

شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١٩ - ٧

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة نقي للمياه

شركة مساهمة سعودية

عنيزة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة نقي للمياه - شركة مساهمة سعودية "الشركة" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات 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 الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

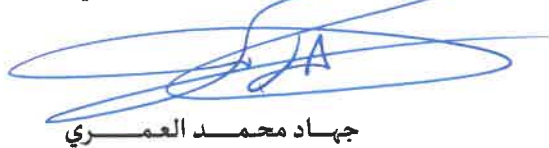
نطاق الفحص

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 يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، 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: ٠٥ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٥ مايو ٢٠٢٣ م

شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
١٤٦,٣٨٧,٢٢٠	١٤١,٤٣٥,٢٢٦	٥	أصول غير متداولة
١,٣٨٠,٠٠٠	٢,٩٢٥,٦٠٠		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٩١١,١٩٧	٢,٧١٤,٨١٢	٦	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات
١,٠١٦,٢٣٣	٩٨٨,٤٠٨		أصل حق الاستخدام
١٥١,٦٩٤,٦٥٠	١٤٨,٠٦٤,٠٤٦		أصول غير ملموسة
٢٢,٦٨١,٠٣١	١٩,٩٣٦,٢٧٩		أصول متداولة
٢٦,٦٠٤,٤٥٤	٢٦,٣٠٠,٣٨٨	٧	مخزون
١,٩٨٥,٨٨٢	١,٠٩١,٩٨٩	١٢	ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى
٨٨,٠٥٧,٢٧٠	٨٧,١٦٣,٨٦٠	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٩,٣٢٨,٦٣٧	١٣٤,٤٩٢,٥١٦		النقد وما في حكمه
٢٩١,٠٢٣,٢٨٧	٢٨٢,٥٥٦,٥٦٢		إجمالي الأصول
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والالتزامات
١٢,٥٩٨,٣٠٦	١٢,٥٩٨,٣٠٦		حقوق الملكية
٣٦,٨٨٣,٠٨٠	٢٨,٢٣٢,٠٣٨		رأس المال
٢٤٩,٤٨١,٣٨٦	٢٤٠,٨٣٠,٣٤٤		احتياطي نظامي
٨,٢٤١,٨٦٤	٧,٨٥٦,١٥٧	١٠	أرباح مبقاه
٣,٧٤٤,١٠٦	٣,٩٦٧,٨٤١	١١	التزامات غير متداولة
١,٧٤٠,٦٧٨	١,٧٤٠,٦٧٨	٦	الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
١٣,٧٢٦,٦٤٨	١٣,٥٦٤,٦٧٦		التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤,٧٥٥,٦٧١	٤,١٤٤,١١٦	١٠	الجزء غير المتداول من التزام عقود ايجار
٧٠٧,٨٧٦	٩٤٤,٨٣٤	١٢	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٨,٤١٤,٦٧٤	١٨,٦٦٨,٦٧٦		مستحق الى أطراف ذات علاقة
-	٦,٩٤٣		ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
٣,١٤٨,١١٠	٣,٧٤٨,١١٠	١٣	دائنو توزيعات أرباح
٧٨٨,٩٢٢	٦٤٨,٨٦٣	٦	مخصص الزكاة الشرعية
٢٧,٨١٥,٢٥٣	٢٨,١٦١,٥٤٢		الجزء المتداول من التزام عقود ايجار
٤١,٥٤١,٩٠١	٤١,٧٢٦,٢١٨		إجمالي الالتزامات
٢٩١,٠٢٣,٢٨٧	٢٨٢,٥٥٦,٥٦٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة"

شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
٦٠,٢١٩,٥٧٢	٥٩,٣٤٠,٤٠٤	١٨	المبيعات
(٤١,٩٤٦,٤٣٢)	(٣٨,٧٩١,٦٠٦)	١٤	تكلفة المبيعات
١٨,٢٧٣,١٤٠	٢٠,٥٤٨,٧٩٨		مجمل الربح
(٦,٢٥٨,٠٨٧)	(٨,١٠٤,٧٩٩)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢,١٠٧,٧٢٥)	(٢,٩٩٤,٢٨٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٧٤٤,٨٥٢	٢,٦٢٨,٢٥٦		إيرادات أخرى
١٠,٦٥٢,١٨٠	١٢,٠٧٧,٩٦٧		ربح التشغيل
(٢٤١,١١٣)	(٣٠٦,٦٢٧)		تكاليف التمويل
١٠,٤١١,٠٦٧	١١,٧٧١,٣٤٠		ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٦٣,٠٩٧)	(٦٠٠,٠٠٠)	١٣	مصروف الزكاة
٩,٩٤٧,٩٧٠	١١,١٧١,٣٤٠		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:
			مكاسب إكتوارية من إعادة قياس التزام منافع نهاية الخدمة
-	١٧٧,٦١٨		للموظفين
٩,٩٤٧,٩٧٠	١١,٣٤٨,٩٥٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٥٠	٠,٥٦	١٥	ربحية السهم

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة"

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

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	مجموع حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٣٦,٨٨٣,٠٨٠	٢٤٩,٤٨١,٣٨٦
-	-	١١,١٧١,٣٤٠	١١,١٧١,٣٤٠
-	-	١٧٧,٦١٨	١٧٧,٦١٨
-	-	١١,٣٤٨,٩٥٨	١١,٣٤٨,٩٥٨
-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٧٨,٢٣٧,٠٣٨	٢٤٠,٨٣٠,٣٤٤
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٢٧,٥٩٩	٢٠,٦,٣٤٦	٢٠٧,٩٣٣,٩٤٥
-	-	٩,٩٤٧,٩٧٠	٩,٩٤٧,٩٧٠
-	-	-	-
-	-	٩,٩٤٧,٩٧٠	٩,٩٤٧,٩٧٠
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٢٧,٥٩٩	١٠,١٥٤,٣١٦	٢١٧,٨٨١,٩١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
رئيس مجلس الإدارة
"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة"

١

شركة نقي للمياه
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠,٤١١,٠٦٧	١١,٧٧١,٣٤٠	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تسويات:
٥,٣٢٣,٣٣١	٥,٥٤٩,١١٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٧٩١	٣٣,٣٠٩	إطفاء اصول غير ملموسة
٧٠,٩٤٤	١٩٦,٣٨٥	إطفاء اصول حق استخدام
٢٢٨,٧٦٣	٣٦٤,٤٦٣	التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٤١,١١٣	٣٠٦,٦٢٧	تكاليف تمويل
-	٩١,٣٢٦	مصرف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٦,٣٠٨,٠٠٩	١٨,٣١٢,٥٦٣	
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
(١,٨٤٤,١٧١)	٢١٢,٧٤٠	ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى
(١,٨٥٢,٤٥٦)	٢,٧٤٤,٧٥٦	المخزون
(٨٠٩,٣٩٥)	٨٩٣,٨٩٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٧١٧,٣٨٨	٢٥٤,٠٠١	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
(٥,٣٠٤,٧٦٧)	٢٣٦,٩٥٨	المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٣,٢١٤,٦٠٨	٢٢,٦٥٤,٩١٢	النقد من التشغيل
(١٩,٨٦٤)	(٣,٨٠٦)	المدفوع من التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٣,١٩٤,٧٤٤	٢٢,٦٥١,١٠٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٣٣,٢٣٢)	(٥٩٧,١١٨)	اضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٢,٢٥٠	(١,٥٤٥,٦٠٠)	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٤,٧٥٦)	(٥,٤٨٤)	اضافات أصول غير ملموسة
(١,٨٣٥,٧٣٨)	(٢,١٤٨,٢٠٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٢٨,٧٨١)	(٩٩٧,٢٦٢)	المسدد من القرض
(٢٤١,١١٣)	(٢٣٠,٩٩٥)	تكاليف تمويلية مدفوعة
-	(١٧٥,٠٠٠)	التزام تاجير مدفوع
-	(١٩,٩٩٣,٠٥٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٦٩,٨٩٤)	(٢١,٣٩٦,٣١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٠,٣٨٩,١١٢	(٨٩٣,٤١٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧,٨٦٠,٩٩٨	٨٨,٠٥٧,٢٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨,٢٥٠,١١٠	٨٧,١٦٣,٨٦٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة"

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة عن الشركة

شركة نقي للمياه ("الشركة")، شركة مساهمة، مسجلة في مدينة عنيزة بالمملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ وتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٤ م، يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتعبئة المياه النقية المفلترة. بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢١ م، اعتمد مجلس الإدارة خطة الطرح العام الأولي للشركة من خلال طرح نسبة ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام الأولي بتقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية إلى هيئة السوق المالية والشركة في السوق وإدراجها في السوق المالية ("تداول").

أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م، موافقتها على طرح ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام، بما يمثل نسبة (٣٠٪) من أسهم الشركة.

أعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م.

تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتصبح شركة مساهمة مدرجة بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ م وكذلك السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤.

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

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	١٤٤١/٠٣/١٣ هـ	١١ نوفمبر ٢٠١٩ م	الرياض
٢	١١٢٨١٨٣٦٥٣	١٤٤١/٠٥/١٧ هـ	١٣ يناير ٢٠٢٠ م	عنيزة

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

ان القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٢٠٢٢ م، إضافة لذلك فإن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من المعايير سارية منذ ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.
لم يتعين على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

٤- التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموجزة والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة.

الأحكام الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، وهي مبنية على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. وقد بنت الشركة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير والضوابط المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، إلا أن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات التي تطرأ على السوق أو بسبب الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة، ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند وقوعها.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

التكلفة	أراضي	مباني	شاحنات	سيارات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	عدد وأدوات	حاسب آلي	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٤,٥٨٨,٢٤٢	١٨,٧١٠,٠٠٠	٧,٨٥١,٩٦٢	٣,٧٥٦,٥٨٥	١٢٠,٧٨٦,٧٥٥	١٧٠,٠٢٨	٤١٧,٩٠٦	١٦,١٦٢,٤٧١	٢٠٧,١٩٣,٩٤٩
إضافات خلال السنة	-	١,٢٤٣,٩٢٣	١,٥٤٠,٠٠٠	٣,٠٠٩,٢٦٩	٣٥٥,٤٦٠	٢٦٤,٣٧٩	-	٤٦,٣٨٣	-	٦,٤٥٩,٤١٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٥,٨٣٢,١٦٥	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٨٦١,٢٣١	٤,١١٢,٠٤٥	١٢١,٠٥١,١٣٤	١٧٠,٠٢٨	٤٦٤,٢٨٩	١٦,١٦٢,٤٧١	٢١٣,٦٥٣,٣٦٣
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	٨٤,٠٨٥	١٥٨,٠٠٠	-	١٦,٧٧٤	٣٣٨,٢٥٩	٥٩٧,١١٨
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٥,٨٣٢,١٦٥	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٨٦١,٢٣١	٤,١٩٦,١٣٠	١٢١,٢٠٩,١٣٤	١٧٠,٠٢٨	٤٨١,٠٦٣	١٦,٥٠٠,٧٣٠	٢١٤,٢٥٠,٤٨١
الاستهلاك المتراكم	-	٣,٢٨٧,٠٦٤	٥٠٠,٦٨٧	٣,٤٥٩,٩٣٢	١,٧٨٠,٩١١	٣٠,١١٨,٨٥٢	٧٥,٣٧٧	١٩٤,٥١٥	٦,٤٩٩,٤١٦	٤٥,٩١٦,٧٥٤
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	-	١,٠٦٣,٣٤٣	٢,٠٣١,٠٢١	١,٩٦٩,٧٢١	٦٨٣,٠٧٧	١٢,٤٤١,٢٠٢	١٧,١٥٧	٧٥,٠٩٠	٣,٠٦٨,٧٧٨	٢١,٣٤٩,٣٨٩
استهلاك السنة	-	٤,٣٥٠,٤٠٧	٢,٥٣١,٧٠٨	٥,٤٢٩,٦٥٣	٢,٤٦٣,٩٨٨	٤٢,٥٦٠,٠٥٤	٩٢,٥٣٤	٢٦٩,٦٠٥	٩,٥٦٨,١٩٤	٦٧,٢٦٦,١٤٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٢٦٧,٨٥٥	٥١١,١٠١	٦٧٦,٦٢٢	١٧٧,٦٧٥	٣,١٢٣,٣٧٥	٤,٢٩٠	١٨,٩٢٣	٧٦٩,٢٧٢	٥,٥٤٩,١١٣
استهلاك الفترة	-	٤,٦١٨,٢٦١	٣,٠٤٢,٨٠٩	٦,١٠٦,٢٧٥	٢,٦٤١,٦٦٢	٤٥,٦٨٣,٤٣٠	٩٦,٨٢٤	٢٨٨,٥٢٨	١٠,٣٣٧,٤٦٦	٧٢,٨١٥,٢٥٥
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	-	٣١,٢١٣,٩٠٤	١٧,٢٠٧,١٩١	٤,٧٥٤,٩٥٦	١,٥٥٤,٤٦٨	٧٥,٥٢٥,٧٠٤	٧٣,٢٠٤	١٩٢,٥٣٥	٦,١٦٣,٢٦٤	١٤١,٤٣٥,٢٢٦
صافي القيمة الدفترية	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣١,٢١٣,٩٠٤	١٧,٢٠٧,١٩١	٤,٧٥٤,٩٥٦	١,٥٥٤,٤٦٨	٧٥,٥٢٥,٧٠٤	٧٣,٢٠٤	١٩٢,٥٣٥	٦,١٦٣,٢٦٤	١٤١,٤٣٥,٢٢٦
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣١,٢١٣,٩٠٤	١٧,٢٠٧,١٩١	٤,٧٥٤,٩٥٦	١,٥٥٤,٤٦٨	٧٥,٥٢٥,٧٠٤	٧٣,٢٠٤	١٩٢,٥٣٥	٦,١٦٣,٢٦٤	١٤١,٤٣٥,٢٢٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣١,٤٨١,٧٥٨	١٧,٧١٨,٢٩٢	٥,٤٣١,٥٧٨	١,٦٤٨,٠٥٧	٧٨,٤٩١,٠٨٠	٧٧,٤٩٤	١٩٤,٦٨٤	٦,٥٩٤,٢٧٧	١٤٦,٣٨٧,٢٢٠

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- أصل حق الاستخدام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
		التكلفة
١,٤١٨,٨٦٩	٣,٩٢٧,٧١٠	الرصيد في ١ يناير
٢,٥٠٨,٨٤١	-	الاضافات
٣,٩٢٧,٧١٠	٣,٩٢٧,٧١٠	الرصيد
		الاستهلاك المتراكم
٤٨٥,٣٧٦	١,٠١٦,٥١٣	الرصيد في ١ يناير
٥٣١,١٣٧	١٩٦,٣٨٥	إطفاء خلال الفترة/ السنة
١,٠١٦,٥١٣	١,٢١٢,٨٩٨	الرصيد
		صافي القيمة الدفترية
٢,٩١١,١٩٧	٢,٧١٤,٨١٢	

التزام عقود الإيجار:

فيما يلي القيم الدفترية للالتزامات عقود الإيجار والحركات التي تمت عليها خلال الفترة/ السنة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
٩١٣,٥٥٣	٢,٥٢٩,٦٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٣٦٦,٣٣٢	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
٥٦,٧٣١	-	تسويات خلال الفترة/ السنة
٦٩,٥٦١	٣٤,٩٤٢	الفائدة المحملة خلال الفترة/ السنة
(٨٧٦,٥٧٧)	(١٧٥,٠٠٠)	يخصم: دفعات الإيجار التي تمت خلال الفترة/ السنة
٢,٥٢٩,٦٠٠	٢,٣٨٩,٥٤٢	
(٧٨٨,٩٢٢)	(٦٤٨,٨٦٣)	الجزء المتداول
(١,٧٤٠,٦٧٨)	(١,٧٤٠,٦٧٨)	الجزء غير المتداول

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى		
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غيرمراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٠٣١,٨١٦	١٧,٤٦٧,٤٠١	ذمم مدينة تجارية
(١,٢٦٦,٠٥٤)	(١,١٧٤,٧٢٨)	يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢١,٧٦٥,٧٦٢	١٦,٢٩٢,٦٧٣	
٢,١٨٩,٩٧٥	١,٧٢١,٣٦٤	دفعات مقدمة لموردين
١,٥٨٢,٣٠٢	٢,٣٠١,٧٨١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٦١,٦٧٠	٦٠٨,٠٩٧	ذمم موظفين
٢٨٣,٩١٧	٢٧٩,٥١٦	عهد نقدية
٥٣,٧٦٢	٥,٦٥٣,١٩٨	شيكات تحت التحصيل
٨٩٢,٨٢١	٨٩٢,٨٢١	أرصدة مدينة أخرى
١١٥,١٧٥	-	إيرادات ودائع مستحقة
٢٧,٤٤٥,٣٨٤	٢٧,٧٤٩,٤٥٠	
(١,١٤٤,٩٩٦)	(١,١٤٤,٩٩٦)	يخصم: مخصص أرصدة مدينة أخرى وذمم موظفين
٢٦,٣٠٠,٣٨٨	٢٦,٦٠٤,٤٥٤	
١,١٧٤,٧٢٨	٢٩٣,٩٥٣	وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية:
٩١,٣٢٦	٨٨٠,٧٧٥	رصيد أول الفترة / السنة
١,٢٦٦,٠٥٤	١,١٧٤,٧٢٨	المكون خلال الفترة / السنة
		رصيد نهاية الفترة / السنة
١,١٤٤,٩٩٦	١,٠٤٨,٠٥١	وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في الارصدة المدينة الأخرى:
-	٢٥٢,١٧٥	رصيد أول الفترة / السنة
-	(١٥٥,٢٣٠)	المحمل خلال الفترة / السنة
١,١٤٤,٩٩٦	١,١٤٤,٩٩٦	رد مخصص خلال الفترة / السنة
		رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨- النقد وما في حكمه		كما في	كما في
		٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		(غيرمراجعة)	(مراجعة)
ودائع لأجل		٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
النقد لدى البنوك		٢١,٥٦١,٨٢٦	٢٧,٤٨٢,٣١٢
النقد في الصندوق		٦٠٢,٠٣٤	٥٧٤,٩٥٨
		٨٧,١٦٣,٨٦٠	٨٨,٠٥٧,٢٧٠

إن فترة استحقاق الودائع أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

فيما يلي المساهمين الرئيسيين في الشركة :

المساهم		نسبة الملكية الفعلية	كما في	كما في
			٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			(غيرمراجعة)	(مراجعة)
أمين بن عبدالله بن علي الملاح			٣٥٪	٣٥٪
مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة المتطورة سابقاً)			٣٥٪	٣٥٪

بالإضافة إلى ذلك، وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢١ م تمت الموافقة من جمعية المساهمين على زيادة رأس المال من مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة ريالات سعودي للسهم الواحد، وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقة للشركة ، تم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بذلك خلال العام ٢٠٢١ م.

بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢١ م، اعتمد مجلس الإدارة خطة الطرح العام الأولي للشركة من خلال طرح نسبة ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام الأولي بتقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية إلى هيئة السوق المالية والشركة في السوق وإدراجها في السوق المالية ("تداول").

أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م، موافقتها على طرح ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام، بما يمثل نسبة (٣٠٪) من أسهم الشركة.

أعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م.

تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتصبح شركة مساهمة مدرجة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ م وكذلك السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- قرض طويل الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
٨,٢٤١,٨٦٤	٧,٨٥٦,١٥٧	الجزء غير المتداول
٤,٧٥٥,٦٧١	٤,١٤٤,١١٦	الجزء المتداول
١٢,٩٩٧,٥٣٥	١٢,٠٠٠,٢٧٣	

وفيما يلي حركة القرض خلال الفترة/ السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
١٦,٨٥١,٠٠٥	١٢,٩٩٧,٥٣٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,٨٥٣,٤٧٠	(٩٩٧,٢٦٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٢,٩٩٧,٥٣٥	١٢,٠٠٠,٢٧٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

خلال سنة ٢٠٢٠ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل تجارى مع أحد البنوك بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء سيارات، يخضع القرض لمعدل فائدة سايبور زائد ٤٪ سنويا، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوى 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 توقيعتها من قبل الشركاء بالشركة. لا يشتمل القرض على تعهدات مالية.

١١- إلتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
٢,٢٨٣,٨٢٢	٣,٧٤٤,١٠٦	رصيد أول الفترة / السنة
١,٢٣٩,٠٣٥	٣٦٤,٤٦٣	تكلفة الخدمة الحالية
٥٩,٠٥٣	٤٠,٦٩٦	تكلفة الفائدة
(١٩٣,٣١٥)	(٣,٨٠٦)	المدفوع
٣٥٥,٥١١	(١٧٧,٦١٨)	(مكاسب) / خسائر إكتوارية من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣,٧٤٤,١٠٦	٣,٩٦٧,٨٤١	

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الهامة:-

٤,٣٥٪	٣,٩٪	معدل الخصم
٤٪	٤٪	معدل نمو الرواتب

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)
أطراف ذات علاقة			
مجموعة سقى المتحدة) شركة السد الحديثة المتطورة سابقا (	مشتريات مواد خام مصاريف سداد	١٥,٧٦٣,٦٠٥ ٢٥٧,٢٣٢ (١٦,٣٩٤,٨٧٣)	١٩,١٦٥,٥٧٤ (٢٨,٥٩٥,٧٤٢) -
شركة مصنع زلال للمياه	شقيقة مصاريف	٥,٣٩١	-
شركة مصنع الشرق الايوسط للمكائن المحدودة	شراء ممتلكات وآلات ومعدات سداد شراء قطع غيار مصاريف	- (١,٠٣٣,٤٥٢) ١,١٦٠,٤١٢ ١٠٩,٩٩٨	١,٤٣٤,٦٩٩ (١,١٩٣,٦٥٩) - -

كما كانت أرصدة الاطراف ذات العلاقة كما يلي:

مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق إلى أطراف ذات علاقة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
مجموعة سقى المتحدة		١,٠٨٩,٦٤٦	١,٩٧٨,١٤٧
شركة مصنع زلال للمياه		٢,٣٤٣	٧,٧٣٥
شركة مصنع الشرق الاوسط للمكائن المحدودة		-	-
		١,٠٩١,٩٨٩	١,٩٨٥,٨٨٢
		٩٤٤,٨٣٤	٧٠٧,٨٧٦
		٩٤٤,٨٣٤	٧٠٧,٨٧٦

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - مخصص الزكاة الشرعية

فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة / السنة:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غيرمراجعة)	
١,٩١٢,١٢٢	٣,١٤٨,١١٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,١٤٨,١١٠	٦٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٩١٢,١٢٢)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
٣,١٤٨,١١٠	٣,٧٤٨,١١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وسددت الالتزامات الزكوية المستحقة، وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م، ولم يتم الربط لأي من السنوات منذ ٢٠١٧ م حتى تاريخه.

الموقف الضريبي

استلمت الشركة فروقات ضريبية ناتجة عن فحص هيئة الزكاة والضريبة والجمارك قيمتها ٥,٢٨١,٩٧١ ريال سعودي عن اقرارات الأشهر من سبتمبر حتى ديسمبر ٢٠٢٠ م (منها ٣,٥٠٤,٨٩٩ ريال أصل الضريبة المستحقة، ومبلغ ١,٧٧٧,٠٧٢ ريال وتمثل قيمة الغرامات والعقوبات). 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 مسحوب على بنك الرياض. وتقدمت الشركة بلائحة اعتراض الى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية "الأمانة". وخلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ م ولغايات تخفيض مخاطر عدم نجاح الاعتراض المقدم من قبل الشركة لدى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية قامت الشركة بدفع أصل مبلغ الضريبة المستحقة والبالغ ٣,٥٠٤,٨٩٩ ريال مقابل الغاء كامل قيمة الغرامات والعقوبات المفروضة من قبل الهيئة وذلك وفقا لما تضمنته مبادرة إلغاء الغرامات والإعفاء من العقوبات المالية.

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م، تم تسوية خطاب الضمان المسحوب على بنك الرياض واستعادة مبلغ ٥,٢٩٤,٩٠٢ ريال سعودي لحساب الشركة في بنك الرياض وتمت استعادة مبلغ خطاب الضمان كاملا، وقامت الشركة بمطالبة الملاك السابقين بسداد قيمة المبالغ التي دفعتها الشركة والبالغة ٣,٥٠٤,٨٩٩ ريال سعودي وتم تحصيل المبالغ المدفوعة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك من المساهمين القدامى في شركة نقي ما قبل ادراج الشركة في سوق الأسهم حيث إنه يتعلق بفروقات ضريبية سابقة لعملية الطرح، ولم ينتج عن هذه العملية أي أثر مالي في أرقام قائمة الربح أو الخسارة للشركة.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	
٢٧,٧٢٣,١٠٧	٣١,٩٥٥,٧٨٦		مواد خام وتغير في المخزون
٤,٣٠٨,٤٦١	٤,٢٨٥,٨١٧		استهلاك
٣,٥٧٣,٩٩٤	٢,٨٦٣,٨١٢		رواتب وما في حكمها
٣,١٨٦,٠٤٤	٢,٨٤١,٠١٧		مصروفات التشغيل
٣٨,٧٩١,٦٠٦	٤١,٩٤٦,٤٣٢		

١٥ - ربحية السهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	
١١,١٧١,٣٤٠	٩,٩٤٧,٩٧٠		صافي ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٦	٠,٥٠		ربح السهم الأساسية

ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١-١٦ 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. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير مخصومة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	أقل من سنة	سنوات	من سنة الى ٥	
٤,٧٥٥,٦٧١	٨,٣٢٢,٤٢٣	١٣,٠٧٨,٠٩٤		قرض
٩٤٤,٨٣٤	-	٩٤٤,٨٣٤		مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٨,٦٦٨,٦٧٦	-	١٨,٦٦٨,٦٧٦		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٨٧٦,٥٧٧	١,٧٥٤,٧٣٠	٢,٦٣١,٣٠٧		التزام عقود ايجار
٢٥,٢٤٥,٧٥٨	١٠,٠٧٧,١٥٣	٣٥,٣٢٢,٩١١		

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٤,٢٦٧,٠١٢	٩,٥١١,٣٤١	٤,٧٥٥,٦٧١	قرض
٧٠٧,٨٧٦	-	٧٠٧,٨٧٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٨,٤١٤,٦٧٤	-	١٨,٤١٤,٦٧٤	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٠٦,٣٠٨	١,٩٢٩,٧٣١	٨٧٦,٥٧٧	التزام عقود ايجار
٣٦,١٩٥,٨٧٠	١١,٤٤١,٠٧٢	٢٤,٧٥٤,٧٩٨	

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

٢-١٦ مخاطر أسعار العملات

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

٣-١٦ مخاطر العملات الأجنبية

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

المعادل بالريال السعودي	الدرهم الإماراتي	
٨٢٤,٧٣٩	٨٠٧,٥٢٩	ذمم دائنة تجارية
١,٨٦٦,٥٤١	١,٨٢٦,٤٧٤	ذمم دائنة تجارية

٤-١٦ 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.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٢٧,٤٨٢,٣١٢	٢١,٥٦١,٨٢٦	النقد وما في حكمه
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٦,٢٨٨,٦٣٦	١,٩٠٧,٣٤٥	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٤٦٧,٤٠١	٢٣,٠٣١,٨١٦	ذمم مدينة تجارية
١١١,٢٣٨,٣٤٩	١١١,٥٠٠,٩٨٧	

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريقة 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.

١٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- لا توجد على الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق بعقود انشاء ممتلكات، آلات ومعدات تتوقع ادارة الشركة الانتهاء منها خلال عام ٢٠٢٣ م، فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
١٣,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	اجمالي التعاقدات الرأسمالية
(١,٣٨٠,٠٠٠)	(١,٣٨٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات / مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٤٢٠,٠٠٠	١٢,٤٢٠,٠٠٠	الارتباطات الرأسمالية

١٨- معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في انتاج وتعبئة المياه النقية المفطرة. تتواجد أصول الشركة التشغيلية في مصنعها الواقع في مدينة القصيم بالمملكة العربية السعودية، ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية وتقوم بتصدير المياه المعبأة النقية المفطرة الى بعض الدول العربية وفقاً للبيانات الموضحة أدناه:

المبيعات عن الفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٥٧,٦٠٩,٣٤٣	١,٧٣١,٠٦١	٥٩,٣٤٠,٤٠٤
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٥٩,٠٥٧,٧٥٢	١,١٦١,٨٢٠	٦٠,٢١٩,٥٧٢

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	إجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٢,٠٠١,٠٠٣	١,٠٣٠,٨١٣	٢٣,٠٣١,٨١٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	١٦,٦٥٧,١٠٠	٨١٠,٣٠١	١٧,٤٦٧,٤٠١

المبيعات حسب المنطقة :

المنطقة	٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)
المنطقة الجنوبية	٣,٠٧٧,٠٨٤	١,٩٨٢,٩٠٢
المنطقة الشرقية	٤,٣٦٨,٩٠٢	٤,٩٣٩,١٨٨
المنطقة الشمالية	٦,١٢٤,٨٧٩	٥,٤٠٠,٣١٥
المنطقة الغربية	٥,٦٠٢,٨٧٤	٦,٤٦٧,٦٥٣
المنطقة الوسطي	٣٨,٠٤٥,٦٥٤	٣٩,٧٦٧,٧٨٤
التصدير الخارجي	١,٧٣١,٠٦١	١,١٦١,٨٢٠
مناطق متعددة	٣٨٩,٩٥٠	٤٩٩,٩١٠
	٥٩,٣٤٠,٤٠٤	٦٠,٢١٩,٥٧٢

١٩- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٣ م اقترت الجمعية العامة العادية بناء على توصية مجلس الادارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ١٠٪ من رأس مال الشركة على المساهمين عن الفترة المرحلية الثانية والثالثة من عام ٢٠٢٢ م وبما مقداره ١ ريال سعودي لكل سهم.

٢٠- أحداث لاحقة

بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٣ م ، اتخذ مجلس الإدارة قراره برفع توصية للجمعية العامة للشركة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من عشرة ريالات للسهم الى واحد ريال للسهم ، مع إبقاء رأس مال الشركة كما هو دون تغيير.

٢١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بموافقة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ذوالقعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م.