعرض المشاريع لمخاطر تشغيلية قد تحدث بسبب عوامل مختلفة، مما لا يعطي أي ضمان أن خطط الشركة لتحديث أصولها وتوسيع عملياتها سيحقق نجاحاً وسيكون له القدرة على تحقيق الإيرادات وتغطية النفقات التشغيلية وغيرها من التكاليف مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.23 المخاطر المتعلقة بخطة التوسعة

تعمل الشركة كما في تاريخ هذه النشرة على خطة توسعة (فضلاً راجع القسم الفرعي رقم "3.10" بعنوان "خطة التوسعة الحالية" في هذه النشرة لمزيد من التفاصيل)، وبإجمالي تكلفة تقديرية تبلغ قيمتها (24,000,000) أربعة وعشرين مليون ريال سعودي، سيتم تمويل نسبة (84.21%) من تكاليف خطة التوسعة من خلال صافي متحصلات الطرح مع العلم أنه قد تم الانتهاء من تمويل نسبة (15.69%) من خلال التمويل الذاتي للشركة، مع تغطية أي تكاليف إضافية أو بنود لم يتم تضمينها ضمن خطة التوسعة من خلال صافي متحصلات الطرح المتبقية (في حال وجود أي فائض في صافي متحصلات الطرح) والسيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة. قد تواجه الشركة تحديات وعوائق عديدة - على سبيل المثال لا الحصر - ارتفاع التكاليف المرتبطة بخطة التوسعة مقارنة مع قيم التكاليف المعتمدة مما سيؤدي إلى اعتماد الشركة ذاتياً على تمويل أي تكاليف إضافية بشكل كامل عن التكاليف المعتمدة، أو التأخر في استكمال خطة التوسعة وفق الجدول الزمني وبدء التشغيل فيها، أو عدم الحصول على التراخيص اللازمة أو عدم القدرة على تجديدها، أو تعرض مشروع التوسعة لمخاطر تشغيلية قد تحدث بسبب عوامل مختلفة، مما لا يعطي أي ضمان أن خطط الشركة للتوسعة ستحقق نجاحاً وستكون لها القدرة على تحقيق الإيرادات وتغطية النفقات التشغيلية وغيرها من التكاليف مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.24 المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كالتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين وتأمين الممتلكات والموجودات الثابتة والأصول الثقيلة لمصانع الشركة، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيأ من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.25 المخاطر المتعلقة بوجود بعض أصول الشركة على أراضي وعقارات مستأجرة

لدى الشركة عدد مستودعين يتم استخدامها كمراكز توزيع في كل من المدينة المنورة ومدينة القريات مقامة على أراضي تم استئجارها من الغرفة التجارية الصناعية بالمدينة المنورة ومن بلدية محافظة القريات، كما أن هنالك عدد تسعة (9) عقارات عبارة عن منافذ بيع ومستودعات يتم استخدامها كمراكز توزيع عبارة عن مباني تجارية مستأجرة من قبل الشركة (فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (3.13) "قائمة العقارات التي تملكها الشركة" والقسم الفرعي (3.14) "قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة").

لذلك، عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود أو عدم القدرة على الحفاظ و/أو تجديد العقود مع الغرفة التجارية الصناعية بالمدينة المنورة أو/و بلدية محافظة القريات أو/و مع ملاك العقارات سوف يؤدي ذلك إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب الأراضي / العقارات المستأجرة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على استمرارية أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما أن عدم قدرة الشركة على تجديد تلك العقود بشروط مماثلة لتلك التي تطبق على العقود الحالية، سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما أنه في حال لم تتمكن الشركة من تجديد أي عقود الإيجار الخاصة بها لأي سبب من الأسباب، فستضطر إلى البحث عن مواقع أخرى تكون كلفتها أعلى من كلفة المواقع الحالية أو قد تكون بشروط أقل ملائمة من شروط العقود الحالية، كما قد تتحمل الشركة نتيجة لذلك نفقات رأسمالية إضافية ناتجة عن تجهيز العقارات المستأجرة بعقود جديدة، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.26 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.27 المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (0.72) و(0.65) و(0.60) على التوالي كما في 31 ديسمبر 2019 م 31 ديسمبر 2020 م وكما في 30 يونيو 2021 م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال

العامل ماقيمته (-15.31) مليون ريال و (-24.06) و (-29.90) مليون ريال على التوالي كما في 31 ديسمبر 2019م و 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م على التوالي وتقوم الشركة بتمويل رأس المال العامل من خلال القروض، وتتكون المطلوبات المتداولة للشركة من تسهيلات بنكية والجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتزامات إيجار تمويلي والتزامات عقود إيجار تشغيلي والمستحق لجها ذات علاقة وذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومخصص الزكاة، ويعود السبب في وجود رأس مال عامل بالسالب كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م بسبب أن رصيد المطلوبات المتداولة أكبر من الموجودات المتداولة حيث تشكل التسهيلات البنكية والذمم الدائنة الجزء الأكبر من المطلوبات المتداولة، حيث لجأت الشركة إلى الحصول على مصادر تمويل خارجية عن طريق تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل من البنوك لغرض تلبية متطلبات رأس المال العامل، وتتضمن التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل اتفاقيات قابلة للتجديد (للمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم رقم (19-1-2) "المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل" في هذه النشرة). وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات ثابتة بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

2.1.28 المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

تخضع بعض معاملات الشركة لعملات غير الريال السعودي، حيث تستورد بشكل دوري بعض قطع غيار الصيانة بشكل مباشر من موردين خارجيين بالعملة الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي)، لذا، فإن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصروفاتها المرتبطة بعملة غير عملة المملكة. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر ب 3.75 ريال سعودي مقابل 1 دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (بما في ذلك الدولار الأمريكي) التي تستخدمها الشركة إلى زيادة التكاليف المرتبطة بشراء قطع غيار الصيانة للألات والمعدات، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.29 المخاطر المتعلقة بتوفر وارتفاع أسعار المواد الأولية

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على الإمدادات من المواد الأولية المستخدمة في عملية الإنتاج والتغلب منها على سبيل المثال لا الحصر مصغرات العبوات وإضافات الأملاح و مواد خام أخرى والأغطية البلاستيكية للعبوات والكروتون والملصقات، حيث شكلت ما نسبته (75.98 %) و (67.50 %) و (61.66 %) من إجمالي تكلفة إيرادات الشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م و لفترة 30 يونيو 2021م على التوالي. إن أسعار المواد الخام والتغلب عرضة للتقلبات، وقد يتعرض لتقلبات في المستقبل لأي أسباب منها على سبيل المثال تغير في قوانين الدول التي تستورد منها الشركة المواد الخام أو أي تغير في الأنظمة واللوائح المحلية في المملكة العربية السعودية بشأن استيراد المواد الخام من تلك الدول أو إنتاج مثل تلك المواد داخل المملكة وكذلك ارتفاع الرسوم والتكاليف المرتبطة بعملية استيراد ونقل المواد الخام أو ارتفاع أسعار المواد الخام عالمياً نتيجة للعوامل المرتبطة بالطلب أو العرض أو لاي تأثيرات أخرى، فإذا أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على إمدادات كافية من المواد الأولية في الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كان هناك زيادة كبيرة في تكلفة هذه المواد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.30 المخاطر المتعلقة بجداءة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02هـ (الموافق 2017/05/28م)، والسجل التجاري رقم (1010611335) وتاريخ 1403/12/18هـ (الموافق 1983/09/25م) الصادر بمدينة الرياض، وبالتالي فإن كبار التنفيذيين يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيّد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيُتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذيّة ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.31 المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات

إن الشركة طرف في دعاوى قضائية (بصفها مدعى) تقدر بمبلغ مائتين وسبعة وثمانين ألف وثلاثمائة وتسعة وستين (287,369) ريال سعودي، كما أنها طرف في دعاوى قضائية (بصفها مدعى عليها) تقدر بمبلغ ثلاثمائة وواحد وتسعين ألف وتسعمائة وستة عشر (391,916) ريال سعودي، كما قامت الشركة بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما في تاريخ 2021/06/30 بقيمة (1,880,596) لمواجهة أي التزامات محتملة بما في ذلك الإلتزامات الناتجة عن الدعاوى القضائية، ويبين الجدول التالي ملخص الدعاوى القضائية القائمة كما بتاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (6): الدعاوى القضائية

القضايا المرفوعة من الشركة (بصفها مدعى)			
رقم	الأطراف	الوصف	قيمة المطالبة (ريال سعودي)
1	قضيه (رقم 1)	رفع دعوى قضائية من قبل الشركة ضد أحد العملاء من فئة الأفراد لمطالبته بسداد قيمة بضاعة وتبلغ قيمتها (61,264) ريال سعودي، وصدر الحكم لصالح الشركة بموجب حكم صادر من الدائرة التاسعة عشر بمحكمة التنفيذ بالرياض بتاريخ 1440/03/06 هـ، ولم يتم تحصيلها لحد الآن.	61,264
2	قضيه (رقم 2)	رفع دعوى قضائية من قبل الشركة ضد أحد العملاء من فئة الأفراد لمطالبته بسداد قيمة بضاعة وتبلغ قيمتها (54,428) ريال سعودي، وصدر الحكم لصالح الشركة بمبلغ وقدره 36,600 ريال بموجب حكم صادر من الدائرة الثالثة والعشرون بمحكمة التنفيذ بالرياض بتاريخ 1440/02/26 هـ، ولم يتم تحصيلها لحد الآن.	54,428
3	قضيه (رقم 3)	تم رفع دعوى قضائية من قبل الشركة ضد أحد العملاء من فئة الشركات لمطالبته بسداد قيمة مديونية تبلغ قيمتها (131,640) ريال سعودي، وصدر الحكم لصالح الشركة بموجب حكم صادر من الدائرة التجارية التاسعة والعشرون بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ 1441/07/15 هـ بسداد كامل المبلغ من قبل الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)، ولم يتم تحصيلها لحد الآن.	131,640
4	قضيه (رقم 4)	تم رفع دعوى قضائية من قبل الشركة ضد أحد العملاء من فئة الأفراد لمطالبته بسداد قيمة مديونية تبلغ قيمتها (49,037) ريال سعودي، وصدر الحكم لصالح الشركة بموجب حكم صادر من الدائرة التجارية الثانية بالمحكمة العامة بسكاكا بتاريخ 1441/12/01 هـ بسداد كامل المبلغ من قبل العميل. ولم يتم تحصيلها لحد الآن.	49,037
الإجمالي			
287,369			
القضايا المرفوعة على الشركة (بصفها مدعى عليها)			
رقم	الأطراف	الوصف	قيمة المطالبة (ريال سعودي)
1	قضيه (رقم 5)	تم رفع دعوى قضائية من قبل أحد العملاء من فئة الأفراد ضد الشركة لمطالبته بسداد قيمة فرق في كشف الحساب وتبلغ قيمتها (391,916) ريال سعودي، وتم رفض الدعوى من قبل المحكمة التجارية ومن ثم تم رفعها لدائرة الاستئناف، تم إصدار حكم من المحكمة التجارية بإلزام الشركة بسداد مبلغ ثلاثة وسبعين ألف وستة وسبعين (73,076) ريال سعودي تمثل قيمة فرق في كشف الحساب تبلغ إحدى عشر ألف وخمسمائة وستة وسبعين (11,576) ريال سعودي، بالإضافة إلى إلزامها بسداد مبلغ أحد عشر ألف وخمسمائة (11,500) ريال سعودي تمثل أتعاب الخبير ومبلغ خمسين ألف (50,000) ريال سعودي تمثل أتعاب الترافع. وقد قامت الشركة بتقديم طلب استئناف على الحكم بالاعتراض على سداد خمسين بالمائة (50%) من أتعاب الخبير بالإضافة إلى عدم سداد أتعاب الترافع.	391,916
الإجمالي			
391,916			

المصدر: الشركة

كما أن الشركة قد تجد نفسها طرفاً في دعاوى قضائية أخرى سواء مدعياً أو مدعى عليها، ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ولا تستطيع الشركة أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاء والتأثير بشكل سلبى على سمعة الشركة. وقد تشمل هذه الدعاوى – على سبيل المثال لا الحصر – المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوى والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.32 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

2.1.33 المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما يُعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

2.1.34 مخاطر تركيز موردي المواد الأولية للشركة

تعتمد الشركة في توريد المواد الأولية على عدد من الموردين الرئيسيين موزعين بين موردين من داخل المملكة وموردين من خارج المملكة مع الإشارة إلى أن العلاقة مع الموردين تقوم على أساس أوامر وطلبات التوريد والشراء المباشرة، حيث شكلت نسبة أكبر خمسة موردين رئيسيين جميعهم من داخل المملكة (50.00%) من إجمالي تكلفة الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2019م، ونسبة (61.41%) من إجمالي تكلفة الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2020م ونسبة (64.63%) من إجمالي تكلفة الإيرادات كما في 30 يونيو 2021م (مع الإشارة إلى أن كل من مصنع سميت للبلاستيك وشركة العبوات البلاستيكية شكلت نسبتهما (18.67%) و (7.23%) من إجمالي تكلفة الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2019م، و (17.57%) و (24.36%) من إجمالي تكلفة الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2020م، و (0.00%) و (42.61%) من إجمالي تكلفة الإيرادات كما في 30 يونيو 2021م (فضلاً راجع القسم الفرعي (3.8.4.2) "كبار الموردين" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة)، وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغير أحد الشروط أو الالتزامات سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأدائها المالي.

2.1.35 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

تشكل نسبة الموظفين غير السعوديين (71.83%) من إجمالي الموظفين في الشركة كما في 30 يونيو 2021م، فإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية.

2.1.36 المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود الجوهرية مع العملاء الرئيسيين من فئة سلسلة الأسواق المركزية والهايبرماركت (فضلاً راجع القسم الفرعي (3.8.3.2) "كبار العملاء" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة)، لبيع منتجات الشركة في تلك الأسواق، حيث أبرمت الشركة عقد توريد مائة مع أسواق المزرعة التابعة للشركة السعودية للتسويق بتاريخ 2020/01/01م تنتهي بتاريخ 2020/12/31م وتم تمديد العقد بشكل تلقائي للفترة من 2021/01/01م وحتى 2021/12/31م دون إجراء أي تعديلات على الشروط والأحكام مع الإشارة إلى أن العقد قابل للتجديد بداية كل سنة مقابل قيام الشركة بدفع نسبة 15% من إجمالي قيمة المبيعات التي تحققها الشركة من خلال عرض مبيعاتها في سلاسل أسواق المزرعة، مع الإشارة إلى أن العقود مع الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) لا يتضمن أي شروط وأحكام أخرى غير قيمة الاتعاب المستحقة للشركة السعودية للتسويق. كما أبرمت الشركة عقد توريد مائة مع شركة الثلاثية العالمية للتجارة المحدودة بتاريخ 2020/01/01م وتنتهي بتاريخ 2020/12/31م، وتم تمديد العقد بشكل تلقائي للفترة من 2021/01/01م وحتى 2021/12/31م دون إجراء أي تعديلات على الشروط والأحكام مع الإشارة إلى أن العقد قابل للتجديد بداية كل سنة. وتتمثل أهم شروط وأحكام العقد مع شركة الثلاثية العالمية للتجارة المحدودة في قيام الشركة بدفع نسبة 15% من إجمالي قيمة المبيعات التي تحققها الشركة من خلال عرض مبيعاتها في سلاسل أسواق شركة الثلاثية العالمية وكذلك التزام الشركة بسداد مبلغ عشر آلاف ريال في حال رغبتها بعرض أي منتجاتها في أي فرع جديد من سلسلة الأسواق التابعة لشركة الثلاثية كما تلتزم الشركة بسداد مبلغ عشرة آلاف ريال للمنتج في حال رغبتها في فتح ملف لأي منتج جديد لم يسبق عرضه في الأسواق المركزية التابعة لشركة الثلاثية العالمية للتجارة المحدودة، كما تلتزم الشركة بالمشاركة بقيم مالية محددة بشكل مسبق في العروض الموسمية مثل عروض شهر رمضان والعودة إلى المدارس والأعياد الدينية والوطنية، كما تمنح الشركة فترة ائتمان

لشركة الثلاجة العالمية لمدة (60) يوم لسداد مبيعاتها لأي من فروع شركة الثلاجة العالمية للتجارة المحدودة. كما أبرمت الشركة عقود إيجار العقارات المستأجرة من قبل الشركة، (فضلاً راجع القسم الفرعي رقم 3.13 (قائمة العقارات التي تملكها الشركة) والقسم الفرعي 3.14 (قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة). بالإضافة إلى ذلك تتعامل الشركة مع بعض العملاء خصوصاً عملاء مبيعات التجزئة ومع الموردين على أساس أوامر وطلبات الشراء المباشرة، إلا أن هذه الأوامر قد تتضمن شروط معينة على سبيل المثال لا الحصر: كموعده التسليم، أو قيمة المنتجات، وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرتها أو قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتهم بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وقد تخل الشركة أو الجهات التي تتعاقد معها بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسهم أو عدم ملائمتهم المالية أو تعطل عملياتهم، أو في حال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية تجاه الغير شاملاً ذلك عقود التوريد وعقود الإيجار القائمة أو أي عقود أخرى قد يتم توقيعها مستقبلاً على سبيل المثال عقود التوريد وعقود البيع، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف أو الشركة سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببند تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائجها التشغيلية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.37 المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر

لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) المستجد والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر 2019م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من إنتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: حظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والحافلات وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات.

كما سترتب على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-19) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الانفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وعمليات الشركة.

لا يمكن ضمان أن الإجراءات الموضحة أعلاه سوف تنجح في إيقاف أو الحد من إنتشار فيروس كورونا (COVID-19) في المملكة. كما سيكون لهذه الإجراءات آثار سلبية وجوهري على الاقتصاد السعودي وعلى ثقة المستثمرين والأعمال لفترة يصعب التنبؤ بها، مما سيؤثر بدوره وبشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما أنه وفي ظل إنتشار فيروس كورونا (COVID-19) أو في حال تفشي أي أمراض معدية أخرى في المملكة وفي باقي دول العالم، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر انقطاع الأعمال، وبشكل خاص قد يكون هنالك تعليق أو تأخير أو تأثير سلبي على بعض المواد الأولية التي تشتريها الشركة من موردين خارجيين في دول متأثرة بالفيروس، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على استمرار العمليات الإنتاجية لمصنع الشركة.

كما اعتمدت وزارة الشؤون البلدية والقروية الاشتراطات الصحية لمساكن العمالة، ويوجد منطقة خدمات عاملين داخل موقع المصنع ويوجد لدى الشركة مبنى خاص لإسكان العاملين في كل من مدينة الرياض ومدينة جدة ومدينة الدمام والمدينة المنورة ومدينة سكاكا ومدينة عرعر. وذلك ضمن الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) المستجد والتي تتضمن على سبيل المثال لا الحصر أن يتم تخصيص للعامل الواحد مساحة 12 متراً مربعاً من السكن، بحيث يكون التباعد الجسدي مناسباً، ولا يؤدي إلى نقل أي عدوى، وإنشاء غرفة تعقيم، واعتمادها كمدخل ومخرج وحيد لكافة مُرتادي السَّكن، وتعقيم جميع العاملين لرتبهم الكامل من خلال هذه الغرفة، وتركيب أجهزة تعقيم داخل جميع باصات العمال لاستخدامها بعد الصعود للباصات، كما يتعين أن تُفتح أبواب مداخل السكن الخارجية وتُغلق بشكل أوتوماتيكي، وأن تكون مزودة بستارة هوائية، بالإضافة إلى توفير غرف عزل منفصلة، تُخصَّص للعمال القادمة حديثاً من خارج المملكة، أو العمال التي تظهر عليها أية علامات مرضية، وتوفير المطهرات وأدوات التعقيم في كافة مرافق السكن، فضلاً عن الكمادات والقفازات الصحية الواقية والمعدة للاستخدام مرة واحدة، والتعاقد مع شركة متخصصة للنظافة وجُمع النفايات داخل السكن ونقلها إلى المردم البلدي، والتعاقد مع شركة متخصصة لمكافحة آفات الصحة داخل السكن، بالإضافة إلى الفحص

الدوري لحرارة الأفراد بواسطة ميزان الحرارة الليزري بعد التعقيم، وتوفّر جدول يوضّح تطهير الأسطح بالمطهرات بشكل دوري، وجدول لمراقبة تنظيف وتطهير دورات المياه وصنابيرها.

كما أكدت لائحة الاشتراطات الصحية لمساكن العمالة أنه يُعاقب صاحبُ العمل - سواءً أكان شخصاً ذا صفة طبيعية أو معنوية - بغرامة مالية لا تقلّ عن خمسة آلاف ريال، ولا تزيد على عشرة آلاف ريال، عند مخالفة أيّ شرط من الشروط الصحية لمساكن العمال داخل العمران، وتتعدّد الغرامة بتعدّد المخالفة، ويجوز مضاعفة الحدّ الأعلى للمخالفة في حال تكرار ارتكابها.

وفي حال لم تلتزم الشركة بالاشتراطات الصحية لمساكن العمالة، فإنها ستكون معرضة للغرامات والعقوبات المذكورة أعلاه، كما أنه في حال إصابة أي من العاملين المقيمين في سكن العاملين بفيروس كورونا، فإن ذلك قد يتسبب في نقل العدوى إلى العاملين في سكن العمال أو الموظفين في المصنع، مما قد يؤدي إلى تعطّل عملية الإنتاج والتأخر بتسليم منتجات الشركة إلى عملائها في المواعيد المتفق عليها، وبالتالي فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما أنه وفي حال إنتشار العدوى وإصابة موظفي الشركة بأي من هذه الأمراض، فسيؤدي ذلك نقص في عدد الموظفين في كافة إدارات الشركة بما في ذلك في إدارات الإنتاج أو سيؤدي إلى تقليص عدد وريديات العمل أو ساعات العمل، مما من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية. مع الإشارة إلى أن انتشار فيروس كورونا أثر بشكل سلبي على مبيعات الشركة حيث انخفضت إلى 71.6 مليون ريال سعودي في عام 2020م مقارنة بمبيعات العام 2019م التي بلغت 78.5 مليون ريال سعودي.

وحيث أنه لا يوجد تاريخ متوقع لإنهاء هذا الوباء حتى تاريخ هذه النشرة فإن الشركة لا يمكنها ضمان عدم تأثر عملياتها أو تقدير حجم الخسائر الناجمة عن هذه الجائحة وتبعاتها في المستقبل مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.1.38 المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة ناتجة على سبيل المثال عن زيادة التكاليف المرتبطة بالمواد الخام التي تستوردها الشركة مثل أسعار الشراء أو تكاليف النقل أو التخزين لفترات إضافية في المواسم، كذلك قد تؤدي الظروف المناخية إلى تعطّل عمليات الإنتاج في مصنع الشركة لأي أسباب مرتبطة بالظروف المناخية أو تأخر إيصال منتجات الشركة لعملائها خصوصاً في المناطق الواقعة خارج مدينة الرياض. كما يؤثر على قدرة الشركة لأداء وممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية. فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.39 المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة التجارية للشركة (22.38) مليون ريال سعودي و (18.00) مليون ريال سعودي و (20.30) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م على التوالي. وتمثل نسبة الذمم الدائنة التجارية من إجمالي المطلوبات (17.3%) و (14.4%) و (15.93%) لعام 2019م ولعام 2020م و لفترة 30 يونيو 2021م على التوالي. مع الإشارة إلى أن فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل الموردين تبلغ (60) يوم. وفي حال تقادم الذمم الدائنة فقد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة التجارية أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوى قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.40 مخاطر عدم وجود إدارة مراجعة داخلية

لا يوجد لدى الشركة إدارة مراجعة داخلية حتى تاريخ هذه النشرة، ومن أهم مهام إدارة المراجعة الداخلية، إصدار تقارير دورية إلى لجنة المراجعة تلخص نتائج جميع مهام التدقيق وتقييمات المخاطر ونظم الرقابة الداخلية لدى الشركة، والتي تهدف للتنبيه على أهم المخاطر بشكل فوري وتطبيق الإجراءات التصحيحية لتخفيف تأثير الشركة بتلك المخاطر. وفي حال استمرار عدم إنشاء أو تفعيل إدارة المراجعة الداخلية، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر تشغيلية وإدارية ومالية ورقابية لا سيما بعد إدراج الشركة في السوق الموازية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية.

2.1.41 المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية

يتمحور عمل الشركة حول إنتاج وبيع قوارير المياه المعبأة وهذه العمليات معرضة لبعض المخاطر المتعلقة بالعيوب التي قد تحدث فيها خلال إنتاجها أو تعبئتها أو نقلها أو العيوب الناتجة من أخطاء نتيجة سوء سلوك أو تصرف من الموظفين، إن أي عيوب في المنتجات المصنعة من قبل الشركة أو عدم التزامها بالمواصفات قد يعرضها إلى مخاطر سحب منتجاتها من الأسواق والمتاجر ومطالبتها بشأن المسؤولية عن تلك المنتجات، وبالتالي التأثير بشكل سلبى وجوهري على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن مسؤولية الشركة عن المنتجات المسحوبة من السوق، مما سيكون له تأثير سلبى وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. كما أن الشركة معرضة للمخاطر المرتبطة بسلامة منتجات الشركة الغذائية مثل مخاطر تلوث المواد الأولية الداخلة في عملية الإنتاج أو تلوث المنتجات خلال عملية التوزيع والتوريد أو المخاطر التي قد تنتج نتيجة لاستهلاك أي من منتجات ملوثة من منتجات الشركة، ومثل هذه الحوادث يمكن أن تؤدي إلى تلف المنتجات أو التأثير سلباً على سمعة الشركة أو تجنب عملاء الشركة لشراء أي من منتجات الشركة أو البحث عن مصادر أخرى أو تعرض الشركة لأي عقوبات أو غرامات أو تعويضات مالية، مما سيكون له تأثير سلبى وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.42 المخاطر المتعلقة بالمعدات وآلية الاستخدام

إن لدى الشركة آلات ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها تبلغ معدلات إهلاكها (6.7%) بشكل سنوي، كما بلغت نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي القيمة الدفترية للآلات والمعدات (39.03%) و (38.21%) و (38.9%) كما في 31 ديسمبر 2019م و كما في 31 ديسمبر 2020م وكما في 30 يونيو 2021م على التوالي، وهي مهمة للغاية لنجاح عملياتها. لذلك تعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلي مطالب عملائها أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية. وفي حال وجود أي إخفاق سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

2.1.43 المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ رصيد المخزون ماقيمته (13.07) مليون ريال و (9.32) مليون ريال و (11.66) مليون ريال كما في 31 ديسمبر 2019م و 31 ديسمبر 2020م و 30 يونيو 2021م على التوالي، كما قامت الشركة بتكوين مخصص للبضاعة التالفة برصيد (304,532) ريال و (404,523) و (817,748) ريال كما في 31 ديسمبر 2019م و 31 ديسمبر 2020م و 30 يونيو 2021م على التوالي، وتتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون لمراقبة تكاليف حيازة المخزون وزيادة كفاءة رأس المال العامل، مع ضمان تسليم السلع والبضائع في الوقت المناسب والحفاظ على جودة المنتجات المتاحة للعملاء. فإذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكها من تلبية متطلبات العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون، في الحالة الثانية، مما قد يؤثر على عمليات الشركة التجارية بصورة سلبية وجوهرياً، ووضعها المالي، ونتائج عملياتها.

2.1.44 المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة

تملك الشركة أسطول نقل خاص بها لتقديم خدمات توصيل منتجاتها لعملائها خصوصاً للعملاء الرئيسيين ومبيعات الجملة، كما تقوم الشركة بتقديم خدمات التوصيل للمنازل، وتحمل الشركة لأي تكاليف مرتبطة بنقل منتجاتها في حال قيامها بتوصيل منتجاتها للعملاء، حيث أن أسعار البيع متضمنة تكاليف النقل، مع الإشارة إلى أن الشركة تقوم بتعويض العميل عن أي تلف في البضاعة المباعة قبل تسلمها من قبل العميل في حال كان تلف البضاعة المباعة ناتج عن إهمال من قبل الشركة. إن أي تعطل في توفر خدمات النقل هذه سواء بسبب تعطل لأسطول النقل الذي تملكه الشركة أو بسبب تغيير قوانين وأنظمة النقل أو الاشتراطات النظامية لنقل منتجات الشركة أو ارتفاع التكاليف المرتبطة بالنقل مثل تكاليف البنزين والصيانة وقطع الغيار وتكاليف العمالة المرتبطة بالنقل سيؤثر بشكل مؤقت على قدرة الشركة على توريد منتجاتها لعملائها، والذي سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية. كما أن تحمل الشركة لأي تعويضات للعملاء مقابل أي تلف في البضاعة المباعة نتيجة لإهمال من قبل الشركة سيؤدي إلى زيادة المصاريف التشغيلية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.1.45 المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة ناجمة عن خدمات متبادلة ومعاملات تجارية متعلقة بالمشتريات والمبيعات وأن شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين. تتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة ووفقاً لأسس تجارية. وبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال الأعوام 2019م و 2020م:

الجدول رقم (7): التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال الأعوام 2019م و 2020م لفترة 30 يونيو 2021م

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م						
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	إجمالي قيمة التعاملات	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019م	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)	النسبة من إجمالي الإيرادات خلال العام (%)
الشركة العربية للتعبدين	تجاري (مصاريف بالإئابة)	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في الشركة العربية للتعبدين	0	1,021,035	لاينطبق	لاينطبق
الإجمالي						
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019م	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)	النسبة من إجمالي المطالبات خلال العام (%)
شركة الرأي للخدمات البيئية	تجاري (مصاريف بالإئابة)	شركة الرأي للخدمات البيئية مملوكة لكل من شركة كسب القابضة وشركة الأفق الشامل، علماً بأن كل من شركة كسب القابضة وشركة الأفق الشامل مملوكتان لكل من السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب والسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري	(12,183)	54,434	%0.01	%0.01
شركة التعفف للأعمال الكهربائية	تجاري (مصاريف بالإئابة)	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في شركة التعفف للأعمال الكهربائية	(76,420)	76,420	%0.06	%0.06
شركة الأعمال التطويرية الغذائية	تمويل	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية	(744,317)	1,057,443	%0.61	%0.58
شركة كسب القابضة	تمويل	شركة كسب القابضة مملوكة لكل من السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب والسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري	2,917,324	2,934,749	%2.38	%2.26
شركة تنفيذ المرافق	تمويل	شركة تنفيذ المرافق مملوكة لكل من شركة الأعمال التطويرية المحدودة والسيد/ محمد بن سعد بن مزعل العشري	(811,786)	3,361,786	%0.66	%0.63
شركة الأعمال التطويرية المحدودة	تمويل	مساهم كبير في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	(8,916,120)	19,322,972	%7.28	%6.90
الإجمالي						
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م						
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020م	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)	النسبة من إجمالي الإيرادات خلال العام (%)
الشركة العربية للتعبدين	تجاري (مصاريف بالإئابة)	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في الشركة العربية للتعبدين	0	1,021,035	لاينطبق	لاينطبق
شركة تنفيذ المرافق	تجاري (شراء أصول بالإئابة)	شركة تنفيذ المرافق مملوكة لكل من شركة الأعمال التطويرية المحدودة والسيد/ محمد بن سعد بن مزعل العشري	4,651,629	1,289,844	%4.33	%6.49
شركة الأعمال التطويرية المحدودة	تنفيذ أعمال	مساهم كبير في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	372,418	1,520,420	%0.35	%0.52

وشاح الوطن	تجاري (مصاريف بالإنابة)	فرع لشركة الأعمال التطويرية المحدودة	750,000	750,000	0.70%	1.05%
الإجمالي						
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات	الرصيد كما في 31 ديسمبر م 2020	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)	النسبة من إجمالي المطلوبات خلال العام (%)
شركة الرأي للخدمات البيئية	تجاري (مصاريف بالإنابة)	شركة الرأي للخدمات البيئية مملوكة لكل من شركة كسب القابضة وشركة الأفق الشامل، علماً بأن كل من شركة كسب القابضة وشركة الأفق الشامل مملوكتان لكل من السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب والسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري	(675)	55,109	0%	0.0005%
شركة التعفف للأعمال الكهربائية	تجاري (مصاريف بالإنابة)	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في شركة التعفف للأعمال الكهربائية	(315)	76,735	0%	0.0003%
شركة كسب القابضة	تجاري (شراء أصول بالإنابة)	شركة كسب القابضة مملوكة لكل من السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب والسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري	0	17,425	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة الأعمال التطويرية الغذائية	تمويل	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية	57,521	999,922	0.05%	0.05%
شركة الأعمال التطويرية المحدودة	تمويل	مساهم كبير في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	3,858,945	5,466,523	3.59%	3.09%
شركة عبر الجسور	تمويل	يشغل السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب منصب رئيس مجلس المديرين في شركة عبر الجسور	(5,914,795)	5,914,795	5.51%	4.74%
الإجمالي						
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021م						
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات	الرصيد كما في 30 يونيو م 2021	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال الفترة (%)	النسبة من إجمالي الإيرادات خلال العام (%)
الشركة العربية للتعدين	تجاري (مصاريف بالإنابة)	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في الشركة العربية للتعدين	0	1,021,035	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة تنفيذ المرافق	تجاري (شراء أصول بالإنابة)	شركة تنفيذ المرافق مملوكة لكل من شركة الأعمال التطويرية المحدودة والسيد/ محمد بن سعد بن مزعل العشري	6,216	1,296,059	0.01%	0.02%
شركة الأعمال التطويرية المحدودة	تنفيذ أعمال	مساهم كبير في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	30,354	1,550,774	0.05%	0.09%
وشاح الوطن	تجاري (مصاريف بالإنابة)	فرع لشركة الأعمال التطويرية المحدودة	172	750,173	0%	0.001%
الإجمالي						
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات	الرصيد كما في 30 يونيو م 2021	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال الفترة (%)	النسبة من إجمالي المطلوبات خلال العام (%)
شركة الرأي للخدمات البيئية	تجاري (مصاريف بالإنابة)	شركة الرأي للخدمات البيئية مملوكة لكل من شركة كسب القابضة وشركة الأفق الشامل، علماً بأن كل من شركة كسب القابضة وشركة الأفق الشامل مملوكتان لكل من السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب والسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري	0	55,109	لا ينطبق	لا ينطبق

شركة التعفف للأعمال الكهربائية	تجاري (مصاريف بالإئابة)	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في شركة التعفف للأعمال الكهربائية	0	76,735	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة كسب القابضة	تجاري (شراء أصول بالإئابة)	شركة كسب القابضة مملوكة لكل من السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب والسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري	0	17,425	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة الأعمال التطويرية الغذائية	تمويل	يشغل السيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري منصب رئيس مجلس إدارة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية	200,000	799,922	%0.35	%0.16
شركة الأعمال التطويرية المحدودة	تمويل	مساهم كبير في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	1,924,320	3,542,203	%3.33	%1.51
شركة عبر الجسور	تمويل	يشغل السيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب منصب رئيس مجلس المديرين في شركة عبر الجسور	0	5,914,795	لا ينطبق	لا ينطبق
الإجمالي				10,406,189	%3.68	%1.67

المصدر: الشركة

مع الإشارة إلى أنه تم الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2021/01/10م على التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في الجدول أعلاه.

ويجب أن تخضع جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لموافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية للشركة وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب جمعية عامة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة.

إن عدم قدرة الشركة على تجديد أو إبرام العقود مع الأطراف ذات العلاقة، أو تجديدها بشروط لا تناسب الشركة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.46 المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي

تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية بقرار رقم (411102102031) وتاريخ 1441/06/01هـ (الموافق 2020/01/26م) والذي ينتهي بتاريخ 1444/05/30هـ (الموافق 2022/12/24م). وتمتلك الشركة ترخيص صناعي واحد فقط حتى تاريخ هذه النشرة.

يجب على الشركة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة الصناعة والثروة المعدنية على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات في بياناتها ومن تلك الشروط على سبيل المثال تعديل الاسم التجاري أو زيادة عدد العمالة أو الالتزام بمطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس، والالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولانحته التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة وغيرها، وإذا لم تلتزم الشركة بشروط وتعليمات وزارة الصناعة والثروة المعدنية فإنها ستكون معرضة لسحب أو تعليق الترخيص الصناعي الخاص بها، وفي حال سحب الترخيص من الشركة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية وسعر سهمها في السوق.

2.2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة.

2.2.1 المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعمليتها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلب في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلب وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.2 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلب على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلب على اقتصاد المملكة، الأمر أي الذي سترتب عليه تأثير سلب وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك، تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي أو أمني في الوقت الراهن. وعلى سبيل المثال، فقد دخلت المملكة في نزاع عسكري في اليمن منذ عام 2015م، كما قطعت المملكة علاقاتها الدبلوماسية مع إيران في شهر يناير من عام 2016م ودولة قطر في شهر يونيو من عام 2017م وكندا في شهر أغسطس من عام 2018م.

وليس هناك ما يضمن أن التطورات السلبية في العلاقات مع هذه الدول، أو الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلب وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/ أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والأعصار وارتفاع معدلات البطالة والتحول التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.3 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويلاً. كما فرض نظام الشركات الحالي عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات الحالي (المادة 213) إلى (500,000) ريال، كما نصت المادة (214) من نظام الشركات على تضاعف العقوبات في حال تكرار المخالفات، وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

2.2.4 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (8-16-2017) وتاريخ 1438/05/16هـ (الموافق 2017/12/13م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 1437/01/28هـ (2015/11/10م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 2021-07-1 وتاريخ 1442/06/01هـ (الموافق 2021/01/14م).

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وإن مخالفة هذه القواعد والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.5 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الصناعة والثروة المعدنية والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.6 المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، وقد تلجأ الشركة في كثير من الأحيان إلى تغيير سياسة التسعير لديها لتحتفظ بحصتها في سوق المنافسة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان بأن الشركة ستكون قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.2.7 المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1 يناير 2018م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة 5% على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% وذلك ابتداءً من شهر يوليو 2020م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة، وقد أدى تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة إلى زيادة أسعار معظم البضائع والخدمات بما في ذلك منتجات الشركة. كما إن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها، وكذلك ستتحمل الشركة قيمة تلك العقوبات المفروضة من قبل الجهات ذات العلاقة والناتجة عن التطبيق الخاطئ لنظام الضريبة مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.8 المخاطر المتعلقة بموسمية أعمال الشركة

يتأثر قطاع الشركة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق. لذلك، كما وبحكم طبيعة نشاط الشركة، فإن فصل الشتاء تقل فيها أعمال الشركة بينما تشهد زيادة ملحوظة خلال فترة الصيف. لذلك، فإن عدم تكيف مستويات الإنتاج لمنتجات الشركة مع وجود أي انخفاض حاد في الطلب على منتجات الشركة في السوق، فإن ذلك قد يؤدي إلى تكبد الشركة إلى تكاليف إضافية خصوصاً تكاليف تخزين إضافية، كما أن انخفاض الطلب على منتجات الشركة خلال شهر رمضان أو انخفاض الطلب بشكل عام على منتجات الشركة ستؤثر سلباً على إيرادات الشركة، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.9 المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تركت من دون علاج أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف الترخيص، ومن أمثلة المخالفات على سبيل المثال لا الحصر، مخالفة عدم الالتزام ببرامج المراقبة الذاتية بمصادر الانبعاثات، أو مخالفة التهوان في صيانة أجهزة كبح التلوث والمراقبة والرصد أو مخالفة عدم الالتزام بالإجراءات الخاصة بمعالجة الانبعاثات والتسرب في الحالات الطارئة بغرامة لا تتجاوز عشرة آلاف ريال لكل منها أو غيرها من المخالفات، والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على قدرتها على موازنة أعمالها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.10 المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (95) وتاريخ 1437/03/17 هـ (الموافق 2015/12/28 م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة، وقد أدت هذه الزيادة إلى ارتفاع تكاليف الإنتاج بما قيمته (58,670) ريال سعودي في عام 2017 م وما قيمته (79,271) ريال سعودي في عام 2018 م (أي بنسبة تمثل 0.34% ونسبة 0.50% في عام 2017 م وعام 2018 م من إجمالي تكاليف الإنتاج على التوالي)، كما مثلت نسبة 1.59% من تكاليف الإنتاج في عام 2019 م وكانت الزيادة في عام 2019 م مقارنة بالأعوام السابقة ناتجة عن زيادة ورديات العمل في المصنع من ورديتين لكل يوم عمل إلى ثلاث ورديات لكل يوم عمل.

كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً في تاريخ 1439/03/24 هـ (الموافق 2017/12/12 م) حول خطة برنامج التوازن المالي لتصحيح أسعار منتجات الطاقة مثل البنزين والكبروسين وذلك ابتداءً من يوم 1439/04/14 هـ (الموافق 2018/01/01 م)، مع الإشارة إلى أن أسعار منتجات الطاقة يتم تعديلها بشكل شهري وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه.

تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.11 المخاطر المرتبطة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد تؤثر التقلبات في العناصر الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك قدرة المستهلكين على الاقتراض ومعدلات الفائدة ومعدلات البطالة ومستويات الرواتب ومستويات الضرائب (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة، التي تم زيادتها من 5% إلى 15%، ابتداءً من 1 يوليو 2020 م) وتكاليف استهلاك المياه والكهرباء وإلغاء دعم الحكومة السعودية - سواء بشكل كامل أو جزئي - لبعض المواد والذي بدورها يؤثر بشكل سلبي على مستوى الدخل المتاح للإنفاق وعلى مستويات إنفاق المستهلكين (بما في ذلك الإنفاق الاختياري على مختلف المنتجات) وبالتالي التأثير بشكل سلبي على الطلب على منتجات الشركة. كما أن نجاح أعمال الشركة يعتمد كذلك على قدرتها على الاستمرار في تطوير منتجاتها وعلى سرعة مواكبتها للمتغيرات في السوق وسلوك المستهلكين.

إن أي تراجع في أعداد المستهلكين أو مستويات إنفاقهم، سيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.12 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم 1438/16/6768 بتاريخ 1438/03/05 هـ الموافق (الموافق 2016/12/04 م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين

وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطاباً رقم 1438/16/12097 بتاريخ 1438/04/19هـ الموافق (17 يناير 2017م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للجنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والسنوات التي تليها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.13 المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموائى السعودية برفع رسومها بدءاً من يناير 2021م

قررت الهيئة العامة للموائى السعودية زيادة الرسوم التي تتقاضاها من الركاب والسفن التي تستفيد من خدماتها، حيث بدأ تحصيل الرسوم بالزيادة الجديدة اعتباراً من أول يناير 2021. حيث رفعت الهيئة العامة للموائى السعودية رسوم سفن الحاويات التي تفرغ برفاعات الحاويات المتخصصة من 1,500 ريال إلى 6,300 ريال عن كل رافعة في الساعة أو جزء من الساعة بزيادة الرسوم بنسبة (320%). كما بلغت رسوم القدوم للميناء 100 ريال للزيارة الواحدة لأي سفينة، و100 ريال رسوم المغادرة.

وحيث أن الشركة تعتمد على استيراد بعض قطع غيار الصيانة للألات والمعدات من خارج المملكة، فإن زيادة الرسوم الخاصة بالهيئة العامة للموائى السعودية سينعكس بالزيادة على تكاليف قطع غيار الصيانة المشتراة من خارج المملكة وبالتالي زيادة تكاليف الإنتاج الناتجة عن مصروف الإهلاك المباشر، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.2.14 المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية مما سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات الشركة بموجب التسهيلات البنكية لدى الشركة. وبالتالي، سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.15 المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لاتخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبقاً حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.16 المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيمن في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة، فستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/75) وتاريخ 1440/06/29هـ (الموافق 2019/03/06م) ولائحته التنفيذية الصادر عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (327) وتاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدر حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لا يتجاوز نسبة (10%) من قيمة المبيعات السنوية (العائد) محل العقد أو لاتتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوى مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.3 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة.

2.3.1 المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقراً بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

2.3.2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن انجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

2.3.3 المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

2.3.4 المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.5 المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

2.3.6 المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الإدراج

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (12) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.7 المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات

تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (ستين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.8 المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.9 المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الطرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

2.3.10 المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياطات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية. ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثير مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم (5) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة. وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.11 المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

3 خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

3.1 نبذة عن الشركة

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02 هـ (الموافق 2017/05/28 م)، والسجل التجاري رقم (1010611335) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة الرياض. يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم مدفوعة القيمة بالكامل، وجميعها أسهم عادية.

تأسست شركة مصنع مياه الجوف كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم "شركة مصنع مياه الجوف الصحية" وبموجب السجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا، ورأس مال قدره ستة ملايين ومائتان وستون ألف (6,260,000) ريال سعودي مقسم إلى إثني عشر ألف وخمسمائة وعشرون (12,520) حصة نقدية وعينية متساوية القيمة قيمة كل حصة منها خمسمائة (500) ريال سعودي. وتاريخ 1425/05/25 هـ (الموافق 2004/07/13 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ستة ملايين ومائتان وستون ألف (6,260,000) ريال سعودي ليصبح ثمانية ملايين وسبعمائة وثلاثة آلاف (8,703,000) ريال سعودي مقسم إلى سبعة سبعة عشر ألف واربعمائة وستة (17,406) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة خمسمائة (500) ريالات سعودية، وتم تغطية الزيادة البالغة قيمتها مليونين وأربعمائة وثلاثة وأربعين ألف (2,443,000) ريال سعودي نقداً من خلال دخول شركاء جدد. وتاريخ 1433/03/16 هـ (الموافق 2012/02/08 م) تنازل عدد ثلاثة وعشرين (23) شريك نقداً عن جميع حصصهم في الشركة والبالغة أربعة عشر ألف وستمائة وثلاثين (14,630) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعة ملايين وثلاثمائة وخمسة عشر ألف (7,315,000) ريال سعودي تمثل نسبة (84.05%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، كما نُقلت كامل حصة الشريك المتوفي /خليفة مسلم العطا الله لصالح ورثة الشريك المتوفي/ خليفة مسلم العطا الله، وتنازل ورثة الشريك المتوفي/ عبدالرحمن نمر المغرق عن عدد ألف وأربعمائة وواحد وخمسين (1,451) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعمائة وخمسة وعشرين ألف وخمسمائة (725,500) ريال سعودي تمثل نسبة (8.34%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، بينما نُقلت الحصص المتبقية والبالغة سبعمائة وخمسة وعشرين (725) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ ثلاثمائة واثنين وستين ألف وخمسمائة (362,500) ريال سعودي لصالح ورثة الشريك المتوفي/ عبدالرحمن نمر المغرق. وتاريخ 1436/05/17 هـ (الموافق 2015/03/08 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ستة عشر مليون ومئتين وسبعة وتسعين ألف (16,297,000) ريال سعودي من تحويل كامل القيمة من حساب الأرباح المبقاة. وتاريخ 1438/08/26 هـ (الموافق 2017/05/22 م) قرر الشركاء بالإجماع الموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02 هـ (الموافق 2017/05/28 م)، والسجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا، كما ألت كامل حصص الشريك/ فيصل عبدالرحمن النمر الخالدي والبالغة ستة آلاف وسبعمائة وخمسين (6,750) حصة بقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعة وستين ألف وخمسمائة (67,500) ريال سعودي لصالح الشريك/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة بموجب قرار قضائي. وتاريخ 1438/10/23 هـ (الموافق 2017/07/17 م) وافق المساهمين على نقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة سكاكا إلى مدينة الرياض بموجب السجل التجاري المعدل رقم (1010611335). وتاريخ 1443/02/26 هـ (الموافق 2021/10/03 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد وثلاثين مليون ومئتان وخمسون ألف (31,250,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرين ألف (3,125,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية من خلال إصدار عدد ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الزيادة) وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب العام في السوق الموازية.

3.2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- حصلت الشركة على ترخيص صناعي برقم (4362) وتاريخ 1401/05/09 هـ (الموافق 1981/03/16 م) صادر من وزارة الصناعة والكهرباء (وزارة الصناعة والثروة المعدنية حالياً) خاص بإنتاج المياه الصحية المعبأة في قوارير بلاستيكية.
 - تأسست شركة مصنع مياه الجوف كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم "شركة مصنع مياه الجوف الصحية" وبموجب السجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا، ورأس مال قدره ستة ملايين ومائتان وستون ألف (6,260,000) ريال سعودي مقسم إلى إثني عشر ألف وخمسمائة وعشرون (12,520) حصة نقدية وعينية متساوية القيمة قيمة كل حصة منها خمسمائة (500) ريال سعودي.
 - وبتاريخ 1425/05/25 هـ (الموافق 2004/07/13 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ستة ملايين ومائتان وستون ألف (6,260,000) ريال سعودي ليصبح ثمانية ملايين وسبعمائة وثلاثة آلاف (8,703,000) ريال سعودي مقسم إلى سبعة عشر ألف وأربعمائة وستة (17,406) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة خمسمائة (500) ريالات سعودية، وتم تغطية الزيادة البالغة قيمتها مليونين وأربعمائة وثلاثة وأربعين ألف (2,443,000) ريال سعودي نقداً من خلال دخول شركاء جدد.
 - وبتاريخ 1433/03/16 هـ (الموافق 2012/02/08 م) تنازل عدد ثلاثة وعشرين (23) شريك نقداً عن جميع حصصهم في الشركة والبالغة أربعة عشر ألف وستمائة وثلاثين (14,630) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعة ملايين وثلاثمائة وخمسة عشر ألف (7,315,000) ريال سعودي تمثل نسبة (84.05%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، كما نُقلت كامل حصة الشريك المتوفي /خليفة مسلم العطا الله لصالح الشريك المتوفي/ خليفة مسلم العطا الله، وتنازل ورثة الشريك المتوفي/ عبدالرحمن نمر المغرق عن عدد ألف وأربعمائة وواحد وخمسين (1,451) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعمائة وخمسة وعشرين ألف وخمسمائة (725,500) ريال سعودي تمثل نسبة (8.34%) لصالح الشريك الجديد/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة، بينما نُقلت الحصص المتبقية والبالغة سبعمائة وخمسة وعشرين (725) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ ثلاثمائة واثنين وستين ألف وخمسمائة (362,500) ريال سعودي لصالح ورثة الشريك المتوفي/ عبدالرحمن نمر المغرق وبتاريخ 1436/05/17 هـ الموافق (2015/03/08 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ستة عشر مليون ومئتين وسبعة وتسعين ألف (16,297,000) ريال سعودي من تحويل كامل القيمة من حساب الأرباح المبقة.
 - وبتاريخ 1438/08/26 هـ (الموافق 2017/05/22 م) قرر الشركاء بالإجماع الموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/290) الصادر بتاريخ 1438/09/02 هـ (الموافق 2017/05/28 م)، والسجل التجاري رقم (3401003282) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) الصادر بمدينة سكاكا، كما ألت كامل حصص الشريك/ فيصل عبدالرحمن النمر الخالدي والبالغة ستة آلاف وسبعمائة وخمسين (6,750) حصة وبقيمة إسمية إجمالية تبلغ سبعة وستين ألف وخمسمائة (67,500) ريال سعودي لصالح الشريك/ شركة الأعمال التطويرية المحدودة بموجب قرار قضائي.
 - وبتاريخ 1438/10/23 هـ (الموافق 2017/07/17 م) وافق المساهمين على نقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة سكاكا إلى مدينة الرياض بموجب السجل التجاري المعدل رقم (1010611335).
 - وبتاريخ 1443/02/26 هـ (الموافق 2021/10/03 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد وثلاثين مليون ومئتان وخمسون ألف (31,250,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرون ألف (3,125,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية من خلال إصدار عدد ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الزيادة) وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب العام في السوق الموازية.
- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل متساوية القيمة قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية.

3.3 رؤية الشركة

منذ نشأتها انتهجت شركة مصنع مياه الجوف الصحية أسلوب البحث العلمي الدقيق والمنهجي في طرق إدارتها وتخطيطها لعمليتي الانتاج والتسويق. فقد استطاعت ان تؤمن الإنتاج منذ الأيام الأولى لقيام المصنع وحتى يومنا هذا بما يلي احتياجات السوق. ويستمر فريق العمل بالتخطيط والعمل لإيجاد أفضل الطرق التسويقية التي تؤمن وصول منتجات الشركة إلى جميع مناطق المملكة بما يتوافق مع القدرة الإنتاجية لمصنع مياه الجوف الصحية والإمكانات الاستيعابية للسوق المحلية.

3.4 رسالة الشركة

توفر الشركة جميع الإمكانيات البشرية والعلمية والتكنولوجية الحديثة اللازمة لضمان سلامة منتجاتها والمحافظة على جودتها المتميزة والخصائص الطبيعية الخاصة بمياه الجوف الصحية.

3.5 استراتيجية الشركة

تتضمن استراتيجية الشركة ما يلي:

- زيادة الحصة السوقية من خلال زيادة أعداد العملاء، و زيادة التواجد والإنتشار مع التركيز على الدخول في اتفاقيات استثمار وتشغيل لمواقع مجهزة ومرخصة في المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية من خلال نقل وتركيب وتشغيل بعض خطوط الإنتاج المملوكة للشركة الغير مستغلة في مباني مجهزة ومرخصة بكل من مدينة الرياض ومدينة مكة المكرمة مع تحمل الشركة فقط تكاليف الفك والنقل والتركيب وتكاليف الصيانة والتعديل وتغيير القوالب لخطوط الإنتاج كتكاليف رأسمالية، و سيحصل الطرف الذي تنوي الشركة التعاقد معه على نسبة معينة من الإيرادات مقابل إتاحة الموقع للاستثمار من قبل شركة مصنع مياه الجوف الصحية (للمزيد من التفاصيل، فضلاً الرجوع للقسم الفرعي (3.10) "خطة التوسعة الحالية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).
- تخفيض تكاليف المرتبطة بمصاريف النقل والبيع والتوزيع من خلال دخول الشركة في اتفاقيات استثمار وتشغيل لمواقع مجهزة ومرخصة لنقل وتركيب وتشغيل بعض خطوط الإنتاج الحالية المملوكة للشركة والغير مستغلة إلى كل من المنطقة الوسطى والغربية مقابل الحصول الطرف الذي تنوي الشركة التعاقد معه على نسبة معينة من الإيرادات مقابل إتاحة الموقع للاستثمار من قبل شركة مصنع مياه الجوف الصحية، مع التأكيد إلى أن النسبة التي سيحصل عليها الطرف الذي تنوي الشركة التعاقد معه تقل عن التكاليف المرتبطة بالنقل من منطقة الجوف.
- تحسين مستوى إدارة التدفقات النقدية من خلال التركيز على المنتجات المباعة نقداً، حيث ستركز الشركة على التوسع في مبيعات الجالون بعد التوسع في المنطقة الوسطى والغربية.
- التركيز على التصدير للدول القريبة من منطقة الجوف بعد حصول الشركة على رخصة تصدير مياه شرب معبأة، مع الإشارة إلى أن الشركة قد حصلت على رخصة تصدير مياه شرب معبأة من وزارة البيئة والمياه والزراعة برقم (1442/21/526397) وتاريخ 1443/01/16 هـ (الموافق 2021/08/24م).
- استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة من خلال استخدام خطوط الإنتاج الغير مستغلة بعد عملية التوسع في المنطقة الوسطى والغربية.
- رفع الكفاءة الإنتاجية للخطوط من خلال تحسين مستوى الصيانة الشاملة.
- توقيع شراكات طويلة الأجل مع العملاء والموردين.

3.6 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- نسبة الاملاح والتوازن في مكونات المياه يعتبر مثالي للشرب مباشرة دون الحاجة لأي معالجة أو تحلية أو سحب لمكوناتها.
- يتوفر في كل من المدن الرئيسية مستودعات وأسطول نقل متكامل لخدمات التوصيل وتأمين المنتجات بشكل سريع.
- وجود فريق إدارة على قدر عالي من الكفاءة.
- إكتفاء ذاتي لتصنيع العبوة والغطاء داخليا وبجودة عالية مما يقلل التكلفة.
- وجود طاقة متاحة في التصنيع غير مستغلة.

3.7 الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010611335) وتاريخ 1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م) والذي ينتهي بتاريخ 1444/04/09 هـ (الموافق 2022/11/03 م)، وترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية رقم (411102102031) وتاريخ 1441/06/01 هـ (الموافق 2020/01/26 م) والذي ينتهي بتاريخ 1444/05/30 هـ (الموافق 2022/12/24 م). وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في إنتاج و تعبئة المياه المعدنية بالموقع، إنتاج و تعبئة المياه النقية المفلترة، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن. وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- الزراعة و الصيد
- المناجم و البترول و فروعها
- الصناعات التحويلية و فروعها حسب التراخيص الصناعية
- الكهرباء و الغاز و الماء و فروعها
- التشييد و البناء
- النقل و التخزين و التبريد
- خدمات المال و الأعمال و الخدمات الأخرى
- خدمات اجتماعية و جماعية و شخصية
- التجارة
- تقنية المعلومات
- الأمن و السلامة

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الانظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص إن وجدت. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولأزالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

يتمثل نشاط الشركة الحالي في معالجة المياه وإنتاج قوارير مياه معبأة بمقاسات مختلفة من خلال مصنعها الواقع في مدينة دومة الجندل بمنطقة الجوف بالمملكة العربية السعودية.

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديد مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

3.8 ملخص نموذج عمل الشركة

3.8.1 مراحل الإنتاج

تنقسم مراحل الإنتاج إلى المراحل الآتية:

- مرحلة سحب المياه الخام من الآبار.
- مرحلة فلترة أو معالجة المياه الخام.
- مرحلة تجهيز المياه المعبأة طبقاً للمواصفات والمقاييس.
- مرحلة التعقيم.
- مرحلة إنتاج العبوات والأغطية البلاستيكية الخاصة بالتعبئة.
- مرحلة التعبئة.
- مرحلة طباعة تاريخ وتوقيت التعبئة.
- مرحلة وضع العلامة التجارية.
- مرحلة التغليف النهائي للمنتج بالكراتين والتخزين.
- مرحلة التوزيع للمنتج بعد الحصول على موافقة قسم الجودة

3.8.1.1 مرحلة سحب المياه الخام من الآبار:

يتم في هذه المرحلة، سحب المياه الخام من الآبار الموجودة داخل حرم المصنع الواقع في مدينة دومة الجندل بمنطقة الجوف والبالغ عددها (4) آبار يتم استخدام (3) آبار منها فقط في الوقت الحالي عن طريق مضخات عالية الكفاءة، ولا تقوم الشركة بالاعتماد على أية مصادر مياه خارجية. بعد ذلك، يتم حقن المياه الخام بالكور و ذلك للحفاظ عليها من حدوث تلوث بكتيري و من ثم تخزينها في خزانات المياه الخام.

3.8.1.2 مرحلة فلترة أو معالجة المياه الخام:

● مرحلة الفلترة

في هذه المرحلة، يتم ضخ الماء الخام الموجود بخزانات المياه الخام من خلال مضخات إلى وحدات الفلترة الموجودة بمحطة التحلية والتي بدورها تقوم بتنقية المياه من الشوائب و الروائح و ازالة الكلور الذي تم اضافته. في حال كان المنتج عبارة عن مياه طبيعية مثل منتج "حلوه" الذي تقوم الشركة بإنتاجه، يتم تخزين الماء بعد فلترة و تعقيمه و رفع نسبة الفلورايد به في خزانات المنتج النهائي.

● مرحلة المعالجة

في حال كان المنتج منخفض الصوديوم مثل منتج "هل" الذي تقوم الشركة بإنتاجه، فيتم نقل المياه بعد الفلترة إلى خزان التغذية الخاص بوحدة التناضح العكسي، وتتم معالجة المياه بهذه الوحدة بإنتاج مياه خالية من الأملاح لتمر المياه بعد ذلك على وحدة حقن الأملاح حسب المطلوب ومن ثم تخزينها في خزانات المنتج النهائي.

3.8.1.3 مرحلة تجهيز المياه المعبأة طبقاً للمواصفات والمقاييس:

في هذه المرحلة، يتم إجراء عدة اختبارات كيميائية و فيزيائية و بكتيرية على مياه المنتج النهائي خلال مراحل الفلترة والمعالجة وذلك لضمان جودة المنتج و التأكد من تطابقها مع النسب المطلوبة والتي تكون مطابقة لهيئة المواصفات والمقاييس السعودية.

3.8.1.4 مرحلة التعقيم:

وهذه المرحلة تعتمد على قتل البكتيريا وتعقيم الوسط المائي بالأشعة فوق البنفسجية وذلك قبل الوصول إلى مرحلة التعبئة، حيث يتم يتم تمريرها على وحدة تعقيم بالأشعة فوق بنفسجية و من ثم على فلاتر دقيقة جدا (0.2 مايكرو) حيث تتناسب تصاميم هذه الفلاتر و وحدات التعقيم مع الطاقة الانتاجية لكل خط

3.8.1.5 مرحلة إنتاج العبوات والأغطية البلاستيكية الخاصة بالتعبئة:

في هذه المرحلة، يتم استخدام مصغرات البلاستيك (البريفورم) بأوزان مختلفة و ذلك حسب الحجم الذي سوف يتم انتاجه (200 مل ، 330 مل ، 600 مل ، 1.5 لتر ، 6 لتر)، حيث يتم انتاج هذه المصغرات بأحجام مختلفة لدى مصنع الشركة وبسرعات إنتاجية مختلفة كي تلبي جزء من احتياجات الشركة للعبوات البلاستيكية و يتم شراء المتبقي من موردين خارجيين. تمر هذه المصغرات بعدة مراحل قبل تعبئتها حيث يتم تجميعها في حاوية ليتم ادخالها على وحدة الفرن بشكل منتظم، يتم تسخينها بدرجات حرارة عالية داخل الفرن ومن ثم تنتقل الى وحدة النفخ والتبريد ليتم تشكيلها ومن ثم الى وحدة التعبئة، كما أن الشركة تقوم بإنتاج الأغطية البلاستيكية الخاص بعبوات القوارير للعبوات (200 مللتر، 300 مللتر، 600 مللتر، 1.5 لتر)، لتغطية جزء من الحاجة للأغطية البلاستيكية و يتم شراء المتبقي من موردين خارجيين.

3.8.1.6 مرحلة التعبئة:

في هذه المرحلة يتم تعبئة العبوات وتغطيتها، حيث تمر العبوات بعد مرحلة التعبئة على مستشعرات و ذلك لطرد العبوات المعيبة (عبوات لا تحتوي على أغطية أو مستوى التعبئة فيها منخفض).

3.8.1.7 مرحلة طباعة تاريخ وتوقيت التعبئة وفترة الصلاحية:

يتم من خلالها طباعة تاريخ وتوقيت التعبئة للعبوة ومتضمنة فترة صلاحية المنتج.

3.8.1.8 مرحلة طباعة تاريخ وتوقيت التعبئة وفترة الصلاحية:

يتم خلال هذه المرحلة، إضافة الليبل (العلامة التجارية) الخاصة بالشركة متضمنة بيانات المنتج.

3.8.1.9 مرحلة التغليف النهائي للمنتج بالكراتين والتخزين:

يتم في هذه المرحلة وضع المنتج داخل كراتين من خلال مكائن التغليف ومن ثم إلى وحدة الرص الآلية و التغليف الخارجي للتبليبه. بعد ذلك، يتم نقل طباي المنتج النهائي من خطوط الانتاج عن طريق الرافعات الشوكيه وتخزينها داخل مستودعات المنتج النهائي بشكل منظم لتسهيل عمليات السحب والادخال

3.8.1.10 مرحلة التوزيع للمنتج بعد الحصول على موافقة قسم الجودة إلى العملاء:

يتم في هذه المرحلة تحميل الكراتين على سيارات المبيعات حسب أوامر التحمل لتوزيعها إلى العملاء في كافة أرجاء المملكة.

3.8.2 الطاقة الإنتاجية:

يتمثل نشاط الشركة الحالي في معالجة المياه و تصنيع القوارير والأغطية و تعبئتها من خلال الآبار المملوكة للشركة والواقعة في مدينة دومة الجندل بمنطقة الجوف الواقعة في شمال المملكة العربية السعودية، ويوضح الجدول التالي تفاصيل الآبار المملوكة للشركة:

الجدول رقم (8): قائمة الآبار المملوكة للشركة:

رقم البئر *	الموقع	ملك أم إيجار	الطاقة الإنتاجية الحالية للبئر (لتر / ساعة)	المخزون الاحتياطي وفق تقديرات الشركة كما في تاريخ 30 يونيو 2021م
بئر (1)	ضمن حدود المصنع	ملك	80,000	حسب تقديرات الشركة، فإن المخزون الاحتياطي من مياه البئر يبلغ حوالي 18 مليار لتر مكعب يكفي لفترة 50 عام على الأقل لتغطية احتياجات المصنع، وتم الاعتماد على عدم انخفاض مستوى الماء في البئر لمدة 39 عام في تحديد مستوى المخزون الاحتياطي.
بئر (2)	ضمن حدود المصنع	ملك	120,000	حسب تقديرات الشركة، فإن المخزون الاحتياطي من مياه البئر يبلغ حوالي 28 مليار لتر مكعب يكفي لفترة 50 عام على الأقل لتغطية احتياجات المصنع، وتم الاعتماد على عدم انخفاض مستوى الماء في البئر لمدة 39 عام في تحديد مستوى المخزون الاحتياطي.
بئر (3)	ضمن حدود المصنع	ملك	240,000	حسب تقديرات الشركة، فإن المخزون الاحتياطي من مياه البئر يبلغ حوالي 54 مليار لتر مكعب يكفي لفترة 50 عام على الأقل لتغطية احتياجات المصنع، مع الإشارة إلى أن الشركة لم تقم باستخدامه لحد الآن
بئر (4)	ضمن حدود المصنع	ملك	80,000	حسب تقديرات الشركة، فإن المخزون الاحتياطي من مياه البئر يبلغ حوالي 24 مليار لتر مكعب يكفي لفترة 50 عام على الأقل لتغطية احتياجات المصنع، وتم الاعتماد على عدم انخفاض مستوى الماء في البئر لمدة 39 عام في تحديد مستوى المخزون الاحتياطي.
الإجمالي			520,000	

المصدر: الشركة

* في الوقت الحالي، تقوم الشركة باستغلال البئر رقم (1) والبئر رقم (2) والبئر رقم (3) في عملية الإنتاج.

ويوضح الجدول التالي الطاقة الإنتاجية الحالية للمصنع، وتصل الطاقة الإنتاجية الكلية للمصنع إلى (294,566,404) لتر سنوياً على أساس (300) يوم عمل بالسنة. يوضح الجدول التالي نسبة كل منتج من الطاقة الإنتاجية الإجمالية للمصنع :

الجدول رقم (9): الطاقة الإنتاجية الحالية لمصنع الشركة

نوع المنتج	الطاقة الإنتاجية (لتر/سنة)				نسبة الإنتاج الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية الكلية
	2019/12/31م	2020/12/31م	2020/06/30م	2021/06/30م	
قطاع قوارير المياه المعبأة (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر، 1.5 لتر، 6 لتر)	نسبة الإنتاج الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية الكلية لقطاع القوارير				
	214,781,404	40.73%	37.23%	21.52%	16.17%
قطاع المياه الصحية بالعبوات الكبيرة (18 لتر، 15 لتر*)	نسبة الإنتاج الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية الكلية لقطاع العبوات الكبيرة				
	79,785,000	23.93%	20.57%	10.71%	7.85%
الإجمالي	294,566,404	36.18%	32.72%	18.60%	13.92%

المصدر: الشركة

* قامت الشركة بالبدء في إنتاج العبوات الكبيرة مقاس 15 لتر منذ بداية العام 2021م.

كما يوضح الجدول التالي الإنتاج الفعلي لمصنع الشركة كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م وكما في فترة 30 يونيو 2020م و 2021م على التوالي:

الجدول رقم (10): تفاصيل الإنتاج الفعلي للشركة (لتر لكل سنة)

المنتج	2019/12/31م	2020/12/31م	2020/06/30م	2021/06/30م
قطاع قوارير المياه المعبأة (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر، 1.5 لتر، 6 لتر)	87,473,947	79,967,265	46,230,788	34,727,132
قطاع المياه الصحية بالعبوات الكبيرة (18 لتر، 15 لتر)	19,094,007	16,412,832	8,545,560	6,262,719
الإجمالي	106,567,954	96,380,097	54,776,348	40,989,851

المصدر: الشركة

3.8.3 تفاصيل الإيرادات

3.8.3.1 الإيرادات وفق المنتجات

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات للشركة وفق المنتجات الرئيسية للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر من الأعوام 2020م و 2021م على التوالي:

الجدول رقم (11): تفاصيل الإيرادات وفق المنتجات للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر من الأعوام 2020م و 2021م:

المنتج	2019/12/31م		2020/12/31م		2020/06/30م		2021/06/30م	
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
قطاع قوارير المياه المعبأة (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر، 1.5 لتر، 6 لتر)	93.59%	73,445,265	94.01%	67,340,851	94.51%	38,429,784	95.07%	30,927,446
قطاع المياه الصحية بالعبوات الكبيرة (18 لتر، 15 لتر)	6.41%	5,034,449	5.99%	4,291,227	5.49%	2,230,529	4.93%	1,603,324
الإجمالي	100.00%	78,479,714	100.00%	71,632,078	100.00%	40,660,313	100.00%	32,530,770

المصدر: الشركة

3.8.3.2 كبار العملاء

يوضح الجدول التالي قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة للأعوام 2019م و 2020م ولفترة 30 يونيو 2021م على التوالي، مع الإشارة إلى أن العلاقة مع كبار العملاء تقوم على أساس التعاقد:

الجدول رقم (12): قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة للأعوام 2019م و 2020م ولفترة 30 يونيو 2021م

قائمة أكبر خمسة عملاء	2019/12/31م		2020/12/31م		2021/06/30م		طبيعة العلاقة
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	
الشركة السعودية للتسويق "أسواق المزرعة"	6.59%	5,173,814	6.97%	4,992,498	4.86%	1,582,502	طرف مستقل
شركة النلاحة العالمية	4.60%	3,611,524	7.91%	5,663,056	0.41%	134,200	طرف مستقل
شركة كارفور السعودية	5.72%	4,486,554	3.34%	2,393,749	4.00%	1,301,817	طرف مستقل
مجموعة فهد عبدالرحمن الرشيد	4.46%	3,497,374	4.25%	3,047,430	3.77%	1,225,737	طرف مستقل
مؤسسة جود الخير	3.27%	2,565,974	5.05%	3,615,507	1.75%	570,311	طرف مستقل
المجموع	24.64%	19,335,240	27.52%	19,712,240	14.80%	4,814,567	

المصدر: الشركة

3.8.3.3 الإيرادات حسب قطاعات الأعمال

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات الشركة حسب قطاعات الأعمال للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر من الأعوام 2020م و 2021م

الجدول رقم (13): تفاصيل الإيرادات حسب قطاعات الأعمال للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر من الأعوام 2020م و 2021م

المنتج	2019/12/31م		2020/12/31م		2020/06/30م		2021/06/30م	
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
مبيعات الجملة و الحسابات الرئيسية	43.40%	34,059,129	46.38%	20,818,687	51.20%	15,367,160	47.24%	15,367,160
مبيعات التجزئة	56.60%	44,420,585	53.62%	19,841,626	48.80%	17,163,610	52.76%	17,163,610
الإجمالي	100.00%	78,479,714	100.00%	40,660,313	100.00%	32,530,770	100.00%	32,530,770

المصدر: الشركة

3.8.4 توريد المواد الخام

3.8.4.1 المواد الخام والتغليف

شكلت المواد الخام والتغليف نسبة (75.98%) ونسبة (67.50%) ونسبة (61.66%) من إجمالي تكلفة المبيعات للعام 2019م وللعام 2020م ولأول ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م على التوالي. يوضح الجدول التالي تفاصيل المواد الخام المستخدمة في الإنتاج.

الجدول رقم (14): قائمة المواد الخام والتغليف المستخدمة في الإنتاج للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م

المادة الخام	الدولة	2019/12/31م		2020/12/31م		2021/06/30م	
		النسبة من إجمالي تكلفة المواد الخام (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المواد الخام (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المواد الخام (%)	القيمة (ريال سعودي)
مصغرات العبوات	المملكة العربية السعودية	56.94%	17,829,050	55.93%	13,164,004	54.85%	5,280,142
أغطية بلاستيكية	المملكة العربية السعودية	12.42%	3,888,678	14.85%	3,495,951	13.85%	1,333,701
الملصقات	المملكة العربية السعودية	2.69%	843,724	3.14%	738,248	3.59%	346,016
الكرتون	المملكة العربية السعودية	21.90%	6,855,816	20.96%	4,932,736	21.98%	2,116,391
إضافات املاح ومواد خام أخرى	المملكة العربية السعودية	6.04%	1,892,543	5.12%	1,204,730	5.72%	550,917
المجموع		100.00%	31,309,811	100.00%	23,535,669	100.00%	9,627,167

المصدر: الشركة

3.8.4.2 كبار الموردين

شكلت المشتريات من كافة الموردين نسبة (50.00%) ونسبة (61.41%) ونسبة (64.63%) من إجمالي تكلفة الإيرادات للأعوام 2019م و 2020م ولفترة 31 يونيو 2021م على التوالي. يوضح الجدول التالي قائمة أكبر خمسة موردين للشركة للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م على التوالي، مع الإشارة إلى أن العلاقة مع كبار الموردين تقوم على أساس أوامر وطلبات الشراء المباشرة:

الجدول رقم (15): قائمة أكبر خمسة موردين للشركة للأعوام 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م

قائمة أكبر خمسة موردين	الدولة	المواد الخام	2019/12/31م		2020/12/31م		30 يونيو 2021م	
			النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
مصنع ميدان المشاريع للكرتون	المملكة العربية السعودية	الكرتون	10.64%	4,385,764	4.91%	1,711,314	4.56%	712,464
شركة العبوات البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	بلاستيك	7.23%	2,977,436	24.36%	8,495,491	42.61%	6,652,242
مصنع سميت للبلاستيك	المملكة العربية السعودية	بلاستيك	18.67%	7,691,670	17.57%	6,127,592	0.00%	0
الشركة السعودية للصناعات الأساسية سابك	المملكة العربية السعودية	بلاستيك	7.63%	3,142,184	6.02%	2,098,457	0.77%	119,803

الشركة المتحدة للكرتون	المملكة العربية السعودية	كرتون	2,407,795	%5.84	2,979,183	%8.54	2,605,305	%16.69
الإجمالي			20,604,849	%50.00	21,412,037	%61.41	10,089,814	%64.63

المصدر: الشركة

3.9 المشاريع تحت التنفيذ

تعمل الشركة كما في تاريخ هذه النشرة على تحديث أصولها الثابتة، حيث تعمل الشركة على تنفيذ عدد من المشروعات كالتالي:

الجدول رقم (16): المشاريع تحت التنفيذ

اسم المشروع	طبيعة المشروع	إجمالي التكلفة المتوقعة (ريال سعودي)	مصادر التمويل	نسبة الإنجاز الحالية (%)	تاريخ استكمال المشروع المتوقع	الرصيد كما في تاريخ 31 ديسمبر 2020م
مشروع ماكينة الأغذية	خط انتاج لأغذية قوارير المياه المعبأة ذات الأحجام الصغيرة (200 ملتر، 300 ملتر، 600 ملتر)	4,870,800	تمويل ذاتي بالشركة من خلال السيولة المتوفرة	%12.55	2022/12/31م	611,451
صيانة وعمرات لخطوط الإنتاج	1- عمل الصيانة السنوية للخط الإنتاجي للقوارير (الكومي 1) 2- التغيير من العنق العادي للعنق القصير للخط الإنتاجي للقوارير (الكومي 1) لتخفيض تكلفة الإنتاج وذلك لزيادة الربحية.	5,000,000	تمويل ذاتي بالشركة من خلال السيولة المتوفرة	%63	2022/06/30م	3,155,365
فك وتركيب ونقل خط انتاجي	فك وتركيب ونقل خط انتاجي (compi) (إلى مكة ثم التركيب والتشغيل*)	3,000,000	تمويل ذاتي بالشركة	%90	2021/11/30م	1,250,000
أعمال كهربائية وتجهيزات لمصنع الرياض الجديد	أعمال كهربائية لمصنع الرياض الجديد وجمع التجهيزات اللازمة لخطوط انتاج المياه*	4,200,000	تمويل ذاتي بالشركة بنسبة (%90.24) من إجمالي التكاليف التقديرية. صافي متحصلات طرح بنسبة (%9.76) من إجمالي التكاليف التقديرية	%75	2022/02/28م	3,790,000
أخرى	برنامج محاسبي و تطبيق الايزو	618,187	تمويل ذاتي بالشركة من خلال السيولة المتوفرة	%87	2022/12/31م	538,687
الإجمالي		17,688,987				9,345,503

المصدر: الشركة

* للمزيد من التفاصيل، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.10) "خطة التوسعة الحالية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة.

3.10 خطة التوسعة الحالية

تعمل الشركة حالياً على خطة توسعة تعتمد على الاستغلال الأمثل لخطوط الإنتاج المملوكة للشركة الغير مستغلة من خلال الدخول في اتفاقيات استثمار وتعبئة وتشغيل وتعبئة مع جهات تمتلك كافة التراخيص والمباني المجهزة لتشغيل خطوط الإنتاج، بالإضافة إلى التوسع من خلال إضافة خطوط إنتاج جديدة في المنطقة الوسطى بالمملكة العربية السعودية، حيث تهدف الشركة من خطة التوسعة إلى تقليل التكاليف الناتجة عن نقل منتجاتها من

منطقة الجوف من خلال وجود خطوط إنتاج في المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية تخدم كل من المنطقة الشرقية والمنطقة الجنوبية بالإضافة إلى المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية، حيث يوضح الجدول التالي ملخص خطة التوسعة الحالية :

الجدول رقم (17): ملخص خطة التوسعة الحالية

خطة التوسعة	النطاق الجغرافي	طبيعة الخطة	إجمالي التكلفة المتوقعة (ريال سعودي)	مصادر التمويل	نسبة الانجاز الحالية (%)	تاريخ استكمال المشروع المتوقع
الدخول في عقد تعبئة وتشغيل بمدينة مكة المكرمة لنقل وتركيب وتشغيل خط إنتاج مملوك للشركة	المنطقة الغربية	- أبرمت الشركة عقد تعبئة وتشغيل بمدينة مكة المكرمة مع جهة تمتلك كافة المباني المجهزة والتراخيص ذات العلاقة لنشاط الشركة، ويتمثل ملخص عقد التعبئة والتشغيل في التالي: - يقوم الطرفان بالتوقيع على عقد تعبئة وتشغيل من قبل شركة مصنع مياه الجوف الصحية لمباني والتراخيص ذات العلاقة المملوكة للطرف الآخر والواقعة في مدينة مكة المكرمة، حيث ستقوم شركة مصنع مياه الجوف الصحية بنقل وتركيب وتشغيل خط إنتاج قوارير مياه معبأة بطاقة إنتاجية تبلغ 50,000 قارورة / ساعة للمصنع المملوك من قبل الطرف الآخر في مدينة مكة المكرمة وتشغيله لصالح شركة مصنع مياه الجوف الصحية. - تقوم شركة مصنع مياه الجوف الصحية بنقل وتركيب وتشغيل خط إنتاج مملوك للشركة غير مستغل في الوقت الحالي في مرافق الطرف الآخر، وتتحمل الشركة كافة التكاليف الرأسمالية والمقدرة بقيمة ثلاثة ملايين (3,000,000) ريال سعودي موزعة كالتالي: - مبلغ خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي كتكاليف فك ونقل وتركيب لخط الإنتاج. - مبلغ مليوني وخمسمائة ألف (2,500,000) ريال سعودي كتكاليف استبدال بعض قطع الغيار لخط الإنتاج وتكاليف الصيانة وكذلك تكاليف تحويل خط الإنتاج من العنق العادي للقوارير والأغطية إلى العنق القصير وتغيير القوالب مما يساهم في تخفيض تكلفة الإنتاج بنسبة (8%) للكروتون ناتج بشكل أساسي من تقليل المواد الخام المستخدمة في عملية تصنيع القوارير والأغطية. - كذلك تخفيض تكلفة النقل للمنطقة الغربية والجنوبية بما لا يقل عن 10%. - تقوم شركة مصنع مياه الجوف الصحية بتشغيل خط الإنتاج وإدارة التسويق والمبيعات، مع الإشارة إلى أن شركة مصنع مياه الجوف الصحية ستقوم بإنتاج	ثلاثة مليون (3,000,000) ريال سعودي موزعة كالتالي: - مبلغ خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي كتكاليف فك ونقل وتركيب لخط الإنتاج. - مبلغ مليوني وخمسمائة ألف (2,500,000) ريال سعودي كتكاليف استبدال بعض قطع الغيار لخط الإنتاج وتكاليف الصيانة وكذلك تكاليف تحويل خط الإنتاج من العنق العادي للقوارير والأغطية إلى العنق القصير وتغيير القوالب مما يساهم في تخفيض تكلفة الإنتاج بنسبة (8%) للكروتون ناتج بشكل أساسي من تقليل المواد الخام المستخدمة في عملية تصنيع القوارير والأغطية.	تمويل داخلي من الشركة، حيث تم تمويل خطة التوسع بشكل كامل من السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة	90%	من المتوقع ان يتم الإنهاء من خطة التوسع خلال الربع الرابع من عام 2021م.

				المنجولة وفق علاماتها التجارية المسجلة. ○ سيحصل الطرف الآخر على نسبة معينة من صافي ربح التشغيل.		
المدخل في عقد إيجار استثماري لأرض في المدينة الصناعية الثانية بمدينة الرياض لإضافة خط إنتاج جديد	المنطقة الوسطى	• أبرمت الشركة عقد إيجار استثماري لأرض مقام عليها مباني تحت الإنشاء بمجمل مساحة تبلغ (13,718) متر مربع وبمجمل إيجار سنوي يبلغ (823,080) ريال سعودي تقع في المدينة الصناعية الثانية في مدينة الرياض من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية لمدة (2) سنتين هجرية تبدأ من تاريخ 1442/11/06هـ، مع الإشارة إلى أنه يتم تجديد عقد الإيجار الاستثماري لمدة أخرى يتفق عليها الطرفين بعد إشعار خطي يرسل من الشركة إلى هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية تفصح فيه الشركة عن رغبتها في تجديد العقد قبل (6) ستة أشهر من تاريخ الانتهاء وموافقة هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية على التجديد. • تنوي الشركة استثمار الأرض من خلال استكمال تطوير المباني تحت الإنشاء وإضافة خط إنتاج جديد بمجمل طاقة إنتاجية تبلغ 45,000 قارورة / ساعة، وكذلك خط إنتاج جالون بطاقة 1,000 جالون / ساعة، مع الإشارة إلى أن التكاليف المتوقعة لاستكمال المباني وإضافة خط الإنتاج ورأس المال العامل تبلغ أربعة وعشرين مليون (24,000,000) ريال سعودي.	• (24,000,000) أربعة وعشرين مليون ريال سعودي (للمزيد من التفاصيل، فضلاً راجع قسم "استخدام متحصلات الطح والمشاريع المستقبلية")	لتغطية تكاليف المشروع، ستقوم الشركة بالاعتماد على: • صافي متحصلات الطح بنسبة (84.21%) من إجمالي تكاليف المشروع. • التمويل الذاتي بنسبة (15.79%) من إجمالي تكاليف المشروع. كما أنه في حال وجود ارتفاع في التكاليف أو بنود لم يتم اعتمادها مسبقاً، سيتم تغطيتها من صافي متحصلات الطح المتبقية (في حال وجود أي فائض في صافي متحصلات الطح) أو من خلال المسؤولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة.	من المتوقع أن يتم الانتهاء من المشروع بنهاية الربع الثالث من العام 2022م.	

المصدر: الشركة

مع الإشارة إلى أن خطة التوسعة الحالية سوف تعمل على زيادة الطاقة الإنتاجية الحالية للمصنع والتي تصل إلى (294,566,404) لتر سنوياً على أساس (300) يوم عمل بالسنة، إلى (480,716,404) لتر سنوياً على أساس (300) يوم عمل بالسنة. كما أن الشركة تستهدف من خلال خطة التوسعة المشار إليها أعلاه تحقيق كل من التالي:

- زيادة الحصة السوقية من خلال زيادة أعداد العملاء، و زيادة التواجد والإنتشار في المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية من خلال المصنع الجديد في المنطقة الوسطى وكذلك نقل وتركيب وتشغيل خط إنتاج مملوك للشركة وغير مستغل دون تحمل الشركة أي تكاليف رأسمالية ناتجة عن نقل وتركيب وتشغيل خط إنتاج.
- تخفيض تكاليف المرتبطة بالانتاج من خلال تحويل المنتجات إلى العنق القصير بدل العنق الطويل مما سوف يوفر في تكاليف الإنتاج بما يعادل 8% على الأقل.
- تخفيض تكاليف المرتبطة بمصاريف النقل والبيع والتوزيع وبالتالي تحسين مستويات الربحية والمبيعات وكذلك تنوع المنتجات مما ينتج عنه التكمال في المنطقة الوسطى.
- تحسين مستوى إدارة رأس المال العامل من خلال التركيز على المنتجات المباعة نقداً، حيث ستركز الشركة على التوسع في مبيعات الجالون بعد التوسع في المنطقة الوسطى.
- استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة من خلال استخدام خطوط الإنتاج الغير مستغلة بعد عملية التوسع في المنطقة الوسطى والغربية.

3.11 السجلات التجارية للشركة

الجدول رقم (18): السجلات التجارية للشركة

الرقم	اسم الشركة	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الإنهاء
السجل الرئيسي للشركة						
1	شركة مصنع مياه الجوف الصحية	شركة مساهمة مقفلة	1010611335	إنتاج و تعبئة المياه المعدنية بالموقع، إنتاج و تعبئة المياه النقية المفلترة، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن.	1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م)	1444/04/09 هـ (الموافق 2022/11/03 م)
السجلات التجارية لفروع الشركة						
2	مصنع مياه الجوف الصحية	فرع - دومة الجندل	3401003282	انتاج و تعبئة المياه المعدنية بالموقع، انتاج و تعبئة المياه النقية المفلترة، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن.	1403/12/18 هـ (الموافق 1983/09/25 م)	1444/04/09 هـ (الموافق 2022/11/03 م)
3	فرع شركة مصنع مياه الجوف الصحية	فرع - الدمام	2050114812	مخازن المواد الغذائية الجافة	1439/03/23 هـ (الموافق 2017/12/11 م)	1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19 م)
4	فرع شركة مصنع مياه الجوف الصحية	فرع- الرياض	1010613623	مخازن المواد الغذائية الجافة	1439/03/23 هـ (الموافق 2017/12/11 م)	1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19 م)
5	فرع شركة مصنع مياه الجوف الصحية	فرع- القرينات	3452010998	مخازن المواد الغذائية الجافة	1439/03/17 هـ (الموافق 2017/12/05 م)	1444/03/17 هـ (الموافق 2022/10/13 م)
6	فرع شركة مصنع مياه الجوف الصحية	فرع – المدينة المنورة	4650083725	مخازن المواد الغذائية الجافة	1439/03/23 هـ (الموافق 2017/12/11 م)	1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19 م)
7	فرع شركة مصنع مياه الجوف الصحية	فرع- تبوك	3550039553	صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن	1439/03/23 هـ (الموافق 2017/12/11 م)	1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19 م)
8	فرع شركة مصنع مياه الجوف الصحية	فرع-سكاكا	3400020231	مخازن المواد الغذائية الجافة	1439/03/17 هـ (الموافق 2017/12/05 م)	1444/03/17 هـ (الموافق 2022/10/13 م)
9	فرع شركة مصنع مياه الجوف الصحية	فرع - جدة	4030301920	مخازن المواد الغذائية الجافة	1439/08/14 هـ (الموافق 2018/04/30 م)	1444/08/14 هـ (الموافق 2023/03/06 م)

المصدر: الشركة

3.12 التراخيص:

حصلت الشركة على عدد من التراخيص والتصاريح من الجهات المعنية لتمكينها من القيام بعملياتها، وهي كما يلي:

الجدول رقم (19): التراخيص

التراخيص الصناعي					
الترخيص	رقم الترخيص	النشاط الرئيسي	الجهة المرخصة	وصف المنتجات	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص
ترخيص صناعي لشركة مصنع مياه الجوف الصحية	قرار رقم (411102102031) بتاريخ 1441/06/01 هـ (الموافق 2020/01/26 م)	صنّع المشروبات غير الكحولية، انتاج المياه المعدنية والمياه الأخرى المعبأة في زجاجات / 1104	وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً)	- مصغرات بلاستيكية (برفورم) بطاقة إنتاجية تبلغ 900 طن. - قوارير بولي كربونات بطاقة إنتاجية تبلغ 150 طن. - قوارير بولي إيثيلين بطاقة إنتاجية تبلغ 15 طن. - مياه شرب معبأة في عبوات سعة 0.33 - 18 لتر بطاقة إنتاجية تبلغ 670,000,000 لتر. - أغطية بلاستيكية متنوعة بطاقة إنتاجية تبلغ 500 طن.	1444/05/30 (الموافق 2022/12/24)
ترخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء					
الترخيص	رقم وتاريخ الرخصة	نشاط المنشأة الغذائية	الجهة المرخصة	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص	

ترخيص منشأة غذائية	رخصة رقم (E-00766) بتاريخ 1440/10/16 هـ (الموافق 2019/06/19 م)	إنتاج المياه المعدنية المعبأة في زجاجات المياه الطبيعية وغيرها	الهيئة العامة للغذاء والدواء	1443/10/16 هـ (الموافق 2022/05/17 م)
ترخيص وزارة البيئة والمياه والزراعة				
الرخصة	رقم وتاريخ الرخصة	كمية المياه المسموح بتصديرها ورسوم التصدير السنوية	الجهة المرخصة	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص
رخصة تصدير مياه شرب معبأة	رخصة برقم 1442/21/526397 وتاريخ 1443/01/16 هـ (الموافق 2021/08/24 م).	- إجمالي كمية المياه المسموح بتصديرها تبلغ (51,100) متر مكعب / سنة. - تبلغ إجمالي رسوم التصدير السنوية ما قيمته (1,941,800) ريال سعودي. مع الإشارة إلى أن سداد الرسوم يتم احتسابها وفقاً لحجم كل شحنة تصدير من إجمالي الكمية المسموح بتصديرها، وتدفع رسوم كل شحنة مقدماً على حده.	وزارة البيئة والمياه والزراعة	1444/01/15 هـ (الموافق 2022/08/13 م)

المصدر: الشركة

3.13 قائمة العقارات التي تملكها الشركة

الجدول رقم (20): قائمة العقارات التي تملكها الشركة:

الرقم	العقار	الاستخدام	المالك	المدينة	نوع العقار	المساحة	رقم الصك	تاريخ الصك	القيمة الدفترية للعقار كما في 30 يونيو 2021 م (ريال سعودي)
1	أرض زراعية*	أراضي زراعية مقام عليها مباني إدارية والمباني الخاصة بالمصنع	شركة مصنع مياه الجوف الصحية	دومة الجدندل	صناعي	16,048,94 متر مربع	942003001496	1436/01/12 هـ	3,482,341
2	أرض زراعية*		شركة مصنع مياه الجوف الصحية	دومة الجدندل	صناعي	10,000 متر مربع	242003001495	1436/01/12 هـ	
3	أرض زراعية*	أرض زراعية مقام عليها المستودعات الخاصة بالمصنع	شركة مصنع مياه الجوف الصحية	دومة الجدندل	صناعي	20,061,54 متر مربع	742004003684	1439/06/12 هـ	6,600,000
4	أرض سكنية	أرض سكنية مقام عليها مباني إدارية	شركة مصنع مياه الجوف الصحية	دومة الجدندل	صناعي	6,577,97 متر مربع	242004003718	1439/06/25	4,500,000

المصدر: الشركة

* بحسب الدليل الإرشادي لترخيص مصانع المياه المعبأة ومصانع الثلج الصادر عن الهيئة العامة للغذاء والدواء، فإنه يحق إقامة مصانع منتجات المياه المعبأة على أراضي زراعية.

3.14 قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

3.14.1 قائمة العقارات المقامة على أراضي مستأجره من جهات حكومية:

الجدول رقم (21): قائمة العقارات المقامة على أراضي مستأجره من جهات حكومية:

الرقم	العقار	الاستخدام	المؤجر	المدينة	نوع العقار	المساحة المستأجرة	مدة العقد	القيمة الدفترية للمباني كما في 30 يونيو 2021م (ريال سعودي)	قيمة الإيجار السنوية (ريال سعودي)
1	أرض تجارية	أرض تجارية مقام عليها مستودع لمنتجات الشركة الجاهزة	الغرفة التجارية الصناعية بالمدينة المنورة	المنورة	تجاري	1,200	3 سنوات وأربعة أشهر بدأت من 1439/04/23 هـ ولغاية 1442/12/30 هـ، ويتم التجديد تلقائياً، الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	349,650	84,000
2	أرض تجارية	أرض تجارية مقام عليها مستودع لمنتجات الشركة الجاهزة	بلدية محافظة القريات	القريات	تجاري	2,669 متر مربع	5 سنوات بدأت من 1436/02/14 هـ ولغاية 1441/02/14 هـ، ويتم التجديد تلقائياً، الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	662,669	10,675
3	أرض صناعية	أرض صناعية سيقام عليها خط إنتاج في مدينة الرياض	هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية	الرياض	صناعي	13,718 متر مربع	سنتان هجرية تبدأ من تاريخ 1442/11/06 هـ، مع الإشارة إلى أنه يتم تجديد عقد الإيجار الاستثماري لمدة أخرى يتفق عليها الطرفين بعد إشعار خطي يرسل من الشركة إلى هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية تفصح فيه الشركة عن رغبتها في تجديد العقد قبل (6) ستة أشهر من تاريخ الانتهاء وموافقة هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية على التجديد	لا ينطبق	823,080
الإجمالي						17,587		1,012,319	917,755

3.14.2 قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة من مستأجرين آخرين:

الجدول رقم (22): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة من مستأجرين آخرين:

الرقم	العقار	نوع العقار	المؤجر	المدينة	مدة العقد	قيمة الإيجار السنوية (ريال سعودي)
1	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	شركة مفضي مرزوق	سكاكا	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1440/1/01 هـ (الموافق 2017/09/11 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	85,000
2	إسكان العمالة الخاصة بالشركة	مبنى سكني	مكتب السطام العقاري	سكاكا	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1441/12/11 هـ (الموافق 2020/08/01 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	20,000
3	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	أمانة منطقة الجوف الرياض	القريات	خمسة سنوات هجرية تبدأ من تاريخ 1436/02/14 هـ (الموافق 2014/12/06 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	10,675
4	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	يقيم العتيبي	عرعر	ثلاث سنوات هجرية تبدأ من تاريخ 1440/02/23 هـ (الموافق 2018/11/01 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	120,000

الرقم	العقار	نوع العقار	المؤجر	المدينة	مدة العقد	قيمة الإيجار السنوية (ريال سعودي)
5	إسكان العمالة الخاصة بالشركة	مبنى سكني	يقيم العتيبي	عرعر	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1440/01/21 هـ (الموافق 2018/10/01 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	20,000
6	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	سعود عبدالعزيز السبيعي	تبوك	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1440/01/01 هـ (الموافق 2018/09/11 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	60,000
7	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	الغرفة التجارية بالمدينة	المدينة	ثلاث سنوات وأربعة أشهر هجرية تبدأ من تاريخ 1440/03/25 هـ (الموافق 2018/09/03 م) وتم تجديده ليعود من تاريخ 2018/04/10 م وينتهي في 2021/12/31 م، وفي حالة انتهاء العقد يتم كتابة عقد جديد أو اخلاء الموقع، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	84,000
8	إسكان العمالة الخاصة بالشركة	مبنى سكني	فهد فريج الجهيني	المدينة	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1438/11/01 هـ (الموافق 2017/07/24 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	20,000
9	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	محمد عبدالله احمد العمودي	جدة	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1440/07/15 هـ (الموافق 2019/03/22 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	140,000
10	إسكان العمالة الخاصة بالشركة	مبنى سكني	عبدالله محمد المطيري	جدة	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1439/09/05 هـ (الموافق 2018/05/20 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	22,000
11	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	مبارك بخيت المدرع	الرياض	ثلاث سنوات هجرية تبدأ من تاريخ 1439/6/25 هـ (الموافق 2019/03/13 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	150,000
12	إسكان العمالة الخاصة بالشركة	مبنى سكني	شركة العواد للاستثمار	الرياض	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1440/6/25 هـ (الموافق 2019/03/02 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	60,000
13	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	احمد ابراهيم السويلم	الرياض	عشر سنوات هجرية تبدأ من تاريخ 1436/5/10 هـ (الموافق 2015/03/01 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	120,000
14	مستودع مخصص لتوزيع منتجات الشركة	مبنى تجاري	شركة أطياف وود الخليج	الدمام	ثلاث سنوات هجرية تبدأ من تاريخ 1438/11/19 هـ (الموافق 2017/08/19 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	180,000
15	إسكان العمالة الخاصة بالشركة	مبنى سكني	مكتب شبكة الدمام للخدمات العقارية	الدمام	سنة هجرية واحدة تبدأ من تاريخ 1441/04/18 هـ (الموافق 2019/12/15 م)، ويجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين بعدم رغبته في التجديد قبل إنتهاء المدة السارية بشهر على الأقل، مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول كما بتاريخ هذه النشرة.	40,000

المصدر: الشركة

3.15 العلامات التجارية المسجلة للشركة

قامت الشركة بحماية ملكيتها الفكرية وذلك من خلال تسجيل العلامات التجارية الخاصة بمنتجاتها لدى وزارة التجارة كما في الجدول التالي:

الجدول رقم (23): العلامات التجارية للشركة

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
	شركة مصنع مياه الجوف الصحية	1437001565	1437/05/01 (الموافق 2016/02/10 م)	1437/01/20 (الموافق 2015/11/02 م)	1447/01/19 هـ (الموافق 2025/07/14 م)

1441/07/16 هـ (الموافق 2020/03/11 م)	1441/09/28 هـ (الموافق 2020/05/21 م)	1441021326	شركة مصنع مياه الجوف الصحية	هلال hallel
--------------------------------------	--------------------------------------	------------	-----------------------------	----------------

المصدر: الشركة

3.16 الموظفون والسعودة

كما في تاريخ 30 يونيو 2021م، بلغ عدد موظفي الشركة (426) موظف منهم (120) موظف سعودي و (306) موظف غير سعودي أي بنسبة سعودة قدرها حوالي (28.17%) كما تبلغ نسبة السعودة وفق برنامج نطاقات (31.12%) وتندرج الشركة حالياً تحت النطاق "البلاتيني" من برنامج نطاقات للسعودة.

وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام 2019م، و 2020م وفترة 30 يونيو 2021م الجدول رقم (24): أعداد العاملين بالشركة

البيان	2019/12/31 م		2020/12/31 م		30 يونيو 2021 م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	51	19.47%	98	26.49%	120	28.17%
غير السعوديين	211	80.53%	272	73.51%	306	71.83%
الإجمالي	262	100.00%	370	100.00%	426	100.00%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (25): توزيع العاملين بالشركة حسب الإدارات

الإدارة	2019/12/31 م		2020/12/31 م		30 يونيو 2021 م	
	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين
مكتب الرئيس التنفيذي	1	2	1	2	1	2
إدارة الموارد البشرية	33	2	90	4	88	4
إدارة المبيعات والتسويق	4	98	3	133	26	137
إدارة المصنع	5	45	2	72	2	92
الإدارة المالية	2	21	0	19	2	19
إدارة تقنية المعلومات	1	2	0	2	0	3
إدارة الاحتياجات والإمدادات	5	41	2	40	1	49
المجموع	51	211	98	272	120	306

المصدر: الشركة

لا يوجد لدى الشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواء داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (12) شهراً الأخيرة حتى تاريخ هذه النشرة.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

4.1 هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

الجدول رقم (26): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

#	إسم المساهم	قبل الطرح (بشكل مباشر)				بعد الطرح (بشكل مباشر)			
		عدد الأسهم (سهم)	القيمة الإسمية للسهم (ريال سعودي)	القيمة الإسمية للسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	القيمة الإسمية للسهم (ريال سعودي)	القيمة الإسمية للسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
1	شركة الأعمال التطويرية المحدودة	464,900	10	4,649,000	18.60%	464,900	10	4,649,000	14.88%
2	سعد صليتان عشري هديب	483,316	10	4,833,160	19.33%	483,316	10	4,833,160	15.47%
3	عشري سعد مزعل العشري	155,816	10	1,558,160	6.23%	155,816	10	1,558,160	4.99%
4	شركة روائي سدير للتجارة	100,000	10	1,000,000	4.00%	100,000	10	1,000,000	3.20%
5	شركة ديار الماسية التجارية	100,000	10	1,000,000	4.00%	100,000	10	1,000,000	3.20%
6	شركة الاقح التحليلية للخدمات التجارية	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
7	شركة الماسات الثلاث للمصاعد	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
8	منيرة عشري سعد العشري	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
9	سعد عشري سعد العشري	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
10	الوليد سعد صليتان هديب	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
11	سارا سعد صليتان هديب	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
12	يارا سعد صليتان هديب	124,000	10	1,240,000	4.96%	124,000	10	1,240,000	3.97%
13	عبدالله صقر عبدالله صقر	92,180	10	921,800	3.69%	92,180	10	921,800	2.95%
14	يزيد بن فهد بن محمد الهيدان	55,388	10	553,880	2.22%	55,388	10	553,880	1.77%
15	ليلى عيسى الموصل	28,500	10	285,000	1.14%	28,500	10	285,000	0.91%
16	احمد خليفة مسلم العطا الله	19,000	10	190,000	0.76%	19,000	10	190,000	0.61%
17	محمد خليفة مسلم العطا الله	19,000	10	190,000	0.76%	19,000	10	190,000	0.61%
18	حمدو خليفة مسلم الدينيس	9,250	10	92,500	0.37%	9,250	10	92,500	0.30%
19	نوف خليفة مسلم الدينيس	9,250	10	92,500	0.37%	9,250	10	92,500	0.30%
20	مقبل عبد الرحمن نمر الخالدي	11,000	10	110,000	0.44%	11,000	10	110,000	0.35%
21	نوال عبد الرحمن نمر المغرب	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
22	غالية عبد الرحمن نمر المغرب	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
23	حنان عبد الرحمن نمر المغرب	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
24	إيمان عبد الرحمن نمر المغرب	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
25	عزيزة عبد الرحمن نمر المغرب	1,750	10	17,500	0.07%	1,750	10	17,500	0.06%
26	حصه عبد الرحمن نمر المغرب	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
27	أفراح عبد الرحمن نمر المغرب	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
28	سامية عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
29	إخلاص عبد الرحمن نمر الخالدي	3,500	10	35,000	0.14%	3,500	10	35,000	0.11%
30	نمر عبد الرحمن نمر الخالدي	12,000	10	120,000	0.48%	12,000	10	120,000	0.38%

#	إسم المساهم	قبل الطرح (بشكل مباشر)				عدد الأسهم المطروحة (سهم)	بعد الطرح (بشكل مباشر)			
		نسبة الملكية (%)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	القيمة الاسمية للسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم (سهم)		نسبة الملكية (%)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	القيمة الاسمية للسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم (سهم)
31	عبد العزيز عبد الرحمن نمر الخالدي	%0.27	67,500	10	6,750	-	%0.22	67,500	10	6,750
32	شرفة عبد الرحمن نمر الخالدي	%0.14	35,000	10	3,500	-	%0.11	35,000	10	3,500
33	مشاعل عبد الرحمن نمر الخالدي	%0.14	35,000	10	3,500	-	%0.11	35,000	10	3,500
34	سيام عبد الرحمن نمر الخالدي	%0.14	35,000	10	3,500	-	%0.11	35,000	10	3,500
35	دلال عبد الرحمن نمر الخالدي	%0.14	35,000	10	3,500	-	%0.11	35,000	10	3,500
36	مريم عبد الرحمن نمر المغرق	%0.14	35,000	10	3,500	-	%0.11	35,000	10	3,500
37	خالد عبد الرحمن نمر الخالدي	%0.40	100,000	10	10,000	-	%0.32	100,000	10	10,000
38	مرام عبد الرحمن نمر الخالدي	%0.14	35,000	10	3,500	-	%0.11	35,000	10	3,500
39	ناصر سعد مزل العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
40	حمدة سعد مزل العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
41	ساره سعد مزل العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
42	تهاني سعد مزل العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
43	عبدالله عشري عبدالله العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
44	فايز عشري عبدالله العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
45	رهف عشري ابراهيم البديب	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
46	البرعشري عبدالله العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
47	اصايل عشري عبدالله العشري	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
48	لى عشري ابراهيم البديب	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
49	عقاب الحميدي محمد البديب	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
50	محمد عقاب الحميدي البديب	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
51	زباد عقاب الحميدي البديب	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
52	احمد عقاب الحميدي البديب	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
53	عبدالله علي محمد البديب	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
54	عدي حمد عبدالعزيز المناع	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
55	محمد حمد عبدالعزيز المناع	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
56	فدوى حمد عبدالعزيز المناع	%0.01	2,000	10	200	-	%0.01	2,000	10	200
57	شركة المفاصل للاستثمار	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
58	عذوب بنت فهد بن محمد الهيدان	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
59	ياسرين فهد بن محمد الهيدان	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
60	نوف بنت فهد بن محمد الهيدان	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
61	اليانوف بنت عبدالله بن محمد الهيدان	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
62	وليد عبدالله ناصر الصقر	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
63	نايف عبدالله ناصر الصقر	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
64	حنان عبدالله ناصر صقر	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100
65	ليان صقر عبدالله صقر	%0.004	1,000	10	100	-	%0.003	1,000	10	100

#	إسم المساهم	قبل الطرح (بشكل مباشر)				بعد الطرح (بشكل مباشر)			
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم (ريال سعودي)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم (ريال سعودي)	اجمالي قيمة الأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
66	محمد ناصر ابراهيم الفوزان	100	10	1,000	0.004%	100	10	1,000	0.003%
67	ابراهيم فهد ابراهيم الزايد	100	10	1,000	0.004%	100	10	1,000	0.003%
68	ناصر عبدالله ناصر الصقر	100	10	1,000	0.004%	100	10	1,000	0.003%
69	ابراهيم صقر عبدالله صقر	100	10	1,000	0.004%	100	10	1,000	0.003%
70	الجمهور (المستثمرون المؤهلون)		10		0.000%	625,000	10	6,250,000	20.00%
	الاجمالي	2,500,000		25,000,000	100.00%	3,125,000		31,250,000	100.00%

المصدر: الشركة

ويوضح الشكل التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح:



المصدر: الشركة

وفيما يلي نبذة عن المساهمين الكبار في الشركة

4.1.1 شركة الأعمال التطويرية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة سعودية بموجب السجل التجاري رقم (1010196220) وتاريخ 1425/02/13 هـ (الموافق 2004/04/03 م)، الصادر في مدينة الرياض، ويبلغ رأس مالها خمسة وسبعين مليون (75,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى خمسمائة (500) حصة نقدية، قيمة كل حصة منها مائة وخمسين ألف (150,000) ريال سعودي.

وتمثل نشاطها كما في السجل التجاري في مقاولات عامة للمباني وصيانتها ونظافتها ومقاولات الطرق ونظافة الموانئ والمستشفيات والأعمال الكهربائية والميكانيكية وشبكات المياه وأعمال محطات المياه والصرف الصحي والري وتصريف السيول وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار وشراء وتملك وتطوير العقار لصالح الشركة ومكافحة الحشرات. ويوضح الجدول أدناه بيانات الملاك في شركة الأعمال التطويرية المحدودة:

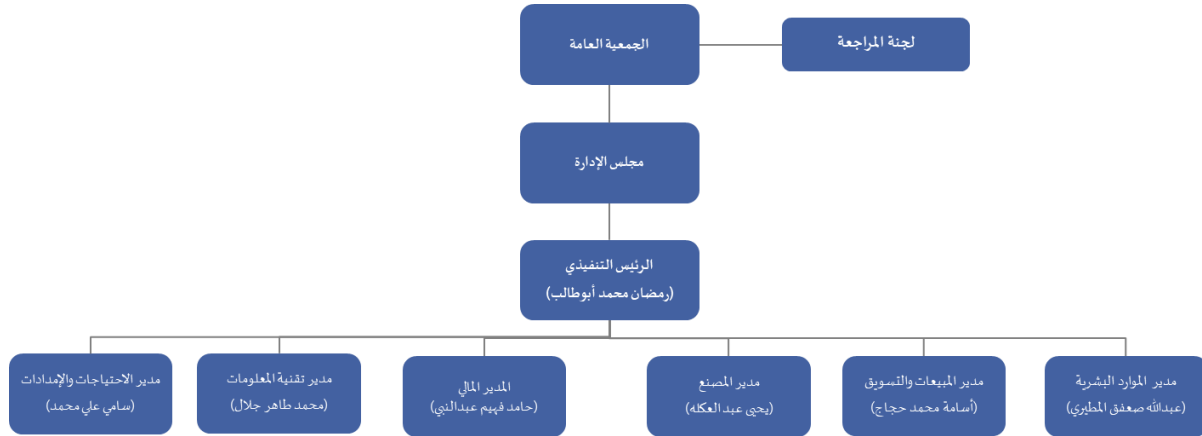
الجدول رقم (27): هيكل ملكية شركة الأعمال التطويرية المحدودة.

الاسم	عدد الحصص	قيمة الحصة	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	النسبة
غسبي بن سلت بن غسبي بن هديب	250	150,000	37,500,000	50%
سعد بن صليتان بن غسبي بن هديب	250	150,000	37,500,000	50%
المجموع	500	-	75,000,000	100%

المصدر: الشركة

4.2 الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (2): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

4.3 مجلس الإدارة

4.3.1 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

يدير الشركة مجلس إدارة يتألف من عدد خمسة (5) أعضاء، اثنان (2) منهم مستقلين و ثلاثة (3) منهم غير مستقلين.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (28): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة *										
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية *****	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الاسم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الاسم المملوكة قبل الطرح "غير مباشرة"	
							النسبة	العدد	النسبة	العدد
عشري بن سعد بن مزعل العشري	رئيس مجلس الادارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	50	تم التعيين من قبل الجمعية التحولية في تاريخ 1438/09/10 (الموافق 05/2017/06م) تاريخ بدء دورة المجلس من تاريخ 1438/10/25 (الموافق 2017/07/19م)	%6.23	155,816	%18.97	**474,250
سعد بن صليتان بن عشري بن هديب	نائب رئيس مجلس الادارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	49		%19.33	483,316	%9.30	***232,550
فهد بن محمد بن إبراهيم الهيدان	عضو مجلس الادارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	67		-	-	-	-
صقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر	عضو مجلس الادارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	53		-	-	-	-
محمد بن سعد بن مزعل العشري	عضو مجلس الادارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	41		-	-	-	99,000
أمين سر مجلس الإدارة *****										
عوض مجذوب يوسف عبدالمجيد	أمين سر المجلس	-	-	سوداني	47	1438/10/26 (الموافق 2017/07/20م)	-	-	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1438/09/10هـ (الموافق 2017/06/05م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ قيدها في السجل التجاري والتي تم تقييدها بتاريخ 1438/10/25هـ (الموافق 2017/07/19م).

** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ عشري بن سعد بن مزعل العشري ناتجة عن ملكيته المباشرة في عدد من المساهمين من فئة الشركات التي تملك بشكل مباشر في شركة مصنع مياه الجوف الصحية وفق الجدول التالي:

الجدول رقم (29): تفاصيل الملكية غير المباشرة للمساهم/ عشري بن سعد بن مزعل العشري

م	اسم المساهم	عدد الأسهم التي تملكها في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	نسبة الملكية المباشرة للسيد/ عشري بن سعد العشري	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (قبل الطرح)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (بعد الطرح)
1	شركة الاقح التحليلية للخدمات التجارية	124,000	%100	124,000	124,000
2	شركة الماسات الثلاث للمصاعد	124,000	%95	117,800	117,800
3	شركة الأعمال التطويرية المحدودة	464,900	%50	232,450	232,450
إجمالي عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر من قبل المساهم / عشري العشري		474,250			
إجمالي نسبة الملكية الغير مباشرة في الشركة				%18.97	%15.18

المصدر: الشركة

*** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب ناتجة عن ملكيته المباشرة في عدد من المساهمين من فئة الشركات التي تملك بشكل مباشر في شركة مصنع مياه الجوف الصحية وفق كالتالي:

الجدول رقم (30): تفاصيل الملكية غير المباشرة للمساهم/ سعد بن صنيان العشري بن هديب

م	اسم المساهم	عدد الأسهم التي تملكها في شركة مصنع مياه الجوف الصحية	نسبة الملكية المباشرة للسيد/ سعد بن صنيان بن عشري بن هديب	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (قبل الطرح)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (بعد الطرح)
1	شركة الأعمال التطويرية المحدودة	464,900	%50	232,450	232,450
2	شركة المقاصد للاستثمار	100	%100	100	100
إجمالي عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر من قبل المساهم / سعد بن صنيان بن عشري بن هديب		232,550			
إجمالي نسبة الملكية الغير مباشرة في الشركة				%9.30	%7.44

المصدر: الشركة

**** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ محمد بن سعد بن مزعل العشري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة ديار الماسية التجارية التي تملك بشكل مباشر في شركة مصنع مياه الجوف الصحية نسبة (4.00%).

***** وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في تاريخ 1438/10/26هـ (الموافق 2017/07/20م) على تعيين السيد/ عوض مجذوب يوسف عبدالمجداً أمين سر لمجلس الإدارة.

***** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة.

4.3.2 مسؤوليات مجلس الإدارة

تتضمن مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وأمين سر المجلس على التالي:

4.3.2.1 أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ولانحة حوكمة الشركة الداخلية، يتمتع مجلس الإدارة بأوسع الصلاحيات في إدارة الأعمال اليومية للشركة. وبموجب لائحة حوكمة الشركة الداخلية، لمجلس الإدارة المسؤوليات الآتية:

- اعتماد التوجهات الاستراتيجية والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها، ومن ذلك:
 - وضع الاستراتيجية الكاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
 - تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجيتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية.
 - الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة وتملك الأصول والتصرف بها.
 - وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.

- المراجعة الدورية للهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.
- وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، ومن ذلك:
 - وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح، وتعالج حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة.
 - التأكد من سلامة الأنظمة المالية المحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
 - التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.
 - المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تحضير والموافقة على مصفوفة الصلاحيات التابعة للشركة.
- وضع نظام حوكمة خاص بالشركة، بما لا يتعارض مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.
- وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
- وضع سياسة مكتوبة لتنظيم هذه العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم، وحفظ حقوقهم ويجب أن تغطي هذه السياسة على وجه خاص الآتي:
 - آليات تعويض أصحاب المصالح، وفي حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها الأنظمة وتحميها العقود.
 - آليات تسوية الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.
 - آليات مناسبة لإقامة علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.
 - قواعد السلوك المهي للمديرين والعاملين في الشركة، بحيث تتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح على أن يضع المجلس الإدارة آليات مراقبة تطبيق هذه القواعد والالتزام بها.
- وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح والالتزام بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح الآخرين.

4.3.2.2 رئيس مجلس الإدارة:

تتلخص مسؤولية رئيس مجلس الإدارة في قيادة المجلس وتسهيل الإسهامات والمبادرات البناءة من قبل كل أعضاء مجلس الإدارة لضمان فاعلية المجلس في أداء وظائفه ككل عبر ممارسة واجباته ومسؤولياته.

وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، تكون لرئيس مجلس الإدارة أوسع الصلاحيات لتمثيل الشركة أمام سائر الجهات الحكومية، وبموجب لائحة حوكمة الشركات، تشمل المسؤوليات الأساسية لرئيس مجلس الإدارة ما يلي:

- ضمان حصول أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب على المعلومات الكاملة والواضحة والصحيحة وغير المضللة.
- التحقق من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.
- تمثيل الشركة أمام الغير وفق ما ينص عليه نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساسي.
- تشجيع أعضاء مجلس الإدارة على ممارسة مهامهم بفاعلية وبما يحقق مصلحة الشركة.
- ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع المساهمين وإبصال آرائهم إلى مجلس الإدارة.
- تشجيع العلاقات البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبين الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين، وإيجاد ثقافة تشجع على النقد البناء.
- إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات، والتشاور مع أعضاء المجلس والعضو المنتدب عند إعداد جدول أعمال المجلس.
- عقد لقاءات بصفة دورية مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين دون حضور أي تنفيذي في الشركة.
- إبلاغ الجمعية العامة العادية عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

تشمل المسؤوليات الأخرى للرئيس كونه المتحدث الرسمي باسم المجلس. إضافة إلى ذلك، يعتبر الرئيس حلقة الوصل الرئيسية بين الإدارة والمجلس.

ومن مهام الرئيس أيضاً إدارة الاجتماعات العامة السنوية ولعب الدور الرئيسي في علاقة الشركة مع أي من أصحاب المصالح بالشركة.

4.3.2.3 الرئيس التنفيذي

للشركة رئيس تنفيذي يمثل المساهمين في متابعة الأنشطة اليومية للشركة، والقيام بتوجيه الإدارة ومراجعة القرارات الهامة قبل تمريرها لهيئات مجلس الإدارة. وفقاً لنظام الشركة الأساسي، للرئيس التنفيذي أوسع الصلاحيات لتمثيل الشركة أمام مختلف الجهات الحكومية، وبموجب لائحة حوكمة الشركة الداخلية، تشمل المسؤوليات الرئيسية للرئيس التنفيذي ما يلي:

- تنفيذ السياسات والأنظمة الداخلية للشركة المقررة من مجلس الإدارة.
- تنفيذ أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها.
- تنفيذ قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة بفاعلية واقتراح تعديلها عند الحاجة.

- تنفيذ السياسات والإجراءات التي تضمن تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح.
- تزويد مجلس الإدارة بالمعلومات اللازمة لممارسة اختصاصاته.
- اقتراح سياسة وأنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين.
- إعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الاستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- إدارة العمل اليومي للشركة وتسيير أنشطتها، فضلاً عن إدارة مواردها بالشكل الأمثل وبما يتفق مع أهداف الشركة واستراتيجيتها.
- المشاركة الفعالة في بناء ثقافة القيم الأخلاقية وتنميتها داخل الشركة.
- تنفيذ نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتحقق من فاعلية تلك النظم وكفائها، والحرص على الالتزام بمستوى المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة.
- اقتراح السياسات الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها، بما في ذلك تحديد المهام والاختصاصات والمسؤولية الموكلة إلى المستويات التنظيمية المختلفة.
- اقتراح سياسة واضحة لتفويض الأعمال للإدارة وطريقة تنفيذها.
- اقتراح الصلاحيات التي تفوض إليه، وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض، على أن ترفع إلى مجلس الإدارة تقارير دورية عن ممارساته لتلك الصلاحيات.

4.3.2.4 أمين سر المجلس

يكون أمين سر مجلس الإدارة مسؤولاً عن تنظيم اجتماعات المجلس، تتمثل أهم المهام الرئيسية لأمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

- توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد محاضر لها.
- حفظ التقارير التي تُرفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدها المجلس.
- تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة ذات عائدة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.
- التحقق من تقييد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.
- تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
- عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لإبداء ملاحظاتهم حيالها قبل توقيعها.
- تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
- التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.

فيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة

الجدول رقم (31): السيرة الذاتية لعشري بن سعد بن مزعل العشري.

عشري بن سعد بن مزعل العشري	
العمر	50 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي- غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود بالرياض عام 1993م.
الخبرات العملية	• يشغل منصب الرئيس التنفيذي لمكتب الصرح للإستشارات المالية (مكتب مبي تعمل في مجال الاستشارات المالية) منذ عام 2010م وحتى الآن. • شغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة إسمنت الجوف (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال إنتاج الأسمنت) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2013م. • شغل منصب العضو المنتدب في شركة إسمنت الجوف (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال إنتاج الأسمنت) خلال الفترة من عام 2013م وحتى عام 2019م.
	• يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات الاستهلاكية) منذ عام 2017م وحتى الآن. • يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة التعفف للأعمال الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال المقاولات الإنشائية والمعمارية والكهروميكانيكية) منذ عام 2019م وحتى الآن. • يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة كسب المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2017م وحتى الآن. • يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة كسب القابضة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تنفيذ المرافق المحدودة) منذ عام 2014م وحتى الآن.
	العضويات في مجلس إدارات أخرى

• يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة الرأي للخدمات البيئية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات الاستشارية والدراسات البيئية) منذ عام 2007م وحتى الآن.	
--	--

المصدر: الشركة

الجدول رقم (32): السيرة الذاتية لسعد بن صنيان بن عشري بن هديب

سعد بن صنيان بن عشري بن هديب	
العمر	49 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي-غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل دبلوم عالي في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود بالرياض عام 1994م.
الخبرات العملية	• شغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة اسمنت الجوف (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال انتاج الأسمنت) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2019م. • شغل عضو مجلس الإدارة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات الاستشارية) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2020م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة مجموعة كسب المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2009م وحتى الآن. • يشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة التعفف للأعمال الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال المقاولات الإنشائية والمعمارية والكهروميكانيكية) منذ عام 2019م وحتى الآن. • يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة الرأي للخدمات البيئية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات الاستشارية والدراسات البيئية) منذ عام 2007م وحتى الآن. • يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة المقاصد الوقفية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأوقاف الإسلامية) منذ عام 2018م وحتى الآن

المصدر: الشركة

الجدول رقم (33): السيرة الذاتية لفهد بن محمد بن إبراهيم الهيدان

فهد بن محمد بن إبراهيم الهيدان	
العمر	67 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي- مستقل
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة الدكتوراة في الهندسة الكيميائية من جامعة ولاية اوكلاهوما بالولايات المتحدة الأمريكية عام 1983م. • حاصل على درجة الماجستير في الهندسة الكيميائية من جامعة كاليفورنيا بالولايات المتحدة الأمريكية عام 1979م. • حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك فهد للبترول و المعادن بالظهران عام 1976م.
الخبرات العملية	• شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة إسمنت الجوف (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال انتاج الأسمنت) خلال الفترة من عام 2007م وحتى عام 2014م. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة إسمنت الجوف (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال انتاج الأسمنت) خلال الفترة من عام 2008م وحتى عام 2015م. • شغل منصب بروفيسور مساعد في قسم الهندسة الكيميائية في جامعة الملك سعود (جامعة حكومية تابعة لوزارة التعليم) خلال الفترة من عام 1984م وحتى عام 2011م. • شغل منصب مستشار في شركة الراشد مستشارون ومحاسبون (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستشارات والمحاسبة) خلال الفترة من عام 2002م وحتى عام 2003م. • شغل منصب المدير العام في الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إمداد الغذاء) خلال الفترة من عام 1994م وحتى عام 2002م. • شغل منصب مستشار في المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة (مؤسسة حكومية تعمل في مجال تحلية مياه البحر) خلال الفترة من عام 1994م وحتى عام 1997م.

• شغل منصب مدير عام في شركة الجرسبي للخدمات الإلكترونية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال خدمات الانترنت وتقنية المعلومات) خلال الفترة من عام 1991 م وحتى عام 1992 م.	
• يشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة مجموعة كسب المالية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2009 م وحتى الآن.	العضويات في مجلس إدارات أخرى

المصدر: الشركة

الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لصقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر

صقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر	
العمر	53 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي- مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود بالرياض عام 1992 م.
الخبرات العملية	• شغل منصب المدير العام في شركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تطوير القرص الاستثمارية) خلال الفترة من 2006 م وحتى عام 2010 م. • شغل منصب مدير مراجعة في مكتب الراشد محاسبون ومراجعون قانونيون (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستشارات والمحاسبة) خلال الفترة من عام 1993 م وحتى عام 2006 م. • شغل منصب عضو اللجنة التأسيسية في شركة الشرقية للبتروكيماويات (شركة مساهمة مغلقة تعمل في الصناعات التحويلية) خلال الفترة من عام 2006 م وحتى عام 2007 م. • يشغل منصب عضو اللجنة التنفيذية في شركة الشرقية للبتروكيماويات (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الصناعات التحويلية) منذ عام 2007 م وحتى الآن.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• يشغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة الشرقية للبتروكيماويات (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الصناعات التحويلية) منذ عام 2007 م وحتى الآن. • يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة رأي للخدمات البيئية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات الاستشارية والدراسات البيئية) من عام 2007 م وحتى الآن. • يشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة كسب المالية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2010 م وحتى الآن. • يشغل منصب عضو مجلس مديري في الشركة السعودية الألمانية لصناعة اللدائن (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال صناعة اللدائن) منذ عام 2008 م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (35): السيرة الذاتية لمحمد بن سعد بن مزعل العشري

محمد بن سعد بن مزعل العشري	
العمر	41 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على دبلوم في المحاسبة من معهد الإدارة العامة بالرياض عام 2003 م.
الخبرات العملية	• يشغل منصب منسق ومساعد مدير إدارة الشؤون الإدارية في شركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تطوير القرص الاستثمارية) منذ عام 2005 م وحتى الآن. • شغل منصب منسق إدارة الخزينة في البنك السعودي البريطاني (ساب) (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2005 م وحتى عام 2005 م. • شغل منصب مدير مبيعات في مصرف الراجحي (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2004 م وحتى عام 2005 م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات الاستهلاكية) منذ عام 2017 م وحتى الآن.

الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لعوض مجذوب يوسف عبدالمجيد

عوض مجذوب يوسف عبدالمجيد	
العمر	47 سنة
الجنسية	سوداني
المنصب	أمين سر مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على ماجستير الإعلام والعلاقات العامة من جامعة السودان للعلوم والتكنولوجيا بجمهورية السودان في عام 1996م. - حاصل على شهادة بكالوريوس تجارة قسم المحاسبة من جامعة النيلين بجمهورية السودان في عام 1995م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير مكتب رئيس مجلس الإدارة لشركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) خلال الفترة من عام 2017م وحتى الآن. - يشغل منصب مدير مكتب رئيس مجلس الإدارة لشركة الأعمال التطويرية الغذائية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات الاستهلاكية) منذ عام 2016م وحتى الآن. - يشغل منصب مدير إدارة علاقات المساهمين لشركة الأعمال التطويرية الغذائية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات الاستهلاكية) منذ عام 2016م وحتى الآن. - شغل منصب مدير إدارة علاقات المساهمين لشركة اسمنت الجوف (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال انتاج الأسمنت) خلال الفترة من عام 2005م وحتى عام 2018م. - شغل منصب مدير المشرف العام لشركة اسمنت الجوف (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال انتاج الأسمنت) خلال الفترة من عام 2004م وحتى عام 2005م. - شغل منصب منسق مشتريات بمجموعة الجاسر لصهر ودرفلة الحديد (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال صناعة الحديد) خلال الفترة من عام 2000م وحتى عام 2004م. - شغل منصب أمين صندوق بالإدارة المالية بمجموعة الجاسر لصهر ودرفلة الحديد (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال صناعة الحديد) خلال الفترة من عام 1998م وحتى عام 2000م.

المصدر: الشركة

4.4 الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (37): أعضاء الإدارة التنفيذية

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين**	الأسهم المملوكة *	
						العدد	النسبة
1	رمضان محمد أحمد أبو طالب	الرئيس التنفيذي	مصري	46	2018/01/01م	0	0
2	عبدالله صعق فلاح المطيري	مدير إدارة الموارد البشرية	سعودي	37	2010/01/01م	0	0
3	أسامة محمد يوسف حجاج	مدير إدارة المبيعات والتسويق	مصري	38	2018/03/14م	0	0
4	يحيى عبد أحمد العكله	مدير المصنع	سوري	54	2019/10/28م	0	0
5	حامد فهيم عبد النبي متولي	مدير الإدارة المالية	مصري	46	2014/01/01م	0	0
6	محمد طاهر محمد جلال	مدير إدارة تقنية المعلومات	مصري	43	2008/02/18م	0	0
7	سامي علي محمد أحمد	مدير إدارة الاحتياجات والإمدادات	مصري	60	2020/06/01م	0	0

المصدر: الشركة

* لا يوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من أعضاء الإدارة التنفيذية

** تخطط الشركة لتعيين مدير إدارة مراجعة داخلية قبل نهاية العام 2021م.

وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لرمضان محمد أحمد أبو طالب

رمضان محمد أحمد أبو طالب

العمر	46 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	الرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة القاهرة بجمهورية مصر العربية عام 1997م. • حاصل على ماجستير مهني من معهد المحاسبين المعتمدين لإدارة التكاليف بولاية ديلاور الولايات المتحدة عام 2012م. • حاصل على شهادة مهنية من معهد المحاسبين الإداريين IMA بالولايات المتحدة عام 2015م. • حاصل على شهادة مهنية من معهد المحاسبين الفنيين كندا عام 2010م. • حاصل على شهادة مهنية من معهد الاستشاريين الماليين كندا عام 2010م.
الخبرات العملية	• يشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) منذ عام 2018م وحتى الآن. • يشغل منصب نائب رئيس المالية والإدارة لمجموعة بدران للمشاريع المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الإنتاج الزراعي وقطاع المقاهي والمطاعم والاستثمار الفندقية) خلال الفترة من عام 2007م وحتى عام 2017م. • شغل منصب مراقب مالي لشركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تطوير الفرص الاستثمارية) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2006م. • شغل منصب المدير المالي لشركة مكتب الحبيب الطبي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المعدات الطبية) خلال الفترة من عام 2003م وحتى عام 2005م. • شغل منصب مدير الحسابات لمؤسسة دبيكي (مؤسسة فردية تعمل في مجال الكيمياء و الأجهزة الطبية) خلال الفترة من عام 1997م وحتى عام 2002م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لعبدالله صيفق فلاح المطيري

عبدالله صيفق فلاح المطيري	
العمر	37 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير إدارة الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	حاصل البكالوريوس في إدارة الاعمال من جامعة الملك فيصل في عام 2020م
الخبرات العملية	• يشغل منصب مدير الموارد البشرية في شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) منذ عام 2010م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لأسامة محمد يوسف حجاج

أسامة محمد يوسف حجاج	
العمر	38 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة المبيعات والتسويق
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الاسكندرية بجمهورية مصر العربية في عام 2002 م
الخبرات العملية	• يشغل منصب مدير إدارة المبيعات والتسويق في شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) منذ عام 2018م وحتى الآن. • شغل منصب مدير مبيعات في شركة مصنع مياه الدار (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إنتاج المياه المعبأة) خلال الفترة من عام 2017م وحتى عام 2018م. • شغل منصب مشرف مبيعات في شركة نستلة (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إنتاج المياه المعبأة) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2017م. • شغل منصب مندوب مبيعات في شركة نستلة (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إنتاج المياه المعبأة) خلال الفترة من عام 2007م وحتى عام 2010م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (41): السيرة الذاتية ليحيى عبد أحمد العكله

يحيى عبد أحمد العكله	
----------------------	--

العمر	54 سنة
الجنسية	سوري
المنصب	مدير المصنع
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الكيمياء من جامعة حلب بجمهورية سوريا العربية في عام 1992م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير المصنع في شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) منذ عام 2019م وحتى الآن. - شغل منصب المدير الفني لشركة مياه مناهل القصيم (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) خلال الفترة من عام 2017م وحتى عام 2018م. - شغل منصب مدير المصنع ومنصب مدير سلسلة الإمداد لشركة سلسيل للمياه الغازية بجمهورية سوريا العربية (شركة سورية تعمل في إنتاج المشروبات) خلال الفترة من عام 2005م وحتى عام 2013م. - شغل منصب مدير التطوير ومنصب مدير المتابعة لشركة مياه هناء (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) خلال الفترة من عام 1993م وحتى عام 2005م. - شغل منصب مدير الإنتاج للشركة السعودية للصناعات للمحيطات والمشروبات الغازية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج المشروبات) خلال الفترة من عام 1992م وحتى عام 1992م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لحامد فهد عبد النبي

حامد فهد عبد النبي متولي	
العمر	46 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير الإدارة المالية
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة طنطا بجمهورية مصر العربية في عام 1996 م
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير الإدارة المالية في شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) منذ عام 2014م وحتى الآن. - شغل منصب رئيس الحسابات في شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) خلال الفترة من عام 2005م وحتى عام 2013م. - شغل منصب كبير محاسبين في شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) خلال الفترة من عام 2002م وحتى عام 2005م. - شغل منصب رئيس حسابات في مجموعة الديوان التجارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة العامة) خلال الفترة من عام 2000م وحتى عام 2002م. - شغل منصب محاسب عام في شركة المقاولون العرب (شركة مصرية تعمل في مجال المقاولات العامة) خلال الفترة من عام 1997م وحتى عام 2000م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لمحمد طاهر محمد جلال

محمد طاهر محمد جلال	
العمر	43 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة تقنية المعلومات
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس في المحاسبة وإدارة الأعمال من جامعة المنصورة بجمهورية مصر العربية في عام 2000م. - حصل على دبلوم البرمجة وتحليل نظم المعلومات من كلية العلوم بجمهورية مصر العربية في عام 2002م
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير إدارة تقنية المعلومات لشركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في إنتاج و تعبئة المياه) منذ عام 2008م وحتى الآن. - شغل منصب مدير الدعم التقني لشركة مجموعة دودسال (شركة مصرية تعمل التجارة والتوزيع) خلال الفترة من عام 2004م وحتى عام 2006م.

المصدر: الشركة

سامي علي محمد أحمد	
العمر	60 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة الإحتياجات والإمداد
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الحقوق من جامعة الزقازيق بجمهورية مصر العربية في عام 1985 م
الخبرات العملية	• يشغل منصب مدير إدارة الإحتياجات والإمدادات لشركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في إنتاج وتعبئة المياه) منذ عام 2020م وحتى الآن. • شغل منصب مدير المشتريات والخدمات المساندة لشركة مصنع مياه معين (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في إنتاج وتعبئة المياه) خلال الفترة من عام 2013م وحتى عام 2020م. • شغل منصب مدير منطقة لشركة سنابل السلام (شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع الصناعات الغذائية) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2013م. • شغل منصب مدير إقليم المنطقة الوسطى لشركة نادك (شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع انتاج الأغذية والمنتجات الزراعية) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2011م. • شغل منصب مدير مركز المشاعر لشركة نادك (شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع انتاج الأغذية والمنتجات الزراعية) خلال الفترة من عام 2000م وحتى عام 2006م. • شغل منصب مشرف مبيعات لشركة نادك (شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع انتاج الأغذية والمنتجات الزراعية) خلال الفترة من عام 1995م وحتى عام 2000م.

المصدر: الشركة

4.5 لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين. قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة وفيما يلي وصف للجان ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين وفيما يلي وصف للجان الشركة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين لكل لجنة:

4.5.1 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1440/10/22 (الموافق 2019/06/25م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الأولى والتي بدأت من تاريخ 1440/10/22 (الموافق 2019/06/25م) وحتى تاريخ نهاية دورة مجلس الإدارة الحالي في 2022/07/18م.

4.5.1.1 اختصاصات لجنة المراجعة

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة. ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (45): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الوظيفة
هشام عبدالرحمن محمد مقرر	رئيس اللجنة
صقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر	عضو اللجنة
محمد بن سعد بن مزعل العشري	عضو اللجنة

المصدر: الشركة

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لهشام عبدالرحمن محمد مقرن

هشام عبدالرحمن محمد مقرن	
العمر	48 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة الماجستير في المحاسبة من جامعة جنوب شرق ولاية ميسوري بالولايات المتحدة الأمريكية عام 1998م. • حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم الإدارية - المحاسبة من جامعة الملك سعود بالرياض عام 1993م.
الخبرات العملية	• يشغل منصب مستشار لشركة كسب المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2017 وحتى الآن. • شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة المستثمر للأوراق المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2015م وحتى عام 2017م. • شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة ثروات للأوراق المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2014 وحتى عام 2015. • شغل منصب نائب الرئيس التنفيذي لشركة دعم للاستثمار العقاري (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستثمارات العقارية) خلال الفترة من عام 2013 وحتى عام 2014م. • شغل منصب نائب الرئيس التنفيذي لشركة المستثمر للأوراق المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2013م. • شغل منصب المدير المالي لشركة المستثمر للأوراق المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2008م وحتى عام 2012م. • شغل منصب المدير المالي لشركة البلاد المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2007م وحتى عام 2008م. • شغل منصب مدير قسم المالية والإدارة لمجموعة الرياض القابضة (شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع الاستثمار المتنوع) خلال الفترة من عام 2003م وحتى عام 2007م. • شغل منصب رئيس فريق الدعم الإداري للجنة الوزارية للتنظيم الإداري (لجنة تهدف إلى تطوير الجهاز الحكومي وتحديثه والارتقاء بمستوى أدائه وترشيد تكلفته) خلال الفترة من عام 2000م وحتى 2003م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لصقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر

صقر بن عبدالله بن ناصر بن صقر	
فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لمحمد بن سعد بن مزعل العشري

محمد بن سعد بن مزعل العشري	
فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	

المصدر: الشركة

5 سياسة توزيع الأرباح

وفقاً للمادة رقم (47) من النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

- أ. يجنب عشرة بالمائة (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ هذا الاحتياطي المذكور ثلاثين بالمائة (30%) من رأس المال المدفوع.
 - ب. للجمعية العامة العادية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة خمسة بالمائة (5%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لما يعود بالنفع على الشركة.
 - ج. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
 - د. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل خمسة بالمائة (5%) من رأس مال الشركة المدفوع
 - هـ. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (العشرون) من النظام الأساسي للشركة، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ماتقدم نسبة خمسة بالمائة (5%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.
- وفقاً للمادة رقم (48) من النظام الأساسي للشركة، يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، وبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع. وتكون أحقية الأرباح للملكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الاصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنوات المالية 2019م و 2020م ولأول ستة أشهر من العام 2021م، مع الإشارة إلى أنه لم يتم الإعلان أو توزيع أرباح أخرى حتى تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (49): توزيع الأرباح

البيان	31 ديسمبر 2019م	31 ديسمبر 2020م	30 يونيو 2021م
صافي الربح (ريال سعودي) للسنة / للفترة	2,436,998	4,568,493	2,595,840
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة / للفترة	*7,500,000	0	0
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة / للفترة	7,500,000	0	0
ربحية السهم**	0.97	1.83	1.04
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الدخل	%308	لاينطبق	لاينطبق

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1440/10/22هـ (الموافق 2019/06/25م) على ماتم توزيعه من أرباح نقدية خلال العام 2019م بمبلغ 7,500,000 ريال سعودي بواقع 3.00 ريال للسهم الواحد على أساس عدد الأسهم كما في تاريخ الجمعية والبالغ 2,500,000 سهم عادي، مع الإشارة إلى أن الأرباح الموزعة خلال العام 2019م تخص السنوات المالية من العام 2014م وحتى العام 2018م.

** تم احتساب ربحية السهم على أساس عدد الأسهم كما في السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و 31 ديسمبر 2020م وكما في الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021م والبالغ 2,500,000 سهم عادي.

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال السنوات السابقة، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل.

6 استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

6.1 متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات الطرح بحوالي **xx(××)** ريال سعودي، سيخصص منها مليونين ومائتي ألف (2,200,000) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستتحمل الشركة كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح.

6.2 صافي متحصلات الطرح

من المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره **xx(××)** ريال سعودي، لن يحصل المساهمين على أي جزء من متحصلات الطرح.

6.3 استخدام صافي متحصلات الطرح

حيث تنوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في تمويل خططها التوسعية. حيث ستستخدم نسبة **xx(××)** من صافي متحصلات الطرح لتمويل خططها التوسعية المستقبلية (لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى القسم الفرعي "3.10" بعنوان (خطة التوسعة الحالية)، حيث تستهدف الشركة تمويل خططها التوسعية بنسبة (100%) من صافي متحصلات الطرح دون استخدام أي تمويل من خلال الديون. مع الإشارة إلى أنه في حال بلغت قيمة صافي متحصلات الطرح أقل من تكلفة خطة التوسعة الموضحة في هذه النشرة أو أي تكاليف إضافية أو بنود لم يتم تضمينها ضمن خطة التوسعة، فإن الشركة ستعتمد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة. كما أنه سيتم استخدام أي فائض في صافي متحصلات الطرح كرأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة.

يوضح الجدول التالي ملخص التكلفة التقديرية لخطة التوسعة:

الجدول رقم (50): ملخص التكلفة التقديرية لخطة التوسعة:

ملخص الجدول الزمني لاستخدام صافي المتحصلات*				التكلفة التقديرية (ريال سعودي)	تفاصيل المشروع
2022م					
الربع الأول	الربع الثاني	الربع الثالث	الربع الرابع		
إجمالي قيمة 5,310,000 ريال سعودي تمثل نسبة (26.27%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة المتبقية	إجمالي قيمة 9,400,000 ريال سعودي تمثل نسبة (46.51%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة المتبقية	إجمالي قيمة 5,500,000 ريال سعودي تمثل نسبة (27.21%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة المتبقية	لا يوجد	(24,000,000) أربعة وعشرين مليون ريال، تم سداد منها مبلغ ثلاثة ملايين وسبعمائة وتسعين ألف (3,790,000) ريال تمثل نسبة (15.79%) من إجمالي تكاليف المشروع تم تمويلها من خلال التمويل الذاتي للشركة، وسيتم تمويل المتبقي من تكاليف المشروع البالغة عشرين مليون ومائتان وعشرة ألف (20,210,000) ريال سعودي تمثل نسبة (84.21%) من إجمالي تكاليف المشروع من خلال صافي متحصلات الطرح. - في حال وجود ارتفاع في التكاليف أو بنود لم يتم اعتمادها مسبقاً، سيتم تغطيتها من متحصلات الطرح المتبقية (في حال وجود أي فائض في متحصلات الطرح) أو من خلال السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة.	- إضافة خطوط إنتاج جديدة في مدينة الرياض وفق التالي : - خط إنتاج قوارير مياه معبأة بمختلف الأحجام وبمجممل طاقة إنتاجية تبلغ 45,000 قارورة / ساعة - خط إنتاج جالون مياه معبأة جمل طاقة إنتاجية تبلغ 1,000 جالون / ساعة

المصدر: الشركة

* يوضح الجدول التالي تفاصيل الاستخدام وفق المراحل والجدول الزمني لصافي متحصلات الطرح المستخدمة في تمويل خطة التوسعة:

الجدول رقم (51): ملخص تفاصيل الاستخدام وفق المراحل والجدول الزمني :

2022م					القيمة بالريالات السعودية
الإجمالي	الربع الرابع	الربع الثالث	الربع الثاني	الربع الأول	
410,000	0	0	0	410,000	مرحلة تقسيم اللوحات الكهربائية و تمديد الكيبلات الخاصة بالمكائن وكذلك عمل تجهيزات والهواء الخاصة بكمبروسرات الضغط العالي والمنخفض والتجهيزات الخاصة بواصلات المياه وشراء خط إنتاج 5 جالون
800,000	0	0	0	800,000	عمل مخططات الخزانات المياه والقواعد الخرسانية الخاصة بالمكائن واعتمادها وتنفيذها
12,000,000	0	0	8,400,000	3,600,000	التعاقد على خط إنتاج قوارير PET للمقاسات 200 ملي، 330 ملي، 600 ملي
1,500,000	0	0	1,000,000	500,000	التوريد والتكيب والإختبارات لخط إنتاج قوارير PET للمقاسات 200 ملي، 330 ملي، 600 ملي
2,500,000	0	2,500,000	0	0	تركيب خط البولي كربونيت (القوارير الكبيرة 18 لتر)
3,000,000	0	3,000,000	0	0	شراء عدد (25) سيارة للتوزيع وتجهيزها بالإستيكرات ذات العلاقة
0	0	0	0	0	البدء بالإنتاج الفعلي لكامل خطوط الإنتاج
20,210,000	0	5,500,000	9,400,000	5,310,000	الإجمالي
%100.00	%0.00	%27.21	%46.51	%26.27	النسبة من إجمالي التكاليف

المصدر: الشركة

كما تنوي الشركة بالاحتفاظ بنسبة (xx)xx من صافي متحصلات الطرح كرأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة دون قيامها بسداد أي التزامات أو قروض لجهات تمويلية من صافي متحصلات الطرح. حيث ستقوم الشركة بشراء كميات إضافية من المواد الخام التي تتمثل في مادة البولي كربونيت لصناعة قوارير حجم 18 لتر إضافية مما يساعد في زيادة كميات الإنتاج وبالتالي المساهمة في زيادة المبيعات والحصة السوقية في المنطقة الوسطى، مع الإشارة إلى أن مبيعات قوارير حجم 18 لتر ستحقق زيادة في التدفقات النقدية للشركة لتضمن لها إعادة تدويرها واستخدام رأس المال العامل في أكثر من دورة خلال السنة المالية مما سيكون له الأثر الإيجابي في تحسين أداء الشركة.

6.3.1 الجدول الزمني والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة

يوضح الجدول التالي الجدول الزمني المتوقع والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة.

الجدول رقم (52): الجدول الزمني المتوقع والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة:

رقم المرحلة	تفاصيل المرحلة	الفترة الزمنية المتوقعة (شهر)*	نسبة الانجاز حتى تاريخ 30 أكتوبر 2021م	التاريخ المتوقع لاستكمال المرحلة
1	مرحلة تقسيم اللوحات الكهربائية و تمديد الكبلات الخاصة بالمكائن وكذلك عمل تجهيزات والهواء الخاصة بكمبروسرات الضغط العالي والمنخفض والتجهيزات الخاصة بواصلات المياه وشراء خط إنتاج 5 جالون	2	%90.24	2022/02/28م
2	عمل مخططات الخزانات المياه والقواعد الخرسانية الخاصة بالمكائن واعتمادها وتنفيذها	4	%0	2022/04/30م
3	التعاقد على خط إنتاج قوارير PET للمقاسات 200 ملي، 330 ملي، 600 ملي	6	%0	2022/06/30م
4	التوريد والتركيب والاختبارات لخط إنتاج قوارير PET للمقاسات 200 ملي، 330 ملي، 600 ملي	6	%0	2022/06/30م
5	تركيب خط البولي كربونيت (القوارير الكبيرة 18 لتر)	3	%0	2022/09/30م
6	شراء عدد (25) سيارة للتوزيع وتجهيزها بالإستيكرات ذات العلاقة	2	%0	2022/09/30م
7	البدا بالإننتاج الفعلي لكامل خطوط الإنتاج	1	%0	2022/10/01م
	إجمالي الفترة الزمنية المتوقعة	10		

المصدر: الشركة

* سيتم تنفيذ بعض مراحل خطة التنفيذ بالتوازي وفي نفس الوقت.

6.3.1 الجدول الزمني والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة وفق لمراحل التنفيذ

يوضح الجدول التالي ملخص التكاليف التقديرية لخطة التوسعة.

الجدول رقم (53): ملخص التكاليف التقديرية وفق المراحل:

رقم المرحلة	تفاصيل المرحلة	التكلفة التقديرية للمرحلة (ريال سعودي)
1	مرحلة تقسيم اللوحات الكهربائية و تمديد الكبلات الخاصة بالمكائن وكذلك عمل تجهيزات والهواء الخاصة بكمبروسرات الضغط العالي والمنخفض والتجهيزات الخاصة بواصلات المياه وشراء خط إنتاج 5 جالون	4,200,000
2	عمل مخططات الخزانات المياه والقواعد الخرسانية الخاصة بالمكائن واعتمادها وتنفيذها	800,000
3	التعاقد على خط إنتاج قوارير PET للمقاسات 200 ملي، 330 ملي، 600 ملي	12,000,000
4	التوريد والتركيب والاختبارات لخط إنتاج قوارير PET للمقاسات 200 ملي، 330 ملي، 600 ملي	1,500,000
5	تركيب خط البولي كربونيت (القوارير الكبيرة 18 لتر)	2,500,000
6	شراء عدد (25) سيارة للتوزيع وتجهيزها بالإستيكرات ذات العلاقة	3,000,000
	الإجمالي	24,000,000

المصدر: الشركة

7 الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- 1- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة من تاريخ هذه النشرة.
- 2- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
- 3- بخلاف ما ورد في الخطر رقم (2.1.37) "المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد - 19)" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لم يكن هناك أي تغيير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
- 4- بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، ز، 37، 38) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيٍّ من أقربائهم أي سهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر.
- 5- باستثناء ما ورد في الخطر رقم (2.1.31) "المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة ليست خاضعة لأي مطالبات أو دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجموعها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 6- لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.
- 7- أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
- 8- أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- 9- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
- 10- باستثناء ما ورد في قسم عوامل المخاطرة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الشركة.
- 11- لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجموعها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 12- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
- 13- لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
- 14- أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
- 15- أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة.
- 16- لا يوجد لدى الشركة أي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تاريخه.
- 17- باستثناء ما ورد في الخطر رقم (2.1.45) "المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة، وأن الشركة حصلت على موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة على جميع التعاملات التجارية مع الأطراف ذات العلاقة، وأنه سيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في الجمعية العامة لمساهمي الشركة.
- 18- أن الشركة حصلت على عدم ممانعة الجهات الممولة على تسجيل وإدراج أسهمها في السوق الموازية.
- 19- باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (2.1.13) "المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.
- 20- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية القرض الموقعة مع صندوق التنمية الصناعي السعودي بتاريخ 1435/07/29 هـ (الموافق 2014/05/28 م) حتى تاريخ هذه النشرة.
- 21- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع البنك العربي الوطني بتاريخ 1441/07/02 هـ (الموافق 2020/02/26 م) حتى تاريخ هذه النشرة.

- 22- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع مصرف الراجحي التجاري بتاريخ 1442/04/17 هـ (الموافق 2020/12/02 م) حتى تاريخ هذه النشرة.
- 23- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع البنك السعودي للاستثمار بتاريخ 1442/07/03 هـ (الموافق 2021/02/15 م) حتى تاريخ هذه النشرة.
- 24- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية التأجير التمويلي الموقعة مع شركة أجل للخدمات التمويلية بتاريخ 1440/11/25 هـ (الموافق 2019/07/28 م) حتى تاريخ هذه النشرة.
- 25- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية التأجير التمويلي الموقعة مع شركة أجل للخدمات التمويلية بتاريخ 1440/11/25 هـ (الموافق 2019/07/28 م) حتى تاريخ هذه النشرة.
- 26- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية المراجعة الموقعة مع شركة أجل للخدمات التمويلية بتاريخ 1442/03/05 هـ (الموافق 2020/10/22 م) حتى تاريخ هذه النشرة.

8 مصاريف الطرح

تتحمل الشركة جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع لها أن تبلغ حوالي مليونين ومائتي ألف (2,200,000) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الإكتتاب البالغة (xxxx) ريال سعودي. وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والمحاسبين القانونيين، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح. و سيتم خصم مصاريف الطرح بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، ولن يتحمل المساهمون أي مصاريف تتعلق بالطرح.

9 المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازي.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن ذلك يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

9.1 الاكتتاب

سوف يتم طرح ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم عادي ذات قيمة اسمية قدرها (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد، تمثل نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الطرح (والتي تمثل نسبة (25.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة)، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (xx) xxxx ريال للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها (xxxx) xxxx ريال سعودي، ويقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
8. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
9. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
10. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
11. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

9.2 طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكماله اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب (الإلكتروني) من المستشار المالي و مدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:

المستشار المالي ومدير الاكتتاب

شركة فالكم للخدمات المالية

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

هاتف: +9668004298888

فاكس: +966 112054827

الموقع الإلكتروني: www.falcom.com.sa

البريد الإلكتروني: Info@falcom.com.sa



فالكم FALCOM

9.3 فترة الطرح وشروطه

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نماذج طلبات الاكتتاب ابتداءً من يوم الأحد 1443/07/05 هـ (الموافق 2022/02/06 م وحتى يوم الخميس 1443/07/09 هـ) (الموافق 2022/02/10 م). وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (xx) ريالاً سعودي الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو عشرة (10) أسهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو مائة وستة وخمسين ألف ومائتين وأربعين (156,240) سهم لكل مكتتب.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

1. صورة بطاقة الأحوال المدنية (للمكتتب الفرد).
2. صورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون طلب الاكتتاب مقدماً من الوكيل بالنيابة عن المكتتب).
3. صورة السجل التجاري وصورة من تفويض مقدم الطلب وهويته (إذا كان المكتتب شركة).
4. صورة من السجل التجاري وصورة هوية المفوض بتقديم الطلب وصورة تراخيص هيئة السوق المالية) في حال كان المكتتب صندوق استثماري أو شركة مرخصة من هيئة السوق المالية، ويضاف صورة من الاتفاقية بين المكتتب والشركة المرخصة في حال المحافظ أو اتفاقيات الاستثمار بالنيابة).
5. أي مستندات أخرى يتم طلبها أو الإطلاع عليها.

يجب أن تسد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

9.4 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب الاكتتاب بمسمى (الطرح العام الأولي لشركة مصنع مياه الجوف الصحية). ويجب على كل مكتتب تحويل المبالغ المكتتب بها في حساب الاكتتاب المذكور، والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب. يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الطرح، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الخامسة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال استكمال طلب الاكتتاب وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب، وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الثلاثاء 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م)، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب بإرسال إشعارات للمكتبتين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولزيد من المعلومات يتعين على المكتبتين التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب.

أحكام متفرقة

1. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة وملفظة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
 2. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
 3. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
 4. مع مراعاة متطلبات المادة (79) التاسعة والسبعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
 - (أ) وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
 - (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.
- كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (79) التاسعة والسبعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

9.5 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

- (أ) يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:
 - 1- إذا رأت ضرورة ذلك لحماية للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
 - 2- إذا أخفقت الشركة إخفاً قاراً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية، أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
 - 3- إذا لم تسد الشركة أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
 - 4- إذا رأت أن الشركة أو أعمالها أو مستوى عملياتها أو أصولها لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق الموازية.
 - 5- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة، وفي حال أعلنت الشركة عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة بعد إعلان الشركة، بأنه ستوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
 - 6- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على الشركة تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
 - 7- إذا لم تُستوف متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة (41) الحادية والأربعون من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (1) من الفقرة (د) من المادة (42) الثانية والأربعون من قواعد الإدراج.
 - 8- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (50%) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 9- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 10- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية، أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
 - 11- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
- (ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات التالية:
 - 1- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
 - 2- إن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
 - 3- التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
 - 4- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (8) من الفقرة (أ) أعلاه.
 - 5- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهات المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (9) من الفقرة (أ) أعلاه.

وإذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة ستة أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للشركة.
- (ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية المصدر في أي من الحالات الآتية:
 - 1- عند عدم التزام الشركة بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة إلى حين الإفصاح عنها.
 - 2- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للشركة رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
 - 3- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للشركة لتصحيح أوضاعها ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

4- عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.

- (د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (1) و (2) و (3) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
- (هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.
- (و) يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.
- (ز) إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (6) ستة أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء أوراق الأوراق المالية للمصدر.
- (ح) عند إكمال المصدر لعملية استحواد عكسي، يلغى إدراج أسهم المصدر، وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- (ط) لا تخل هذه البنود بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

9.5.1 الإلغاء الاختياري للإدراج

- (أ) لا يجوز للشركة بعد إدراج أوراقها المالية في السوق الموازية إلغاء الإدراج إلا بموافقة سابقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على الشركة تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:
- 1- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 - 2- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
 - 3- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواد أو أي إجراء آخر تتخذها الشركة.
 - 4- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- (ب) يجوز للهيئة أن تقبل وترفض طلب التعليق حسب تقديرها.
- (ج) يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة (غير العادية) على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- (د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب الشركة، يجب على الشركة أن تفصح للجماهير عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

9.5.2 التعليق المؤقت

- أ. يجوز للشركة أن تطلب من السوق المالية تعليق تداول أوراقها المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية، أو لوائح التنفيذ، أو قواعد السوق، ولا تستطيع الشركة تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق المالية بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب. عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على الشركة أن تفصح للجماهير في أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له، وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.
- ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من الشركة عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق المالية أو تخل بحماية المستثمرين، ويجب على الشركة عندما تخضع أوراقها المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.
- د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) المذكورة أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

9.5.3 إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

9.6 القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

- (1) قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ 2021/10/03م بالموافقة على طرح عدد ستمائة وخمسة وعشرين ألف (625,000) سهم سهم تمثل (25.00%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.

- (2) موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1443/02/26 هـ (الموافق 2021/10/03 م) على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية
- (3) موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي يوم الأربعاء 1443/04/26 هـ (الموافق 2021/12/01 م).
- (4) موافقة من مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية" على الإدراج يوم الأحد 1443/03/25 هـ (الموافق 2021/10/31 م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

9.7 إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على كبار المساهمين الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة (فضلاً راجع "المساهمين الكبار الذين يملكون 5%) أو أكثر من أسهم الشركة" في صفحة (ز) من هذه النشرة)، التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر)، وبخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

10 التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

10.1 معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم

يبلغ عدد الأسهم في الشركة قبل الطرح مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم، القيمة الإسمية لكل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي، وسيبلغ عدد الأسهم في الشركة بعد الطرح ثلاثة ملايين ومائة وخمسة وعشرين ألف (3,125,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، وبقيمة أسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالات سعودية، وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ واحد وثلاثين مليون ومئتان وخمسين ألف (31,250,000) ريال سعودي. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو). بعد الإنتهاء من الطرح، ستخفض نسبة ملكية المساهمين الحاليين في شركة مصنع مياه الجوف الصحية بعد اكتمال الطرح من نسبة (100%) إلى (80%)، أي بنسبة انخفاض قدرها (20%).

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ (xx) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أنه ستتأثر القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد الإدراج وفقاً لنسب التذبذب اليومية المسموح بها في السوق الموازية هي (30% ارتفاعاً وهبوطاً).

10.2 تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين بشكل إيجابي عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ (xx) ريال سعودي بنسبة ارتفاع تبلغ (xx%) عن القيمة الإسمية للسهم المحدد بقيمة عشرة (10) ريالات سعودية

11 التعهدات الخاصة بالاككتاب

11.1 إقرارات المكتبتين

بتعبئة نموذج طلب الاككتاب، فإن المكتبتين يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاككتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتبتين بالاككتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاككتاب، التقدم بطلب للاككتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاككتاب المزدوجة.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاككتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاككتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاككتاب بعد استكمال تعبئته.

11.2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنتهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

11.3 نبذة عن مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام 2001م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام 1990م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة 10 صباحاً وحتى الساعة 3 عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة 9:30 صباحاً وحتى الساعة 10 صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتلها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز". وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+2). وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول". ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

11.4 تداول الأسهم في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى مجموعة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتبتين في "تداول"، وتسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق الموازية، ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتبتون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو أي من من مستشاريها أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم (1) "التعريفات والمصطلحات").

12 إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في الصفحة (ي) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال (10) عشرة أيام انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين -إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم الطرح.

13 المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة في المقر الرئيس كما في السجل التجاري في الرياض - حي الواحة - ش تركي السديري ص.ب. 345131 الرياض 11333- المملكة العربية السعودية. وفي المقر الرئيس للمستشار المالي، خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي ومدير الاكتتاب "شركة فالكلم للخدمات المالية" من خلال البريد الإلكتروني (Info@falcom.com.sa). وذلك خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة 9 صباحاً إلى الساعة 4 مساءً، وابتداءً من تاريخ 1443/06/29 هـ (الموافق 2022/02/01 م) وحتى تاريخ 1443/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م) على ألا تقل تلك الفترة عن (7) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
- السجل التجاري للشركة.
- موافقة مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 1443/02/01 هـ (الموافق 2021/09/08 م) على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1443/02/26 هـ (الموافق 2021/10/03 م) على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة مجموعة تداول السعودية على طلب الإدراج في السوق الموازية.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب التسجيل والطرح في السوق الموازية.
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي
- خطابات الموافقة من:
- أ. المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة فالكلم للخدمات المالية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
- ب. المحاسب القانوني (شركة الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته.
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م والإيضاحات المرفقة بها و القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 م والإيضاحات المرفقة بها.

14 تقرير المحاسب القانوني

14.1 القوائم المالية المراجعة كما في 31 ديسمبر 2020

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الصفحة

الفهرس

٢-١

٣

٤

٥

٦

٧-٢٣

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر

قائمة التغير في حقوق المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

المحترمين

السادة / المساهمين
شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية - مقفلة

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة سعودية - مقفلة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وقائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

أساس إبداء الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي.

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء مستمرة. وإذا خُصصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

● تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات الأساس، وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركات أو عقد التأسيس.

عن الخراجشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراجشي
ترخيص رقم (٩١)



التاريخ: ١٢ ابريل ٢٠٢١
الموافق: ٣٠ شعبان ١٤٤٢ هـ

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣٢,٥١٥,٩٤٩	١٢٨,٨٨٩,٥٩٤,٠٠	٣	الموجودات غير متداولة :
٦,١٤٩,٥٨٤	٥,١٨٠,٤٣٤,٨١	٤	ممتلكات ومعدات بالصفافي
١٣٨,٦٦٥,٥٣٣	١٣٤,٠٧٠,٠٢٩		حق استخدام الأصول
			إجمالي الموجودات غير متداولة
			الموجودات متداولة :
٨,٩٧٤,٨١٦	٩,١١٩,٣٧٣	٥	عملاء
١٣,٠٦٨,٣٧٨	٩,٣٢٤,٥٩٦,٠٠	٦	مخزون
١,٠٢١,٠٣٥	٤,٥٨١,٢٩٩,٠٠	٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣,٨٣٢,٦٨١	١١,٣٥٤,٦٩٥,٠٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٧٥,٥٤٠	٩,٧١٤,٢٦٠,٠٠	٩	نقد وما في حكمه
٣٩,٢٧٢,٤٥٠	٤٤,٠٩٤,٢٢٣		إجمالي موجودات متداولة
١٧٧,٩٣٧,٩٨٣	١٧٨,١٦٤,٢٥١		إجمالي موجودات
			المطلوبات وحقوق ملكية
			حقوق ملكية :
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٦,٤٧٠,١٥٧	٦,٩٢٧,٠٠٦	١١	إحتياطي نظامي
٦,٦٠٩,٣٨	٦,٦٠٩,٣٨		إحتياطي عام
١٦,٦٠٢,٤٩١	٢٠,٧١٤,١٣٥		أرباح مبقاة
٤٨,٦٧٩,٥٨٦	٥٣,٢٤٨,٠٧٩		إجمالي حقوق ملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٣١,٩٧١,١٠٠	١٢	قرض صندوق التنمية الصناعي - غير المتداول
٥,١٧٧,٧٩٢	٧,١٨٠,٩٨٨	١٣	قرض اجل - غير المتداول
٣,٥٩٥,٣٢١	٢,٨٩٤,٣٢٤	٤	التزامات عقود ايجار-غير متداول
٢٦,٦٧٦,٩٥٠	١٢,٣٨١,٢٤٠	٧	مستحق لأطراف ذات علاقة -غير متداول
٢,٤٧٧,٣٥٤	٢,٣٣٠,٨٨٧	١٤	منافع الموظفين
٧٤,٦٧٧,٤١٧	٥٦,٧٥٨,٥٣٩		أجمالي مطلوبات غير متداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤,٣٩١,٤٧٣	٣٢,٥٤٤,٠٥٥	١٥	تسهيلات بنكية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	قرض صندوق التنمية الصناعي - متداول
-	٣,١١١,٣٩٦	١٣	قرض اجل - متداول
١,٣٦٤,٦٠٠	١,٥٥٨,٤٦٥	٤	التزامات عقود ايجار - متداول
١٣٠,٨٥٤	١٤٩,٢٦٩	٧	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٢,٣٧٥,٠٩٤	١٨,٠٠٠,٤١٧	١٦	دائنون
٦,٢٢٣,٤١١	٧,٦٨٨,٤١٥	١٧	أرصدة دائنة أخرى
٩٥,٥٤٨	١٠٥,٦١٥	١٨	مخصص الزكاة
٥٤,٥٨٠,٩٨٠	٦٨,١٥٧,٦٣٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٧,٩٣٧,٩٨٣	١٧٨,١٦٤,٢٥١		إجمالي المطلوبات وحقوق ملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٨,٤٧٩,٧١٤	٧١,٦٣٢,٠٧٨		مبيعات
(٤١,٢٠٨,٧٥٨)	(٣٤,٨٦٨,٤١٩)		تكلفة مبيعات
٣٧,٢٧٠,٩٥٦	٣٦,٧٦٣,٦٥٩		مجمّل الربح
(٢٧,٧٥٥,٩٢٢)	(٢٤,٨٥١,٦١٠)	١٩	مصاريف تسويق وتوزيع
(٥,٤٨٨,٩٣١)	(٦,٠٤٧,٤٤٩)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٢٨١,٤٠٩)	(١,١٥٦,٢٠١)		استهلاك حق استخدام الأصول
(٢٥٦,٢٥٥)	(١٢٠,٨٠٥)		أعباء تمويلية - إيجارات
(٦٧١,٤٢٥)	(٤٢٤,٦١٠)		أعباء تمويلية
١,٨١٧,٠١٤	٤,١٦٢,٩٨٤		صافي نتائج الأعمال الرئيسية
٧١٥,٥٣٢	٥١١,١٢٤	٢١	نتائج الأعمال الأخرى :
٢,٥٣٢,٥٤٦	٤,٦٧٤,١٠٨		إيرادات متنوعة
(٩٥,٥٤٨)	(١٠٥,٦١٥)	١٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٤٣٦,٩٩٨	٤,٥٦٨,٤٩٣		الزكاة
	-		صافي ربح الفترة بعد الزكاة
٢,٤٣٦,٩٩٨	٤,٥٦٨,٤٩٣		الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
٠,٩٧	١,٨٣		الأساسي المخفض

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
 مساهمة سعودية مغلقة
 قائمة التغير في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	الأرباح المبقاة	إحتياطي عام	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤,٢٧٣,٩٧٦	٢٢,٤٤٤٢,١٢٤	٦٠٦,٩٣٨	٦,٢٢٤,٩١٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٥٣١,٣٨٨)	(٥٣١,٣٨٨)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢,٤٣٦,٩٩٨	٢,٤٣٦,٩٩٨	-	-	-	توزيعات أرباح
-	(٢٤٥,٢٤٣)	-	٢٤٥,٢٤٣	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	المحول الي الإحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٤٨,٦٧٩,٥٨٦	١٦,٦٠٢,٤٩١	٦٠٦,٩٣٨	٦,٤٧٠,١٥٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
٤٨,٦٧٩,٥٨٦	١٦,٦٠٢,٤٩١	٦٠٦,٩٣٨	٦,٤٧٠,١٥٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤,٥٦٨,٤٩٣	٤,٥٦٨,٤٩٣	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٤٥٦,٨٤٩)	-	٤٥٦,٨٤٩	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	المحول الي الإحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٥٣,٢٤٨,٠٧٩	٢٠,٧١٤,١٣٥	٦٠٦,٩٣٨	٦,٩٢٧,٠٠٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
٥٣,٢٤٨,٠٧٩	٢٠,٧١٤,١٣٥	٦٠٦,٩٣٨	٦,٩٢٧,٠٠٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مغلقة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٣٢,٥٤٦	٤,٦٧٤,١٠٨	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات
		صافي الدخل قبل الزكاة
٤,٣٤١,٢٨٠	٤,٧١٩,١٤٦	التعديلات
١,٢٨١,٤٠٩	١,٣٣٥,٤٨٢	استهلاك
٢٥٦,٢٥٥	١٢٠,٨٠٥	استهلاك حق الاستخدام
٨,٤١١,٤٩٠	١٠,٨٤٩,٥٤١	أعباء تمويلية من التزامات عقود الإيجار
(١,٨٢٠,١٢٤)	(١,٤٤٠,٥٥٧)	عملاء
١,٧٥٣,٨٠٥	٣,٧٤٣,٧٨٢	مخزون
٨٨,٦٠٣	(٣,٥٦٠,٢٦٤)	أطراف ذات علاقة مدينة
-	١٨,٤١٥	أطراف ذات علاقة دائنة
(٥,٠٧٩,٣١٩)	٢,٤٧٧,٩٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٦٥,٣٣٦	(٤,٣٧٤,٦٧٧)	دائنون
(٣٦,٠٨٥)	(٩٥,٥٤٨)	المسدد للزكاة
(٢٩٥,٠٥٦)	(١,٤٦٠,٤٦٧)	التغير في منافع الموظفين
١,٢٦٠,١٦٠	١,٤٦٥,٠٠٤	أرصدة دائنة أخرى
(٥٣١,٣٨٨)	-	تسوية سنوات سابقة
٧,٠١٧,٤٢٢	١٠,٢٣٣,٢١٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(٨,٨٩٧,٤٢١)	(٨,٩٦٣,٧٢٩)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار
-	٢٠٤,٢٢٨	إضافات وتحويلات الممتلكات والمعدات
٦٦١,٢٤٣	١,٧٥٠,١٥٨	خسائر رأسمالية
-	٥,٩١٦,٥٥٢	أعمال تحت التنفيذ
(٨,٣٥٩,٣٥٧)	-	التغير في الدفعات الرأسمالية
-	(٣٦٦,٣٣٣)	تحويلات أصول
٧,٣٣٥,٤٠٩	-	حق استخدام الأصول
(٩,٢٦٠,١٢٦)	(١,٤٥٩,١٢٤)	التغير في أصول مستأجرة
(٥٥٠,٠٠٠)	١٣,٤٨٨,٢٧٤	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٢,٣٣٤,٨٥٨	(٦٢٧,٩٣٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	التغير في القروض
٤,٢٤٩,٢٣٠	(١٤,٢٩٥,٧١٠)	التمويلات عقود إيجار
(١,٤٦٥,٩١٢)	(١,٤٣٥,٣٧٢)	توزيعات أرباح
(٣,٧٠٨,٦١٦)	٧,٣٣٨,٧٢٠	المستحق لأطراف ذات علاقة- طويل الاجل
٦,٠٨٤,١٥٦	٢,٣٧٥,٥٤٠	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢,٣٧٥,٥٤٠	٩,٧١٤,٢٦٠	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد وما في حكمه
		رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة
		رصيد النقد وما في حكمه نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. الشركة وطبيعة نشاطها:

شركة مصنع مياه الجوف الصحية (الشركة)، شركة مساهمة مغلقة، تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦١١٣٣٥ الصادر في مدينة الجوف بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٠٣ هـ. وللشركة فروع وسجلاتها على النحو التالي:

رقم السجل	الفرع
٢٠٥٠١١٤٨١٢	الدمام
٣٤٠٠٠٢٠٢٣١	سكاكا
٤٠٣٠٣٠١٩٢٠	جدة
٣٥٥٠٠٣٩٥٥٣	تبوك
٤٦٥٠٠٨٣٧٢٥	المدينة المنورة
٣٤٥٢٠١٠٩٩٨	القريات
١٠١٠٦١٣٦٢٣	الرياض - السلي
٣٤٠١٠٠٣٢٨٢	سجل فرعي مصنع مياه الجوف

يتمثل نشاط الشركة الأساس وفقاً للسجل التجاري في إنتاج المياه الصحية المعبأة في قوارير بلاستيكية.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

السنة المالية:

السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

عملة العرض والنشاط:

إن الريال السعودي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

أسس القياس:

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي وبعضها الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

ممتلكات ومعدات:

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، وتظهر لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. باستثناء المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ والتي تقيد بالتكلفة ولا تستهلك. تستهلك تكلفة الأصل وفقاً لمكوناته الأساسية القابلة للفصل بمفردها وعمرها الافتراضي ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية لكل مكون من هذه المكونات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت وكما يلي:

السنوات / ساعات التشغيل

٢٠	● مباني
علي ساعات التشغيل	● آلات ومعدات
علي ساعات التشغيل	● عدد وأدوات
علي ساعات التشغيل	● أجهزة مختبرات
٤	● اثاث ومفروشات
١٠	● سيارات
٨-٤	● برامج وحاسب آلي

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وقوع خسارة انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرجة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

الأدوات المالية:

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة ومصاريف مستحقة.

الموجودات - التصنيف والاعتراف والقياس:

تصنيف الموجودات المالية:

أولاً: يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:
تصنف الأصول المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، على أساس كل من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي:
أ. يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية.

ب. ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ثانياً: يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:
أ. يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.

ب. ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ثالثاً: يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما لم يتم قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

الأدوات المالية - الاعتراف الأولي:

عند الإثبات الأولي، يتم قياس الأصل المالي أو الالتزام المالي بقيمته العادلة زائداً أو مطروحاً منه - في حالة أصل مالي أو التزام مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - تكاليف المعاملة التي يمكن عزوها بشكل مباشر إلى اقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي.

القياس اللاحق للأصل المالي:

بعد الإثبات الأولي، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي حسب التصنيف المبين آنفاً بما يلي:

- التكلفة المطفأة؛ أو
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛ أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الهبوط في قيمة الموجودات المالية:

تقوم الشركة بقياس خسائر الانتمانية المتوقعة على مدى العمر المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة هبوط القيمة المطبقة لدى الشركة على ما إذا كان هناك مخاطر زيادة كبيرة في مخاطر الانتمان.

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمراجبات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

المخزون:

- يتم تقييم المواد وقطع الغيار على أساس التكلفة الفعلية مع تجنب المخصص اللازم مقابل البنود الراكدة، كما يتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل.

عقود الإيجار:

- **الإيجار التشغيلي:**
تحمّل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.
- **الإيجار الرأسمالي:**
تصنّف عقود الإيجار وعمليات البيع وإعادة الاستئجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر بينما كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.
يتم إثبات الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كأصول للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار أيهما أقل.

تحقيق الإيراد:

يتم التحقق من الإيرادات بمجرد إصدار الفواتير وتسليم المنتجات للعملاء.

الاستثمارات:

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها.

المطلوبات المالية - الاعتراف والقياس:

يتم مبدئياً إثبات هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة. بعد الإثبات الأولي، تقاس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المُطفاة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

مخصص الزكاة:

يجنب مخصص الزكاة على الشركة وفقاً لتعليمات الهيئة السعودية للزكاة والدخل، ويحمّل المخصص على قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أية مبالغ إضافية، إن وجدت، قد تستحق عند إجراء الربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها إجراء الربط.

الأطراف ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالشركة، ويكون الشخص طرف ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الشركة أو كان عضو في الإدارة الرئيسية. المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة هي تحويل الموارد أو الخدمات أو الالتزامات بين الشركة والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر. وأن أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للشركة بما فيهم مدير الشركة.

مخصص مكافأة ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

يتم الاستدراك اللازم للذمم المدينة عندما يصبح تحصيلها مشكوكاً فيه، ويحمل الاستدراك على قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها تجنبه.

المصاريف:

يتم إثبات المصاريف للفترة عند تكبدها ويتم توزيع المصاريف والتي تخص أكثر من فترة محاسبية واحدة بالتناسب.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

تحويل العملات الأجنبية:

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والكشف عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى الأول: أسعار (غير معدلة) مدرجة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى تستعمل مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي تكون ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: أساليب تعتمد على توفير مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ممتلكات ومعدات بالصافي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٧٤٨,٦٨٩	١,٩٩٨,٥٣١	١/٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٢,٨٥٠,٧١١	١٢٦,٨٩١,٠٦٣	٢/٣	ممتلكات ومعدات
٥,٩١٦,٥٤٩	-		دفعات مقدمة لأصول رأسمالية
١٣٢,٥١٥,٩٤٩	١٢٨,٨٨٩,٥٩٤		الإجمالي

١/٣. مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٢٩,٤٤٦	٦١١,٤٥١	مشروع ماكينة الأغذية والشرنك الجديدة
٥١٦,١٦٠	٨٤٨,٨٨٧	صيانة وعمرات لخطوط الإنتاج
١,٤٢٥,٣٦٩	-	مشروع البئر والخزان الجديد
٥٧٧,٧١٤	٥٣٨,١٩٣	أخرى
٣,٧٤٨,٦٨٩	١,٩٩٨,٥٣١	الإجمالي

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢/٣. ممتلكات ومعدات بالصافي:

الإجمالي	أجهزة مختبرات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	آلات ومعدات	عدد وأدوات	سيارات	إثاث ومفروشات	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٧,٦٤٥,٥٤٥	٣١١,٣٥٨	٤,٨٩٨,٣٥٧	١٢٦,٦١٩,٧٢٥	٥,٧٠٥,٧٨٨	٣١,٥٠٤,٧٦٥	٢,٣٨٧,٣٢٥	٢٢,١٤٠,٨٨٦	١٤,٥٨٢,٣٤١
٨,٩٦٣,٧٢٩	-	٣٤,٧٩٢	٦,٠٧٨,٠٨٧	٦,٤٤٩٠	١,٥٦٢	٣٣,٨٧٠	٢,٨٠٨,٩٢٨	-
(١,٥٠٦,٦٥٨)	-	(١٩٩)	-	(٥,٥٠٥)	(١,٥٠٠,٩٥٤)	-	-	-
٢١٥,٦٠٧,٦١٦	٣١١,٣٥٨	٤,٩٣٢,٩٥٠	١٣٢,٦٩٧,٨١٢	٥,٧٠٦,٩٧٣	-	٢,٤١٦,١٩٥	٢٤,٩٤٩,٨١٤	١٤,٥٨٢,٣٤١
٨٤,٧٩٤,٨٣٩	٢٧٣,٦١٤	١,٣٧٢,٢٩٥	٤٩,٤١٩,١١٥	٥,١٥١,٢٠٩	١٨,٥٩٢,٥٠٦	١,٦٦٦,٤١٥	٨,٣١٩,٦٨٥	-
٤,٧١٩,١٤٤	٧٢٥	٣٤٩,١٩٩	١,٢٩٠,٣٥١	١٣,٦٨٢	١,٨٩٩,٧١١	٣٨٩,٨٧٣	٧٧٥,٦٠٣	-
(٨٠٧,٤٤٣٠)	-	(١٥٥)	-	(٢,١٠٦)	(٨٠٠,١٦٩)	-	-	-
٨٨,٧١١,٥٥٣	٢٧٤,٣٣٩	١,٧٢١,٣٣٩	٥٠,٧٠٩,٤٦٦	٥,١٦٢,٧٨٥	١٩,٤١٢,٥٤٨	٢,٠٥٦,٢٨٨	٩,٠٩٥,٢٨٨	-
١٢٦,٨٩١,٠٦٣	٣٧,٠١٩	٣,٢١١,٦١١	٨١,٩٨٨,٣٤٦	٥٤٣,٩٨٨	(١٩,٦٩٢,٠٤٨)	٣٥٩,٩٠٧	١٥,٨٥٤,٥٢٦	١٤,٥٨٢,٣٤١
١٢٢,٨٥٠,٧١١	٣٧,٧٤٤	٣,٥٢٦,٠٦٥	٧٧,٢٠٠,٦١٠	٥٥٤,٥٧٩	١٢,٤٤١,٢,٢٦٢	٧١٥,٩١٠	١٣,٨٢١,٢٠٠	١٤,٥٨٢,٣٤١

تشتمل الأراضي على مساحة حكومية بمطلة بمبلغ ٢,٤٠٧,٣٤١ ريال سعودي ، تم التقييم بواسطة مكتبين من خبراء العقار المستقلين وتم أخذ بمتوسط التقييم. تبلغ مساحة الأرض المنوطة للشركة ١٦,٩١٥ متر مربع والتي تم إصلاحها وتم إصدار صك بملكية الشركة لها. الأراضي والمباني موهنة بتاريخ ١٢/١٢/١٤٣٦ هـ لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية مقابل قرض طويل الأجل .

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤. حق استخدام أصول:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤٣٠,٩٩٣	٧,٤٣٠,٩٩٣	التكلفة:
-	٩٨١,٨٨٨	الرصيد في بداية السنة
	(٦١٥,٥٥٥)	أضافات
٧,٤٣٠,٩٩٣	٧,٧٩٧,٣٢٦	استبعادات
		الرصيد في نهاية السنة
-	١,٢٨١,٤٠٩	الاستهلاك:
١,٢٨١,٤٠٩	١,٥٢٥,١١٣	الرصيد في بداية السنة
-	(١٨٩,٦٣١)	المحمل خلال السنة
١,٢٨١,٤٠٩	٢,٦١٦,٨٩١	الاستثناءات خلال العام
٦,١٤٩,٥٨٤	٥,١٨٠,٤٣٥	الرصيد في نهاية السنة
		الصافي في نهاية السنة

إن التزامات عقود الأيجار خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٥٦١,٨٦٠	٤,٩٥٩,٩٢١	الرصيد في بداية السنة
-	٩٨١,٨٨٨	أضافات
(١,٨٥٨,١٩٤)	(١,٦٠٩,٨٢٥)	المدفوع خلال السنة
٢٥٦,٢٥٥	١٢٠,٨٠٥	مصاريف الفوائد المحملة على السنة
٤,٩٥٩,٩٢١	٤,٤٥٢,٧٨٩	الرصيد في نهاية السنة
١,٣٦٤,٦٠٠	١,٥٥٨,٤٦٥	الجزء المتداول
٣,٥٩٥,٣٢١	٢,٨٩٤,٣٢٤	الجزء غير المتداول

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. عملاء :

٢٠٢٠	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٩٩٩,٩٦٩	٩,٧٢٥,٨٣١
(١,٨٨٠,٥٩٦)	(٧٥١,٠١٥)
٩,١١٩,٣٧٣	٨,٩٧٤,٨١٦

عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

وكانت حركة المخصص المسموح به في انخفاض قيمة المدينين هي على النحو التالي:

٢٠٢٠	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥١,٠١٥,٠٠٠	٩٢٧,٨٣٧
١,١٢٩,٥٨١,٠٠٠	٤٨,١٧٨
-	(٢٢٥,٠٠٠)
١,٨٨٠,٥٩٦	٧٥١,٠١٥

الرصيد في أول الفترة/ السنة

مخصصات العام

انعكاس خلال العام

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كان تقادم المدينون غير منخفضة القيمة على النحو التالي :

أقل من ٣٠ يوم	أكثر من ٣٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم	أكثر من ١٥٠ يوم	الإجمالي
٢,٥٥٣,٢٠٥	١,٩١٩,٨٤٩	١,٢٢٧,٠٨٧	١,٠٢٤,٩٢٠	٣,٤٧٩,٧٠٨	١٠,٤٩٩,٩٦٩
٣,٤٧١,٧٢١	١,٨٨٥,٦٨٧	١,١٨٩,٣٩٣	١٩٠,١١٢	١,٣٦٤,٤٦٧	٩,٧٢٥,٨٣١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					

من المتوقع أن يتم استرداد الذمم المدينة غير المنخفضة القيمة بالكامل وفقا للتجارب السابقة ليس من ملامسات المجموعة أن تحصل على ضمانات مقابل الذمم المدينة .

٦. مخزون :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١٨٩,٠٥٦	٣,٦٢٧,٨٧٨	مواد خام
٣,١٥٢,٩٠٠	٣,٦٠٧,١٣٩	انتاج تام
٢,٠٣٠,٩٥٤	٢,٤٩٤,١٠٢	قطع غيار
١٣,٣٧٢,٩١٠	٩,٧٢٩,١١٩	الإجمالي
(٣,٠٤,٥٣٢)	(٤,٠٤,٥٢٣)	مخصص بضاعة تالفة
١٣,٠٦٨,٣٧٨	٩,٣٢٤,٥٩٦	الصافي

٧. جاري أطراف ذات علاقة :

الأرصدة (المدينة والدائنة) الناتجة من أطراف ذات علاقة (شركات شقيقة) ناجمة عن خدمات متبادلة ومعاملات تجارية متعلقة بالمشتريات والمبيعات وأن شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ، هذه الأرصدة غير خاضعة للعمولة.

٢٠١٩	٢٠٢٠	العلاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠٢١,٠٣٥	١,٠٢١,٠٣٥	تجاري	مستحق من أطراف ذات علاقة :
-	١,٢٨٩,٨٤٤	تجاري	الشركة العربية للتعبئة
-	١,٥٢٠,٤٢٠	تنفيذ أعمال	شركة تنفيذ المرافق
-	٧٥٠,٠٠٠	تجاري	شركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة قابضة)
١,٠٢١,٠٣٥	٤,٥٨١,٢٩٩		وشاح الوطن
			الإجمالي
٥٤,٤٣٤	٥٥,١٠٩	تجاري	مستحق لأطراف ذات علاقة:
٧٦,٤٢٠	٧٦,٧٣٥	تجاري	شركة الرأي للخدمات البيئية
-	١٧,٤٢٥	تجاري	شركة التعف للامال الكهربائية
١٣٠,٨٥٤	١٤٩,٢٦٩		شركة كسب القابضة
			الإجمالي
١,٠٥٧,٤٤٣	٩٩٩,٩٢٢	تمويل	مستحق لأطراف ذات علاقة غير متداول:
٢,٩٣٤,٧٤٩	-	تمويل	شركة الأعمال التطويرية الغذائية
٣,٣٦١,٧٨٦	-	تمويل	شركة كسب القابضة
١٩,٣٢٢,٩٧٢	٥,٤٦٦,٥٢٣	تمويل	شركة تنفيذ المرافق
-	٥,٩١٤,٧٩٥	تمويل	شركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة قابضة)
٢٦,٦٧٦,٩٥٠	١٢,٣٨١,٢٤٠		عبر الجسور
			الإجمالي

وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع أطراف

٢٠١٩	٢٠٢٠	نوع التعامل	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠٢١,٠٣٥	-	تجاري	الشركة العربية للتعبئة
٢,٩١٧,٣٢٤	-	جاري	شركة كسب القابضة
١١,١٤٥,٥٠٥	٣,٢٤٥,٨٥٢	تمويل	شركة الأعمال التطويرية المحدودة
٢,٤٣٦,٢١٦	٣,٨٥٨,٩٤٥	تنفيذ أعمال	شركة الأعمال التطويرية المحدودة
-	٤,٢٥٦,١١٨		وشاح الوطن
-	٥٧,٣٣٦		شركة الرأي للخدمات البيئية
-	٢٤,٧٥٩		شركة الأعمال التطويرية الغذائية

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقللة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨. أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٨٣,٢١٤	١,٨٦٧,٧٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٠,٦٤٥	١٧,٦٨٨	اعتمادات مستندية
٨,٣٠٥,٦٦٠	٦,٩٩٦,٩٠١	دفعات مقدمة لموردين
١,٢٤٢,٦٦٨	٧٠٩,٦٣١	ذمم عاملين وعهد
١,٣٧٠,٦٣٥	١,١٤٨,٠٧٦	أعباء مؤجلة
٨٣,١٩٧	٨٣,١٩٧	رسوم جمركية مستردة
٢٩٤,٧٨١	٣٥٢,٦٢٢	القيمة المضافة
٢,٦٢٥	٢٢,٧٩٠	شيكات تحت التحصيل
٤٠٩,٢٥٦	١٥٦,٠٦٩	أخرى
١٣,٨٣٢,٦٨١	١١,٣٥٤,٦٩٥	الإجمالي

٩. نقد وما في حكمه:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٧٥,٥٤٠	٩,٧١٤,٢٦٠	بنوك (حسابات جارية)
٢,٣٧٥,٥٤٠	٩,٧١٤,٢٦٠	الإجمالي

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠. رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم ، جميع الأسهم نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١١. احتياطي نظامي :

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً لعقد التأسيس يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠% من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠% قيمة رأس المال

١٢. قرض صندوق التنمية الصناعي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٣١,٩٧١,١٠٠	قروض - الجزء غير المتداول
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض - الجزء المتداول
٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٣٦,٩٧١,١٠٠	الإجمالي

بموجب موافقة اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعي السعودي على تعديل جدولة سداد أقساط القرض على أن يبدأ سداد أول قسط في ٢٦ مايو ٢٠٢١م

وقعت الشركة في عام ٢٠١٤ اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل إنتاج مياه معالجة في عبوات بموجبة على تمويل بمبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على ١٧ قسط بداية من ٢٠ يوليو ٢٠١٧ ، بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٠ وافقة الصندوق على تعديل جدول سداد القرض ليصبح ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ في ٢٧ مايو ٢٠٢١ والمسدد حتى تاريخه ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي والمتبقي ٣٦,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، القرض بضمان مضمونة برهن كافة المباني المقامة على قطعتي أرض بصك رقم ٤/١ بتاريخ ١٤٣١/١/١٩ هـ والصك رقم ٥٨ بتاريخ ١٤٠٣/٤/٩ هـ بدومة الجندل ، وتوقيع على سند لأمر ضماناً لقيمة الأرض .

١٣. قرض أجل للخدمات التمويلية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٧٧,٧٩٢	٧,١٨٠,٩٨٨	قروض - الجزء غير المتداول
-	٣,١١١,٣٩٦	قروض - الجزء المتداول
٥,١٧٧,٧٩٢	١٠,٢٩٢,٣٨٤	الإجمالي

وقعت الشركة في عام ٢٠١٩ اتفاقية مع شركة أجل للخدمات التمويلية مبالغ تمويل الإيجار ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان الشركة وسند لأمر من أحد الشركاء تسدد على ٣٦ شهراً بداية من شهر سبتمبر ٢٠١٩ وحتى أغسطس ٢٠٢٢ . وفي ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠ تم الاتفاق على عقد مرابحة بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وفي ٢ إبريل ٢٠٢٠ قامت شركة أجل بتأجيل الأقساط لمدة سنة تبدأ من تاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ .

١٤. منافع الموظفين :

تقوم الشركة بتقديم خطة محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وبما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية. وتستند المدفوعات بموجب الخطة على الرواتب والبدايات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. ووفقاً للشروط الواردة في قوانين العمل في المملكة العربية السعودية فإن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا الخاصة بموظفيها عند استحقاقها.

قامت الشركة بإجراء تقييم إكتواري لالتزاماتها المتعلقة باستحقاقات الموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وكذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والذي يمثل الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠١٧ (تاريخ الانتقال للمعايير الدولية). وقد استعانت الشركة بخبير مستقل مرخص لإجراء هذا التقييم.

٢٠٢٠	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٧٧,٣٥٤	٢,٧٧٢,٤١٠	رصيد أول المدة
٨٠٠,٦٥٢	١,٢٧٣,٩٦٠	المكون
(٩٤٧,١١٩)	(١,٥٦٩,٠١٦)	المستخدم
٢,٣٣٠,٨٨٧	٢,٤٧٧,٣٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥. تسهيلات بنكية:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,١٩٢,٢٧٧	١٨,٠٥٧,٩٧٣	الراجحي
٦,٣٠٠,٣٥٠	٢,٠٨٣,٥٠٠	العربي
٩,٠٥١,٤٢٩	٤,٢٥٠,٠٠٠	البنك السعودي للاستثمار
٣٢,٥٤٤,٠٥٥	٢٤,٣٩١,٤٧٣	الإجمالي

وقعت الشركة عقود تسهيلات بنكية مع بنوك محلية مع بنك الراجحي خلال العام المالي ٢٠١٩ حد التسهيلات البنكية ١٨ مليون تم استخدام ١٧,١٩٢,٢٧٧ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك العربي في حدود (٧,٥) مليون ريال سعودي تم استخدام ٦,٣٠٠,٣٥٠ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ووقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع بنك الاستثمار بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي تم استخدام منها ٩,٠٥١,٤٢٩ ريال سعودي بضمان سند لأمر من الشركة وبضمان كلاً من السيد/ عشري سعد العشري والسيد/ سعد صنيبتان الهديب.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦. دائنون :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤٨٩,٠٩٦	١٣,٣٦٤,٩٣٣	مواد خام
١,١٢٤,٩٩٧	٩٨٦,٨٧٤	أصول
٤,٧٦١,٠٠١	٣,٦٤٨,٦١٠	متنوعون
٢٢,٣٧٥,٠٩٤	١٨,٠٠٠,٤١٧	الإجمالي

١٧. أرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٩١,٩٣٢	٣,٧٨١,٠٤٦	مصرفات مستحقة
-	١,٧٤٧,٨٠١	عملاء دفعات مقدمة
١,٠٣٨,٧٩١	١,٠٠٢,٦٣٢	دائنو توزيعات أرباح
٧٠٤,٥٨٤	٣٤٠,٠٠١	عمولات وحوافز
٥٠٨,٣٠٠	٣٠٧,٨٠٤	أخرى
٣٧٩,٨٠٤	٥٠٩,١٣١	ضريبة القيمة المضافة
٦,٢٢٣,٤١١	٧,٦٨٨,٤١٥	الإجمالي

١٨. مخصص الزكاة :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٨٥	٩٥,٥٤٨	رصيد ١/١
٩٥,٥٤٨	١٠٥,٦١٥	الزكاة عن الفترة/ السنة
(٣٦,٠٨٥)	(٩٦,٧٥٣)	المسدد من الزكاة
	١,٢٠٥	فروق الزكاة
٩٥,٥٤٨	١٠٥,٦١٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٩ وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وقد تم الربط النهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٨.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقللة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩. مصاريف البيع والتوزيع :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٦٩,١٤٨	٦,٦٨١,٧١٨	تكلفة الموظفين
١,٠٣٩,٨٠٩	٦١٢,٣٩٤	رسوم حكومية
٦٥٧,٠٩٦	٧١٤,١٧٧	دعاية وإعلان وعينات
١,٢٣٣,١٦٣	٨٧٩,١١١	مصاريف سيارات التوزيع
١,٦٠٦,٨٦٨	١,٠٢٦,٢٤٠	عمولات بيع وتوزيع
٣,٦٣٩,٥٤٥	٤,٣٦٢,٧٦٩	خصم مسموح به
٩١,١٩٠	٢٥٧,٦٩٤	مصاريف سكن وإقامة
٣٩٤,٣٥١	٣٣٦,١٣٤	تأمين
١,٥٠٧,٣١٨	٢,٢٧٢,٧٢٨	استهلاك الات ومعدات
٦١٥,٣٩٢	٥٦١,٩٤٦	بريد وبرق وهاتف وكهرباء
١,٥٣١,٦٧٢	١,٢٠٤,٩٩٣	صيانة وإصلاح
٩٢٨,٨٥٩	٨٢٦,٦٥٣	نهاية خدمة وإجازات وتذاكر
٢٠٦,٤٢٥	-	بضاعة تالفة
٨٧,٥٠٣	٣٠,٦٤١	مصاريف سفر
٤,٥١٥,٢٠٧	٢,٩٦٣,١٦٧	مصاريف استئجار شاحنات
٢٥٤,٦٦٣	١٨٥,٨٩٢	مصاريف سفر وتوزيع
٤٨,١٧٨	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢٩,٥٣٥	١,٩٣٥,٣٥٣	أخرى
٢٧,٧٥٥,٩٢٢	٢٤,٨٥١,٦١٠	الإجمالي

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠. المصروفات العمومية :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٨٩,٨٠١	٣,٧٤٨,٩٦٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٨٢,٠٥١	٤٣٥,٥٩٤	نهاية خدمة وإجازات وتذاكر سفر
٢١٢,٤١٢	٢١٩,١٩٣	رسوم حكومية
١٦٦,٤٦٣	١٩١,٢٨٩	هاتف وفاكس وكهرباء
	١,٢٧٣	تأمين
٧٤,٧٢٨	٤٣,٦٨٠	صيانة وإصلاح
٤١,٧٥٩	٢٤,٤٩٩	مصاريف سيارات
٥٠,٩٤٦	٧٣,٧٧٥	سفر وتنقلات
٣٦٥,٩٥٨	٥٧٣,٧٢٩	استهلاك موجودات ثابتة
-	١٦٨,٩٩٦	فوائد إيجار تمويلي
٣٨٥,٨٣٢	٥٦٦,٤٥٤	متنوعة
٥,٤٦٩,٩٥٠	٦,٠٤٧,٤٤٩	الإجمالي

٢١. إيرادات أخرى :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٤,١٨١	-	سكراب
١١,٢٤٩	-	أرباح بيع أصول
٣١٠,١٠٢	٥١١,١٢٤	متنوعة
٧١٥,٥٣٢	٥١١,١٢٤	الإجمالي

٢٢. الأدوات المالية:

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة. لا تعتقد الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق.

٢٣. الأحداث اللاحقة:

في مطلع عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية، وأعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية العامة محل الاهتمام الدولي في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. انتشر كوفيد-١٩ عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية تم الإبلاغ عن انتشار كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. تعتبر الشركة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية. نظراً لكون الوضع متغيراً وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على الشركة. سيتم النظر في تأثير هذا التفشي على عمليات الشركة والتقارير المالية في عام ٢٠٢٠.

٢٤. إعادة التوبيخ:

تم إعادة توبيخ أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع أرقام السنة الحالية.

14.2 القوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 2021م

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقللة
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

فهرس

٢-١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٤	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

الى السادة مساهمي: شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية - مقفلة

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة سعودية - مقفلة) (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي المحاسبة 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:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بعملية المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

٩ صفر ١٤٤٣ هـ

١٦ سبتمبر ٢٠٢١ م

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية مقفلة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	الايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٨٨٩,٥٩٤	١٣٤,١٠١,٢١٩	٤	ممتلكات ومعدات بالصافي
٥,١٨٠,٤٣٥	٤,١٧٨,٠٢٨		حق استخدام الأصول
١٣٤,٠٧٠,٠٢٩	١٣٨,٢٧٩,٢٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩,١١٩,٣٧٣	١٠,٠٤٧,١٢٤		عملاء
٩,٣٢٤,٥٩٦	١١,٦٥٧,٣٧٨		مخزون
٤,٥٨١,٢٩٩	٤,٦١٨,٠٤١	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١,٣٥٤,٦٩٤	١٣,٠٨٤,٢٨٩		أرصدة مدينة أخرى
٩,٧١٤,٢٦٠	٥,٥٦٥,٣٦٣		نقد وما في حكمه
٤٤,٠٩٤,٢٢٢	٤٤,٩٧٢,١٩٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١٧٨,١٦٤,٢٥١	١٨٣,٢٥١,٤٤٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٦,٩٢٧,٠٠٦	٦,٩٢٧,٠٠٦	٧	احتياطي نظامي
٦,٦٩٣,٨	٦,٦٩٣,٨		احتياطي عام
٢٠,٧١٤,١٣٥	٢٣,٣٠٩,٩٧٥		أرباح مبقاة
٥٣,٢٤٨,٠٧٩	٥٥,٨٤٣,٩١٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير متداولة
٣١,٩٧١,١٠٠	٢٨,٦٥٠,٠٠٠	٨	قرض صندوق التنمية الصناعي - غير متداولة
٧,١٨٠,٩٨٨	٨,٥٧٤,٨٨٠	٩	قرض اجل - غير متداولة
٢,٨٩٤,٣٢٤	٢,٦٢٢,١٢٧		التزامات عقود ايجار - غير متداولة
١٢,٣٨١,٢٤٠	١٠,٢٥٦,٩٢٠	٥	مستحق لأطراف ذات علاقة - غير متداولة
٢,٣٣٠,٨٨٧	٢,٤٢٩,٩٤٧		منافع الموظفين
٥٦,٧٥٨,٥٣٩	٥٢,٥٣٣,٨٧٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات متداولة
٣٢,٥٤٤,٠٥٥	٣٤,٩١٣,٨٤٥	١٠	تسهيلات بنكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	٨	قرض صندوق التنمية الصناعي - متداولة
٣,١١١,٣٩٦	٨٥٨,٧٥٢	٩	قرض اجل - متداولة
١,٥٥٨,٤٦٥	٩٤٤,٩٩٠		التزامات عقود ايجار - متداولة
١٤٩,٢٦٩	١٤٩,٢٦٩	٥	مستحق لأطراف ذات علاقة - متداولة
١٨,٠٠٠,٤١٧	٢٠,٣٠٠,٣١٣		دائنون
٧,٦٨٨,٤١٦	٩,٦٠٦,٤٨٠		أرصدة دائنة أخرى
١٠٥,٦١٥	-	١١	مخصص الزكاة
٦٨,١٥٧,٦٣٣	٧٤,٨٧٣,٦٤٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٤,٩١٦,١٧٢	١٢٧,٤٠٧,٥٢٣		إجمالي المطلوبات
١٧٨,١٦٤,٢٥١	١٨٣,٢٥١,٤٤٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية -مقفلة
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	ايضاح	
٤٠,٦٦٠,٣١٣	٣٢,٥٣٠,٧٧٠		صافي المبيعات
(١٩,٧٦٣,٦٦٢)	(١٥,٦١٢,٥٢٤)		تكلفة المبيعات
٢٠,٨٩٦,٦٥١	١٦,٩١٨,٢٤٦		اجمالي الربح
(١٤,٢٢٣,٩٦٢)	(١٠,٥٩٢,٢٤٣)		مصاريف تسويق وتوزيع
(٣,٩٥٤,٣٠٦)	(٣,٥٦٨,١٩٥)		مصروفات عمومية وإدارية
٢,٧١٨,٣٨٣	٢,٧٥٧,٨٠٨		صافي الدخل من العمليات
٣٠,٥٠٤٣	٧٥,٥٥٨		إيرادات متنوعة
(٧٥٠,٥٠٩)	(٢٠٦,٢٧٢)		مصروفات تمويلية
٢,٢٧٣,٤١٧	٢,٦٢٧,٠٩٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
-	(٣١,٢٥٤)	١٣	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٢٧٣,٤١٧	٢,٥٩٥,٨٤٠		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٢٧٣,٤١٧	٢,٥٩٥,٨٤٠		إجمالي الدخل الشامل الفترة
٩١	١٠٤		ربحية السهم
			الربح الأساسي والمخفض للسهم

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية -مقفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٧٠,١٥٧	٦٠٦,٩٣٨	١٦,٦٠٢,٤٩١
صافي دخل الفترة	-	-	-	٢,٢٧٣,٤١٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٧٠,١٥٧	٦٠٦,٩٣٨	١٨,٨٧٥,٩٠٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩٢٧,٠٠٦	٦٠٦,٩٣٨	٢٠,٧١٤,١٣٥
صافي دخل الفترة	-	-	-	٢,٥٩٥,٨٤٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩٢٧,٠٠٦	٦٠٦,٩٣٨	٢٣,٣٠٩,٩٧٥
٥٣,٢٤٨,٠٧٩	٥٠,٩٥٣,٠٠٣	٢٠,٧١٤,١٣٥	٤٨,٦٧٩,٥٨٦	٢٠,٧١٤,١٣٥

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية -مقفلة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	ايضاح
٢,٢٧٣,٤١٧	٢,٦٢٧,٠٩٤	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح الى صافي
		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٢,٥٦٠,٩٠١	٢,٧٠٣,٢٠٩	استهلاكات
٧٢٩,٣٣٦	٥٤٥,٥٣٤	استهلاك حق الاستخدام أصول
٥٨,٥٠٧	٥٢,٧٧٢	أعباء تمويلية من التزامات عقود الإيجار
٥,٦٢٢,١٦١	٥,٩٢٨,٦٠٩	أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
		التغير في الأصول والالتزامات
١,٨٤٤,٥١٦	(٢,٣٣٢,٧٨٢)	المخزون
٢,٣٢٦,٦٨٩	(٩٢٧,٧٥١)	العملاء
٤,١٤٠,٥٤١	(١,٧٢٩,٥٩٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٥,٣٢٩,٤٣٨)	(٣٦,٧٤٢)	المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
١,٤٩١,٦٤٠	١,٩١٨,٠٦١	أرصدة دائنة أخرى
(٩٥,٩٢٨)	٢,٢٩٩,٨٩٦	الدائنون
١٠٤,٢٠٨	٩٩,٠٦٠	مكافأة نهاية خدمة المدفوعة
-	(١٣٦,٨٦٩)	الزكاة المدفوعة
١٠,١٠٤,٣٨٩	٥,٠٨١,٨٨٧	١٣ صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٦٠٠,٨٣٣)	(٥٦٨,٧٩٧)	إضافات وتحويلات الممتلكات والمعدات
-	١,٤٣٦	محصل من استيعادات ممتلكات ومعدات
٥٤٠,١٥٥	(٧,٣٤٧,٤٧٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٥,٩١٦,٥٥٢	-	التغير في الدفعات الرأسمالية
(١٥,٤٢٦)	-	تسوية في أصول مستأجرة
٨٤٠,٤٤٨	(٧,٩١٤,٨٣١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٨٥٣,٥٤٢	١٠,٨٩٤,٤٣٨	المستلم من القروض
(٩,٢٤٦,٣٣٦)	(٩,٦٠٤,٥٠٠)	المسدد من القروض
(١,١٢٤,٤٢٦)	(٤٨١,٥٧١)	المسدد من التزامات عقود إيجار
(١٠,٧٢٥,٣٣١)	(٢,١٢٤,٣٢٠)	المستحق لأطراف ذات علاقة غير المتداولة
(٦,٢٤٢,٥٥١)	(١,٣١٥,٩٥٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤,٧٠٢,٢٨٦	(٤,١٤٨,٨٩٧)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٢,٣٧٨,١٦٣	٩,٧١٤,٢٦٠	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٧,٠٨٠,٤٤٩	٥,٥٦٥,٣٦٣	النقد وما في حكمه نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

١. الشركة وطبيعة نشاطها

شركة مصنع مياه الجوف الصحية (الشركة)، شركة مساهمة مقفلة، تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦١١٣٣٥ الصادر في مدينة الجوف بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٠٣هـ وللشركة فروع وسجلاتها على النحو التالي:

الفرع	رقم السجل
الدمام	٢٠٥٠١١٤٨١٢
عرعر	٣٤٥٠٠١٥٧٢٤
سكاكا	٣٤٠٠٠٢٠٢٣١
حفر الباطن	٢٥١١٠٢٦٥٦٠
جدة	٤٠٤٠٣٠١٩٢٠
تبوك	٣٥٥٠٠٣٩٥٥٣
الرياض - بنيان	١٠١٠٦١٣٦٢٤
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٣٧٢٥
القريات	٣٤٥٢٠١٠٩٩٨
الرياض - السلي	١٠١٠٦١٣٦٢٤
الدومة - هلال	٣٤٠١٠١٢٨٦٧
سجل فرعي مصنع مياه الجوف	٣٤٠١٠٠٣٢٨٢

إن الفروع المذكورة أعلاه لا تحتفظ بدفاتر وسجلات منفصلة، وبالتالي فإن المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية المعروضة تتضمن أرصدة هذه الفروع. يتمثل نشاط الشركة الأساس وفقاً للسجل التجاري في إنتاج المياه الصحية المعبأة في قوارير بلاستيكية.

٢. أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها بجانب القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية لعدم تأكد التقديرات مشابهة لتلك الأحكام الموضحة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي.

عملة العرض والنشاط

إن الريال السعودي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت الإدارة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور على ذلك لا يوجد لدى إدارة الشركة أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع واستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. علي الرغم من أن هذه الأحكام والتقديرات تعتمد على أفضل المعلومات والبيانات المتوفرة فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية -مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

• المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها، ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤. ممتلكات ومعدات بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
١٢٤,٧٥٥,٢١٦	١٢٦,٨٩١,٠٦٣	ممتلكات ومعدات
٩,٣٤٦,٠٠٣	١,٩٩٨,٥٣١	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤,١٠١,٢١٩	١٢٨,٨٨٩,٥٩٤	الإجمالي

٥. جاري أطراف ذات علاقة

الأرصدة (المدينة والدائنة) الناتجة من أطراف ذات العلاقة (شركات شقيقة) ناجمة عن خدمات متبادلة ومعاملات تجارية متعلقة بالمشتريات والمبيعات وأن شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين، هذه الأرصدة فير خاضعة للعمولة.

العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
مستحق من أطراف ذات علاقة (متداول):		
الشركة العربية للتعبئة	١,٠٢١,٠٣٥	١,٠٢١,٠٣٥
شركة تنفيذ المرافق	١,٢٩٦,٠٥٩	١,٢٨٩,٨٤٤
شركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة قابضة)	١,٥٥٠,٧٧٤	١,٥٢٠,٤٢٠
وشاح الوطن	٧٥٠,١٧٣	٧٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٤,٦١٨,٠٤١	٤,٥٨١,٢٩٩
مستحق لأطراف ذات علاقة (متداول):		
شركة الرأي للخدمات البيئية	٥٥,١٠٩	٥٥,١٠٩
شركة التعف للأعمال الكهربائية	٧٦,٧٣٥	٧٦,٧٣٥
شركة كسب القابضة	١٧,٤٢٥	١٧,٤٢٥
الإجمالي	١٤٩,٢٦٩	١٤٩,٢٦٩

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٧٩٩,٩٢٢	٩٩٩,٩٢٢	تمويل
٣,٥٤٢,٢٠٣	٥,٤٦٦,٥٢٣	تمويل
٥,٩١٤,٧٩٥	٥,٩١٤,٧٩٥	تمويل
١٠,٢٥٦,٩٢٠	١٢,٣٨١,٢٤٠	الإجمالي

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية -مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٥. جاري أطراف ذات علاقة (تتمة)

وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)		
٢٣٣,٦٩٠	٣,٢٤٥,٨٥٢	تمويل	شركة الأعمال التطويرية المحدودة
-	٣,٨٥٨,٩٤٥	تنفيذ أعمال	شركة الأعمال التطويرية المحدودة
١,٠٩٥,٨٦٣	٤,٢٥٦,١١٨	تجاري	وشاح الوطن
-	٥٧,٣٣٦	تجاري	شركة الراي للخدمات البيئية
-	٢٤,٧٥٩	تجاري	شركة الأعمال التطويرية الغذائية
٦,٢١٦	-	تجاري	شركة تنفيذ المرافق

٦. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم، جميع الأسهم نقدية متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٧. احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً لعقد التأسيس يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ قيمة رأس المال

٨. قرض صندوق التنمية الصناعي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	
٢٨,٦٥٠,٠٠٠	٣١,٩٧١,١٠٠	قروض -الجزء غير المتداول
٨,١٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض -الجزء المتداول
٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٣٦,٩٧١,١٠٠	الإجمالي

بموجب موافقة اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعي السعودي على تعديل جدولة سداد أقساط القروض على أن يبدأ سداد أول قسط في ٢٦ مايو ٢٠٢١ م.

وقعت الشركة في عام ٢٠١٤ م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل إنتاج مياه معالجة في عبوات بموجبة على تمويل بمبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على ١٧ قسط بداية من ٢٠ يوليو ٢٠١٧ م. بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٠ م وافق الصندوق على تعديل جدول سداد القروض ليصبح ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ في ٢٧ مايو ٢٠٢١ م، القرض بضمان رهن كافة المباني المقامة على قطعتي أرض بصك رقم ٤/١ بتاريخ ١٤٣١/١/١٩ هـ والصك رقم ٥٨ بتاريخ ١٤٠٣/٧/٩ هـ بدومة الجندل، وتوقيع على سند لأمر ضماناً لقيمة الأرض.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
مساهمة سعودية -مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٩. قرض أجل للخدمات التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٧,١٨٠,٩٨٨	٨,٥٧٤,٨٨٠	قروض -الجزء غير المتداول
٣,١١١,٣٩٦	٨٥٨,٧٥٢	قروض -الجزء المتداول
١٠,٢٩٢,٣٨٤	٩,٤٣٣,٦٣٢	عبر الجسور

وقعت الشركة في عام ٢٠١٩م اتفاقية مع شركة أجل للخدمات التمويلية مبالغ تمويل الايجار ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان الشركة وسند لأمر من أحد الشركاء تسدد على ٣٦ شهراً بداية من شهر سبتمبر ٢٠١٩م وحتى أغسطس ٢٠٢٢م. وفي ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠م، تم الاتفاق على عقد مرابحة بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وفي ٢ أبريل ٢٠٢٠م، قامت شركة أجل بتأجيل الأقساط لمدة سنة تبدأ من تاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠م.

١٠. تسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	
١٧,١٩٢,٢٧٧	١٨,٣١٨,٠٣٨	الراجحي
٦,٣٠٠,٣٥٠	٧,٤٢٥,٤٤١	العربي
٩,٠٥١,٤٢٨	٩,١٧٠,٣٦٦	البنك السعودي للاستثمار
٣٢,٥٤٤,٠٥٥	٣٤,٩١٣,٨٤٥	الإجمالي

وقعت الشركة عقود تسهيلات بنكية مع بنوك محلية مع البنك الراجحي خلال العام المالي ٢٠١٩م حد التسهيلات البنكية ١٨ مليون ريال سعودي. وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك العربي في حدود ٧,٥ مليون ريال سعودي. وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع بنك الاستثمار بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي بضمان سند لأمر من الشركة وبضمان كلاً من السيد/ عشري سعد العشري والسيد/ سهد صنيان الهديب.

١١. الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٩٥,٥٤٨	١٠٥,٦١٥	١ يناير
١٠٥,٦١٥	-	الزكاة عن الفترة/ السنة
(٩٦,٧٥٣)	(١٣٦,٨٦٩)	المسدد من الزكاة
١,٢٠٥	٣١,٢٥٤	فروق الزكاة
١٠٥,٦١٥	-	الرصيد في نهاية السنة

الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من بداية التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة حسب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م

١٢. المعلومات القطاعية

تعتقد الإدارة بأن الإفصاح عن المعلومات القطاعية غير جوهري، لأن عمليات الشركة تغطي بشكل رئيسي قطاع أعمال واحد فقط وأن مبالغ القطاعات الأخرى غير جوهريّة.

١٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية بالشركة الذمم الدائنة التجارية والدائنون الآخرون والقروض. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى. إن المخاطر المالية الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للشركة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة ومطابقة السياسات لإدارة تلك المخاطر.

مخاطر السوق

هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير في تعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحويل التقديرية.

مخاطر أسعار العمولة

هي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة مدعومة. وتخضع جميع الديون لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للشركة

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. المعاملات الأخرى التي تتم بعملة أجنبية تعتبر غير هامة. وتدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة القياس المستند إلى السوق والافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

مخاطر التركيز

هي مخاطر تركيز مبيعات الشركة في عدد محدود من العملاء مما يترتب عليه في حالة توقف المبيعات لهؤلاء العملاء الذين يمثلون نسبة جوهريّة من مبيعات الشركة لأي سبب كانت انتهاء التعاقد إلى تحقيق خسائر كبيرة للشركة مما يهدد قدرتها على الاستمرارية. يمثل أحد عملاء الشركة النسبة الجوهريّة الأكبر من مديونية الشركة ومبيعاتها. الإدارة بصدد اتخاذ الإجراءات اللازمة لتوسيع قاعدة العملاء بشكل مستمر.

مخاطر أسعار السلع

هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار البضائع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض البضائع من المواد الخام التي تستخدمها الشركة.

١٤. أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي للصندوق الظاهر في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥. تأثير فيروس كورونا (كوفيد -١٩)

ما زال عدم التأكد من تأثير فيروس كورونا (كوفيد -١٩) له تأثير كبير على عدم اليقين في التقدير فيما يخص القيمة العادلة، كنتيجة لما يسببه من اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية. تقوم إدارة الشركة بالدراسة والمتابعة المستمرة لتفادي أي عوامل قد تؤثر على نتائج أعمال الشركة. حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة، تعتبر إدارة الشركة أن هذا الحدث غير قابل للتعديل على القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦. ارقام المقارنة

اعيد ترتيب وتبويب بعض ارقام المقارنة حيث كان ذلك ضروريا، وذلك لأغراض المقارنة والعرض بصورة أفضل.

١٧. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١م.

