



تدعو شركة مصنع مياه الجوف الصحية مساهميها
إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية
(الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

البند	توضيح
مقدمة	يسر مجلس إدارة شركة مصنع مياه الجوف الصحية دعوة المساهمين الكرام للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) والتي ستعقد بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة ١٨:٤٠ من مساء يوم الاثنين ١٨ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٢٤ م - عن طريق وسائل التقنية الحديثة
مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة	مقر الشركة الرئيسي - مدينة الرياض - عن طريق وسائل التقنية الحديثة
رابط مقر الاجتماع	www.tadawulaty.com.sa
تاريخ انعقاد الجمعية العامة	١٤٤٥/١٢/١٨ هـ الموافق ٢٤/٠٦/٢٠٢٤ م
وقت انعقاد الجمعية العامة	١٨:٤٠
كيفية انعقاد الجمعية العامة	عن طريق وسائل التقنية الحديثة
حق الحضور، وأحقية التسجيل، ونهاية التصويت	يكون حق الحضور للمساهمين المقيدين في سجل مساهمي المصدر لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة وبحسب الأنظمة واللوائح، كما أن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، وأن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.
النصاب اللازم لانعقاد الجمعية	يكون اجتماع الجمعية العامة (العادية) صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
جدول اعمال الجمعية	١. الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ومناقشتها. ٢. الاطلاع على تقرير مجلس الادارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ومناقشته. ٣. التصويت على إبراء ذمة اعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م. ٤. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بعد مناقشته. ٥. التصويت على تعيين مراجع لحسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للعام المالي ٢٠٢٤ م وتحديد أتعابه. ٦. التصويت علي الاعمال والعقود التي تمت بين شركة مصنع مياه الجوف الصحية وشركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة قابضة) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عشري سعد العشري مصلحه غير مباشره فيها وهي عباره عن (تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة) علما بان المعاملات المدينة بقيمة ٢,٧٦٨,٨٠٥ ريال سعودي والدائنة بقيمة ٦٦٦,٠٦٧ ريال سعودي والرصيد مدين بقيمة ٦,٠٣٧,٢٦٨ ريال سعودي لعام ٢٠٢٣ م ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق). ٧. التصويت علي الاعمال والعقود التي تمت بين شركة مصنع مياه الجوف الصحية وشركة وشاح الوطن والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عشري سعد العشري مصلحه غير مباشره فيها وهي عباره عن (تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة) علما بان المعاملات المدينة بقيمة ٢,٦٥٣,٣٨٣ ريال والدائنة بقيمة ٢,٥٧٩,٧٦٦ ريال سعودي والرصيد مدين بقيمة ١,٠٢٥,٦١٩ ريال سعودي لعام ٢٠٢٣ م ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق). ٨. التصويت علي الاعمال والعقود التي تمت بين شركة مصنع مياه الجوف الصحية وشركة كسب القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عشري سعد العشري مصلحه غير مباشره فيها وهي عباره عن (رصيد سابق) دائن بقيمة ١٧,٤٢٥ ريال سعودي لعام ٢٠٢٣ م ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق). ٩. التصويت علي الاعمال والعقود التي تمت بين شركة مصنع مياه الجوف الصحية وشركة الأعمال التطويرية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عشري سعد العشري مصلحه غير مباشره فيها وهي عباره عن (تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة) علما بان المعاملات المدينة بقيمة ٧,٥٢٩,١٨٠ ريال سعودي والدائنة بقيمة ١٦,١٦٠,٤٩٨ ريال سعودي والرصيد دائن بقيمة ١٦,٦٤٧,٩٣٧ ريال سعودي لعام ٢٠٢٣ م ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق). ١٠. التصويت علي الاعمال والعقود التي تمت بين شركة مصنع مياه الجوف الصحية وشركة الرأي للخدمات البيئية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عشري سعد العشري مصلحه غير مباشره فيها وهي عباره عن (تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة) علما بان المعاملات المدينة بقيمة ٢,٥٤٢,٩٢٩ ريال سعودي والدائنة بقيمة ٤,٤٣٢,٥٠٠ ريال سعودي والرصيد دائن بقيمة ٣,٣٨٤,٦٨٠ ريال سعودي لعام ٢٠٢٣ م ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق).
نموذج التوكيل	نموذج التوكيل غير متاح نظراً لانعقاد الجمعية عبر وسائل التقنية الحديثة.
حق المساهم في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية، وتوجيه الأسئلة، وكيفية ممارسة حق التصويت	يحق للمساهمين الكرام مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة وتوجيه الأسئلة إلى أعضاء مجلس الإدارة، علماً بأن التصويت في خدمات تداولتي متاح مجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي http://tadawulaty.com.sa
تفاصيل خاصية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية	سيكون بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود الجمعية ابتداءً من الساعة (١٠:٠٠ صباحاً) يوم الخميس ١٤٤٥/١٢/١٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٠ م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية، وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: www.tadawulaty.com.sa
طريقة التواصل في حال وجود أي استفسارات	وفي حال وجود استفسار نأمل التواصل مع إدارة علاقات المساهمين على جوال رقم ٥٣٣٣١٦٩٠٧ - أو على البريد الإلكتروني board@hilwawater.com

**Aljouf Mineral Water Bottling Co. invites its shareholders
To attend the Ordinary General Assembly meeting
(First meeting) through modern technological means**

clause	clarification
introduction	The Board of Directors of Aljouf Mineral Water Bottling Co. is pleased to invite the honorable shareholders to participate and vote in the Ordinary General Assembly meeting (the first meeting), which will be held, God willing, at 18:40 pm on Monday 18-12-1445 AH corresponding to 24-06-2024 - via Modern technical means
City and location of the General Assembly	The company's main headquarters - Riyadh - using modern technology
Meeting location link	www.tadawulaty.com.sa
Date of the General Assembly	18-12-1445 corresponding to 24-06-2024
Time of the General Assembly	18:40
How the General Assembly is held	Through modern technical means
The right to attend, the right to register, and the end of voting	The right to attend shall be for shareholders registered in the register of shareholders of the issuer at the Depository Center at the end of the trading session that precedes the general assembly meeting and in accordance with the rules and regulations. The right to register attendance at the Assembly meeting ends at the time of the Assembly meeting, and the right to vote on the Assembly items for attendees ends when the sorting committee finishes counting the votes.
The quorum required for the assembly to be held	The (ordinary) general assembly meeting is valid if it is attended by shareholders representing a quarter of the capital. If the quorum required to hold this meeting is not available, the second meeting shall be held one hour after the end of the period specified for holding the first meeting. The second meeting shall be valid regardless of the number of shares represented in it.
Assembly agenda	1. Review and discuss the financial statements for the fiscal year ending 12/31/2023. 2. Review and discuss the Board of Directors' report for the fiscal year ending 12/31/2023. 3. Vote to discharge the Board of Directors from liability for the fiscal year ending 12/31/2023. 4. Vote on the company's auditor's report for the fiscal year ending 12/31/2023 after discussing it. 5. Vote on appointing an auditor for the company's accounts from among the candidates based on the recommendation of the Audit Committee, to examine, review and audit the semi-annual and annual financial statements for the fiscal year 2024 and determine his fees. 6. Voting on the business and contracts concluded between Aljouf Mineral Water Bottling Co. and Development Works Company Limited (Holding Company), in which the Board Member, Mr. Ashry Saad Al-Ashry, has an indirect interest, which is (financing and payment on behalf of the company), noting that the debit transactions amount to 2,768,805 Saudi riyals, the credit transactions amount to 666,067 Saudi riyals, and the debit balance amount to 6,037,268 Saudi riyals for the year 2023, and there are no preferential conditions. (Attached). 7. Voting on the business and contracts concluded between Aljouf Mineral Water Bottling Co. and Washah Al-Watan Company, in which the Board Member, Mr. Ashry Saad Al-Ashry, has an indirect interest, which is (financing and payment on behalf of the company), noting that the debit transactions amount to 2,653,383 riyals, the credit transactions amount to 2,579,766 Saudi riyals, and the debit balance amount to 1,025,619 Saudi riyals for the year 2023, and there are no preferential conditions. (Attached). 8. Voting on the business and contracts that were concluded between Aljouf Mineral Water Bottling Co. and Kasb Holding Company, in which the Board Member, Mr. Ashry Saad Al-Ashry, has an indirect interest, which is a (previous balance) creditor of 17,425 Saudi riyals for the year 2023, and there are no preferential conditions. (Attached). 9. Voting on the business and contracts that were concluded between Aljouf Mineral Water Bottling Co. and the Development Works Company, in which the Board Member, Mr. Ashry Saad Al-Ashry, has an indirect interest, which is (financing and payment on behalf of the company), noting that the debit transactions amount to 7,529,180 Saudi riyals, the credit transactions amount to 16,160,498 Saudi riyals, and the credit balance amount to 16,647,937 Saudi riyals for the year 2023, and there are no preferential conditions. (Attached). 10. Voting on the business and contracts concluded between Aljouf Mineral Water Bottling Co. and Al-Rai Environmental Services Company, in which the Board Member, Mr. Ashry Saad Al-Ashry, has an indirect interest, which is (financing and payment on behalf of the company), noting that the debit transactions amount to 2,542,929 Saudi riyals, the credit transactions amount to 4,432,500 Saudi riyals, and the credit balance amount to 3,384,680 Saudi riyals for the year 2023, and there are no preferential conditions. (Attached).
Power of attorney form	The power of attorney form is not available due to the assembly being held via modern technology.
The shareholder's right to discuss topics on the association's agenda, ask questions, and how to exercise the right to vote	Honorable shareholders have the right to discuss the topics included in the General Assembly's agenda and direct questions to members of the Board of Directors, noting that voting in Tadawulaty services is available free of charge to all shareholders using the following link http://tadawulaty.com.sa
Details of the electronic voting feature on the Assembly's items	Shareholders registered in Tadawulaty services will be able to vote electronically remotely on the assembly's items starting at (1:00 AM) on Thursday 14-12-1445 corresponding to 20-06-2024 until the end of the assembly's meeting time. Registration and voting in Tadawulaty services will be available and free to all. Contributors using the following link: www.tadawulaty.com.sa
How to contact if you have any inquiries	In the event of any inquiry, we hope to contact the Shareholder Relations Department on mobile number 0533316907 - or via e-mail board@hilwawater.com .

Power of attorney form The power of attorney form is not available, as the assembly meeting will be held through modern technology.	نموذج التوكيل نموذج التوكيل غير متاح، حيث ان اجتماع الجمعية سيتم عقده عن طريق وسائل التقنية الحديثة
---	---



شركة مصنع مياه الجوف الصحية
Al Jouf Healthy Water Bottling Co.

تقرير لجنة المراجعة المقدم للجمعية العامة

عن العام ٢٠٢٣ م

الموقرين

السادة / مساهمي شركة مصنع مياه الجوف الصحية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار الجمعية العامة في ٢٠٢٣/٠٨/٣١ م، وتعتبر لجنة المراجعة في شركة مصنع مياه الجوف الصحية إحدى اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة حيث تتكون اللجنة من اعضاء المجلس غير التنفيذيين واطضاء مستقلين وذلك على النحو التالي:

(١) الأستاذ/ هشام عبد الرحمن بن مقرر (رئيس اللجنة).

(٢) الدكتور / فهد محمد الهبدان (عضواً).

(٣) الاستاذ / محمد عبد الله المبارك (عضواً).

(٤) الاستاذ / عوض عبد الماجد (أميناً).

تطبيقاً لأحكام المادة (١٠٤) من الفصل الرابع: لجنة المراجعة، نظام الشركات على ان تقوم لجنة المراجعة إعداد تقرير عن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، يسر لجنة المراجعة أن تتقدم لمساهمي الشركة الموقرين بتقرير يتضمن أهم أنشطتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وذلك على النحو التالي:

- دراسة القوائم المالية الربعية والسنية للشركة للعام ٢٠٢٣ ومناقشة المسائل الهامة مع إدارة الشركة.
- دراسة العروض المستلمة من المحاسبين القانونيين لمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٢٤، وإعداد مذكرة ترشيح المحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٢٤، ورفعها لمجلس الإدارة.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات ومدى فعالية اعمال المراجعة التي قام بها والتحقق من عدم تقديمه اعمال فنية او ادارية تخرج عن نطاق اعمال المراجعة
- دراسة تقارير المراجعة الدورية، وحث إدارة الشركة على تنفيذ ما ورد بها من توصيات ومتابعة تنفيذها.
- متابعة قيام الشركة بتطبيق السياسات والإجراءات الرقابية، ومتابعة تطبيق ما ورد في لائحة حوكمة الشركات.

رأي لجنة المراجعة:

- ان لجنة المراجعة ووفقاً لنطاق عملها وبناءً على ما ذكر اعلاه تعتقد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية ومالية وإدارة مخاطر فعال لدرجة معقولة، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى جودة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن ان يوفر تأكيداً مطلقاً ولم يكن هناك أي ملاحظات جوهرية تتعلق بنظام الرقابة الداخلية والمالي وإدارة المخاطر في الشركة.

هشام عبد الرحمن بن مقرر
رئيس اللجنة





RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٥ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مصنع مياه الجوف الصحية - شركة مساهمة سعودية "الشركة"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية، والتي تتضمن معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في تقريرنا بمزيد من التفصيل ضمن قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
الإعتراف بالإيرادات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ تم إثبات إيرادات من المبيعات بقيمة ٧٦,٨٧٣,٠٣١ ريال سعودي (٢٠٢٢م): ٧٣,٩٧٨,٤٤٢ ريال سعودي).	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناء على حكمنا ما يلي: • مدى ملائمة السياسات المحاسبية لتحقيق إيرادات الشركة وتقييم مدى امتثال تلك السياسات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "١٥" الإيرادات من العقود مع العملاء. • اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها. • إجراء بعض الإجراءات التحليلية للتحقق من مدى صحة واكتمال الإيرادات المثبتة. • قمنا بإجراءات قطع حول توقيت الإعتراف بالإيرادات من المبيعات بعد تسليم البضاعة إلى العملاء وتسجيلها خلال الفترة المحاسبية الصحيحة. أختبار عينات من معاملات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندات المؤيدة للتحقق من حدوث ودقة الإيرادات المسجلة، وكذلك التحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيرادات.
يتم الاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، الإيرادات من العقود مع العملاء. تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٤) السياسات المحاسبية للإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.	

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ مساهمي شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة) الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
القيمة الدفترية للمخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بلغ إجمالي مخزون الشركة مبلغ ١٧,١٢٠,٢٤٥ ريال سعودي (٢٠٢٢م: مبلغ ١٥,٠٧٥,٠٦٦ ريال سعودي) بالصافي بعد خصم مخصص مخزون بضاعة راكدة والتالفة بمبلغ ٢٦٢,٤٥٩ ريال سعودي (٢٠٢٢م: مبلغ ١٥٨,٦٣٥ ريال سعودي). لدى الشركة مستويات كبيرة من المخزون، وتقوم إدارة الشركة بإتخاذ أحكام إدارية هامة فيما يتعلق بتصنيف المخزون إلى مخزون بضاعة راكدة والتالفة والذي ينبغي أخذها بالاعتبار عند تكوين المخصص، يتم بعد ذلك استخدام التقديرات في التوصل إلى قيمة مخصص البضاعة راكدة والتالفة، كما يتم تقييم رصيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. نظراً لأهمية الأحكام والتقديرات ذات العلاقة التي استخدمتها الإدارة، فإن هذا يعتبر من أمور المراجعة الرئيسية. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية بشأن السياسات المحاسبية للإفصاحات ذات الصلة.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي: • تقييم مدى ملائمة منهجية أسس احتساب مخصص البضاعة راكدة. • اختبار تصميم وتنفيذ وفاعلية تنفيذ ضوابط الرقابة الرئيسية التي وضعتها الإدارة لاحتساب قيمة المخصص و للتأكد من دقة مخصص البضاعة راكدة. • تقييم مدى كفاية مخصص البضاعة راكدة و الحركة على المخصص خلال السنة، وذلك من خلال إعادة احتساب عينة من العناصر المدرجة ضمن المخصص. • اختبار صحة قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل من تاريخ القوائم المالية على أساس العينة، وذلك من خلال مقارنة أسعار مبيعات المخزون بعد تاريخ القوائم المالية. • تقييم مدى ملائمة الافتراضات المستخدمة بناءً على معرفتنا و معلوماتنا عن الشركة وطبيعة المخزون. • حضور الجرد الفعلي لمخزون الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م للتحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الأصناف تم اختيارها بشكل عشوائي. • مراجعة عمليات الشراء و اختبار المستندات المؤيدة على أساس العينة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٠٨ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣م).

المعلومات الأخرى

إن المسؤولين عن الحوكمة والمسؤولين عن المعلومات الأخرى، وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة أو يظهر عليها خلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وعندما نقرأ التقرير السنوي للشركة، وفي حال تبين لنا أن هنالك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى إدارة الشركة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساس ابداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن غش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم الأنظمة الرقابية الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك إعدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها مستمرة. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى- بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

كما نفيذ المكلفين بالحوكمة بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن ضمن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. سنقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٦ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٤ م)

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة :			
١٥٣,٧٠٥,٢٥٦	١٦٠,٤٦٩,٤٧١	٥	ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي
٣,٦٨٩,٤٥٤	٢,٥٣١,٨٩٠	٦	حق استخدام أصول، بالصافي
١٥٧,٣٩٤,٧١٠	١٦٣,٠٠١,٣٦١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة :			
٧,١٧٧,٩٩٣	٦,٣٤١,٨٦٧	٧	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٥,٠٧٥,٠٦٦	١٧,١٢٠,٢٤٥	٨	مخزون، بالصافي
٤,٨٨٠,٥٣٢	٧,٠٦٢,٨٨٧	٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨,٨٣٢,٦٧٣	١٢,٠٨٧,٣٧١	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٥,٢٧٥,٦٦٥	٤,٢٨٥,٥٩٦		نقد لدى البنوك
٤١,٢٤١,٩٢٩	٤٦,٨٩٧,٩٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١٩٨,٦٣٦,٦٣٩	٢٠٩,٨٩٩,٣٢٧		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية:			
٣١,٢٥٠,٠٠٠	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	١	رأس المال
١٣,٤٢٧,١٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨	١	علاوة الإصدار
٧,٩٧١,٣٤٢	٨,٣٨١,٨٠٥	١١	احتياطي نظامي
٦٠٦,٩٣٨	٦٠٦,٩٣٨		احتياطي عام
(٢٠٩,٤٤٠)	(٢٧٩,٦٧٤)	١٤	احتياطي إعادة قياس منافع للموظفين المحددة
٣٠,١١٣,١٥٩	١٨,١٨٢,٣٢٢		أرباح مبقاة
٨٣,١٥٩,١٣٧	٨٧,١٩٣,٥٢٩		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة :			
٢,٨٩٧,٩٢٩	١,١٥٥,٨٣٢	٦	التزامات عقود ايجار - الجزء غير المتداول
٩,٤٥٦,٦١٩	٢٠,٠٣٢,٦١٧	٩	مستحق لأطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول
٢٠,٤٩٥,٢٥١	١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٢	قرض طويل الاجل - الجزء غير المتداول
٣,١٢٨,٨٤٨	٣,٤٥٢,٦٤٠	١٤	التزامات المزايا المحددة للموظفين
-	٩,٣٣١,٧٧٥	١٣	صكوك - الجزء غير المتداول
٣٥,٩٧٨,٦٤٧	٤٤,٦٧٢,٨٦٤		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
١,٧٤٩,٦٤٦	١,٥٨٧,٩٩٦	٦	التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
٣٣,٥٨٧,٨٠٦	٣٣,٧٧٤,٦٤٦	١٢	مراهبات قصيرة الأجل
١٣,٨٩١,٣٠١	٦,٧٥٨,٦٩٢	١٢	من قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
-	٣,٢٢٥,٨٤٤	١٣	صكوك - الجزء المتداول
٧٢,٥٣٤	١٧,٤٢٥	٩	المستحق لأطراف ذات علاقة - الجزء المتداول
٢٣,٦٤٢,٥٩٠	٢٤,٧٦٢,٥٣٣		ذمم دائنة تجارية
٦,٣٩٤,٨٣٥	٧,٧٧٠,٨٣٣	١٥	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٠,١٤٣	١٣٤,٩٦٥	١٦	مخصص زكاة
٧٩,٤٩٨,٨٥٥	٧٨,٠٣٢,٩٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٥,٤٧٧,٥٠٢	١٢٢,٧٠٥,٧٩٨		إجمالي المطلوبات
١٩٨,٦٣٦,٦٣٩	٢٠٩,٨٩٩,٣٢٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن سعد العشري

الرئيس التنفيذي
يحيى العكلة

مدير الشؤون المالية
حامد فهيم عبد النبي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
٧٣,٩٧٨,٤٤٢	٧٦,٨٧٣,٠٣١	١٧	الربح أو الخسارة:
(٤٣,٣٩٢,١٨٨)	(٣٧,٨٦٦,٢١١)	١٨	مبيعات
٣٠,٥٨٦,٢٥٤	٣٩,٠٠٦,٨٢٠		تكلفة مبيعات
			مجموع الربح
(١٩,١٤٨,٨٦٩)	(٢٥,٨٤٢,٣٤٦)	١٩	مصاريف بيعيه وتسويقية
(٤,٦٩٠,٢٩٤)	(٧,٣٨٠,٠٢٩)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٧٤٧,٠٩١	٥,٧٨٤,٤٤٥		الربح التشغيلي
(٨٥٠,١٧٥)	(٢,٠٤٠,٩٦٠)	٢٢	تكاليف تمويل
٣,٥٨٢	٥٠١,٢٥٣	٢١	ايرادات أخرى
٥,٩٠٠,٤٩٨	٤,٢٤٤,٧٣٨		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١٦٠,١٤٣)	(١٤٠,١١٢)	١٦	زكاة السنة
٥,٧٤٠,٣٥٥	٤,١٠٤,٦٢٦		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر:
(٢٠٩,٤٤٠)	(٧٠,٢٣٤)		بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٢٠٩,٤٤٠)	(٧٠,٢٣٤)		خسائر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين الاكتوارية
٥,٥٣٠,٩١٥	٤,٠٣٤,٣٩٢		اجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
			اجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٢٢	٠,٨٨	٢٣	ربحية السهم:
			نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة
عشري سعد العشري

الرئيس التنفيذي
يحيى العكلة

مدير الشؤون المالية
حامد فهد عبد النبي

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقة	احتياطي اعادة قياس منافع الموظفين المحددة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٧,٩٥١,٨٤٤	٢٤,٩٤٦,٨٤٠	-	٦٠٦,٩٣٨	٧,٣٩٧,٣٠٦	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٧٤٠,٣٥٥ (٢٠٩,٤٤٠)	٥,٧٤٠,٣٥٥ -	- (٢٠٩,٤٤٠)	-	-	-	-	صافي ربح السنة الدخل الشامل الآخر
٥,٥٣٠,٩١٥	٥,٧٤٠,٣٥٥	(٢٠٩,٤٤٠)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦,٢٥٠,٠٠٠	الزيادة على رأس المال
١٣,٤٢٧,١٣٨	-	-	-	-	١٣,٤٢٧,١٣٨	-	علاوة اصدار
-	(٥٧٤,٠٣٦)	-	-	٥٧٤,٠٣٦	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٨٣,١٥٩,١٣٧	٣٠,١١٣,١٥٩	(٢٠٩,٤٤٠)	٦٠٦,٩٣٨	٧,٩٧١,٣٤٢	١٣,٤٢٧,١٣٨	٣١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤,١٠٤,٦٢٦ (٧٠,٢٣٤)	٤,١٠٤,٦٢٦ -	- (٧٠,٢٣٤)	-	-	-	-	صافي ربح السنة الدخل الشامل الآخر
٤,٣٣٤,٣٩٢	٤,١٠٤,٦٢٦ (١٥,٦٢٥,٠٠٠)	(٧٠,٢٣٤)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٤١٠,٤٦٣)	-	-	٤١٠,٤٦٣	-	١٥,٦٢٥,٠٠٠	الزيادة على رأس المال
٨٧,١٩٣,٥٢٩	١٨,١٨٢,٣٢٢	(٢٧٩,٦٧٤)	٦٠٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	١٣,٤٢٧,١٣٨	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي النظامي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

مدير الشؤون المالية

حامد فهد عبدالتني

الرئيس التنفيذي

يحيى المعلاة

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن عبدالمجيد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	ايضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي ربح السنة قبل الزكاة	٤,٢٤٤,٧٣٨	٥,٩٠٠,٤٩٨	
تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة:			
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٢٨٠,٢٩٨	٥,٣١١,٩٣٢	٥
استهلاك حق الاستخدام أصول	١,٢٩٧,٩٧٩	١,٣١٦,١٥١	٦
الفائدة على عقود الإيجار	٢٩٨,٤٧٧	٢٧٢,٣٨٣	٢٢
أعباء تمويلية	١,٧٤٢,٤٨٣	٥٧٧,٧٩٢	٢٢
مخصص مخزون تالف	١٠٣,٨٢٤	١٥٨,٦٣٥	٨
(ربح) / خسارة من بيع ممتلكات والآلات ومعدات	(٢٦٣,٧١٧)	٤٩٢,٧٥٨	٢١
مخصص منافع الموظفين	٩٧٩,٨١٧	٦٦٣,٨٢٣	١٤
	١٣,٦٨٣,٨٩٩	١٤,٦٩٣,٩٧٢	
التغير في الموجودات والمطلوبات			
المخزون	(٢,١٤٩,٠٠٣)	(٢,٣٧١,١٠٢)	
ذمم مدينة تجارية	٨٣٦,١٢٦	٨١٣,٨٠٢	
مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى	(٣,٢٥٤,٦٩٦)	٩٢١,٥٧٢	
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(٢,١٨٢,٣٥٥)	(١,٥٥١,٤٠٩)	
المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	(٥٥,١٠٦)	٥٥,١٠٧	
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٥٩٠,٠٢٥	(٥٠٢,٩٩٣)	
ذمم دائنة تجارية	١,١١٩,٩٤٦	١,٤١٠,٠٤٤	
المسدد من التزامات منافع الموظفين	(٧٢٦,٢٦٠)	٥٠٥,٢١٩	١٤
المسدد من الزكاة	(١٦٥,٢٩٠)	(١٤٢,٥١٨)	١٦
	٧,٦٩٧,٢٨٦	١٣,٨٣١,٦٩٤	
صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٦,٢٢٦,٢٥٣)	(١٦,١٠٩,٩٨٠)	
المحصل من استيعادات ممتلكات والآلات ومعدات	٤٨٠,٠٠٠	٢١١,٨١٩	
إضافات على مشروعات تحت التنفيذ	(٦,٠٣٤,٥٤٤)	(٥,٥٣٩,٦٧٩)	
	(١١,٧٨٠,٧٩٧)	(٢١,٤٣٧,٨٤٠)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
المسدد من أعباء تمويلية	(١,٧٤٢,٤٨٣)	(٥٧٧,٧٩٢)	٢٢
المستلم من القروض	١٣,٠١١,٦٦٨	٢,٠٠٥,٤٦٦	
المسدد من القروض	(١٧,١٩٥,٠٦٩)	(٨,٠٣٧,٩٧٥)	
المسدد من التزامات عقود إيجار	(١,٥٥٦,٦٧٢)	(١,٨١٦,٣٧٣)	٦
زيادة رأس المال	-	٦,٢٥٠,٠٠٠	١
علاوة الأصدار	-	١٣,٤٢٧,١٣٨	١
المستحق لأطراف ذات علاقة	١٠,٥٧٥,٩٩٨	(٤,١٢٨,٩٨٢)	
صافي النقدية المتوفرة من الأنشطة التمويلية	٣,٠٩٣,٤٤٢	٧,١٢١,٤٨٢	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٩٩٠,٠٧٠)	(٤٨٤,٦٦٤)	
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٥,٢٧٥,٦٦٥	٥,٧٦٠,٣٢٩	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤,٢٨٥,٥٩٦	٥,٢٧٥,٦٦٥	
معاملات غير نقدية:			
زيادة رأس المال المحولة من الأرباح المبقاة	١٥,٦٢٥,٠٠٠	-	١
المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة	٤,٠٩٤,١٢٠	-	

رئيس مجلس الإدارة
عشور محمد العشري

الرئيس التنفيذي
يحيى العكلة

مدير الشؤون المالية
حامد فهد عبد النبي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ - التكوين والنشاط

- أ- شركة مصنع مياه الجوف الصحية - شركة مساهمة سعودية "الشركة" - تمارس أعمالها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦١١٣٣٥ بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٠٣ هـ الموافق ٢٥ ديسمبر ١٩٨٣ م والسجل في مدينة الرياض. يمثل نشاط الشركة في إنتاج المياه الصحية المعبأة في قوارير بلاستيكية.
- ب- يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع مبلغ ٤٦,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤,٦٨٧,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م)، بتاريخ ٢ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة غير العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة على زيادة رأس المال لشركة لدعم مركزها المالي وتمويلها من خلال رسملة ١٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة للشركة تمت زيادة رأس المال بمنح أسهم مجانية للمساهمين.
- ج- تم إدراج الشركة في السوق الموازية (نمو) بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٢ مارس ٢٠٢٢ م بعد موافقة الجمعية العامة العادية على قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة و طرح عدد ٦٢٥,٠٠٠ سهم في السوق الموازية (نمو) وتم بيعها جميعها بقيمة سوقية بلغت ١٩,٦٧٧,١٣٨ ريال سعودي نتج عنها مبلغ ١٣,٤٢٧,١٣٨ ريال سعودي علاوة إصدار عن القيمة الاسمية للسهم.
- د- تغير المناخ تتعرض الشركة لمخاطر تتعلق بتغير المناخ على المدى القصير والطويل. تعد هذه المخاطر جزءاً لا يتجزأ من عمليات مجال صناعة المياه تعمل إدارة الشركة باستمرار على تقليل التأثير البيئي على نتائج الأعمال، وهو ما يعود بشكل جزئي إلى المخاطر البيئية الملزمة.
- إن ارتفاع تكاليف الوقود وانبعاثات الغازات والاحتباس الحراري المرتبط باستهلاك الوقود والكهرباء لها تأثير ليس فقط على البيئة ولكن أيضاً إلى مخاطر على الإنتاج في الحصاد المائي من خلال حالات الجفاف وما إلى ذلك، والتي تشكل تحديات لاستدامة لمستويات الإنتاج وزيادتها، طورت الشركة استراتيجية للاستدامة توضح كيفية تحسين أداء الطاقة لديها من خلال استهلاك الطاقة بكفاءة وتوليداً من مصادر مستدامة وترشيد استهلاك الطاقة، وممارسات الحصاد المائي المستدامة.
- هـ- تشمل القوائم المالية المرفقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الإصدار
راوي الرياض	١٠١٠٦٨٥٣٤٣	الرياض
مستودع الدمام	٢٠٥٠١١٤٨١٢	الدمام
مستودع الرياض حي السلي	١٠١٠٦١٣٦٢٣	الرياض
مستودع القريات	٣٤٥٢٠١٠٩٩٨	القريات
مستودع المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٣٧٢٥	المدينة المنورة
مستودع تبوك	٣٥٥٠٠٣٩٥٥٣	تبوك
مستودع سكاكا	٣٤٠٠٠٢٠٢٣١	سكاكا
مستودع مكة المكرمة	٤٠٣١٢٤٩٨٩٣	مكة المكرمة
مصنع الرياض	١٠١٠٦١١٣٣٥	الرياض
مصنع دومة الجندل	٣٤٠١٠٠٣٢٨٢	دومة الجندل
مصنع هائل	٣٤٠١٠١٢٨٦٧	دومة الجندل
نوع الموارد	١٠١٠٩٤٥٨٢٩	الرياض

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

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 للمراجعين والمحاسبين.

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، ما لم تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية بقياسها بطريقة التقييم الأخرى كما هو موضح في إيضاح السياسات المحاسبية الهامة. يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفترضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة في القوائم المالية. تم الإفصاح عن التقديرات الهامة للقوائم المالية في إيضاح ٤.

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

اعتمدت المجموعة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مره اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨
تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضريبة المؤجلة المتوقعة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة
تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي عند الاعتراف الأولي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤجلة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم.

المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - القوائم عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار:
تشمل هذه التعديلات متطلبات لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتوضيح طريقة محاسبة الشركة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تعتبر فيها بعض أو جميع مدفوعات عقود إيجار بأنها مدفوعات عقود إيجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو السعر الذي من المحتمل جداً أن يتأثر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
توضح هذه التعديلات كيف يؤثر الامتثال للشروط الذي يجب على الشركة الامتثال لها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. وتهدف هذه التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي توفرها الشركة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ - ترتيبات تمويل الموردين
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧ - عدم إمكانية التحويل
فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة للإفصاح عن الاستدانة سارية المفعول للقرارات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ التي تخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدانة ١) "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدانة"
يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدانة عبر سلسلة قيمة المنشأة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدانة ٢) "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"
هذا هو أول معيار موضوعي صادر يحدد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام الأحكام والتعديلات
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك والإطفاء في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت -.

- انخفاض قيمة المخزون

تقوم الإدارة بتقدير الانخفاض في قيمة المخزون للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفته غير مستردة أو أصبح ثلثاً ككل أو جزءاً منه، أو إذا كان سعر بيعه أقل من تكلفته أو في حالة وجود أي عوامل أخرى قد تؤدي إلى انخفاض قيمته القابلة للتحقق لأقل من تكلفته. وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ القوائم المالية بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة المالية.

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحيث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية (تتمة)

السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

استخدام الأحكام والتقدير (تتمة)

- إلغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راعية في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر إنخفاض في القيمة إن وجدت. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار إيهما أقصر. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد ويتم إثبات أرباح أو خسائر الاستبعاد بقائمة الأرباح أو الخسائر. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	٢٠
اثاث ومفروشات	٤
سيارات	١٠
عدد وأدوات	ساعات التشغيل
الات ومعدات	ساعات التشغيل
أجهزة حاسب الي	٤ - ٨
أجهزة مختبرات	ساعات التشغيل

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الأصول والخصوم المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تكملة)

أولاً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

• طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء - إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

أصول حق الاستخدام

تعترف الشركة بأصول حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل محل العقد متاحاً للاستخدام). وتُقاس أصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك مترام وأي خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة، ومُعجلة حسب أي إعادة قياس في التزامات عقد إيجار. وتشتمل تكلفة أصول حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المُعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ومدفوعات الإيجار المُستددة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلم وتكاليف إعادة الأصل لحالته الأولى. وما لم تكن الشركة متيقنة بصورة معقولة حيال الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، تُستهلك أصول حق الاستخدام المُعترف بها وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي التقديري أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدار العمر الإنتاجي للأصل الأساسي وتخضع أصول حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة في نهاية كل فترة قوائم مالية بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة وذلك لتحديد ما إذا كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر الانخفاض في القيمة، في حالة وجود ذلك المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات مولدة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل تكلفة المواد والعمالة والتكاليف الصناعية غير المباشرة التي تساهم في تحويل المواد الأولية إلى منتج نهائي. تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً أي تكاليف لإتمام عملية البيع، كما يتم تكوين مخصص للأصناف الرائدة وبطيئة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛

- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية. أو

- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

- إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس الشركة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

- أحد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في الشركة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).

- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

- الشركة هو خطة منافع ما بعد التوظيف لفائدة موظفي أي من الشركات التي تعد تقاريرها المالية أو شركة ذي صلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية. وإذا كانت الشركة التي تعد قوائمها المالية هي نفسها التي تعد تلك الخطط، فإن كفلاء العمل الراعيين لهم صلة أيضاً بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) 'أ' تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

- تقدم الشركة أو أي عضو في الشركة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص بالخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الدين المعدومة عند تحديد مبالغ المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. وأي استرداد لاحق لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة (المتحصلات المستلمة)، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة، إن وجدت. بعد الاعتراف بالمدين، يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم حذف القروض من قائمة المركز المالي عند إبراء الذمة من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفاءها أو تحويلها إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو مطلوبات متحولة، في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر كإيرادات أو تكاليف تمويل أخرى.

يتم تصنيف القروض على أنها مطلوبات متداولة ما لم يكن للشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العامة والمحددة التي تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للاستخدام المقصود أو البيع. الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للاستعداد للاستخدام أو البيع المقصود. يتم خصم دخل الاستثمار المكتسب من الاستثمار الموقت لقروض محددة في انتظار إنفاقها على الأصول المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. كما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، ويتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

التزامات منافع الموظفين

-تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم أكتواري بنهاية كل فترة مالية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الآخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

-مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

-مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقعة أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمنعقدة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للاسترداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حيث يعترف، في هذه الحالة بضرريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً.
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإنه يتم تسجيل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

الإيرادات

- يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة.
- إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في مصاريف البيع والتسويق.
- يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:
 - الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
 - الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
 - الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.
 - الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.
 - الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.
- يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراة من أجله وبدون قيود أو بانتقاعه بالخدمات المقدمة له بموجب العقد.

إيرادات أخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية كافة المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات أو مصاريف البيع والتسويق. ويتم توزيع المصاريف المشتركة، إذا دعت الحاجة لذلك، كما وتتضمن المصاريف البيعية والتسويقية كافة المصروفات المرتبطة بوظيفة البيع والتسويق.

عقود الإيجار

الشركة كمؤجر

يتم الاعتراف بمستحقات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ذات الصلة والأعمار الإنتاجية.

الشركة كمستأجر

عند بدء عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء، يتم تحديد الأصل المستأجر ويعرف بـ "حق استخدام الأصل المستأجر" ويتم قياسه بالتكلفة مع خصم مناسب على المكونات ذات الصلة لفترة الإيجار والتزامات الدفع بما في ذلك التكلفة المباشرة الأولية والشروط والحوافز المذكورة في اتفاقية الإيجار الأساسية بعد القياس الأولي والاعتراف، يتم لاحقاً قياس "حق استخدام الأصل المستأجر" بشكل دوري باستخدام نموذج التكلفة التي يتضمن المقاسة ميدنيا وأي تعديلات إعادة قياس ناقصا الاستهلاك المتراكم. تستهلك الشركة أصل حق الاستخدام على المدة المقدرة لعقد الإيجار بطريقة القسط الثابت. في تاريخ البدء بالإيجار بالقيمة الصافية الحالية لجميع دفعات الإيجار غير المدفوعة كما في ذلك التاريخ مخصومة بمعدل مناسب، بعد القياس الأولي يتم قياس "التزامات الإيجار" بشكل دوري من خلال زيادة التكلفة الدفترية لتعكس تكلفة الفائدة على مطلوبات الإيجار المستقبلية غير المدفوعة وأي تعديل إعادة قياس مطروحاً منها مدفوعات الإيجار التي تم دفعها حتى ذلك التاريخ. يتم تطبيق معدل مناسب للاستهلاك ومعدل الربح المناسب على "حق استخدام الأصل المستأجر" و"التزامات الإيجار" على التوالي. ويتم تحميل هذا الاستهلاك والفائدة ومصروفات تمويل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الالتزامات والأصول المحتملة

لا يعترف بالالتزامات المحتملة في القوائم المالية بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية مستبعدا. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة.

المعلومات القطاعية

تزاوّل الشركة نشاطها في قطاع تشغيل واحد في إنتاج وتعبئة المياه المعبأة وتعمل بشكل كامل في المملكة العربية السعودية. لم يتم تقسيم المعلومات المالية إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي									
المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة مختبرات	أجهزة حاسب الي	الات ومعدات	سيارات	ومفروشات	مباني	أراضي	ريال سعودي
٢٤٧,٨٨٨,٧٨٠	٢٠,٨٨٧,٢٥٣	٣١١,٣٥٨	٤,٠٤٦,٦١٥	١٤٧,٢٠٥,٨٩٥	٢٨,٩٦٢,١٤٠	١,٢٤٩,٦٠٤	٢٥,٠٦٠,١٥٣	١٤,٥٨٢,٣٤١	٢٠٢٣ م
١٢,٢٦٠,٧٩٨	٦,٠٣٤,٥٤٤	١,٣٦٧,١٣٤	١٩٢,٠١٠	٣,٦٨٩,١٧٢	٧٨٣,٩٦٦	١٣٦,٠٣٧	٣٤,٧٠٢	-	٢٠٢٢ م
(٢,٧٣٧,٩٥١)	-	-	(٦٢,٣٤٠)	-	(١٦,٠١٤)	(٥,٤٢٨)	-	-	
-	(٤,٠٩٤,١٢٠)	-	-	٤,٠٩٤,١٢٠	-	-	-	-	
٢٥٧,٤١١,٦٢٧	٢٢,٨٢٧,٦٧٧	١,٦٧٨,٤٩٢	٤,١٧٦,٢٨٥	١٥٤,٩٨٩,١٨٧	٢٧,٠٩١,٩٣٧	١,٣٨٠,٢١٣	٢٥,٠٩٤,٨٥٥	١٤,٥٨٢,٣٤١	
٩٤,١٨٣,٥٢٤	-	٢٧٥,٧٩٠	١,٥٢٩,٤٨٨	٥٤,٣٧٥,٧٨٤	٢١,٠٩٨,٨٨٥	١,١٠٤,٩٠٤	١٠,٧٤١,٣٨٣	-	٢٠٢٣ م
٥,٢٨٠,٢٩٨	-	٩,٠٣٦	٤٤١,٣٢٣	١,٧٨٧,٥٩٣	١,٩٥١,٧٢٧	٥٢,٠٢١	٩٦٤,٩٥٥	-	
(١,٥٢١,٦٦٦)	-	-	(٦١,٣٠٥)	-	(١٣,٣٠٥)	(٤,٤٧٤)	-	-	
٩٦,٩٤٢,١٥٦	-	٢٨٤,٨٢٦	١,٩٠٩,٥٠٦	٥٦,١٦٢,٨٧٧	٢٠,٦٠٨,٠٣٠	١,١٥٢,٤٥١	١١,٧٠٦,٢٢٨	-	
١٦٠,٤٦٩,٤٧١	٢٢,٨٢٧,٦٧٧	١,٣٩٣,٦٦٦	٢,٢٦٦,٧٧٩	٩٨,٨٢٦,٣١٠	٤٧٢,٥١٢	٢٢٧,٧٦٢	١٣,٣٨٨,٥١٧	١٤,٥٨٢,٣٤١	٢٠٢٣ م
١٥٣,٧٠٥,٢٥٦	٢٠,٨٨٧,٢٥٣	٢٥,٥١٨	٢,٥١٧,١٢٧	٩٢,٨٢٠,٢١١	٥٢٥,٦٣١	١٤٤,٧٠٠	١٤,٣١٨,٧٧٠	١٤,٥٨٢,٣٤١	٢٠٢٢ م

- توزيع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وأصول حق الاستخدام المحمل للمستهلك:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢٣
٢,٨٧١,٤٩٦	٢,٥٨٧,٦٨٣
٢,٠٢٣,٧٢١	٢,٠٧٨,٢٩٦
٤١٦,٧١٤	٦١٤,٣١٩
٥,٣١١,٩٣١	٥,٢٨٠,٢٩٨

تكلفة المبيعات - (إيضاح ١٨)
مصاريف بيعيه وتسويقية - (إيضاح ١٩)
مصاريف عمومية وإدارية - (إيضاح ٢٠)

- تنفيذ الإدارة على أنه لا يوجد أي مؤشرات تنفيذ تتغير على قيمة الأراضي عن آخر تقييم تم والذي تم إعداده بواسطة مكاتب من خبراء العقار المستقلين وتم أخذ بمتوسط التقييم.
- هناك جزء من الأراضي والمباني مرهونة بقيمة ٣,٤٨٢,٣٤١ تم رهنها بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م (الموافق ١٢ محرم ١٤٣٦ هـ) لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية مقابل قرض طويل الأجل.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - حق استخدام أصول، بالصافي والتزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦-١ حق استخدام أصول رصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م إضافات خلال السنة
٧,٣١٥,٤٥٣	٨,٥٦٩,٦٧٨	استيعادات خلال السنة
٢,٢٧٨,١٧٣	٣١٨,٢٣٤	حق استخدام أصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١,٠٢٣,٩٤٨)	(٢,٨٧٤,٤٨١)	الاستهلاك:
٨,٥٦٩,٦٧٨	٦,٠١٣,٤٣١	رصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٣,٧٦٨,٨٦١	٤,٨٨٠,٢٢٤	محمل خلال السنة
١,٣١٦,١٥١	١,٢٩٧,٩٧٩	استيعادات خلال السنة
(٢٠٤,٧٨٨)	(٢,٦٩٦,٦٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٨٨٠,٢٢٤	٣,٤٨١,٥٤١	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٦٨٩,٤٥٤	٢,٥٣١,٨٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦-٢ التزامات عقود الإيجار الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م إضافات خلال السنة استيعادات خلال السنة المسدد خلال السنة إطفاء المحملة على السنة إلتزامات عقود الإيجار في ٣١ ديسمبر
٣,١٤٠,٤٧٤	٤,٦٤٧,٥٧٦	تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:
٣,٠٥١,٠٩١	٣١٨,٢٣٤	غير متداول
-	(٩٦٣,٧٨٧)	متداول
٢٧٢,٣٨٣	(١,٥٥٦,٦٧٢)	
(١,٨١٦,٣٧٣)	٢٩٨,٤٧٧	
٤,٦٤٧,٥٧٥	٢,٧٤٣,٨٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٨٩٧,٩٢٩	١,١٥٥,٨٣٢	
١,٧٤٩,٦٤٧	١,٥٨٧,٩٩٦	
٤,٦٤٧,٥٧٦	٢,٧٤٣,٨٢٨	

- يحتوي بند الإيجارات على إيجارات مباني وسيارات.

٧ - ذمم مدينة تجارية، الصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إجمالي مدينون تجاريون مخصص خسائر ائتمانية متوقعة الصافي
٨,٠٥٨,٥٨٩	٧,١١١,٩٤١	
(٨٨٠,٥٩٦)	(٧٧٠,٠٧٤)	
٧,١٧٧,٩٩٣	٦,٣٤١,٨٦٧	

تتكون الذمم المدينة التجارية للشركة من عدد كبير من العملاء، حيث أن هؤلاء العملاء جميعاً بداخل المملكة العربية السعودية، وبوجه عام، تختلف شروط السداد من عميل إلى آخر والتي تتراوح فترة السداد المتاحة لهم من ٦٠ إلى ١٨٠ يوماً. بالإضافة إلى ذلك، تمثل أرصدة أكبر ٥ عملاء نسبة (٤٢٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية (٢٠٢٢: ٤٠٪) حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد في ١ يناير المستخدم خلال السنة الرصيد في ٣١ ديسمبر
٨٨٠,٥٩٦	٨٨٠,٥٩٦	
-	(١١٠,٥٢٢)	
٨٨٠,٥٩٦	٧٧٠,٠٧٤	

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧ - ذمم مدينة تجارية، الصافي (تكتمة)
- الجدول التالي يوضح اعمار الذمم المدينة لدى الشركة كما في:

عدد الأيام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
أقل من ٩٠ يوم	٥,١٠٦,٢٥٦	٤,٤٥٨,٥٤٢
٩٠ - ١٢٠	٦٠٣,٥٩٦	٣٩٩,٤١٢
١٢٠ - ١٨٠	٤٤٤,٨٥٤	١,٦٨٤,٧٨٢
١٨٠ - ٢٧٠	١٩١,٤٤٧	٩٤٣,٩٠٢
٢٧٠ - ٣٦٠	١٥٣,١٥٨	٢٤٨,٣٩٥
أكثر من ٣٦٠	٦١٢,٦٣٠	٣٢٣,٥٥٦
	<u>٧,١١١,٩٤١</u>	<u>٨,٠٥٨,٥٨٩</u>

٨ - مخزون، الصافي

مواد خام قطع غيار انتاج تام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	٨,٨٦٠,٣٦٧	٧,٥٦٨,١٤٩
	٣,٥٣٤,٨٢٦	٣,٣٤٣,٣٩٧
	٤,٩٨٧,٥١١	٤,٣٢٢,١٥٥
	<u>١٧,٣٨٢,٧٠٤</u>	<u>١٥,٢٣٣,٧٠١</u>
مخصص بضاعة تالفة	(٢٦٢,٤٥٩)	(١٥٨,٦٣٥)
	<u>١٧,١٢٠,٢٤٥</u>	<u>١٥,٠٧٥,٠٦٦</u>

- إن حركة مخصص بضاعة تالفة هي كما يلي:

الرصيد في ١ يناير المحمل خلال السنة رد خلال السنة الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	١٥٨,٦٣٥	١٦٦,٢٨٠
	١٠٣,٨٢٤	-
	-	(٧,٦٤٥)
	<u>٢٦٢,٤٥٩</u>	<u>١٥٨,٦٣٥</u>

٩ - 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 غير خاضعة للعمولة .

أهم المعاملات خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة (متداول):
	٦,٠٣٧,٢٦٨	١,٠٠٠,٠٠٠	مصرفات بالإئابة وتوريدات	مساهم	شركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة قابضة)
	١,٠٢٥,٦١٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	مصرفات بالإئابة ومرتبات	شركة شقيقة	وشاح الوطن
	١٧,٤٢٥	-	مصرفات بالإئابة	شركة شقيقة	مستحق لأطراف ذات علاقة (متداول):
	١٨,٦١٧,٤٩٢	٧,٤٠٠,٠٠٠	تمويل	مساهم	شركة كسب القابضة
	٣,٧٨٥,١٠٩	٧٢٠,٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة	مستحق لأطراف ذات علاقة (غير متداول):
					شركة الأعمال التطويرية (١)
					شركة الري للخدمات البيئية (٢)

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩ - أطراف ذات علاقة (تتمة)

- مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣,٩٢٨,٥٣٠	٦,٠٣٧,٢٦٨	شركة الأعمال التطويرية المحدودة (شركة قابضة)
٩٥٢,٠٠٢	١,٠٢٥,٦١٩	وشاح الوطن
٤,٨٨٠,٥٣٢	٧,٠٦٢,٨٨٧	الإجمالي

- مستحق لأطراف ذات علاقة (متداول):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٥٥,١٠٩	-	شركة الراي للخدمات البيئية
١٧,٤٢٥	١٧,٤٢٥	شركة كسب القابضة
٧٢,٥٣٤	١٧,٤٢٥	الإجمالي

- مستحق لأطراف ذات علاقة (غير متداول):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨,٠١٦,٦١٩	١٦,٦٤٧,٩٣٧	شركة الأعمال التطويرية (١)
١,٤٤٠,٠٠٠	٣,٣٨٤,٦٨٠	شركة الري للخدمات البيئية (٢)
٩,٤٥٦,٦١٩	٢٠,٠٣٢,٦١٧	الإجمالي

- ان هذه الارصدة ناتجة عن تمويل من اطراف ذات علاقة لمشاريع تحت التنفيذ ايضا (٥) وتم تسجيلها بالقيمة الحالية وسيتم سدائها كدفعة واحدة بعد سنتين وكانت نسبة الخصم للقيمة الحالية ٥,٧٥%

مكافآت كبار موظفي الإدارة:

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر وغير مباشر وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة جميع المدراء (التنفيذيين وغير التنفيذيين) والإدارة العليا، وفيما يلي إجمالي رواتب ومكافآت كبار موظفي الإدارة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢,١٩٤,٠٨٥	٢,١٨٠,٢٦٢	موظفين الادارة العليا
٢,١٩٤,٠٨٥	٢,١٨٠,٢٦٢	

١٠ - المصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، الصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٥,٦٢٤,٠٤٠	٦,٧٧٩,٤٣٥	دفعات مقدمة لموردين
-	٣,٥١٨,٣٠٣	فوائد مستحقة
١,٥٩٢,٨٠٩	٨٧٧,٦٥٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٣٠١,٤٦٣	٤٧٤,٠٥٤	ذمم عاملين وعهد
١٥٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	اعتمادات مستندية
٩٧,٣٦٦	٩٣,٢١٩	رسوم جمركية مستردة
٢٩,٣٣٩	١٣,٩٥٣	شيكات تحت التحصيل
٣٧,٦٥٦	١٥,٧٥٠	أخرى
٩,٨٣٢,٦٧٣	١٢,٠٨٧,٣٧١	اجمالي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	مخصص خسائر التمانية متوقعة
٨,٨٣٢,٦٧٣	١٢,٠٨٧,٣٧١	

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 - قروض طويلة الأجل ومراجحات قصيرة الأجل

- قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
٤,٤٤٥,٢٥١	-
٢٠,٩٤٥,٢٥١	١٠,٧٠٠,٠٠٠

قرض صندوق التنمية الصناعي
قرض شركة أجل
الإجمالي

- قرض طويل الأجل - الجزء المتداول:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢,٦٠٠,٠٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠
١,٢٩١,٣٠١	١,٤٠٨,٦٩٢
١٣,٨٩١,٣٠١	٦,٧٥٨,٦٩٢

قرض صندوق التنمية الصناعي
قرض شركة أجل

- وقعت الشركة في عام ٢٠١٤ م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل إنتاج مياه معبأة في عبوات بموجب 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 ٢٦ مايو ٢٠٢٢ م، القرض بضمان رهن كافة المباني المقامة على قطعتي أرض بصك رقم ٤/١ بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣١ هـ والصك رقم ٥٨ بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٣ هـ بقرية دومة الجندل، وتوقيع على سند لأمر ضماناً للقيمة الأرض.
- وقعت الشركة في عام ٢٠١٩ م اتفاقية مراحجه مع شركة أجل للخدمات التمويلية بضمان الشركة وسند لأمر من أحد الشركاء تسدد على ٣٦ شهراً بداية من شهر سبتمبر ٢٠١٩ م وحتى أغسطس ٢٠٢٣ م. وفي ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠ م، تم الاتفاق على عقد مراحجه وفي ٢ أبريل ٢٠٢٠ م، قامت الشركة بأجل بتأجيل الأقساط لمدة سنة تبدأ من تاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ م.
- وقعت الشركة في عام ٢٠٢٣ م اتفاقية مراحجه مع شركة أجل للخدمات التمويلية بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة مراحجه ٧,٤٤% وبضمان الشركة وسند لأمر من أحد المساهمين تسدد على ٢٤ شهراً بداية من شهر يناير ٢٠٢٣ م وحتى نوفمبر ٢٠٢٤ م.

مراجحات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥,١٣٩,٦٣٣	١٦,٧٠٩,٣٠٥
٤,٩٦٠,٥٠٠	٥,٢٣١,٠٠٠
٩,٠٣٣,٧٤٩	٧,٣٦٩,٤٠٤
٤,٤٥٣,٩٢٤	٤,٤٦٤,٩٣٧
٣٣,٥٨٧,٨٠٦	٣٣,٧٧٤,٦٤٦

الراجحي
العربي
البنك السعودي للاستثمار
البنك السعودي الفرنسي
الإجمالي

- وقعت الشركة عقود تسهيلات بنكية مع بنوك محلية مع البنك الراجحي خلال العام المالي ٢٠٢٣ م حد التسهيلات البنكية ١٧ 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
- كما وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك الفرنسي بقيمة ٥ مليون ريال سعودي بضمان سند لأمر من الشركة وبضمان كلاً من السيد/ عثري سعد العشري والسيد/ سهد صنيبتان الهديب

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - صكوك اجارة

- بلغ رصيد صكوك الاجارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢,٥٥٧,٦١٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ صفر ريال سعودي).
- قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٢ بإنشاء منشأة تملكها بالكامل تحت اسم "صكوك مريحة ٢٠٢٢-١١٦٥" وهي منشأة ذات غرض خاص وتدار اعمالها من خلال وصي وهي (شركة صكوك المالية "شركة ذات مسؤولية محدودة") حيث قامت الشركة بأخذ تصريح بذلك من هيئة السوق المالية بموجب قرار رقم (٤٠١٧-١٢٣) بموجب القواعد المنظمة للمنشآت ذات الغرض الخاص والصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، الغرض منها هو الحصول على تمويل من خلال اصدار ادوات دين "صكوك اجارة"، اصدار اسهم بغرض التأسيس وتكون هذه الاسهم بأسم الوصي على الشركة (شركة صكوك المالية). تم انشاء المنشأة وتسجيل اسهمها البالغ ١٠٠٠ سهم بدون قيمة اسمية. لا يعد الوصي مالك لها ولا يجوز له التصرف بها و/أو تغير هيكلية المنشأة الا بعد موافقة الهيئة على ذلك، تبدأ السنة المالية للمنشأة بتاريخ السجل الذي تحده الهيئة وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- تم توقيع سند لامر كضمان لصالح الشركة الوسيطة (شركة صكوك المالية "الوسيط" شركة ذات مسؤولية محدودة) التي قامت بتنظيم اصدار صكوك الاجارة بقيمة ١٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- تبلغ نسبة المريحة على الصكوك ٥.٧٥%.
- تم تصنيف الصكوك الى جزء متداول وغير متداول كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	٣,٢٢٥,٨٤٤	الجزء المتداول
-	٩,٣٣١,٧٧٥	الجزء غير المتداول
-	١٢,٥٥٧,٦١٩	

١٤ - التزامات المزايا المحددة للموظفين

تقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية لالتزامات منافع الموظفين بإجراء تقييم إكتواري بطريقة وحدة الإضافة المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٤,١٨%	٤,٥٨%	معدل الخصم
٣%	٢%	معدل زيادة المزايا

حركة التزامات منافع الموظفين هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢,٦٢٣,٦٢٩	٣,١٢٨,٨٤٨	رصيد ١ يناير
٦٦٣,٨٢٣	٩٧٩,٨١٧	المكون
٢٠٩,٤٤٠	٧٠,٢٣٤	خصائر إعادة القياس المدرجة في السجل الشامل الآخر
(٣٦٨,٠٤٤)	(٧٢٩,٢٥٩)	المستخدم
٣,١٢٨,٨٤٨	٣,٤٥٢,٦٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٥ - مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٤,١٣٥,٨٨٢	٤,١٢١,١٢٢	مصروفات مستحقة
٣٦٦,٥٧٠	٢,١٩١,١٣٠	عملاء دفعات مقدمة
٣٤١,٨٨٨	٨٧٩,٩١٠	عمولات وحوافز
٢٣٥,٠٤٨	٢٣٥,٠٤٨	دائنو توزيعات أرباح
٤٩٩,٥٦٨	٢١٨,٣٨١	القيمة المضافة
١٩٧,٥٩٩	٩٢,٦٤٢	مصاريف تمويل مستحقة
٦١٨,٢٨٠	٣٢,٦٠٠	أخرى
٦,٣٩٤,٨٣٥	٧,٧٧٠,٨٣٣	

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - مخصص الزكاة:

(أ) وعاء الزكاة تم احتساب الزكاة على أساس وعاء الزكاة والمبينة تفاصيله الأساسية أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	حقوق الملكية ومخصصات أول المدة وتسويات أخرى الموجودات طويلة الأجل الربح المعدل للسنة
١١٥,٦٧٣,٥٠٢	١٠٨,٢٣٥,٥١٥	
(١٦١,٨٦٧,٩٤٢)	(١٦٤,٨٨٩,٨١١)	
٦,٤٠٥,٧١٧	٥,٣٤٥,٧٠٤	

(ب) وكانت حركة المخصص خلال السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد كما في ١ يناير فرق اقرار الزكاة المكون خلال السنة المسدد في ٣١ ديسمبر الرصيد كما في نهاية السنة
١٤٢,٥١٨	١٦٠,١٤٣	
-	٥,١٤٧	
١٦٠,١٤٣	١٣٤,٩٦٥	
(١٤٢,٥١٨)	(١٦٥,٢٩٠)	
١٦٠,١٤٣	١٣٤,٩٦٥	

(ج) الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من بداية التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٧ - مبيعات

تتمثل إيرادات الشركة بالمبيعات الناجمة عن إنتاج وتعبئة المياه المعبأة ، ولا يوجد منتجات أخرى للشركة، ان السوق الرئيسي لمنتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال موزعين ومندوبي مبيعات، ويتم تحقيق الأيراد في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن، بلغت مبيعات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م : ٧٦,٨٧٣,٠٣١ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٧٣,٩٧٨,٤٤٢ ريال سعودي).
ان المعلومات القطاعية للشركة في اعتقاد الإدارة بأن الإفصاح عنها غير جوهري، لأن عمليات الشركة تغطي بشكل رئيسي قطاع أعمال واحد فقط ومنطقة جغرافية واحدة "المملكة العربية السعودية" وأن مبالغ القطاعات الأخرى غير جوهري إن وجدت.

١٨ - تكلفة مبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مواد خام مرتبات وما في حكمها استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - ايضاح (٥) أخرى رصيد الإنتاج التام أول المدة رصيد الإنتاج التام أخرى المدة
٣٠,٦٠٨,٠٩٧	٢٧,٧١٠,٠٣٠	
٥,٠٦٣,٣٦٣	٣,٩٠٧,٨٩٦	
٢,٨٧١,٤٩٦	٢,٥٨٧,٦٨٣	
٥,٦١٣,٥٩٥	٤,٣٣٤,١٠٤	
٣,٥٥٧,٧٩٢	٤,٣٢٢,١٥٥	
(٤,٣٢٢,١٥٥)	(٤,٩٩٥,٦٥٧)	
٤٣,٣٩٢,١٨٨	٣٧,٨٦٦,٢١١	

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للمنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - مصاريف بيعه وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦,٣٥٩,١٠٩	٧,٨٩٥,٦٩٦	تكلفة الموظفين
٤,٢٥٠,٦٠٨	٤,٧٣٤,٨٥٣	خصم مسموح به
-	٢,٦٦٠,٠٨٥	مصاريف استئجار شاحنات
٢,٠٢٣,٧٢١	٢,٠٧٨,٢٩٦	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات - إيضاح (٥)
١,٣٩٧,٣٦٩	١,٨٩٧,٢٨٩	عمولات بيع وتوزيع
٧٩٢,١٨٩	١,٥٦٠,٤٥٨	صيانة وإصلاح
١,٠٤٣,٧٠٠	١,٣٧٩,٣٤٧	مصاريف سيارات التوزيع
٤٠٨,٧٨٦	٨٤٤,٧٤٩	نهائية خدمة وإجازات وتذاكر
٩٠٩,٣٩٣	٩٧٧,٧٩٣	استهلاك حق استخدام الأصول
٥١٣,٧٣٠	٤٦٥,٢٨٧	بريد ويري وهااتف وكهرباء
٢٣٧,٣٢٠	٢٩٩,٢٥٤	تأمين
٦٤٢,٩١٥	٢٧٨,٩٥٨	رسوم حكومية
-	٢٢١,٤٨٧	دعاية وإعلان وعينات
١٥٧,١٦١	١٨٥,٧٥٥	مصاريف سفر وتوزيع
٤٨,٨٩٢	٦١,٩٤٢	مصاريف سكن وإقامة
-	١١,٥٤٥	مصاريف سفر
٣٦٣,٩٧٦	٢٨٩,٥٥٢	أخرى
١٩,١٤٨,٨٦٩	٢٥,٨٤٢,٣٤٦	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٣٢٨,٠٧٧	٥,١٩٥,٠٢٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٤١٦,٧١٤	٦١٤,٣١٩	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات - إيضاح (٥)
٤٤٣,١٥٠	٩٧٩,٨١٧	نهائية خدمة وإجازات وتذاكر سفر
٩٥,٨٦٥	٦١,١٠٠	صيانة وإصلاح
٣٦,٥١٩	٤١,١٤٣	رسوم حكومية
٢٨,١٠٩	٢٧,٢١٢	مصاريف سيارات
٣١,٦٢٢	-	هااتف وفاكس وكهرباء
٧٠١	-	سفر وانتقالات
٣٠٩,٥٢٧	٤٦١,٤١٣	أخرى
٤,٦٩٠,٢٩٤	٧,٣٨٠,٠٢٩	

٢١ - إيرادات أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٩١,٤٦٥	٣,٢٤٧	بيع خردة
(٤٩٢,٧٥٨)	٢٦٣,٧١٧	أرباح بيع أصول
٤,٨٧٥	٢٣٤,٢٨٩	متنوعة
٣,٥٨٢	٥٠١,٢٥٣	

٢٢ - تكلفة التمويل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٧٧,٧٩٢	١,٧٤٢,٤٨٣	أعباء تمويلية
٢٧٢,٣٨٣	٢٩٨,٤٧٧	فوائد عقود الايجار التمويلي
٨٥٠,١٧٥	٢,٠٤٠,٩٦٠	

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - ربحية السهم الأساسي والمخفض :

تحتسب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح السنة بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة، بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م عدد ٤,٦٨٧,٥٠٠ سهم بعد زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين وتم تطبيق المتوسط المرجح لعدد الأسهم على الفترة المقارنة بأثر رجعي لأغراض احتساب ربحية السهم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥,٧٤٠,٣٥٥	٤,١٠٤,٦٢٦
٤,٦٨٧,٥٠٠	٤,٦٨٧,٥٠٠
١,٢٢	٠,٨٨

صافي ربح السنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح السنة

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. يتم حالياً تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى الشركة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات واستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات					
نقد لدى البنوك	٤,٢٨٥,٥٩٦	-	-	-	٤,٢٨٥,٥٩٦
ذمم مدينة تجارية	٥,١٠٦,٢٥٦	١,٣٩٣,٠٥٥	٦١٢,٦٣٠	-	٧,١١١,٩٤١
المصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة	-	-	-	-	-
مدينة أخرى	٨٩٦,٢٢٦	-	-	-	٨٩٦,٢٢٦
المستحق من أطراف ذو علاقة	٧,٠٦٢,٨٨٧	-	-	-	٧,٠٦٢,٨٨٧
الإجمالي	١٧,٣٥٠,٩٦٥	١,٣٩٣,٠٥٥	٦١٢,٦٣٠	-	١٩,٣٥٦,٦٥٠
المطلوبات					
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢٢,٤٠٢,٦٠١	-	٢٢,٤٠٢,٦٠١	-	٤٤,٨٠٥,٢٠٢
التزامات التأجير	٢,٧٤٣,٨٢٨	-	-	-	٥,٤٨٧,٦٥٦
التزامات منافع الموظفين	٣,٤٥٢,٦٤٠	-	-	٣,٤٥٢,٦٤٠	٦,٩٠٥,٢٨٠
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة	-	-	-	-	-
ومطلوبات أخرى	٣٢,٥٥٠,٧٩١	-	-	-	٣٢,٥٥٠,٧٩١
قروض طويلة الأجل	٢٠,٠٣١,٧٧٥	-	٩,٩٨٤,٥٣٦	-	٣٠,٠١٦,٣١١
مخصص الزكاة	١٣٠,٦١٤	-	-	-	١٣٠,٦١٤
الإجمالي	٨١,٣١٢,٢٤٩	٢,٧٤٣,٨٢٨	٣٢,٣٨٧,١٣٧	٣,٤٥٢,٦٤٠	١١٩,٨٩٥,٨٥٤

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

الموجودات	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة ريال	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
نقد لدى البنوك	٥,٢٧٥,٦٦٥	-	-	-	٥,٢٧٥,٦٦٥
ذمم مدينة تجارية	٤,٤٥٨,٥٤٢	٣,٢٧٦,٤٩١	٣٢٣,٥٥٦	-	٨,٠٥٨,٥٨٩
المصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٢,٥٧٨,١٦٨	-	-	-	٢,٥٧٨,١٦٨
المستحق من أطراف ذو علاقة	٤,٨٨٠,٥٣٢	-	-	-	٤,٨٨٠,٥٣٢
الإجمالي	١٧,١٩٢,٩٠٧	٣,٢٧٦,٤٩١	٣٢٣,٥٥٦	-	٢٠,٧٩٢,٩٥٤
المطلوبات	-	١,٧٤٩,٦٤٧	٢,١١١,٩٥٨	-	٣,٨٦١,٦٠٥
الالتزامات التأجير	-	-	-	٣,١٢٨,٨٤٨	٣,١٢٨,٨٤٨
الالتزامات منافع الموظفين	-	-	-	-	-
قروض طويلة الأجل	-	١٣,٨٩١,٣٠١	٢٠,٤٩٥,٢٥١	-	٣٤,٣٨٦,٥٥٢
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	-	٣٠,٨٢٣,٣٩٦	-	-	٣٠,٨٢٣,٣٩٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	٧٢,٥٣٤	٩,٤٥٦,٦١٩	-	٩,٥٢٩,١٥٣
مخصص الزكاة	١٦٠,١٤٣	-	-	-	١٦٠,١٤٣
الإجمالي	١٦٠,١٤٣	٤٦,٥٣٦,٨٧٨	٣٢,٠٦٣,٨٢٨	٣,١٢٨,٨٤٨	٨١,٨٨٩,٦٩٧

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصنتها البنكية وأطراف ذات علاقة والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٧٥,٦٦٥	٤,٢٨٥,٥٩٦	النقد لدى البنوك
٤,٨٨٠,٥٣٢	٧,٠٦٢,٨٨٧	أطراف ذات علاقة
٢,٥٧٨,١٦٨	٨٩٦,٢٢٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,١٧٧,٩٩٣	٦,٣٤١,٨٦٧	ذمم مدينة، صافي
١٩,٩١٢,٣٥٨	١٨,٥٨٦,٥٧٦	

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع : مخاطر معدل الفائدة، مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، باستثناء القروض طويلة الأجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن القروض طويلة الأجل تحمل فائدة بالاضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة المتغيرة في السوق.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية الواردة في القوائم المالية.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر إدارة رأس المال
إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق المساهمين، يتم احتساب صافي الدين على أساس المراجعات ناقصاً النقد وما في حكمه.
فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق المساهمين للشركة في نهاية السنة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٤٩٥,٢٥١	٢٠,٠٣١,٧٧٥	تمويل مزايا طويلة الأجل
٥,٢٧٥,٦٦٥	٤,٢٨٥,٥٩٦	يطرح: النقد وما في حكمه
١٥,٢١٩,٥٨٦	١٥,٧٤٦,١٧٩	صافي الدين
٨٣,١٥٩,١٣٧	٨٧,١٩٧,٨٧٨	إجمالي حقوق الملكية
%١٨	%١٨	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

٢٥ - أحداث لاحقة

تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام السنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

يعد الكيوب	التبويب	كما سبق عرضها	
١٥٣,٧٠٥,٢٥٦	٢,٢٧٨,١٧٧	١٥٥,٩٨٣,٤٣٣	ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي
٣,٦٨٩,٤٥٤	(٢,٢٧٨,١٧٤)	١,٤١١,٢٨٠	حق استخدام أصول، بالصافي

٢٧ - المطلوبيات المحتملة والارتباطات الراسمالية
لا يوجد أي مطلوبات محتملة أو ارتباطات رأسمالية لدى الشركة

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م).



تقرير مجلس الإدارة

2 0 2 ٣

المحتويات

م	البيان	الصفحة	م	البيان	الصفحة
١	كلمة رئيس مجلس الإدارة	٣	١٦	مجلس الإدارة	٤٩-٣٥
٢	نشاط الشركة	٧-٤	١٧	كبار التنفيذيين	٥٧-٥٠
٣	رسالة الشركة	٩-٨	١٨	الجمعيات العامة	٥٨
٤	الإنتاج والمبيعات	١٥-١٠	١٩	مشتريات أو عقود بها مصلحة أعضاء مجلس الإدارة	٥٩
٥	خطط الشركة والتوقعات المستقبلية	١٦		والتنفيذيين	
٦	النتائج المالية	١٨-١٧	٢٠	المدفوعات النظامية	٦٠
٧	الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية	١٩	٢١	سياسة توزيع الأرباح	٦١
٨	الموارد البشرية	٢٠	٢٢	توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠٢١	٦٢
٩	تقنية المعلومات	٢١	٢٣	تطبيق معايير المحاسبة الدولية	٦٣
١٠	المسؤولية الاجتماعية	٢٢	٢٤	تقرير المحاسب القانوني	٦٤
١١	الزكاة	٢٣	٢٥	حقوق المساهمين	٦٥
١٢	القروض	٢٦-٢٤	٢٦	العقوبات والجزاءات من هيئة سوق المال	٦٦
١٣	المخاطر	٣٢-٢٧	٢٧	إقرارات الشركة	٦٧
١٤	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية	٣٣	٢٨	تأكيدات مجلس الإدارة	٦٨
١٥	حوكمة الشركات	٣٤	٢٩	الخاتمة	٦٩

كلمة رئيس المجلس

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

يسرني ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن نرحب بكم ونشكركم على تلبية الدعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة ويطيب لنا تقديم التقرير السنوي للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١م.

حيث تمكنت الشركة من تنفيذ الخطط المستهدفة بشكل كبير لعام ٢٠٢٣م وذلك بعد توفيق الله بالمحافظة على أدائها بفاعلية حيث استطاعت الشركة أن تواصل نتائجها الإيجابية من حيث عمليات الإنتاج والتسويق. ان الشركة تعمل على مواصلة دعم عملياتها ومشاريعها القائمة في ظل استراتيجية الشركة المواكبة لرؤية المملكة ٢٠٣٠، ونحن بدورنا نسعى جاهدين على التطور وفق المعطيات الاقتصادية الحديثة وما تسعى اليه القيادة الحكيمة برعاية خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز حفظهم الله.

كما يسرني نيابة عن مجلس الإدارة أن أوجه جزيل الشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة

رئيس مجلس الإدارة

عشري بن سعد العشري

وقد أنشئت الشركة تحت اسم شركة مصنع مياه الجوف الصحية "حلو" على مساحة تزايدت الي ٢٥٠,٠٤٨ م^٢، حيث مجال عمل الشركة في استخراج وتعبئه مياه الشرب المعدنية المعبأة وكذلك صناعة العبوات الخاصة بمنتجاتها حيث بدأت عملها في مصنع الشركة الأول منذ عام ١٤٠٢ هـ ١٩٨٢ م ومقره دومة الجندل بامارة الجوف بالمملكة العربية السعودية حيث بدأت الشركة نشاطها حيث تتميز المنطقة بخلوها من الملوثات وبجودة المياه المستخرجة منها ولها شهرة كبيرة في كل منطقة الخليج العربي.

كما نجد أن شركة مصنع مياه الجوف الصحية كان لها السبق في تحقيق الجودة بالمملكة حيث انها تقع ضمن واحة خصبة تتمتع بكم هائل من المياه الجوفية العذبة النقية والتي تتغذى من عدة عيون وينابيع وقد اختير هذا الموقع لصالح بيئته من حيث نقاء المياه وخصائصها الطبيعية وعدم تلوثها وجودتها العالية بالإضافة للأسباب التالية :-

- تتمتع المياه بثبات خصائصها الطبيعية والكيميائية فهي طبيعية ١٠٠%.
- التعادل الطبيعي لمكونات المياه المعدنية حيث أنها لا تحتاج لعمليات تحليه أو معالجة أو اى إضافات كيميائية.
- المحتوى المعدني للمياه يتفق مع المواصفات القياسية السعودية والخليجية والمنظمات العالمية التالية :-
- المنظمة العالمية لمياه الشرب المعبأة (IBWA) والأسويية (ABWA).

نشاط الشركة

نشاط الشركة:

- حاصلة على شهادتي أيزو ٢٢٠٠٠ والهسب (تطبيق نظم سلامة الغذاء)
- الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس (SASO)
- نالت اعلي درجة جودة من جامعة الرياض سابقا (جامعة الملك سعود حاليا) بعد تحليلها ومقارنة النتائج مع مياه شركات تعبئة أخرى محلية وعالمية وذلك.
- صالحة لتحضير غذاء الأطفال لخلوها من النترات
- لا تخضع للمعالجة الكيميائية لاحتوائها على الأملاح المعدنية المثالية لخضوعها للمراقبة المستمرة والتي تحكم جودة المياه وجد إنها من أفضل أنواع المياه المعبأة بالمملكة .
- سهلة الهضم والامتصاص وتعتبر مثالية لاستعمال الإنسان في كافة الأعمار لا توجد اى إضافات كيميائية ، فقط عمليات التعقيم بالأشعة فوق البنفسجية
- لا تعقم بالأوزون فهي خالية تماما من عنصر البرومات الضار بصحة الإنسان وذلك من نتائج الاختبارات الدورية التي تجرى بمستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الأبحاث بالرياض والهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة SASO.

نشاط الشركة

- لا يتم طرح المنتج بالأسواق السعودية والخليجية إلا بعد إصدار شهادة المطابقة من قسم مراقبة الجودة بالشركة إن مصنع مياه الجوف الصحية يمتلك أفضل نوعية مياه شرب معبأة من ناحية الجودة والمذاق بحيث أن شرب عدد ٤ أكواب صافية من مياه يومياً يمد الجسم بالمعادن اللازمة وهناك عدة شهادات صادرة تؤكد على المواصفات العالية والمثالية لجودة مياه هذا بالإضافة لعضويتها في المنظمة العالمية لمياه الشرب المعبأة (ABWA) وشهادة الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس (SASO).
- وقد سعت الشركة كذلك إلى تخفيض تكاليف الإنتاج والتوزيع بتخفيض تكلفة النقل من خلال مصنع الشركة بالمدينة الصناعية الثانية في الرياض وذلك لتغطية المنطقة الوسطى والمنطقة الشرقية.



رسالة الشركة:

الاعتماد على التكنولوجيا المتقدمة للوصول الى الجودة التي تجعل من منتجاتنا الاختيار الاول لكل المواطنين والمقيمين وضيوف الرحمن، والحفاظ على صحتكم هي غايتنا الفعلية، فنقدم أفضل منتج يمكنكم الوثوق به. كماتوفر الشركة جميع الإمكانيات البشرية والعلمية والتكنولوجية الحديثة اللازمة لضمان سلامة منتجاتها والمحافظة على جودتها المتميزة بما في ذلك الخصائص الطبيعية الخاصة بمياه الجوف الصحية.

رسالتنا وأهدافنا

● أهدافنا:

- الاستمرار تحقيق أعلى معدلات الجودة لكافة منتجاتنا بما ذلك منتجنا مياه "حلوة".
- تطوير خدماتنا لضمان حصول المستهلك على أفضل منتج.
- المحافظة على ريادتنا في السوق السعودي والخليجي.
- الوصول بمنتجاتنا الى كل المواطنين.
- التطوير المستمر.
- تحقيق رضى العملاء.
- تطبيق كافة القوانين والتشريعات ذات الصلة.

الإنتاج والمبيعات

- بدأ النشاط منذ التأسيس في عام ١٤٠٢ هـ ، واستمرت مراحل تطوره حتى نهاية ٢٠٢٣ م.
- بدأ ترخيص المصنع بطاقة انتاجية ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ (سبعة وعشرون مليون) لتر، ثم تدرج إلى ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ (مائة وخمسة وستون مليون) لتر حتى وصل الى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (ثلاثمائة مليون) لتر في الوقت الحالي وجاري مضاعفة الانتاج وذلك لتلبية لاحتياجات السوق من الانتاج.

الإنتاج والمبيعات

الكميات المنتجة:

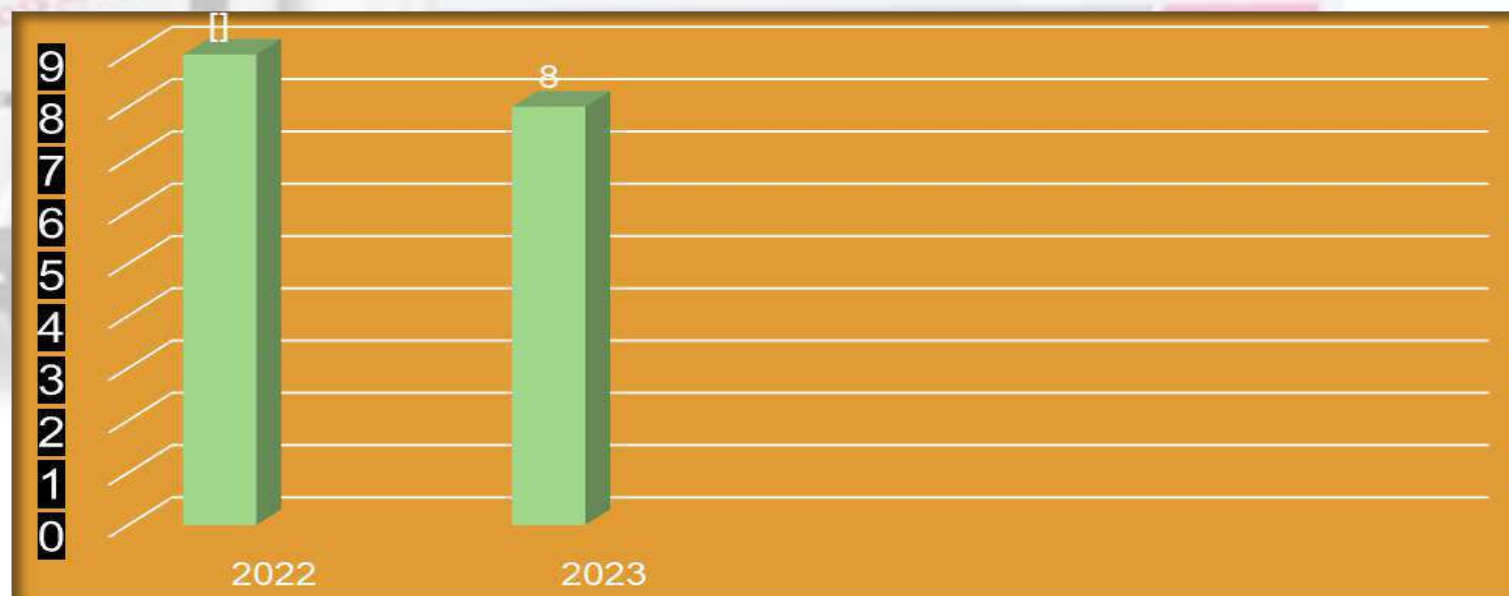
ITEM	UOM	2022	2023
Hilwa 0.2 Ltr X 40 Bottles	CRTN	295,638	309,506
Hilwa 0.2 Ltr X 48 Bottles	CRTN	463,716	448,392
Hilwa 0.2 Ltr X 20 Bottles	PKT	57,683	439,266
0.33 Ltr X20 Bottles Shrink	PKT	814,172	2,480,823
Hilwa 0.33 Ltr X 30 Bottles	CRTN	392,707	151,786
Hilwa 0.33 Ltr X 40 Bottles	CRTN	1,247,740	1,008,332
Hilwa 6 Ltr X 4 Bottles	CRTN	205,542	143,013
Hilwa 0.6 Ltr X 24 Bottles	CRTN	53,176	0
Hilwa 0.6 Ltr X 30 Bottles	CRTN	184,997	259,384
Hilwa 0.6 Ltr X 40 Bottles	CRTN	-	0
Hilwa 1.5 Ltr X 12 Bottles	CRTN	37,501	11,135
Hallel 0.33 Ltr X 40 Bottles	CRTN	3,360,078	1,373,497
Hallel 0.33 Ltr X 20 Bottles	PKT	1,458,449	2,365,226
Hallel 0.33 Ltr X 30 Bottles	CRTN	-	0
Hallel 0.2 Ltr X 48 Bottles	CRTN	786,078	641,902
Hallel 0.2 Ltr X 40 Bottles	CRTN	-	0
Hallel 0.2 Ltr X 20 Bottles	PKT	73,961	303,323
Hallel 0.6 Ltr X 24 Bottles	CRTN	6,473	0
Hallel 0.6 Ltr X 30 Bottles	CRTN	163,940	261,109
Hallel 1.5 Ltr X 12 Bottles	CRTN	-	0
TOTAL CARTON & PACK		9,426,233	10,196,694
15 Ltr Bottled Bottle	BTLE	117,245	147,584
18 Ltr Bottled Bottle	BTLE	672,439	717,914
TOTAL GALLON		789,684	865,498

الإنتاج والمبيعات

عدد الفروع:

بلغ عدد الفروع (8) فرع في عام ٢٠٢٣ م مقابل (9) فرع لعام ٢٠٢٢ م

عدد الفروع

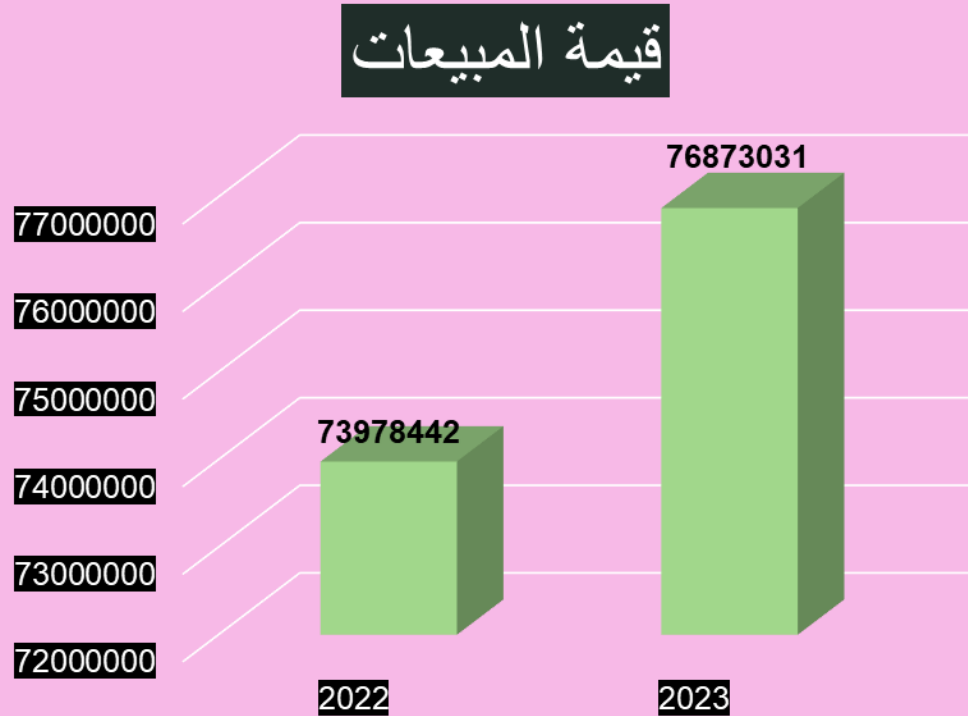


Axis Title

الإنتاج والمبيعات

المبيعات:

بلغت قيمة المبيعات خلال عام ٢٠٢٣ م ٧٦,٨٧٣,٠٣١ ريال مقابل ٧٣,٩٧٨,٤٤٢ ريال لعام ٢٠٢٢ م زيادة قدرة ٣,٧٦% ويرجع السبب في ذلك إلى الاعتماد بشكل كبير جدا على قطاع التجزئة والمنازل

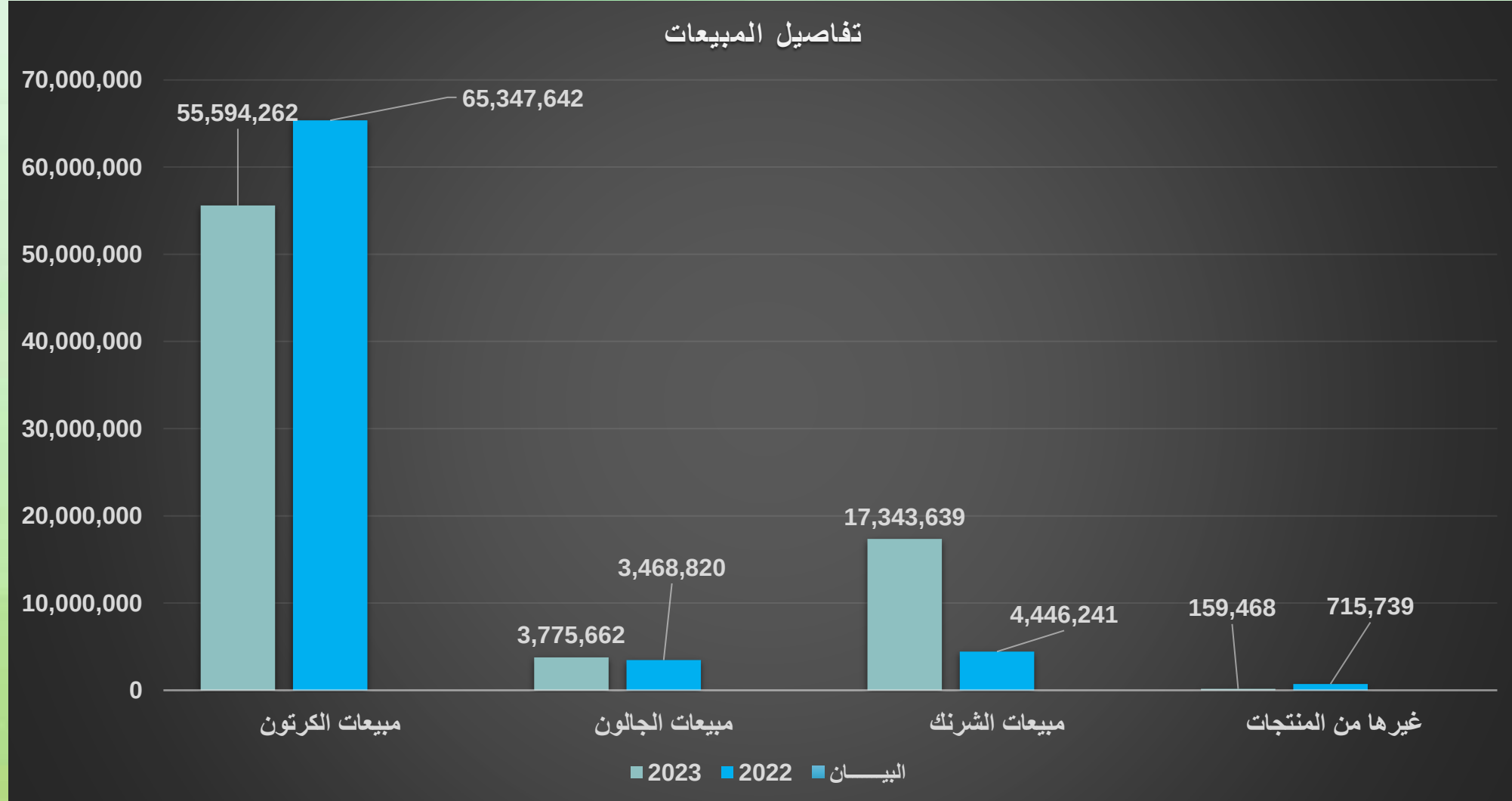


الإنتاج والمبيعات

تفاصيل المبيعات كما يلي:

البيان	٢٠٢٢	٢٠٢٣
مبيعات الكرتون	٦٥,٣٤٧,٦٤٢	55,594,262
مبيعات الجالون	٣,٤٦٨,٨٢٠	3,775,662
مبيعات الشرنك	٤,٤٤٦,٢٤١	17,343,639
غيرها من المنتجات	٧١,٥٧٣٩	159,468
<u>الإجمالي</u>	٧٣,٩٧٨,٤٤٢	76,873,031

الإنتاج والمبيعات



خطط الشركة وتوقعاتها المستقبلية:

- عملت الشركة على إعادة هيكلة قطاع المبيعات بشكل كامل من خلال تغيير العديد من مندوبي المبيعات بمندوبين جدد مؤهلين نتيجة استخدام البرامج المتطورة (الهندهيلد).

ملخص النتائج المالية

قائمة الدخل: (ريال)

Particulars	2023	2022	2021	2020	2019
Revenue	76,873,031	73,978,442.00	67,626,114.00	71,632,078.00	78,479,714.00
Cost of Sales	(37,866,211)	(43,392,188.00)	(33,386,660.00)	(34,868,419.00)	(41,208,758.00)
Gross Income	39,008,843	30,586,254.00	34,239,454.00	36,763,659.00	37,270,956.00
Administrative, Marketing & Other Expenses	(35,263,336)	(24,689,338.00)	(29,525,921.00)	(32,600,675.00)	(35,438,516.00)
Net Income main business	3,745,507	5,896,916.00	4,713,533.00	4,162,984.00	1,832,440.00
Other Income	501,253	3,583.00	163,244.00	511,124.00	715,532.00
Net Profit before Zakat	4,246,760	5,900,498.00	4,876,777.00	4,674,108.00	2,547,972.00
Provision for Zakat	(135,761)	(160,143.00)	(173,772.00)	(105,615.00)	(95,548.00)
Net Profit after Zakat	4,110,999	5,740,355.00	4,703,004.00	4,568,493.00	2,452,424.00
obligations	(70,234)	(209,440.00)	-	-	-
Comprehensive income	4,040,765	5,530,915.00	4,703,004.00	4,568,493.00	2,452,424.00

قائمة المركز المالي الموحدة: (ريال)

ملخص النتائج المالية

البيان	2023	2022	2021	2020	2019
موجودات متداولة	46,897,964	41,241,930	39,698,092	44,094,223	39,272,450
الأصول الثابتة والأصول الأخرى	165,371,345	157,394,713	142,584,953	134,070,029	138,665,533
إجمالي الموجودات	212,269,309	198,636,644	182,283,045	178,164,251	177,937,983
مطلوبات متداولة	78,028,584	80,284,831	77,558,454	68,157,633	54,580,980
مطلوبات غير متداولة	27,011,072	12,585,467	16,209,229	14,712,127	29,154,304
قروض طويلة الأجل	20,031,775	22,607,209	30,564,279	42,046,412	45,523,113
إجمالي المطلوبات	125,071,431	115,477,507	124,331,962	124,916,172	129,258,397
رأس المال المدفوع	46,875,000	31,250,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000
الاحتياطيات والأرباح وعلاوة الإصدار	40,322,879	51,909,136	32,951,083	28,248,079	23,679,586
إجمالي حقوق المساهمين	87,197,879	83,159,136	57,951,083	53,248,079	48,679,586
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	212,269,310	198,636,644	182,283,045	178,164,251	177,937,983

الفروقات الجوهرية

الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية:

البيان	2023	2022	2021	التغير	نسبة التغير
إجمالي الربح	39,006,820	30,586,254	34,239,454	8,420,565.71	21.59%
الربح التشغيلي	5,784,444	6,474,709	5,147,385	(690,264.91)	-11.93%
صافي الربح (الخسارة)	<u>4,038,742</u>	<u>5,530,915</u>	<u>4,703,004</u>	<u>(1,492,173)</u>	-36.95%

الموارد البشرية:

أخذت الإدارة العليا على عاتقها منذ تأسيس الشركة أهمية الموارد البشرية كونها أهم عناصر العملية الإنتاجية مما يتطلب البحث عن الكفاءات الجيدة القادرة على الأداء والعطاء المتميز، ولذلك اهتمت إدارة الموارد البشرية بجعل العاملين لديها قادرين على تحقيق أهداف الموارد البشرية بشكل خاص وتحقيق أهداف الشركة بشكل عام، وتعمل الموارد البشرية في نفس الوقت على تحقيق أهداف العاملين المشروعة والوصول بهم الى الأداء المتميز من خلال حسن الاختيار وتنمية وتطوير المهارات، ورفع الكفاءة والفعالية والاستقرار وكذلك تحقيق الانتماء والولاء من خلال فرص العمل المتوفرة وخلق ظروف مناخية وبيئة عمل مناسبة إضافة الى العدالة في الأجور والمعاملات الإدارية وتقديم خدمات ورعاية اجتماعية وصحية، مما يساعد على توظيف واستثمار الموارد البشرية كمدخل فعال لإدارة الموارد الأخرى والحفاظ عليها، وكان من جراء ذلك ان قفزت الشركة بفضل الله الي مكانة عالية تتناسب وحجم الجهد المبذول حتى أصبح عدد العاملين بنهاية العام ٢٠٢٣ بحدود الـ ٤٣٧ منهم (٣٣٧) موظف على الكفالة وعدد السعوديين (١٠٠) موظف

تقنية المعلومات

- عمدت ادارة شركة مصنع مياه الجوف الصحية عبر ادارة تقنية المعلومات بالشركة للنهوض بمستوى الشركة تقنيا بما يخدم ادارة الشركة الداخلية وكل الجهات ذات العلاقة بالشركة من عملاء ومساهمين وموردين بتطبيق احدث انظمة تكنولوجيا المعلومات. ويعد ذلك استكمالا لما بدأته من التطبيقات سعيا لمواكبة احدث التقنيات بما يخدم الشركة والنهوض بمستواها بين الشركات العالمية والمحلية
- قامت الشركة بتحديث تطبيق الجوال لبيع وعرض منتجات الشركة من خلاله .
- قامت الشركة بإطلاق تطبيق خاص للمبيعات من خلال التبرعات للمساجد والجمعيات الخيرية وبيع منتجات الشركة من خلاله .
- قامت الشركة بتحديث مركز خدمه العملاء وربطه بمنصات السوشيال ميديا وربط الرقم الموحد بالواتس اب .
- قامت الشركة بتحديث اتفاقيه الشراكة مع شركه مايكروسوفت .
- قامت الشركة بتحديث البرامج والأدوات الخاصة بالحماية من الهجمات الإلكترونية .
- قامت الشركة لبدء في تنفيذ مشروع تنظيم وتخطيط الموارد(- الفا - ERP) لما لهذا المشروع من اهمية في تنظيم معاملات الشركة وخفض التكلفة واستخدام برامج الحاسب الآلي المناسبة .
- قامت الشركة بتحديث نظام المبيعات ميرا والعمل على ربطه ببرنامج الفا .
- قامت الشركة بربط الافرع مع المركز الرئيسي .
- قامت الشركة بإنشاء موقع الكتروني جديد وجاري العمل على انشاء متجر الكتروني يتم بيع منتجات الشركة من خلاله

المسؤولية الاجتماعية

- تولى الشركة اهتماماً خاصاً بالأعمال الخيرية والاجتماعية والإنسانية إلى جانب دورها الاقتصادي والتنموي، كما تحرص الشركة على بناء ثقافة المسؤولية الاجتماعية لدى الموظفين، حيث ساهمت الشركة في عدد من الأنشطة الاجتماعية والخيرية داخل منطقة الجوف وكذلك في الرياضة والفاعليات التي قامت بها الشركة. وادناه أمثلة منها
- مدارس الملك فيصل ٢٠٢٣.
 - مرصد الاهله في تمير عام ٢٠٢٣.
 - مؤسسة عبدالله الشرع الخيرية لرعاية الحجاج القادمين من منطقة الشمالية.
 - نادي العروبة في منطقة الشمالية.

الزكاة الشرعية

قامت الشركة بتكوين مخصص للزكاة الشرعية بمبلغ ١٣٤,٩٦٥ ريال عن الزكاة المستحقة عن عام ٢٠٢٣
وحصلت على شهادة الزكاة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠٢٢ تنتهي في ٣٠ أبريل 2024

صندوق التنمية الصناعي:

وقعت الشركة في عام ٢٠١٤ م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل إنتاج مياه معالجة في عبوات بموجب 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 ٢٦ مايو ٢٠٢١ م، القرض بضمان رهن كافة المباني المقامة على قطعتي أرض بصك رقم ١/٤ بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣١ هـ والصك رقم ٥٨ بتاريخ ٩ رجب ١٤٠٣ هـ بقرينة دومة الجندل، وتوقيع على سند لأمر ضمانا لقيمة الأرض، حيث تم سداد مبلغ 12,600,000 ريال خلال عام ٢٠٢٣ حيث أصبح الرصيد المتبقي من الاقساط ١٦,٠٥٠,٠٠٠ ريال في ٣١/١٢/٢٠٢٣.

شركة آجل للخدمات التمويلية:

- وقعت الشركة في عام ٢٠٢٢ م اتفاقية مرابحه مع شركة آجل للخدمات التمويلية بقيمه ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان الشركة وسند لأمر من أحد الشركاء تسدد على ٢٤ شهراً بداية من شهر يناير ٢٠٢٣ م وحتى نوفمبر ٢٠٢٤ م حيث تم سداد مبلغ ١,٣٤٧,٤٤٨ ريال خلال عام ٢٠٢٣ وكان الرصيد المتبقي من الاقساط مبلغ ١,١٥٢,٥٥٢ ريال في ٣١/١٢/٢٠٢٣
- ملحوظه
- كان هناك قرض بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال تم سداد جميع الاقساط لشركة آجل حتي تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣
- كما كان هناك قرض اخر بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال تم سداد جميع الاقساط لشركة آجل حتي تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣

Bank	Opening Balance	Payment	Used	Balance
	01/01/20٢٣	٢٠٢٣		٣١/١٢/٢٠٢٣
Loan Ajil 1	1,294,449.00	1,294,449.00	0	<u>0</u>
Loan Ajil 2	2,053,337.00	2,053,337.00	0	<u>0</u>
Loan Ajil 3	2,699,993.00	1,291,301.00	0	<u>1,408,692.00</u>
Total Loan Ajil 1&2&3	6,047,779.00	4,639,087.00	0	<u>1,408,692.00</u>

● مصرف الراجحي:

وقعت الشركة عقود تسهيلات بنكية مع بنوك محلية مع البنك الراجحي خلال العام المالي ٢٠٢٣م حد التسهيلات البنكية ١٦ مليون ريال سعودي

● البنك العربي الوطني:

وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك العربي في حدود ٧,٥ مليون ريال سعودي

● البنك السعودي للاستثمار:

وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع بنك الاستثمار بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي

● البنك الفرنسي:

كما وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك الفرنسي بقيمة ٥ مليون ريال سعودي

● صكوك للمرابحة:

كما وقعت الشركة اتفاقية مع صكوك للمرابحة عام ٢٠٢٣ بقيمة اجمالية ١٣ مليون ريال .

القروض

#	Bank	Opening Balance	Payment	Used	Balance
		01/01/2023	2023		31/12/2023
1	Loan Bank Rajhi	١٥,٨٦٠,٨٣٩.١٤	26,255,003.39	42,964,307.95	<u>16,709,309.56</u>
2	Loan Bank Investment	9,033,749.00	17,831,873.00	34,235,026.00	<u>7,707,404.00</u>
3	Loan Bank Arab	4,960,500.00	14,520,927.29	24,712,427.29	<u>5,231,000.00</u>
4	Loan Bank fransi	4,453,923.50	10,599,098.50	19,517,959.80	<u>4,464,937.80</u>

المخاطر

تولي الشركة اهتماما بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة نتيجة دخول شركات جديدة والتوسعات في الشركات الأخرى وتقوم الشركة بمراجعة كافة الأخطار التي قد تتعرض لها ومن ثم اتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من انعكاسات تلك الأخطار على الأداء والتغلب عليها، وتحقق الشركة ذلك من خلال إدارتها ولجانها والأدوات الرقابية متمثلة في لجنة المراجعة والتقارير الدورية للجوانب المالية والتشغيلية ومقارنة مؤشرات الأداء.

أما المخاطر الواردة في إيضاحات القوائم المالية المرفقة مع هذا التقرير فهي توضح موقف الشركة من تلك المخاطر وهي كالتالي:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تراقب الادارة 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 و بهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية، وبالنسبة للعملاء المبيعات الأجلة تكون لكبار العملاء، والعملاء الموثقين، لم تحدد الإدارة أي تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

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.

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها بشكل عام، وتكمن أهمية الإعتماد عليها كونها تساعد في إدارة مبيعات الشركة و توثيق العمليات الشرائية و تفاصيلها التي تتم بشكل يومي و ربط الفروع بالإضافة إلى نظام تخطيط الموارد البشرية، ولذلك فإن فشل الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات و تطويرها أو وجود أي أعطال في وظائفها سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة و نتائجها.

تتعرض الشركة للمخاطر المتعلقة بالتغيرات التشريعية و القانونية بالمملكة، سواء من ضرائب أو أنظمة العمل أو زيادة الإلتزامات أو الحد من عمليات التوسيع و غيرها.



نتائج المراجعة

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة:

يسعى مجلس إدارة الشركة إلى تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي، وإعداد خطه سنوية لعملية المراجعة والتي تهدف إلى تقييم نظام الرقابة والضبط الداخلي، تقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقارير دورية إلى لجنة المراجعة عن عمليات المراجعة التشغيلية والإدارية والمالية التي تقوم بها بصفة مستمرة والتي تهدف إلى التحقق بدرجة معقولة من التأكد من تحقيق أهداف الشركة والمتمثلة في حماية أصول الشركة ودقة السجلات المحاسبية واكتمالها، والتقيد بالأنظمة والسياسات التي تتبناها الإدارة لتحقيق أهداف الشركة وتراقب باستمرار من قبل لجنة المراجعة، و تقديم توصيات حيالها، ولم تُظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية والمراجعون الخارجيون لفاعلية وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة، ومما يقد يشير وبدرجة معقولة من التأكد من فاعلية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.

تقوم الشركة بتطبيق معايير نظام الحوكمة وذلك من أجل الإلتزام بأفضل الممارسات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح والعاملين بالشركة، وحرصاً من الشركة على حقوق مساهميها وكذلك أصحاب المصالح المتعاملين معها من خلال وجود السياسات واللوائح التنظيمية التي تكفل تنظيم أعمال الشركة داخلياً بما يتوافق مع لوائح الحوكمة، وعليه فقد كان من أولويات مجلس الإدارة تطبيق ما ورد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، لذا أتمت الشركة لائحتها الداخلية للحوكمة (دليل حوكمة الشركة) واعتمدها رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٠١م، بما يتفق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

- يتولى الشركة مجلس إدارة مكون من عدد (٥) أعضاء تم تعيينه بالجمعية التحولية للشركة في ٥/٠٦/٢٠١٧م وتم تشكيل مجلس الادارة للدورة الاولى لمدة (٥) سنوات.
- تم انتخاب مجلس الإدارة للدورة الثانية للفترة من ٣١/٠٨/٢٠٢٢ وحتى ٣٠/٠٨/٢٠٢٥م وذلك في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣١/٠٨/٢٠٢٢م.
- بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام ٢٠٢٣م عدد (٤) اجتماعات، أتخذت خلالها حزمة من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال الاجتماعات للدورة الحالية.

مجلس الإدارة الدورة الثانية

م	الاسم	المنصب	التصنيف	طبيعة العضوية	المؤهل	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	الخبرات	عضوية في شركات مساهمة أخرى
١	عشري سعد مزعل العشري	الرئيس	غير تنفيذي	بصفته الشخصية	بكالوريوس محاسبة	رئيس مجلس الادارة/ شركة مصنع مياه الجوف الصحية	العضو المنتدب/ اسمنت الجوف	اكثر من ٢٤ عاماً في مجال المال والاعمال.	كسب المالية، الرأي للخدمات البيئية
٢	فهد محمد ابراهيم الهيدان	نائب الرئيس	غير تنفيذي	بصفته الشخصية	بكالوريوس وماجستير ودكتوراة في الهندسة الكيميائية	عضو مجلس إدارة شركة مصنع مياه الجوف الصحية	عضو مجلس الادارة/ كسب المالية	اكثر من ٢٢ عاماً في مجال المال والاعمال.	
٣	هشام عبدالرحمن محمد مقرن	عضو	مستقل	بصفته الشخصية	ماجستير محاسبة	الرئيس التنفيذي شركة الاعمال التطويرية الغذائية	مستشار/ كسب المالية	اكثر من ٢١ عاماً في مجال المال والاعمال.	
٤	موسى عبدالله علي الفوزان	عضو	مستقل	بصفته الشخصية	دبلوم العلوم المالية و الإدارية /ماجستير العلوم الإدارية / بكالوريوس تجارة	نائب الرئيس / الأمانة للتعليم و التدريب	مدير مبيعات منطقة – نادك / مدير أعمال المشتريات – بنده / مدير التطوير – حديد الراجحي / رئيس تنفيذي – شركة اتحاد البناء / نائب الرئيس – العثيم / رئيس تنفيذي – مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية	٢٦ عاماً في مجال الأعمال المالية و الإدارية	الرأي للخدمات البيئية
٥	محمد حمدان سريع السريع	عضو	مستقل	بصفته الشخصية	ماجستير في إدارة المالية ماجستير في إدارة الاعمال	مصرفية الشركات الكبرى والمؤسسية، البنك السعودي البريطاني	التحليل المالي/ دار الغربية للاستشارات المالية	اكثر من ٨ اعوام في مجال المال والاعمال	شركة اسمنت المدينة – شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

مجلس الإدارة

بيان حضور اجتماعات مجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣م:

الاسم	٢٩ مارس	٢٤ مايو	٩ أغسطس	١٩ ديسمبر
عشري سعد مزعل العشري	✓	✓	✓	✓
فهد محمد ابراهيم الهبدان	✓	✓	✓	✓
هشام عبدالرحمن محمد مقرر	✓	✓	✓	✓
موسى عبدالله علي الفوزان	✓	✓	✓	✓
محمد حمدان سريع السريع	✓	✓	✓	✓

مجلس الإدارة

مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة:

نسبة التغير		في 31-12-2023 الأسهم المباشرة والغير مباشرة		في 01-01-2023 الأسهم المباشرة والغير مباشرة		الاسم
النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	
%0.00	364,533	23.33%	1,093,599	%23.33	729,066	عشري سعد مزعل العشري

المكافآت هي المبالغ والبدلات والأرباح وما في حكمها، والمكافآت الدورية أو السنوية المرتبطة بالأداء والخطط التحفيزية قصيرة أو طويلة الأجل، وأي مزايا عينية أخرى باستثناء النفقات والمصاريف الفعلية المعقولة التي تتحملها الشركة عن عضو مجلس الإدارة. ويجوز أن تكون هذه المكافأة مبلغاً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وإذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة على (١٠٪) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام النظام ونظام الشركة الأساس، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن خصم (٥%) من رأس مال الشركة، وذلك في حدود ما نص عليه نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساسي للشركة.

ولجان المجلس:

أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.

أن تكون المكافآت مبنية على توصية لجنة الترشيحات المكافآت.

أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها. وحجمها وخبرة أعضاء مجلس الإدارة ولجان مجلس الإدارة في الأعمال المتعلقة بالشركة.

أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم مع مراعاة الحد الأعلى (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) الوارد في الفقرة (٣) من المادة (٧٦) من نظام الشركات.

يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية – بموجب ترخيص مهني – إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس. وإن مجموع المكافآت التي يحصل عليها العضو وفقاً لما ورد أعلاه لا تدخل ضمن نطاق الحد الأعلى للمكافأة المنصوص عليها الوارد في الفقرة (٣) من المادة (٧٦) من نظام الشركات الموضحة في الفقرة (٤) أعلاه.

مجلس الإدارة

يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.

يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة. وذلك لكي لا يؤثر ارتباط مكافاتهم بأداء الشركة أو أي عوامل أخرى في استقلالية قراراتهم.

٨- وفقا لما ورد في المادة الحادية والعشرون من النظام الأساسي للشركة يحدد مجلس الإدارة ووفقا لتقديره وبقرار منه المكافأة الخاصة التي يحصل عليها رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب - ان وجد- لكل منهما بالإضافة المكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة، وذلك في حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه.

٩- لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة وذلك لضمان استقلالية القرار الصادر من الجمعية العامة للشركة بشأن بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

١٠- إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاثة اجتماعات متتالية للمجلس دون عذر مشروع، فلا يستحق هذا العضو أي مكافآت عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.

١١- إذا تبين للجنة المراجعة أو لهيئة السوق المالية أن المكافآت التي صرفت لأي من أعضاء مجلس الإدارة مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها على الجمعية العامة أو تضمينها تقرير مجلس الإدارة السنوي فيجب عليه إعادتها للشركة، ويحق للشركة مطالبتة بردها. ولا يعفي ذلك عضو مجلس الإدارة من أي مسؤوليات عن أي أضرار وقعت على الشركة أو مساهميتها أو أي أشخاص آخرين ذوي علاقة نتيجة لذلك.

١٢- يجب أن يفصح مجلس الإدارة في تقريره السنوي عن تفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية.

مجلس الإدارة

مكافآت وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس:

يتم احتساب مكافآت واتعاب مجلس الإدارة كما يلي :

* يستحق عضو مجلس الإدارة مكافأة سنوية مقدارها ٧٥,٠٠٠ ريال وذلك مقابل عضويته في المجلس ولجانه (بما في ذلك لجنة المراجعة).

* يستحق العضو (من غير أعضاء مجلس الإدارة) المشارك في (لجنة المراجعة) مكافأة سنوية قدرها ٣٠,٠٠٠ ريال.

* يستحق العضو (من غير أعضاء مجلس الإدارة) المشارك في إحدى لجان المجلس عدا لجنة المراجعة مكافأة سنوية قدرها ١٥,٠٠٠ ريال.

* يستحق العضو (من أعضاء مجلس الإدارة أو خارجه) بدل حضور جلسات بواقع ٢,٠٠٠ ريال عن كل جلسة من جلسات المجلس أو اللجان.

* يستحق أمين سر مجلس الإدارة مكافأة يحددها المجلس.

* يستحق أمين سر مجلس الإدارة وأمين سر اللجنة المنبثقة من المجلس بدل حضور جلسات بواقع ٢,٠٠٠ ريال عن كل جلسة.

* يحدد مجلس الإدارة ووفقاً لتقديره وبقرار منه المكافأة الخاصة التي يحصل عليها رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب لكل منهما بالإضافة للمكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة.

* يتم صرف المبالغ المستحقة من المكافآت وبدل حضور الجلسات بصفة دورية ربع سنوية

تتشكل لجنة المراجعة من ثلاث أعضاء، واعتمدت الجمعية العمومية قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة، وتتكون لجنة المراجعة من:

- أ- هشام عبدالرحمن مقرن (رئيساً).
- ب- فهد محمد الهبدان (عضواً).
- ت- محمد عبدالله المبارك (عضواً).
- ث- عوض مجذوب عبد الماجد (أميناً).

مهام لجنة المراجعة

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها المجلس.
 - دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
 - دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
 - التوصية للمجلس بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
 - متابعة أعمال المحاسبين القانونيين، واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
 - التنسيق بين الإدارات المختلفة في الشركة والجهات الرقابية الخارجية بما في ذلك المراجع الخارجي وهيئة سوق المال وغير ذلك من الجهات الرقابية الخارجية الأخرى.
 - متابعة تنفيذ ما ورد في لائحة التسجيل والإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية.
 - دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملاحظاتها عليها.
 - دراسة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
 - دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على المجلس وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
 - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية للمجلس في شأنها.
- هذا وقد بلغت اجتماعات لجنة المراجعة التي عقدت خلال العام ٢٠٢٣ عدد خمسة (٤) اجتماعات علماً بأنه لا يوجد أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة و قرارات مجلس الإدارة.

الاسم	٢٧ مارس	١٨ مايو	٧ أغسطس	١٧ ديسمبر
هشام عبدالرحمن مقرن	✓	✓	✓	✓
فهد محمد الهبدان	✓	✓	✓	✓
محمد عبدالله المبارك	✓	✓	✓	✓
عوض مجذوب عبد الماجد	✓	✓	✓	✓

اسم الشركة	نوع العلاقة	الرصيد في 2023-12-31
الأعمال التطويرية المحدودة	مصروفات بالانابة ومرتببات	6,037,268
وشاح الوطن للحراسات الامنية	مصروفات بالانابة ومرتببات	1,025,619
كسب القابضة	مصروفات بالانابة	(17,425)
الرأي للخدمات البيئية	مصروفات بالانابة	-
الرأي للخدمات البيئية	تمويل	(3,785,109)
الأعمال التطويرية المحدودة	تمويل	(18,617,492)

مجلس الإدارة

الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وخاصة غير التنفيذيين:

يقوم رئيس مجلس الإدارة في اول اجتماع إدارة بإبلاغ أعضاء مجلس الإدارة وخاصة غير التنفيذيين علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها ونتائج اعمالها.

إجمالي مدفوعات الشركة لخمسة من كبار التنفيذيين

كبار التنفيذيين

وظائف كبار التنفيذيين	المكافآت الثابتة			المكافآت المتغيرة						المجموع الكلي	ملاحظات
	مزايا عينية	رواتب وبدلات	مجموع	مكافآت دورية	أرباح خطط قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية (القيمة)	الأسهم المملوكة (يتم ادخالها)	مكافأة نهاية خدمته خلال السنة	مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس ان وجدت	
المدير التنفيذي	0	550,000	550,000	0	0	0	0	0	45,833	0	595,833
المدير المالي	0	236,700	236,700	0	0	0	0	0	19,700	0	256,400
مدير المبيعات	0	232,800	232,800	0	0	0	0	0	19,400	0	252,200
مدير الشؤون الإدارية	0	263,136	263,136	0	0	0	0	0	12,000	0	275,136
مدير تقنية المعلومات	0	109,440	109,440	0	0	0	0	0	4,560	0	114,000
مدير المصنع	0	360,000	360,000	0	0	0	0	0	15,000	0	375,000
المجموع	0	1,752,076	1,752,076	0	0	0	0	0	121,493	0	1,868,569.00

بغلي عدا أحمد العكلاء	
57	العمر
سوري	الجنسية
الرئيس التنفيذي المكلف	المنصب
المؤهلات العلمية	
• حاصل على شهادة في ISO9001 (المملكة العربية السعودية + سوريا) • حاصل على شهادة مدقق الخارجي SGS (الأردن) • حاصل على شهادة في نظام HACCP (الشركة الأردنية) • حاصل على شهادة في نظام النفخ (SIDELE فرنسا) • حاصل على شهادة في نظام النفخ (KRONES ألمانيا) • حاصل على شهادة في نظام الحقن (HUSKY لوكسمبورغ) • حاصل على درجة البكالوريوس في "الكيمياء" من جامعة حلب بجمهورية العربية السورية عام 1992م	
الخبرات العملية	
• شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة مصنع مياه الجوف الصحية خلال فترة من 2023/10 وحتى الآن. • شغل منصب مدير المصانع في شركة مصنع مياه الجوف الصحية خلال فترة 2019/10 حتى عام 2023/10. • شغل منصب مدير فني في شركة مناهل القصيم خلال الفترة 2017 حتى عام 2018. • شغل منصب مدير المصنع في شركة سلسبيل بالسورية خلال الفترة 2005 حتى عام 2013. • شغل منصب مدير تطوير في شركة فنا للصناعات الغذائية خلال الفترة 1993 حتى عام 2005.	

فواز عبدالله المطيري	
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في إدارة الأعمال
الخبرات العملية	مدير الموارد البشرية في شركة مصنع مياة الجوف الصحية خلال الفترة من ٢٠٢١ م وحتى الان .

أسامة محمد يوسف حجاج

العمر	38 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير المبيعات والتسويق
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الاسكندرية بجمهورية مصر العربية عام 2002 م
الخبرات العملية	● شغل منصب مدير المبيعات في شركة مصنع مياة الجوف الصحية من عام 2019 م الى الان ● شغل منصب مدير قطاع الكي اكونت في شركة مصنع مياة الجوف الصحية من عام 2018 الى عام 2019 م ● شغل منصب مدير مبيعات في شركة مصنع مياة الدار من عام 2017 الى عام 2018 م ● شغل منصب مشرف مبيعات في شركة نسلة من عام 2011 الى عام 2017 م ● شغل منصب مندوب مبيعات في شركة نسلة من عام 2007 الى عام 2010 م

الإدارة التنفيذية:

حامد فهد عبد النبي متولي	
العمر	46 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة طنطا بجمهورية مصر العربية عام 1996 م
الخبرات العملية	● شغل منصب المدير المالي في شركة مصنع مياة الجوف الصحية من عام 2013 م الى الان . ● شغل منصب رئيس حسابات في شركة مصنع مياة الجوف الصحية من عام 2005 م الى عام 2013 م ● شغل منصب كبير محاسبين في شركة مصنع مياة الجوف الصحية من عام 2002 م الى عام 2005 م ● شغل منصب رئيس حسابات في مجموعة الديوان التجارية من عام 2000 م الى عام 2002 م ● شغل منصب محاسب عام في شركة المقاولون العرب في ليبيا من عام 1997 م الى عام 2000 م

محمد طاهر محمد جلال

العمر	43 سنة
الجنسية	مصري
المناصب	مدير إدارة تقنية المعلومات
المؤهلات العلمية	● حصل على شهادة في البرمجة وتحليل نظم معلومات من كلية العلوم بجمهورية مصر العربية عام 2002 م ● حاصل على بكالوريوس في المحاسبة وإدارة الأعمال جامعة المنصورة بجمهورية مصر العربية عام 2000 م
الخبرات العملية	● شغل منصب مدير قسم الدعم الفني في شركة مصنع مياة الجوف الصحية من عام 2008 م الى الان ● شغل منصب مشرف دعم فني في شركة دودسل في جمهورية مصر العربية من عام 2004 م الى عام 2006 م

الجمعية العامة

اجتماعات الجمعية العامة للعام ٢٠٢٣م:

hg

التاريخ	الموافق	النوع
١٤٤٤-٠٧-٠٢	٢٠٢٣-٠١-٢٤	غير عادية
١٤٤٤-١٢-٠١	٢٠٢٣-٠٦-١٩	غير عادية

المشتريات والعقود

مشتريات أو عقود بها مصلحة لعضو مجلس الإدارة والتنفيذيين :

لا توجد مشتريات أو عقود أبرمتها الشركة خلال عام ٢٠٢٣ بها مصلحة لعضو من أعضاء مجلس الإدارة او كبار التنفيذيين فيها

المدفوعات النظامية

المدفوعات النظامية المستحقة للجهات الحكومية :

بيان	2023	2022
صافي الزكاة وضريبة القيمة المضافة المسددة للهيئة بعد حسم ما يخص المشتريات	3,234,514.37	1,727,607
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	1,046,436.78	1,451,789.70
الإجمالي	4,280,915.15	3,161,772.27

- يجنب ١٠% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النضامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ هذا الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة ان تجنب ٢٠% من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
- للجمعية العامة العادية ان تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الامكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائما من هذه المؤسسات
- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل ٥% من رأس مال الشركة المدفوع
- مراعاة الاحكام المقررة في المادة العشرون من هذا النظام ، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم ١٠% من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ، على ان يكون استحقاق هذه المكافأة متناسبا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو

توزيع الأرباح

توزيعات الأرباح خلال عام 2023:

لم تقم الشركة بتوزيع أرباح خلال العام 2023 م.

معايير المحاسبة

تطبيق معايير المحاسبة الدولية:

طبقت الشركة معايير المحاسبة الدولية واصدرت قوائمها المالية للعام ٢٠٢٣ وفق المعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

قام مكتب RSM كمراجع خارجي لحسابات الشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بمراجعة القوائم المالية للشركة، ولم يتضمن تقرير المحاسب القانوني للشركة أي تحفظات على القوائم المالية السنوية، وقد صدر عن المكتب الرأي التالي:

"إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م و نتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين"

حقوق المساهمين

حقوق المساهمين:

يلتزم ويعمل رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للشركة بالعمل على حماية حقوق المساهمين بما يضمن العدالة والمساواة بينهم وعدم التمييز بين المساهمين المالكين لذات فئة الأسهم وبعدم حجب أي حق عنهم وإطلاع أعضاء مجلس الإدارة على آراء أو مقترحات أو ملاحظات المساهمين حيال الشركة و أدائها ومناقشتها معهم، كما يقوم رئيس المجلس أيضاً بإحاطة وإيصال آراء المساهمين إلى مجلس الإدارة أثناء عقد اجتماعات المجلس دون حضور أي عضو تنفيذي إذا دعت الحاجة لذلك.

الجزاءات

العقوبات والجزاءات:

لا يوجد هناك عقوبة او جزاء مفروض على الشركة من اي جهة اشرافية او قضائية.

الإقرارات

قرارات الشركة:

- أن سجلات الحسابات اعدت بالشكل الصحيح.
- إن نظام الرقابة الداخليه اعد على اسس سليمة ونفذ بفعاليه.
- انه لا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- أنه لا يوجد أعمال او عقود أبرمتها الشركة وكان فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو اي شخص ذي علاقة باي منهم.



تأكيدات مجلس الإدارة:

- لم يتم منح قرض لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- لم تدخل الشركة في أي معاملات خاصة بأسهم الشركة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو ممن لهم صلة قرابة مباشرة.
- أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- لا يوجد أية ملاحظات أو تحفظات في تقرير المراجع الخارجي .
- لا توجد أسهم ذات أحقية في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق خلال عام ٢٠٢٣ م.
- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق بين الشركة و أحد المساهمين في التنازل عن حصته في الأرباح.
- لم تنشئ أية احتياطات أو ادخار لصالح موظفي الشركة بخلاف مخصص مكافأة نهاية الخدمة.
- لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، ولا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد.
- لا توجد أية مشتريات أو عقود بها مصلحة لعضو مجلس الإدارة او التنفيذيين .

يتقدم رئيس مجلس الإدارة و أعضاء المجلس بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس والتي يقدرها ويعتز بها، ويسجل مجلس الإدارة تقديره وامتنانه لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الامير محمد بن سلمان بن عبد العزيز حفظهم الله، وهيئة السوق المالية وتداول السعودية وكافة الوزارات المعنية على تعاونهم ودعمهم المستمر للشركة، كما يتوجه المجلس بالشكر والتقدير لجميع موظفي الشركة لإخلاصهم وتفانيهم ودعمهم المستمر للشركة.

و الله الموفق،،،

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مصنع مياه الجوف الصحية - شركة مساهمة سعودية "الشركة"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية، والتي تتضمن معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في تقريرنا بمزيد من التفصيل ضمن قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
الإعتراف بالإيرادات	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناء على حكمنا ما يلي:
خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ تم إثبات إيرادات من المبيعات بقيمة ٧٦,٨٧٣,٠٣١ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٧٣,٩٧٨,٤٤٢ ريال سعودي).	• مدى ملائمة السياسات المحاسبية لتحقيق إيرادات الشركة وتقييم مدى امتثال تلك السياسات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".
يتم الاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، الإيرادات من العقود مع العملاء.	• اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها.
تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.	• إجراء بعض الإجراءات التحليلية للتحقق من مدى صحة واكتمال الإيرادات المثبتة.
يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٤) السياسات المحاسبية للإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.	• قمنا بإجراءات قطع حول توقيت الإقرار بالإيرادات من المبيعات بعد تسليم البضاعة إلى العملاء وتسجيلها خلال الفترة المحاسبية الصحيحة.
	أختبار عينات من معاملات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندات المؤيدة للتحقق من حدوث ودقة الإيرادات المسجلة، وكذلك التحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيرادات.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ مساهمي شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)
الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
القيمة الدفترية للمخزون	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ إجمالي مخزون الشركة مبلغ ١٧,١٢٠,٢٤٥ ريال سعودي (٢٠٢٢م: مبلغ ١٥,٠٢٥,٠٦٦ ريال سعودي) بالصافي بعد خصم مخصص مخزون بضاعة راكدة والتألف بمبلغ ٢٦٢,٤٥٩ ريال سعودي (٢٠٢٢م: مبلغ ١٥٨,٦٣٥ ريال سعودي).	• تقييم مدى ملائمة منهجية أسس احتساب مخصص البضاعة الراكدة.
لدى الشركة مستويات كبيرة من المخزون، وتقوم إدارة الشركة بإخذ أحكام إدارية هامة فيما يتعلق بتصنيف المخزون إلى مخزون بضاعة راكدة والتألف والذي ينبغي أخذها بالاعتبار عند تكوين المخصص، يتم بعد ذلك استخدام التقديرات في التوصل إلى قيمة مخصص البضاعة الراكدة والتألف، كما يتم تقييم رصيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل.	• اختبار تصميم وتنفيذ وفاعلية تنفيذ ضوابط الرقابة الرئيسية التي وضعتها الإدارة لاحتساب قيمة المخصص و للتأكد من دقة مخصص البضاعة الراكدة.
نظراً لأهمية الأحكام والتقديرات ذات العلاقة التي استخدمتها الإدارة، فإن هذا يعتبر من أمور المراجعة الرئيسية.	• تقييم مدى كفاية مخصص البضاعة الراكدة و الحركة على المخصص خلال السنة، وذلك من خلال إعادة احتساب عينة من العناصر المدرجة ضمن المخصص.
يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية بشأن السياسات المحاسبية للإفصاحات ذات الصلة.	• اختبار صحة قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل من تاريخ القوائم المالية على أساس العينة، وذلك من خلال مقارنة أسعار مبيعات المخزون بعد تاريخ القوائم المالية.
	• تقييم مدى ملائمة الافتراضات المستخدمة بناءً على معرفتنا و معلوماتنا عن الشركة وطبيعة المخزون.
	• حضور الجرد الفعلي لمخزون الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م للتحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الأصناف تم اختيارها بشكل عشوائي.
	• مراجعة عمليات الشراء و اختبار المستندات المؤيدة على أساس العينة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٠٨ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣م).

المعلومات الأخرى

إن المسؤولين عن الحوكمة والمسؤولين عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة أو يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وعندما نقرأ التقرير السنوي للشركة، وفي حال تبين لنا أن هناك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

سند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى إدارة الشركة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

(شركة مساهمة سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفر أساس إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهريّة ناتجة عن غش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم الأنظمة الرقابية الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك إعدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها مستمرة. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية وتُسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحركة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

كما نفيذ المكلفين بالحركة بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن ضمن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحركة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. سنقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٦ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٤ م)



أسس ترشيح مراجع الحسابات :

تم الاسترشاد بما ورد في قرار وزير التجارة والصناعة رقم ٩٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٨/١٢ هـ في تحديد أسس ترشيح مراجع الحسابات والتي شملت تحديد نطاق العمل التي تمثل مراجعة الحسابات النصف سنوية والسنوية للعام ٢٠٢٣ إضافة إلى توفير المتطلبات الآتية:

- التأهيل العلمي والمهني لأعضاء الفريق.
- خبرة المكتب السابقة في مراجعة الشركات المماثلة.
- سمعة المكتب محلياً وعالمياً.
- الأتعاب.

وبناء على توفير المتطلبات أعلاه وتحليلها يتم ترشيح مراجع الحسابات النصف سنوية والسنوية للعام ٢٠٢٤ م

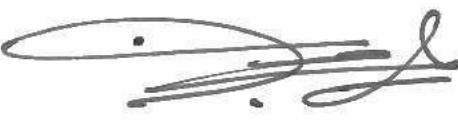
التوصية :

بعد التحليل للعروض المقدمة تبين أن جميع المكاتب مؤهلة ولها خبرة سابقة في مراجعة الشركات المماثلة، وبناءً عليه ترشح لجنة المراجعة المكاتب التالية:

١. شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية بأتعاب قدرها (٢٥٠,٠٠٠) ريال سعودي غير شامل ضريبة القيمة المضافة.

٢. الخراشي وشركاه مزارر محاسبون ومراجعون قانونيون بأتعاب قدرها (١٨٠,٠٠٠) ريال سعودي غير شامل ضريبة القيمة المضافة.

توقيعات أعضاء لجنة المراجعة:

	الاستاذ / هشام عبد الرحمن بن مقرن
	الدكتور / فهد محمد الهيدان
	الاستاذ / محمد عبد الله المبارك



قرارات مجلس الإدارة بالتمير			 شركة مصنع مياه الجوف الصحية Al Jouf Healthy Water Bottling Co.
20-00-02-2024		الرقم	
21-05-2024	الموافق	13-11-1445	

تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بناءً على متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتطلب ان يبلغ عضو مجلس الإدارة بما له من مصلحة مباشرة او غير مباشرة في الاعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة. فنود ابلاغكم بان الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة او غير مباشرة بها)، يود مجلس الإدارة ابلاغ جميعتكم الموقرة بها وتسعي الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها. وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة او غير مباشرة) فيها:

أ/ التعامل مع الأطراف ذات العلاقة المدنية

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	الرصيد بداية العام	المعاملات المدنية	المعاملات الدائنة	الرصيد نهاية العام
شركة الأعمال التطويرية المحدودة	طرف ذات علاقة ممثلة في عضو المجلس الأستاذ/ عشري سعد العشري	تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة	3,928,530	2,768,805	666,067	6,037,268
شركة وشاح الوطن	طرف ذات علاقة ممثلة في عضو المجلس الأستاذ/ عشري سعد العشري	تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة	952,002	2,653,383	2,579,766	1,025,619

ب / مستحق لأطراف ذات علاقة (متداولة)

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	الرصيد بداية العام	المعاملات المدنية	المعاملات الدائنة	الرصيد نهاية العام
شركة كسب القابضة	طرف ذات علاقة ممثلة في عضو المجلس الأستاذ/ عشري سعد العشري	رصيد سابق	-17,425			-17,425

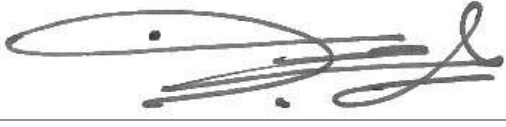
ج / مستحق لأطراف ذات علاقة (غير متداولة)

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	الرصيد بداية العام	المعاملات المدنية	المعاملات الدائنة	الرصيد نهاية العام
شركة الأعمال التطويرية المحدودة (١)	طرف ذات علاقة ممثلة في عضو المجلس الأستاذ/ عشري سعد العشري	تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة	-8,016,619	7,529,180	16,160,498	-16,647,937
شركة الري للخدمات البيئية (٢)	طرف ذات علاقة ممثلة في عضو المجلس الأستاذ/ عشري سعد العشري	تمويل وسداد بالنيابة عن الشركة	-1,495,109	2,542,929	4,432,500	-3,384,680



ونود الإفادة بان المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة وتؤكد بعدم وجود تفضيل للشركات المذكورة أعلاه في هذه التعاملات؛ وقد تبين بعد المراجعة ان التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي اضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

وعليه جرى التوقيع:

الدكتور/ فهد بن محمد الهبدان _ نائب الرئيس	الأستاذ/ موسى بن عبد الله الفوزان _ عضو
	
الأستاذ/ هشام بن عبد الرحمن مقرن _ عضو	الأستاذ/ محمد بن حمدان السريع _ عضو
	
الأستاذ/ عوض عبد الماجد _ أمين السر	الأستاذ/ عشري بن سعد العشري _ الرئيس
	

تقرير تأكيد محدود حول التعامل والأرصدة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة

إلى السادة المساهمين
شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة سعودية مدرجة) ("الشركة") لتنفيذ "إرتباط تأكيد محدود" كما هو مبين في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط" للتقرير عن التبليغ المرفق في (الملحق ١) المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة للمساهمين، عن الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي حدثت خلال السنة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ("الموضوع")، وذلك للالتزام بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") وكذا احكام لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة سوق المال ذات الصلة.

الضوابط التي طبقتها الشركة:

عند إعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية "الضوابط". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بمتطلبات المادة ذات الصلة من نظام الشركات، وبالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

١. متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة ("الوزارة").
٢. التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين.
٣. الإقرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة (الملحق ١).
٤. السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مسؤوليات الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً للضوابط من كافة النواحي الجوهرية وتتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري سواء ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع أعلاه بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠ المعدل) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٤م. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو أن هناك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، ولإصدار التقرير. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهري الناتج سواء عن إحتيال أو خطأ.

في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج تأكيد محدود.

تقرير تأكيد محدود حول التعامل والأرصدة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما أن لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد.

كما قمنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية السائدة.

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء إستنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الأنظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يتضمن ارتباط التأكيد المحدود توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس الإدارة والذي يشتمل على الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة حدثت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- الحصول على قرار رئيس مجلس الإدارة الذي يشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بالأعمال والعقود التي يقومون بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- الحصول على القرارات المقدمة من مجلس إدارة الشركة بالأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في (الملحق ١) مع سجلات الشركة المحاسبية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى التي رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في التبليغ المرفق فيما عدا ذلك قد تم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة للمساهمين بموجب المادة ذات الصلة من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٤)