

شركة نقي للمياه

شركة مساهمة سعودية مقفلة

القوائم المالية الأولية (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٣٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة نقي للمياه

شركة مساهمة سعودية مغلقة

عنيزة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لشركة نقي للمياه - شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، والقوائم الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر و للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

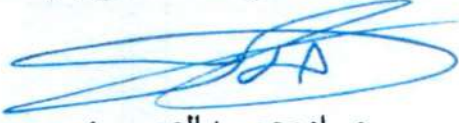
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني. ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٢ مايو ٢٠٢٢ م

شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة المركز المالي الأولية
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاً ح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٦١,٢٧٧,١٩٥	١٥٨,٣٨٧,٠٩٦	٥	ممتلكات وألات ومعدات
١,٩٨٢,٢٥٠	١,٣٨٠,٠٠٠	٦	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات
٩٣٣,٤٩٣	٨٦٢,٥٤٩	٧	أصل حق الاستخدام
١,١٢٦,٩٩٤	١,٠٩٨,٩٥٩	٨	أصول غير ملموسة
١٦٥,٣١٩,٩٣٢	١٦١,٧٢٨,٦٠٤		
			أصول متداولة
٢٢,٥٥٣,٥٠٧	٢٤,٤٠٥,٩٦٣	٩	مخزون
٢٢,١٥٧,٢٠٤	٢٤,٠٠١,٣٧٥	١٠	ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى
٢١٧,٣٨١	١,٠٢٦,٧٧٦	١٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧,٨٦٠,٩٩٨	٤٨,٢٥٠,١١٠	١١	النقد وما في حكمه
٨٢,٧٨٩,٠٩٠	٩٧,٦٨٤,٢٢٤		
٢٤٨,١٠٩,٠٢٢	٢٥٩,٤١٢,٨٢٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٧,٧٢٧,٥٩٩	٧,٧٢٧,٥٩٩	١٢	احتياطي نظامي
٢٠٦,٣٤٦	١٠,١٥٤,٣١٦		أرباح مبقاه
٢٠٧,٩٣٣,٩٤٥	٢١٧,٨٨١,٩١٥		
			التزامات غير متداولة
١٢,٠٩٥,٣٣٤	١٢,٥٥٥,٤٧١	١٣	الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
٢,٢٨٣,٨٢٢	٢,٤٩٢,٧٢١	١٤	التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
٥٥٨,٣٤٨	٥٥٨,٣٤٨	٧	الجزء غير المتداول من التزام عقود ايجار
١٤,٩٣٧,٥٠٤	١٥,٦٠٦,٥٤٠		
			التزامات متداولة
٤,٧٥٥,٦٧١	٣,٥٦٦,٧٥٣	١٣	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٦,٨٩٩,٨٢٠	١,٥٩٥,٠٥٣	١٥	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١١,٣١٤,٧٥٥	١٨,٠٣٢,١٤٣	١٦	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
١,٩١٢,١٢٢	٢,٣٧٥,٢١٩	١٧	مخصص الزكاة الشرعية
٣٥٥,٢٠٥	٣٥٥,٢٠٥	٧	الجزء المتداول من التزام عقود ايجار
٢٥,٢٣٧,٥٧٣	٢٥,٩٢٤,٣٧٣		
٤٠,١٧٥,٠٧٧	٤١,٥٣٠,٩١٣		إجمالي الالتزامات
٢٤٨,١٠٩,٠٢٢	٢٥٩,٤١٢,٨٢٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي



"ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

المدير المالي



شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٥٧,٥٤٩,٠٩٤	٦٠,٢١٩,٥٧٢	١٨	المبيعات
(٣٥,٩٩٩,٧٢٠)	(٤١,٩٤٦,٤٣٢)	١٩	تكلفة المبيعات
٢١,٥٤٩,٣٧٤	١٨,٢٧٣,١٤٠		مجمل الربح
(٥,٨٢٠,٢٩٢)	(٦,٢٥٨,٠٨٧)	٢٠	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٣٥٥,٧٨٩)	(٢,١٠٧,٧٢٥)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٣٧٣,٢٩٣	٩,٩٠٧,٣٢٨		ربح التشغيل
٧٧٩,٢٦٦	٧٤٤,٨٥٢		إيرادات أخرى
(٣٣٢,٤٨٠)	(٢٤١,١١٣)		تكاليف تمويل
١٣,٨٢٠,٠٧٩	١٠,٤١١,٠٦٧		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥١٤,٣٥٥)	(٤٦٣,٠٩٧)	١٧	مصروف الزكاة
١٣,٣٠٥,٧٢٤	٩,٩٤٧,٩٧٠		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٣,٣٠٥,٧٢٤	٩,٩٤٧,٩٧٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرئيس التنفيذي



المدير المالي



"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٠٧,٩٣٣,٩٤٥	٢٠٦,٣٤٦	٧,٧٢٧,٥٩٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٩٤٧,٩٧٠	٩,٩٤٧,٩٧٠	-	-
٩,٩٤٧,٩٧٠	٩,٩٤٧,٩٧٠	-	-
٢١٧,٨٨١,٩١٥	١٠,١٥٤,٣١٦	٧,٧٢٧,٥٩٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٤,٢١٢,٧٦٨	٦,٤٦٧,٢٨٦	٧,٧٩٥,٤٨٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٣٠٥,٧٢٤	١٣,٣٠٥,٧٢٤	-	-
-	-	-	-
١٣,٣٠٥,٧٢٤	١٣,٣٠٥,٧٢٤	-	-
-	(١٢,٢٠٤,٥١٨)	(٧,٧٩٥,٤٨٢)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧٧,٥٦٨,٤٩٢	٧,٥٦٨,٤٩٢	-	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠

الرئيس التنفيذي



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية مغلقة
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٣,٨٢٠,٠٧٩	١٠,٤١١,٠٦٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تسويات:
٣,٨٦١,٩٣٩	٥,٣٢٣,٣٣١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٠,٩٤٤	٧٠,٩٤٤	إطفاء اصول حق استخدام
٢٣,٧٤٨	٣٢,٧٩١	إطفاء اصول غير ملموسة
١٥٩,٥٧٠	٢٢٨,٧٦٣	التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
-	٢٤١,١١٣	تكاليف تمويل
(٣٦٩,٠٠٠)	-	رد مخصص أرصدة مدينة أخرى
١٧,٥٦٧,٢٨٠	١٦,٣٠٨,٠٠٩	
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٥,١٦٢,٦١٥)	(١,٨٤٤,١٧١)	ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى
(١٣,٠٧٩,٧٨٦)	(١,٨٥٢,٤٥٦)	المخزون
(٢٧٢,٧١٦)	(٨٠٩,٣٩٥)	المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٧٠٢,٩٣٣)	٦,٧١٧,٣٨٨	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
٩,٢١٦,٥٨٥	(٥,٣٠٤,٧٦٧)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
(٣,٤٣٤,١٨٥)	١٣,٢١٤,٦٠٨	الفائض (العجز) الناتج من التشغيل
(٤,٣٧٣)	(١٩,٨٦٤)	المدفوع من التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٤٣٨,٥٨٨)	١٣,١٩٤,٧٤٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٤٤,٨٣٨)	(٢,٤٣٣,٢٣٢)	اضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٨٤٧,٢٤٧)	٦٠٢,٢٥٠	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات
٥٨,٨٦٦	-	المحصل من استيعادات الأصول
(١٣٢,١٠٢)	(٤,٧٥٦)	اضافات أصول غير ملموسة
(١٣,٢٦٥,٣٢١)	(١,٨٣٥,٧٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩٢٣,٠٤٢)	(٧٢٨,٧٨١)	مدفوعات من القرض
-	(٢٤١,١١٣)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٩٢٣,٠٤٢)	(٩٦٩,٨٩٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٧,٦٢٦,٩٢١)	١٠,٣٨٩,١١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩,٧١٣,٥٩١	٣٧,٨٦٠,٩٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٠٨٦,٦٧٠	٤٨,٢٥٠,١١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة عن الشركة

تأسس مصنع نقي للمياه - فرع مؤسسة فردية - لصاحبها أمين بن عبد الله بن علي الملاح، بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ صادر من عنيزة.

بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٧م تم تحويل فرع المؤسسة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة وانضمام الشرك السيد / ياسر عقيل عبد العزيز العقيل وأصبح رأس المال الشركة مبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي (ايضاح ١٢)، وتم اصدار السجل التجاري المعدل بنفس رقم السجل التجاري أعلاه، وصدر عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٧م.

يتمثل نشاط الشركة وفروعها في انتاج وتعبئة المياه النقية المفلترة، والبيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر، بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

تزاوّل الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في مدينة عنيزة - القصيم بموجب السجل التجاري المذكور أعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية:

تاريخ السجل التجاري

م	رقم السجل التجاري	هجري	ميلادي	المدينة
١	١٠١٠٦٠٣١٩٣	١٤٤١/٠٣/١٣هـ	١١ نوفمبر ٢٠١٩م	الرياض
٢	١١٢٨١٨٣٦٥٣	١٤٤١/٠٥/١٧هـ	١٣ يناير ٢٠٢٠م	عنيزة

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا قياس مستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الاضافة المتوقعة، بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد القوائم المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ان القوائم المالية الأولية لا تشمل جميع الايضاحات والتي يتم في العادة ارفاقها مع القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إضافة لذلك فإن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد لا تعتبر مؤشرا دقيقا علي النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٣ إثبات الإيراد

يتم اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع. 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 الصفقة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

- يتم اثبات الإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود بموجب العقد.

- يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

- 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 تكاليف الإيرادات.

- يتم إثبات توزيعات الأرباح ضمن الربح أو الخسارة فقط عندما:

- يتأكد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،

- يكون من المرجح أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح،

- يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

الخصومات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع على أساس السعر المحدد في العقد أو المتفق عليه مع العميل بعد حسم الخصومات المحددة لكل عميل، ويتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتوفيرها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث انعكاس كبير، يتم الاعتراف بالالتزام التعاقدية للخصومات المتوقعة في حجم المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تتم حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

عنصر التمويل

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

٢-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر هبوط في قيمتها.

يتم مراجعة قيم الممتلكات، الآلات والمعدات لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي هبوط في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط إن وجدت ضمن ربح أو خسارة الفترة، إلا إذا تم استبعاد الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة الهبوط على أنها هبوط في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة الهبوط في القيمة عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسمته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع، فيعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك العقارات، الآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام على عمرها المقدر وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

الأعمار الإنتاجية

(سنة)

٣٪

مباني

٢٥٪

سيارات

٢٠٪

أثاث وتجهيزات

١٠٪

آلات ومعدات

١٠٪

العدد والأدوات

٢٠٪

حاسب آلي

٢٠٪

محطة تحلية وأجهزة مخبرية

تدرج المشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة وتتضمن تكلفة الآلات والمعدات وكذلك المصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات، الآلات والمعدات.

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ الأصول غير الملموسة

الأصول غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقنية والتي قامت الشركة باقتنائها وله عمر انتاجي محدد (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للهبوط في القيمة.

النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم انتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الأصول غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل كمصروفات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

٥-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة، ويتم تحديد التكلفة للإنتاج التام على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج التام وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطيئة الحركة، إن وجدت.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٣ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك وذات استحقاق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في قيمتها. يستثنى النقد وما في حكمه المقيد غير المتاح للاستخدام من النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

٧-٣ التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين هو التزام تعويضات تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة. والالتزامات المعترف بها في بيان المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الأضافة المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة تدرج ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المنافع.

ويتم ادراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور ضمن قائمة الربح أو الخسارة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات العائد على سندات الشركات ذات التصنيف الائتماني العال، والمقيّمة بالعملة التي تسدد بها المنافع والتي لها أجال تقارب التزامات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية. يتم تحميل وقيد المكاسب أو الخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغيرات السابقة في الافتراضات الاكتوارية ضمن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

٨-٣ عقود الإيجار

(١) تقييم عقود الإيجار

تجري الشركة في بداية العقد تقييماً لتحديد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد، تقوم الشركة باستخدام تعريف عقد الإيجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

(٢) الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تتكون من المبلغ المبدئي للالتزام عقد الإيجار المعدل بأي دفعات إيجار تم تقديمها في أو قبل تاريخ البدء، زائداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتكاليف التفكيك والإزالة المقدرة للأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي توجد فيه، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم لاحقاً استهلاك موجودات حق الاستخدام بشكل جوهري باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار حتى نهاية مدة عقد الإيجار، باستثناء إذا كان عقد الإيجار يحوّل ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو كانت تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء. في تلك الحالة، سيتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد، والذي يتم تحديده على نفس أساس الممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري من خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض عمليات إعادة قياس التزام عقد الإيجار.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم قياس التزام عقد الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، ويتم خصمه باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار، أو إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الإضافي الخاص بها من خلال الحصول على أسعار الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء بعض التعديلات لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة عند قياس التزام عقد الإيجار من التالي:

- دفعات ثابتة، بما في ذلك دفعات ثابتة في مضمونها،
- دفعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر، تقاس أولاً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية،
- المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية، و
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تضمنه الشركة ممارسته بصورة معقولة، ودفعات الإيجار ضمن فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة تضمن ممارسة خيار التمديد بصورة معقولة، وغرامات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تضمن الشركة بصورة معقولة عدم إنهاءه بشكل مبكر.

(٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل

- اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي لها فترة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بإثبات دفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

١٠-٣ الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود ينشأ عنها أصول مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تقوم الشركة بإثبات أصولها المالية والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي عندما فقط تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

الأصول المالية

عند اقتناء الشركة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المُستنفدة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كلي من (أ) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة أصول مالية و(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

القياس الأولي للأصل المالي

يقاس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضاف إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة بدون إضافة تكاليف المعاملة.

يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بسعر معاملتهم (حسب التعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تنطوي على مكون تمويل مهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥).

القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم الشركة بالقياس اللاحق للأصول المالية بناءً على تصنيف الأصول المالية كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تاريخ محددة، والتي تعدّ فقط - دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ محددة تدفقات نقدية تُعدّ فقط - دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا قامت الشركة باستخدام خيار القياس هذا المتوفر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" فيما يخص أدوات حقوق الملكية. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة وكذلك مكاسب / (خسائر) البيع ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات توزيعات الأرباح الناجمة عنها ضمن الربح أو الخسارة.

إلغاء إثبات الأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أبقت على السيطرة على الأصل المالي. أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أبقت على السيطرة على الأصل المالي.

وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ إلغاء الإثبات والعيوض / المقابل المُستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) ضمن الربح أو الخسارة.

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الهبوط في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بأصولها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الهبوط في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات الأولى لها.

الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

إلغاء إثبات الالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما يتم إطفاءه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو انقضاؤه.

التكلفة المطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقاس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولي مطروحاً منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافاً إليه أو مطروحاً منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين ذلك المبلغ الأولي والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.

١١-٣ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي ضمن الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات.

١٢-٣ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ سنوياً من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣-٣ القروض

تُحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تُلغ القروض من قائمة المدكّن المال عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إلغاؤه أو انتهاء مدته، يتم نشأ القروض كالتالي:

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٣ تكلفة التمويل (الافتراض)

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة (وهي أصول بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له) يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الأصول حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له. كما لا يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف.
يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

١٥-٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر- على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
 - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو ببيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.
- إن جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية الأولية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
- المستوى الثاني:** المدخلات التي من الممكن ملاحظتها، أو رصدها للأصل، أو الالتزام بشكل مباشر، أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول (الأصول) والالتزامات (الالتزامات) الظاهرة في القوائم المالية الأولية والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات مهمة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

ضمن سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإبداء الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية. بالإضافة إلى الافتراضات الرئيسية التي تم الأخذ بها عند تقدير أثر الظروف المستقبلية على الأرقام الظاهرة في القوائم المالية الأولية والإفصاحات المتعلقة بها في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية والتي يرتبط بها مخاطر جوهريّة قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على الظروف القائمة والمعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتنعكس هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها.

أ- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقاعد للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

ب- تقويم التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المنافع المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المنافع المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

شركة نفقي لانيه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

الإجمالي	محطة توليدية وأجهزة مخبرية	حاسب آل	عدد وأدوات	معدات آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	شاحنات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
٢٠٧,١٩٣,٩٤٩	١٦,١٦٢,٤٧١	٤١٧,٩٠٦	١٧٠,٠٢٨	١٢٠,٧٨٦,٧٥٥	٣,٧٥٦,٥٨٥	١٨,٧١٠,٠٠٠	٧,٨٥١,٩٦٢	٣٤,٥٨٨,٢٤٢	٤,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,٤٣٣,٢٣٢	-	٢٢,٣٠١	-	١٥,٥٦٥	١٠,١٧٤	١,٥٤٠,٠٠٠	٥٦,٥٠٠	٧٨٨,٦٩٢	-	إضافات خلال الفترة
٢٠٩,٦٢٧,١٨١	١٦,١٦٢,٤٧١	٤٤٠,٢٠٧	١٧٠,٠٢٨	١٢٠,٨٠٢,٣٢٠	٣,٧٦٦,٧٥٩	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٧,٩٠٨,٤٦٢	٣٥,٣٧٦,٩٣٤	٤,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
٤٥,٩١٦,٧٥٤	٦,٤٩٩,٤١٦	١٩٤,٥١٥	٧٥,٣٧٧	٣٠,١١٨,٨٥٢	١,٧٨٠,٩١١	٥٠٠,٦٨٧	٣,٤٥٩,٩٣٢	٣,٢٨٧,٠٦٤	-	الاستهلاك المتراكم
٥,٣٢٣,٣٣١	٧٦٩,٢١٢	١٧,٤٦٦	٤,٢٨٨	٣,١١٢,١٦٤	١٦٤,١٣٨	٤٩٧,٧٠٧	٤٩٢,٤٣٧	٢٦٥,٩١٩	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٥١,٢٤٠,٠٨٥	٧,٢٦٨,٦٢٨	٢١١,٩٨١	٧٩,٦٦٥	٣٣,٢٣١,٠١٦	١,٩٤٥,٠٤٩	٩٩٨,٣٩٤	٣,٩٥٢,٣٦٩	٣,٥٥٢,٩٨٣	-	استهلاك الفترة
١٥٨,٣٨٧,٠٩٦	٨,٨٩٣,٨٤٣	٢٢٨,٢٢٦	٩٠,٣٦٣	٨٧,٥٧١,٣٠٤	١,٨٢١,٧١٠	١٩,٢٥١,٦٠٦	٣,٩٥٦,٠٩٣	٣١,٨٢٣,٩٥١	٤,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
										صافي القيمة الدفترية

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات (تتمه)

الإجمالي	محطة تحلية	حاسب آلي	عدد	أدوات	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	سيارات	شاحنات	مباني	أراضي	التكلفة
١٥٤,٧١١,٠٠٢	٩,٠٤٥,٩٧١	٣٢٧,٤٥١	١٦٦,٠٢٨	١٠,٠٨٠,٦١٢	٣,٤٦٦,٦٥٧	٦,٣٩٣,٦٤	-	٣,٧٠٥,٧٠٧	٣,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	
٥٢,٥٦٨,٧٩٧	٧,١١٦,٥٠٠	٩٠,٤٥٥	٤,٠٠٠	١٩,٩٨٠,٦٣١	٢٨٩,٩٢٨	١,٥٤٤,٧٤٨	١٨,٧١٠,٠٠٠	٣,٨٨٢,٥٣٥	٩٥٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة	
(٨٥,٨٥٠)	-	-	-	-	(٨٥,٨٥٠)	-	-	-	-	استبعادات	
٢٠٧,١٩٣,٩٤٩	١٦,١٦٢,٤٧١	٤١٧,٩٠٦	١٧٠,٠٢٨	١٢,٧٨٦,٧٥٥	٣,٧٥٦,٥٨٥	٧,٨٥١,٩٦٢	١٨,٧١٠,٠٠٠	٣٤,٥٨٨,٢٤٢	٤,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٧,٩٠٧,١٧٩	٣,٧١١,٩١٤	١٣,٦٢٢	٥٨,٥٥٧	١٨,٨٣٣,١١١	١,٠٤٠,٠٨٤	١,٨١٠,٥١٤	-	٢,٣٢٢,٣٧٧	-	الاستهلاك المتراكم	
١٨,٠٣٦,٥٥٨	٢,٧٨٧,٥٠٢	٦٣,٨٩٣	١٦,٨٢٠	١١,٢٨٥,٧٤١	٧٤٠,٨٢٧	١,٦٧٦,٤٠١	٥٠٠,٦٨٧	٩٦٤,٦٨٧	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	
(٢٦,٩٨٣)	-	-	-	-	-	(٢٦,٩٨٣)	-	-	-	استهلاك السنة	
٤٥,٩١٦,٧٥٤	٦,٤٩٩,٤١٦	١٩٤,٥١٥	٧٥,٣٧٧	٣,١١٨,٨٥٢	١,٧٨٠,٩١١	٣,٤٥٩,٩٣٢	٥٠٠,٦٨٧	٣,٢٨٧,٠٦٤	-	استبعادات	
١٦١,٢٧٧,١٩٥	٩,٦٦٣,٠٥٥	٢٢٣,٣٩١	٩٤,٦٥١	٩,٦٦٧,٩٠٣	١,٩٧٥,٦٧٤	٤,٣٩٢,٠٣٠	١٨,٢٠٩,٣١٣	٣١,٣٠١,١٧٨	٤,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
											صافي القيمة الدفترية
											كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات

يتمثل بند دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات فيما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٦٠٢,٢٥٠	-	دفعات مقدمة - سيارات *
١,٣٨٠,٠٠٠	١,٣٨٠,٠٠٠	دفعات مقدمة - خط انتاج **
١,٩٨٢,٢٥٠	١,٣٨٠,٠٠٠	

* تم تمويل الدفعات المقدمة لبند السيارات أعلاه من خلال القرض الذي حصلت عليه الشركة خلال سنة ٢٠٢٠ م (إيضاح ١٣)، كما تم رهن القيمة الاجمالية لهذه السيارات البالغة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح البنك المقرض كضمان للقرض.

** يتمثل رصيد الدفعات المقدمة في المبالغ المدفوعة لصالح شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة)، يتم الرجوع الى ايضاح رقم (١٥) لمزيد من التفاصيل عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

ان الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالدفعات المقدمة أعلاه تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٢٥).

٧- أصل حق الاستخدام

كما في	كما في	التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١,٤١٨,٨٦٩	١,٤١٨,٨٦٩	الرصيد في ١ يناير
(٢٠١,٦٠٠)	(٤٨٥,٣٧٦)	الاستهلاك المتراكم
(٢٨٣,٧٧٦)	(٧٠,٩٤٤)	الرصيد في ١ يناير
(٤٨٥,٣٧٦)	(٥٥٦,٣٢٠)	إطفاء خلال الفترة/ السنة
٩٣٣,٤٩٣	٨٦٢,٥٤٩	صافي القيمة الدفترية

يتمثل أصل حق الاستخدام في عقد ايجار المستودع لمدة خمس سنوات يبدأ في ١٥ ابريل ٢٠٢٠ م بقيمة ايجارية سنوية ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي،

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

التزام عقود الإيجار:

فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركات التي تمت علمها خلال الفترة:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١,١٥٦,٣٦٩	٩١٣,٥٥٣	التزام عقود الإيجار المثبتة في بداية عقد الإيجار
(٢٤٢,٨١٦)	-	يخصم: دفعات الإيجار التي تمت خلال الفترة/ السنة
٩١٣,٥٥٣	٩١٣,٥٥٣	
٣٥٥,٢٠٥	٣٥٥,٢٠٥	الجزء المتداول
٥٥٨,٣٤٨	٥٥٨,٣٤٨	الجزء غير المتداول

يتمثل أصل حق الاستخدام في عقد إيجار المستودع لمدة خمس سنوات يبدأ في ١٥ أبريل ٢٠٢٠ م بقيمة إيجارية سنوية ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ولم يكن قبل ذلك التاريخ لدى الشركة أية عقود إيجار تقع تحت نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار".

٨- أصول غير ملموسة

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٨٦٤,٠٦٩	١,٣٣٤,٣٧٨	<u>التكلفة</u>
٤٧٠,٣٠٩	٤,٧٥٦	الرصيد في ١ يناير
١,٣٣٤,٣٧٨	١,٣٣٩,١٣٤	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٠٣,٧٤٢)	(٢٠٧,٣٨٤)	<u>الإطفاء</u>
(١٠٣,٦٤٢)	(٣٢,٧٩١)	الرصيد في ١ يناير
(٢٠٧,٣٨٤)	(٢٤٠,١٧٥)	إطفاء خلال الفترة/ السنة
١,١٢٦,٩٩٤	١,٠٩٨,٩٥٩	صافي القيمة الدفترية

٩- مخزون

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٣,٢٥٠,٦٠٤	١٧,٣٧٣,١٥٥	مواد خام
٤,٤١٤,٦٣٧	٥,٣٠٣,٦٩٩	قطع غيار
٤,٨٨٨,٢٦٦	١,٧٢٩,١٠٩	انتاج تام
٢٢,٥٥٣,٥٠٧	٢٤,٤٠٥,٩٦٣	

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٠,٢٤٣,١٣٩	٨,٦٢٧,٥٩٥	١٠ - ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٢٩٣,٩٥٣)	(٢٩٣,٩٥٣)	ذمم مدينة تجارية
٩,٩٤٩,١٨٦	٨,٣٣٣,٦٤٢	يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,٢٩٤,٩٠٢	٥,٢٩٤,٩٠٢	خطابات ضمان
١,٨٩٧,٤١٢	٢,٦٢٥,٩٧٤	دفعات مقدمة لموردين
١,٤٠٦,٤٧٥	٨٦٧,٧٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧١٧,٨٧٥	٨٥٨,٥٦٦	ذمم موظفين
٢,٥٥٣,٩١٣	٥,٦٨١,٧٩٠	مصروفات مشروع الاكتتاب
٣٢٣,٦٤٣	٣١٣,٥٨٤	عهد نقدية
١٣,٧٩٧	٢٥,١٩٤	شيكات تحت التحصيل
١,٠٤٨,٠٥٢	١,٠٤٨,٠٥١	أرصدة مدينة أخرى
٢٣,٢٠٥,٢٥٥	٢٥,٠٤٩,٤٢٦	مخصص أرصدة مدينة أخرى
(١,٠٤٨,٠٥١)	(١,٠٤٨,٠٥١)	
٢٢,١٥٧,٢٠٤	٢٤,٠٠١,٣٧٥	
كما في	كما في	وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية:
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢٨١,٩٤٥	٢٩٣,٩٥٣	رصيد أول الفترة / السنة
١٢,٠٠٨	-	المكون
٢٩٣,٩٥٣	٢٩٣,٩٥٣	رصيد نهاية الفترة / السنة
كما في	كما في	وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في الارصدة المدينة الأخرى:
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١,٥٦١,٠٥١	١,٠٤٨,٠٥١	رصيد أول الفترة / السنة
(٥١٣,٠٠٠)	-	رد مخصص
١,٠٤٨,٠٥١	١,٠٤٨,٠٥١	رصيد نهاية الفترة / السنة
كما في	كما في	١١ - النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٣٧,٦٣٩,٤٥٧	٤٧,٧٦٧,٣١٤	نقد لدي البنوك
٢٢١,٥٤١	٤٨٢,٧٩٦	نقد بالصندوق
٣٧,٨٦٠,٩٩٨	٤٨,٢٥٠,١١٠	

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٥,٣٣٨ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركة كما يلي:

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	المبلغ
أمين بن عبد الله بن علي الملاح	٢٢٦٦٩	١,٠٠٠	٢٢,٦٦٩,٠٠٠
ياسر عقيل عبد العزيز العقيل	٢٢٦٦٩	١,٠٠٠	٢٢,٦٦٩,٠٠٠
	٤٥,٣٣٨		٤٥,٣٣٨,٠٠٠

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م قرر الشركاء زيادة رأس المال بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي، مقابل دخول شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠٪ برأس مال الشركة، وحتى تاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م لم يتم استكمال الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس بقرار الشركاء أعلاه، وبنفس التاريخ قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٦٤,٦٦٢,٠٠٠ ريال سعودي تمويلاً من رصيد الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في هذا التاريخ بمبلغ ٥٧,٢٥٧,٤١٠ و ٧,٤٠٤,٥٩٠ ريال سعودي على الترتيب.

وبتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م تنازل الشريك ياسر عقيل عبد العزيز العقيل عن حصته البالغة ٤٥٪ في رأس المال (بعد موافقة الشركاء على دخول الشريك الجديد شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠٪) لصالح شركة السد الحديثة المتطورة لتصبح نسبة ملكيتها لرأس المال الشركة ٥٥٪، وبنفس التاريخ تنازلت شركة السد الحديثة المتطورة عن نسبة ٥٪ من نسبتها برأس مال الشركة لصالح الشريك / أمين بن عبد الله بن علي الملاح.

وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٠ م تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغ رأس مال الشركة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كما يلي:

اسم الشريك:	عدد الحصص	قيمة الحصة	المبلغ
أمين بن عبد الله بن علي الملاح	٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة السد الحديثة المتطورة	٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	١٥٠,٠٠٠		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ م قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ليصبح ١٧٠ مليون ريال سعودي دون أية تغييرات في نسب الملكية، ويتم تمويل الزيادة من رصيدي الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في تاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢١ م، وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري للشركة بمبلغ زيادة رأس المال ليصبح هيكل رأس المال في ٢٤ يناير ٢٠٢١ م كما يلي:

اسم الشريك:	عدد الحصص	قيمة الحصة	المبلغ
أمين بن عبد الله بن علي الملاح	٨٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة السد الحديثة المتطورة	٨٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠
	١٧٠,٠٠٠		١٧٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وبتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٠ م قرر الشركاء تغيير الكيان النظامي للشركة لتكون شركة مساهمة مقفلة، وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري، وأصبحت شركة مساهمة مقفلة. وبتاريخ ١٤/٨/٤٤٣هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢١ م) تمت الموافقة من جمعية المساهمين على زيادة رأس المال من مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة ريالات سعودي للسهم الواحد. ولذلك من خلال رسملة مبلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة وفيما يلي هيكل رأس المال.

اسم الشريك:	عدد الأسهم	قيمة السهم	المبلغ
أمين بن عبد الله بن علي الملاح	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة السد الحديثة المتطورة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

- الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي وعقد تأسيس الشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك من خلال تحويل ١٠٪ علاقل من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣- قرض طويل الأجل

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٢,٠٩٥,٣٣٤	١٢,٥٥٥,٤٧١	الجزء غير المتداول
٤,٧٥٥,٦٧١	٣,٥٦٦,٧٥٣	الجزء المتداول
١٦,٨٥١,٠٠٥	١٦,١٢٢,٢٢٤	

وفيما يلي حركة القرض خلال الفترة/ السنة

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٨٥١,٠٠٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,٦٤٨,٩٩٥	٧٢٨,٧٨١	المسدد خلال الفترة / السنة
١٦,٨٥١,٠٠٥	١٦,١٢٢,٢٢٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

خلال سنة ٢٠٢٠ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل تجاري مع أحد البنوك بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء سيارات (ايضاح ٦) القرض يخضع لمعدل فائدة سايبور زائد ٤٪ سنوياً، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي غير متساوي القيمة لمدة ٥ سنوات. تم رهن قيمة السيارات البالغة ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كضمان للتمويل، بالإضافة الى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم توقيعها من قبل الشركاء بالشركة.

لا يشتمل القرض على تعهدات مالية. ويتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١,٠٩٠,٥١١	٢,٢٨٣,٨٢٢	رصيد أول السنة
١,٥٩٨,١٨١	٢٢٨,٧٦٣	تكلفة الخدمة الحالية
٢٦,٥٨٥	-	تكلفة الفائدة
(٣٦,٢٦٥)	(١٩,٨٦٤)	المدفوع
(٣٩٥,١٩٠)	-	مكاسب إكتوارية من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٢٨٣,٨٢٢</u>	<u>٢,٤٩٢,٧٢١</u>	
		فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الهامة:-
٢,٧%	-	معدل الخصم
٢%	-	معدل نمو الرواتب

١٥- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
٢٤,٣٨١,٠٠٨	١٩,١٦٥,٥٧٤	مشتريات مواد خام	شريك	شركة السد الحديثة المتطورة
(٢٠,٦٩٢,٥٨٩)	(٢٨,٥٩٥,٧٤٢)	سداد		
١٠,٢١٩,٤٥٠	-	مشتريات	شقيقة	شركة مصنع زلال للمياه
-	-	مشتريات آلات ومعدات		
(٩,٧١٥,١٦٥)	-	سداد		
٩٧٥,٦٥٧,٣٩	١,٤٣٤,٦٩٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	شقيقة	شركة مصنع الشرق الاوسط للمكانن المحدودة
(٥٢,٣٩٦,٧٢)	(١,١٩٣,٦٥٩)	سداد		
٦٠٥,٠٠٠	-	دفعات مقدمة مقابل انشاء مبنى	مساهم	أمين بن عبد الله بن علي الملاح

تمت الموافقة على شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

تتضمن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة ضريبة قيمة مضافة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٣,٠٩٠,٠٤١ ريال سعودي (٢٠٢١ م):
(٥,٥٠٣,٤٩٨)

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما كانت أرصدة الاطراف ذات العلاقة كما يلي:

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		مستحق من أطراف ذات علاقة		
كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس م ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس م ٢٠٢٢	
٥,٧٦١,٠١١	-	-	٧٩٤,٣٢١	شركة السد الحديثة المتطورة
-	-	٢١٧,٣٨١	٢١٧,٣٨٢	شركة مصنع زلال للمياه
٩٠٤,٦١٩	١,٣٦٠,٨٦٣	-	١٥,٠٧٣	شركة مصنع الشرق الاوسط للمكانن المحدودة
٢٣٤,١٩٠	٢٣٤,١٩٠	-	-	أمين بن عبد الله بن علي الملاح
٦,٨٩٩,٨٢٠	١,٥٩٥,٠٥٣	٢١٧,٣٨١	١,٠٢٦,٧٧٦	

١٦- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس م ٢٠٢٢	
٧,٥٧٣,٨٠٢	١٤,٢٤٣,٦٩٦	ذمم دائنة تجارية
٢,٤٤٧,١٩٣	٢,٦٩٨,٢٢٠	مصروفات مستحقة
٢٢٩,٥٧٢	-	تكاليف تمويل مستحقة
١,٠٦٤,١٨٨	١,٠٩٠,٢٢٧	ضريبة القيمة المضافة
١١,٣١٤,٧٥٥	١٨,٠٣٢,١٤٣	

١٧- مخصص الزكاة الشرعية

فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة / السنة:

كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس م ٢٠٢٢	
٣,٤٣٢,٢٤٤	١,٩١٢,١٢٢	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٩١٢,١٢٢	٤٦٣,٠٩٧	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٧٥١,٥٢٥)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
(٦٨٠,٧١٩)	-	انتفي الغرض منه
١,٩١٢,١٢٢	٢,٣٧٥,٢١٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها بالفترة اللاحقة، ولم يتم الربط أو مطالبات لأي من السنوات منذ تحول الشركة حتى تاريخه.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الموقف الضريبي

قدمت الشركة اقرارات ضريبة القيمة المضافة في المواعيد النظامية ، وتم فحص السنوات من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢٠ م ، وتم استلام فروقات ضريبية بمبلغ ٥,٢٨١,٩٧١ ريال سعودي عن اقرارات الأشهر من سبتمبر حتى ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقامت الشركة بتقديم اعتراضات على تلك الفروقات ولم يتم قبول تلك الاعتراضات من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة"، وعليه تم تقديم خطاب ضمان بمبلغ ٥,٢٩٤,٩٠٢ ريال سعودي لصالح الهيئة عن تلك الفروقات (ايضاح ١٠). وتقدمت الشركة بلانحة اعتراض الى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية "الأمانة"، ويانتظار رد الأمانة ، وتتوقع ادارة الشركة أنه موقفها الضريبي قوى ولن تنتج أية فروقات عن الاقرارات التي تم تقديمها سابقا للهيئة ، وعليه لا حاجة لاثبات مخصصات في هذا الأمر.

١٨- المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٤٤,٨٢٤,٠٩٣	٢٩,١٤٦,١٧٢	مبيعات الجملة
١٢,٧٢٥,٠٠١	٣١,٠٧٣,٤٠٠	مبيعات التجزئة
٥٧,٥٤٩,٠٩٤	٦٠,٢١٩,٥٧٢	

١٩- تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢٧,٩٥٣,٨٩٩	٣١,٩٥٥,٧٨٦	مواد خام وتغير في المخزون
٣,٣٦٦,٦٥٤	٤,٢٨٥,٨١٧	استهلاك
٢,٤٨٥,١٦٨	٢,٨٤١,٠١٧	مصروفات تشغيل
٢,١٩٣,٩٩٩	٢,٨٦٣,٨١٢	رواتب وما في حكمها
٣٥,٩٩٩,٧٢٠	٤١,٩٤٦,٤٣٢	

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- مصروفات بيع وتوزيع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢,٩٣٤,٩٥٢	٣,٦٣٢,٢٩٧	رواتب وما في حكمها
٧٩٠,٨٠٢	١٩٤,٧٥٤	مصروفات دعاية وإعلان
٦٤٨,٥٠٤	٣٨١,٢٥٧	عمولات بيع
٤٠٢,٧٣٠	٩٩٠,١٤٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٤٥,٦٧٢	٩,٨٠٨	صيانة وإصلاح
٣٤٢,٣٣٢	٣٦٩,٨٣٩	محروقات
٥٢٧,٤٢٥	-	مصاريف نقل البضائع
-	٧٠,٩٤٤	استهلاك أصل حق الاستخدام
٢٧,٨٧٥	٦٠٩,٠٤٤	أخرى
٥,٨٢٠,٢٩٢	٦,٢٥٨,٠٨٧	

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١,٥٤٣,٥٢٥	١,٨١٣,٩٤١	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦٤,٣٥٩	١٩,٩٨٦	صيانة وصلاح
١٢٨,٧١٣	٥٥,٦٦٦	قرطاسية ومطبوعات
١١٦,٣٠٤	٤٧,٣٧٠	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٠٥,٩٨١	٢٥,٠٩٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٠٠,٢٧٤	٦٣,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات
-	٨,٢٤٣	مصاريف سفر
٤٥,٧٥٦	٢٢,٠٠٦	ضيافة ونظافة
١٥,٧٢٧	٤,٤٦٩	مصروفات بنكية
٨,٣٠٩	٢,٩١٦	بريد وهاتف وانترنت
٧٦,٨٤١	٤٥,٠٣٣	أخرى
٢,٣٥٥,٧٨٩	٢,١٠٧,٧٢٥	

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١-٢٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ الإجمالي وغير مخصومة.

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
١٦,١٢٢,٢٢٤	١٢,٥٥٥,٤٧١	٣,٥٦٦,٧٥٣	١٦,١٢٢,٢٢٤	قرض
١,٥٩٥,٠٥٣	-	١,٥٩٥,٠٥٣	١,٥٩٥,٠٥٣	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٨,٠٣٢,١٤٣	-	١٨,٠٣٢,١٤٣	١٨,٠٣٢,١٤٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٩١٣,٥٥٣	٥٥٨,٣٤٨	٣٥٥,٢٠٥	٩١٣,٥٥٣	التزام عقود ايجار
<u>٣٦,٦٦٢,٩٧٣</u>	<u>١٢,٥٥٦,٠٢٩</u>	<u>٢٣,٥٤٩,١٥٤</u>	<u>٣٦,٦٦٢,٩٧٣</u>	

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٦,٨٥١,٠٠٥	١٢,٠٩٥,٣٣٤	٤,٧٥٥,٦٧١	١٦,٨٥١,٠٠٥	قرض
٦,٨٩٩,٨٢٠	-	٦,٨٩٩,٨٢٠	٦,٨٩٩,٨٢٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
١١,٣١٤,٧٥٥	-	١١,٣١٤,٧٥٥	١١,٣١٤,٧٥٥	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٩١٣,٥٥٣	٥٥٨,٣٤٨	٣٥٥,٢٠٥	٩١٣,٥٥٣	التزام عقود ايجار
<u>٣٥,٩٧٩,١٣٣</u>	<u>١٢,٦٥٣,٦٨٢</u>	<u>٢٣,٣٢٥,٤٥١</u>	<u>٣٥,٩٧٩,١٣٣</u>	

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطات ملائمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية.

٢-٢٢ مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العملات على التزاماتها التي تدفع عليها عملات والتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

٣-٢٢ مخاطر العملات الأجنبية

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدرهم الإماراتي، كما ان سعر الصرف لكل من الدرهم الاماراتي والريال السعودي ثابت أمام الدولار الأمريكي. وبالتالي فان المخاطر محدودة من التغيرات في سعر الصرف الأجنبي. فيما يلي البيانات الكمية المتعلقة بمركز العملات الأجنبية:

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

المعادل بالريال السعودي	الدرهم الإماراتي	
١,٢٧١,٨٨٥	١,٢٤٥,٤٣٠	ذمم دائنة تجارية
٤٥٢,٢١٤	٤٤٢,٨٠٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ذمم دائنة تجارية

٤-٢٢ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه والارصدة المدينة الأخرى، يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان.

تعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٣٧,٦٣٩,٤٥٧	٤٧,٧٦٧,٣١٤	النقد وما في حكمه
١٠,٢٤٣,١٣٩	٨,٦٢٢,٥٩٥	ذمم مدينة تجارية
٤٧,٨٨٢,٥٩٦	٥٦,٣٩٤,٩٠٩	

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- لا توجد على الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وديسمبر ٢٠٢١ م.

- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق بعقود انشاء ممتلكات، آلات ومعدات تتوقع ادارة الشركة الانتهاء منها خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢١ م حتى النصف الأول من سنة ٢٠٢٢ م، فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٥,٥٧١,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	اجمالى التعاقدات الرأسمالية
(١,٩٨٢,٢٥٠)	(١,٣٨٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات / مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٥٨٨,٧٥٠	١٢,٤٢٠,٠٠٠	الارتباطات الرأسمالية

٢٤- الموقف القانوني

توجد دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة من قبل احدى الجهات تدعي فيها قيام الشركة باستخدام علامة تجارية مسجلة لتلك الجهة وتستخدمها الشركة في أحد منتجاتها، وتطالب تلك الجهة بالتعويض جراء استخدام العلامة التجارية المسجلة لها، وقد صدر حكم من المحكمة الجزائية بإلزام شركة نقي للمياه بدفع غرامة مالية وقدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي (عشرة آلاف ريال) تدفع للخزينة العامة للدولة وإلزام مدير الشركة أمين بن عبد الله الملاح بدفع غرامة مالية وقدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي (عشرة آلاف ريال) تدفع للخزينة العامة للدولة والاعتذار للمدعية عبر منصة شركة نقي الإعلامية وبأحد الصحف الرسمية ، ومن ثم رفع دعوى أخرى من قبل المدعية أمام المحكمة العامة تطالب بإلزام شركة نقي للمياه بالتعويض عن الضرر وتم صدور حكم ابتدائي انتهى في منطوقه إلى رد دعوى المدعية بطلب التعويض وأثبتت الدائرة بأسباب حكمها بأنه لا توجد سلعة لدى المدعية لكي تراعي المحكمة تقدير التعويض ، ومن ثم قامت المدعية بطلب استئناف على الحكم جراء استخدام العلامة التجارية المسجلة لها ، وبعد قيام دائرة الاستئناف بدراسة القضية ومستنداتها وأن المدعية لم تقدم ما يثبت الضرر الذي تطلب التعويض عنه ، كما أن المدعي علمها لم تستعمل علامة مطابقة لعلامة المدعية، ولذلك فقد حكمت المحكمة التجارية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٩ م الموافق ١٤٤٣/١٠/١٨ هـ برد الدعوى المرفوعة ضد الشركة وصدور حكم نهائي لصالح شركة نقي للمياه .

٢٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية بموافقة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٢ م.