

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الربح الخسارة والدخل الشامل الآخر
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٧- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

" تقرير مراجع الحسابات المستقل "

المقرين

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، والتي تتضمن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، من قبل مراجع آخر الذي أبدى رأياً غير متحفظاً على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤م.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية القصوى عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، وإننا لا نقدم في هذه الأمور رأياً منفصلاً. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

أمور المراجعة الرئيسية	الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية
تحقق الإيرادات: خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بلغ صافي إيرادات الشركة مبلغ ٦٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧٦,٩ مليون ريال سعودي). • يستمر وجود ضغوطات على الشركة لتحقيق الأهداف والتوقعات مما قد يؤدي إلى وجود تحريفات في الإيرادات. • ويعتبر تحقق الإيرادات أمر مراجعة رئيسي لوجود مخاطر باحتمال قيام الإدارة بتجاوز الإجراءات الرقابية لتحريف معاملات الإيرادات. • يرجى الرجوع للإيضاح رقم (٣-١٣) للسياسة المحاسبية الجوهرية وإيضاح رقم (١٧) للإفصاح ذو الصلة حول القوائم المالية المرفقة	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بتحقيق الإيرادات: • تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات الخاصة بالشركة من خلال الأخذ بالاعتبار متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". • تقييم التصميم والتطبيق للإجراءات الرقابية للشركة، بما في ذلك الإجراءات الرقابية لمكافحة الغش عند إثبات الإيرادات وفقاً لسياسة الشركة. • فحص معاملات المبيعات، على أساس العينة، وإجراء اختبارات قطع للإيرادات التي تمت في بداية أو نهاية السنة لتقييم ما إذا كانت الإيرادات قد تم إثباتها في الفترة الصحيحة. • اختبار معاملات الإيرادات، على أساس العينة، والتحقق من المستندات المؤيدة، والتي تضمنت إشعارات الاستلام الموقعة من العملاء، لضمان دقة وصحة إثبات الإيرادات.

المعلومات الأخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات حولها إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي شكل من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

عند قراءة التقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية أو الأنشطة التجارية داخل الشركة، لإبداء رأي حول القوائم المالية. كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة. ونظّل المسؤولين الوحديين عن رأينا.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:مارس ٢٠٢٥م
الموافق: رمضان ١٤٤٦هـ

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٦٠,٩٩٦,٣٨٠	١٦٤,١٠٧,٠٦٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢,٥٣١,٨٩٠	٢,٨٠٠,٥٣٨	٥	حق استخدام أصول، بالصافي
١,٨٤٣,٠٧٥	١,٩٣٢,٦١٢	٦	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٦٥,٣٧١,٣٤٥	١٦٨,٨٤٠,٢١٣		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٧,١٢٠,٢٤٥	١٥,٠١٣,٧٢٦	٧	مخزون، بالصافي
١٢,٠٨٧,٣٧١	١٥,٣٩١,٦٢٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٦,٣٤١,٨٦٧	٧,١٣٣,١٠١	٩	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٧,٠٦٢,٨٨٧	-	١٠-١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤,٢٨٥,٥٩٦	٢,٦٥٣,٤٥٥	١١	نقد وما يعادله
٤٦,٨٩٧,٩٦٦	٤٠,١٩١,٩١١		اجمالي الموجودات المتداولة
٢١٢,٢٦٩,٣١١	٢٠٩,٠٣٢,١٢٤		اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	١-ب	رأس المال
٨,٣٨١,٨٠٥	٨,٣٨١,٨٠٥		احتياطي نظامي
٦٠٦,٩٣٨	٦٠٦,٩٣٨		احتياطي عام
١٣,٤٢٧,١٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨		علاوة إصدار
١٨,١٨٢,٣٢٢	٢١,٠٥٦,٠٠٢		أرباح مبقاة
(٢٧٩,٦٧٤)	(٤٥٤,١٦٥)		احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٨٧,١٩٣,٥٢٩	٨٩,٨٩٢,٧١٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة:
١٠,٧٠٠,٠٠٠	٨,٤٧١,٠٣٨	١٢/أ	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٩,٣٣١,٧٧٥	٦,٦٦٠,٥٢٥	١٣	صكوك إجارة - الجزء غير المتداول
١,١٥٥,٨٣٢	٨٦١,١٠٦	٥	التزامات الإيجار - الجزء غير المتداول
٣,٤٥٢,٦٤٠	٣,٦٠٩,٥٨٩	١٤	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٤,٦٤٠,٢٤٧	١٩,٦٠٢,٢٥٨		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٣٣,٧٧٤,٦٤٦	٣٩,٢٦٤,٤٣٣	١٢/ب	مرايبات قصيرة الأجل
٦,٧٥٨,٦٩٢	١٥,٨٩٩,٦٧٢	١٢/أ	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٢٢٥,٨٤٤	٥,١٦٥,٣٦٧	١٣	صكوك إجارة - الجزء المتداول
٢٢,٤٢٠,٠٢٦	١١,٩٥٥,٨٣١	١٠-٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٤,٧٦٢,٥٣٣	١٩,٨٨٨,٣٨٢		ذمم دائنة تجارية
٧,٧٧٠,٨٣٣	٦,٢٢٢,٠٢٣	١٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٨٧,٩٩٦	١,٠٨١,٩٧٧	٥	التزامات الإيجار - الجزء المتداول
١٣٤,٩٦٥	٥٩,٤٦٣	١٦	مخصص الزكاة
١٠٠,٤٣٥,٥٣٥	٩٩,٥٣٧,١٤٨		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٥,٠٧٥,٧٨٢	١١٩,١٣٩,٤٠٦		اجمالي المطلوبات
٢١٢,٢٦٩,٣١١	٢٠٩,٠٣٢,١٢٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرفقة.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
٧٦,٨٧٣,٠٣١	٦٧,٣٨٧,٢٣٥	١٧	مبيعات
(٣٧,٨٦٦,٢١١)	(٣٦,١٦٢,٤٦٠)	١٨	تكلفة المبيعات
٣٩,٠٠٦,٨٢٠	٣١,٢٢٤,٧٧٥		مجمول الربح
(٢٦,١٩٠,٥٢٠)	(٢٠,٠٨٨,٧٢٢)	١٩	مصاريف بيعية وتسويقية
(٧,٩٢٨,٠٣١)	(٥,٨٠١,٠٩٧)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٣,٨٢٤)	-	٧	مخصص المخزون الراكد
١,٠٠٠,٠٠٠	-		رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٦٩١,٤٤٤)	٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية
٥,٧٨٤,٤٤٥	٤,٦٤٣,٥١٢		الربح من العمليات
(٢,٠٤٠,٩٦٠)	(١,٩١٥,٩٨٢)		تكاليف تمويلية
٥٠١,٢٥٣	٢٢٢,٣٩٨		إيرادات أخرى، بالصافي
٤,٢٤٤,٧٣٨	٢,٩٤٩,٩٢٨		الربح للسنة قبل الزكاة
(١٤٠,١١٢)	(٧٦,٢٤٨)	١٦	الزكاة
٤,١٠٤,٦٢٦	٢,٨٧٣,٦٨٠		صافي الربح للسنة
			الخسارة الشاملة الأخرى:
(٧٠,٢٣٤)	(١٧٤,٤٩١)	١٤	بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(٧٠,٢٣٤)	(١٧٤,٤٩١)		خسائر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٤,٠٣٤,٣٩٢	٢,٦٩٩,١٨٩		إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
			إجمالي الدخل الشامل للسنة
		٢١	ربح السهم (بالريال السعودي)
١,٢٣	٠,٩٩		الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات للسنة
٠,٨٨	٠,٦١		الربح الاساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للسنة

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
رئيس القطاع المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرفقة.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاه	علاوة إصدار	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال
٨٣,١٥٩,١٣٧	(٢٠٩,٤٤٠)	٣٠,١١٣,١٥٩	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦٠٦,٩٣٨	٧,٩٧١,٣٤٢	٣١,٢٥٠,٠٠٠
٤,١٠٤,٦٢٦	-	٤,١٠٤,٦٢٦	-	-	-	-
-	-	(٤١٠,٤٦٣)	-	-	٤١٠,٤٦٣	-
-	-	(١٥,٦٢٥,٠٠٠)	-	-	-	١٥,٦٢٥,٠٠٠
(٧٠,٢٣٤)	(٧٠,٢٣٤)	-	-	-	-	-
٨٧,١٩٣,٥٢٩	(٣٧٩,٦٧٤)	١٨,١٨٢,٣٢٢	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦٠٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠
٨٧,١٩٣,٥٢٩	(٣٧٩,٦٧٤)	١٨,١٨٢,٣٢٢	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦٠٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠
٢,٨٧٣,٦٨٠	-	٢,٨٧٣,٦٨٠	-	-	-	-
(١٧٤,٤٩١)	(١٧٤,٤٩١)	-	-	-	-	-
٨٩,٨٩٢,٧١٨	(٤٥٤,١٦٥)	٢١,٠٥٦,٠٠٢	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦٠٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣
صافي الربح للسنة
المحول الى الاحتياطي النظامي
زيادة رأس المال - إيصال
الخسارة الشاملة الأخرى
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤
صافي الربح للسنة
الخسارة الشاملة الأخرى
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

رئيس مجلس الإدارة
رئيس القطاع المالي
الرئيس التنفيذي
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرفقة.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
٤,٢٤٤,٧٣٨	٢,٩٤٩,٩٢٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح للسنة قبل الزكاة
			تعديلات لتبوء غير نقدية
٤,٩٥١,٦٤٨	٤,٧٠٤,٦١٦	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٩٧,٩٧٩	٤٣٢,٨٧٣	٥	استهلاك حق استخدام أصول
٢٩٨,٤٧٧	١٧٧,٠٩٩	٥	القائدة على التزامات عقود الإيجار
٣٢٨,٦٥٠	٣٢٨,٦٥٠	٦	استهلاك موجودات غير ملموسة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-		رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦٣,٧١٧)	١١١,٥٣٧	٤	خسائر/(أرباح) رأس مالية من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٣,٨٢٤	-	٧	مخصص المخزون الراكد
-	(٢٥,٢٦٠)	٧	المستخدم من مخصص المخزون الراكد
-	٦٩١,٤٤٤	٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم مدينة تجارية
(١١٠,٥٢٢)	-	٩	المستخدم من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم مدينة تجارية
٩٧٩,٨١٧	٦٦٦,٥٧٤	١٤	مصاريف التزامات منافع الموظفين المحددة
١٠,٨٣٠,٨٩٤	١٠,٠٣٧,٤٦١		
٨٣٦,١٢٦	(١,٤٨٢,٦٧٨)		التغيرات في رأس المال العامل
(٢,١٤٩,٠٠٣)	٢,١٣١,٧٧٩		ذمم مدينة تجارية
(٢,١٨٢,٣٥٥)	(٣٥١,١٩٢)		المخزون
(٢,٢٥٤,٦٩٦)	(٣,٣٠٤,٢٥٨)		مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٣٠,٤٦٨	(٤,٨٧٤,١٥١)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٩٠,٠٢٥	(١,٨٢٠,٨٣٧)		ذمم دائنة تجارية
(٥٥,١٠٦)	(٣,٥٥٠,١١٦)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٢٦,٢٦٠)	(٦٨٤,١١٦)	١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٦٥,٢٦٠)	(١٥١,٧٥٠)	١٦	المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
٥,٩٥٤,٨٠٣	(٣,٥٤٩,٨٥٨)		المسدد من الزكاة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦,٢٢٦,٢٥٣)	(٦,٦٦٠,٣٩٨)	٤	إضافات لممتلكات والآلات والمعدات
(٦,٠٣٤,٥٤٤)	(٢,٤٧٥,٣٦٩)	٤	إضافات لمشاريع تحت التنفيذ
٤٨٠,٠٠٠	٧٩٠,٧٤٤	٤	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٧٨٠,٧٩٧)	(٨,٣٤٥,٠٢٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٤٥٤,٠٤٩	١١١,٩٥٤,٥٢٥	١٢	المحصل من القروض
(١٧,١٩٥,٠٦٩)	(٩٩,٥٥٢,٧٢٠)	١٢	المسدد من القروض
١٢,٥٥٧,٦١٩	٢,٤٩٤,١١٧	١٣	المحصل من صكوك اجاره
-	(٣,٢٢٥,٨٤٤)	١٣	المسدد من صكوك اجاره
(١,٥٥٦,٦٧٢)	(١,٤٠٧,٣٣٨)	٥	المسدد من التزامات عقود إيجار
١٠,٥٧٥,٩٩٨	-		مستحق إلى أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول
٤,٨٣٥,٩٢٥	١٠,٢٦٢,٧٤٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٩٩٠,٠٦٩)	(١,٦٣٢,١٤١)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٥,٢٧٥,٦٦٥	٤,٢٨٥,٥٩٦	١١	النقد وما يعادله كما في بداية السنة
٤,٢٨٥,٥٩٦	٢,٦٥٣,٤٥٥	١١	النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية
١٥,٦٢٥,٠٠٠	-	١	زيادة رأس المال المحولة من الأرباح المبقاه
-	٤١٨,١٨٧	٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة
٤,٠٩٤,١٢٠	٣,٠٠٧,٢٣٢	٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧,٤١٤,٠٧٩	١٠	إقبال رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة في رصيد مستحق الي طرف ذو علاقة

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
رئيس القطاع المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرفقة.