

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة نقي للمياه

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة نقي للمياه ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. ومجلس الإدارة هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات فحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا للاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تمت مراجعة وفحص القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل، طبقاً لتقريره الصادر بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٣م الموافق ١٣ رمضان ١٤٤٤هـ و ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢م الموافق ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ على التوالي.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ٢٨ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ
الموافق: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٣م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤٦,٣٨٧,٢٢٠	١٣٧,٨٨٧,٥٦٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٣٨٠,٠٠٠	٩,٠٨٤,٢٢٢	٧	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
--	١,٢٧٢,٨١٦	٦	موجودات حيوية
٢,٩١١,١٩٧	٤,٧٩٣,٦٣٠	٨	موجودات حق استخدام، بالصافي
١,٠١٦,٢٣٣	٩٢١,٦٠٣	٩	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٥١,٦٩٤,٦٥٠	١٥٣,٩٥٩,٨٣٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢,٦٨١,٠٣١	٢١,٩٨٣,١٩٠	١٠	مخزون
١٦,٢٩٢,٦٧٣	٢٣,٨٦٥,٢٥٤	١١	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١,٩٨٥,٨٨٢	١,٦٣٣,٨٤١	١٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠,٣١١,٧٨١	٩,٩٨٢,٣٨٦	١٢	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي
٨٨,٠٥٧,٢٧٠	٨٣,٠٢٨,٩٨٢	١٣	نقد وما في حكمه
١٣٩,٣٢٨,٦٣٧	١٤٠,٤٩٣,٦٥٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٩١,٠٢٣,٢٨٧	٢٩٤,٤٥٣,٤٩١		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٢,٥٩٨,٣٠٦	١٢,٥٩٨,٣٠٦		احتياطي نظامي
٣٦,٨٨٣,٠٨٠	٣٨,١٤٤,٠٢٨		ارباح مبقاة
٢٤٩,٤٨١,٣٨٦	٢٥٠,٧٤٢,٣٣٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٧٤٠,٦٧٨	٣,٠٦٣,٥١٠	٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٨,٢٤١,٨٦٤	٥,٠٩١,٠٨٦	١٥	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٣,٧٤٤,١٠٦	٤,٢٤٨,٣٥٦	١٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٣,٧٢٦,٦٤٨	١٢,٤٠٢,٩٥٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤,٦٨٦,٤٤٤	١٨,٦٧٧,٦٥٠		ذمم دائنة تجارية
٧٨٨,٩٢٢	٨٢٥,٠٩٨	٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,٧٥٥,٦٧١	٤,٧٥٥,٦٧٢	١٥	قروض - الجزء المتداول
٣,٧٢٨,٢٣٠	٥,٢٤٩,٧٨٥	١٨	مصرفات مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
٧٠٧,٨٧٦	--	١٧	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣,١٤٨,١١٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١٩	الزكاة
٢٧,٨١٥,٢٥٣	٣١,٣٠٨,٢٠٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤١,٥٤١,٩٠١	٤٣,٧١١,١٥٧		إجمالي المطلوبات
٢٩١,٠٢٣,٢٨٧	٢٩٤,٤٥٣,٤٩١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشئون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولوية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٢١٦,٥٠٢,٢٠٧	١٨٤,٧٢٦,٨٨٢	٧٧,٥١٣,٩١٤	٦٥,٦٢٣,١٢٢	٢٠	المبيعات
(١٤٢,٩٤٢,١٦٩)	(١١٥,٠٤٣,٢٩١)	(٥٢,٢٩٨,٦٢٥)	(٣٩,٩٢٦,٩٣٠)	٢١	تكلفة المبيعات
٧٣,٥٦٠,٠٣٨	٦٩,٦٨٣,٥٩١	٢٥,٢١٥,٢٨٩	٢٥,٦٩٦,١٩٢		مجمول الربح
(٢٠,١٨٤,٤٥٥)	(٢٤,١٤٩,٥٣٢)	(٧,٠٦٤,٦٠٧)	(٨,٢٨٣,٢٠٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٠١٧,٧٤٣)	(٩,٦٦٠,٧٩٨)	(٢,٥٢٨,١٨١)	(٣,١٢٦,٥٢٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٢,٧٠٨,٢٤٢	٧,١٨٩,٦٦٢	٤٨٤,٦٩١	٢,٦٥٧,٦٨٩		إيرادات أخرى، بالصافي
٤٩,٠٦٦,٠٨٢	٤٣,٠٦٢,٩٢٣	١٦,١٠٧,١٩٢	١٦,٩٤٤,١٥٧		الربح من التشغيل
(٥٦٦,٤١٥)	(٦٧٦,٨٤٧)	(٨٧,٨٤٢)	(١٥٣,١٧٣)		تكاليف تمويلية
٤٨,٤٩٩,٦٦٧	٤٢,٣٨٦,٠٧٦	١٦,٠١٩,٣٥٠	١٦,٧٩٠,٩٨٤	١٩	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٣٠١,٧٠٥)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٠٦٢,١٦٩)	(٦٠٠,٠٠٠)		الزكاة
٤٦,١٩٧,٩٦٢	٤٠,٥٨٦,٠٧٦	١٤,٩٥٧,١٨١	١٦,١٩٠,٩٨٤		صافي ربح الفترة
٣٨٤,١٦٢	٦٧٤,٨٧٢	٢٩٥,٥٨٤	٣٢٤,٣٠٧	١٦	الدخل الشامل الآخر
٤٦,٥٨٢,١٢٤	٤١,٢٦٠,٩٤٨	١٥,٢٥٢,٧٦٥	١٦,٥١٥,٢٩١		أرباح أكتوارية للالتزام نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣١	٢,٠٣	٠,٧٥	٠,٨١	٢٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم لصافي ربح الفترة:
					الاساسية والمخفضة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للشئون المالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٠٧,٩٣٣,٩٤٥	٢٠٦,٣٤٦	٧,٧٢٧,٥٩٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٦,١٩٧,٩٦٢	٤٦,١٩٧,٩٦٢	--	--
٣٨٤,١٦٢	٣٨٤,١٦٢	--	--
٤٦,٥٨٢,١٢٤	٤٦,٥٨٢,١٢٤	--	--
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢٤٤,٥١٦,٠٦٩	٣٦,٧٨٨,٤٧٠	٧,٧٢٧,٥٩٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٩,٤٨١,٣٨٦	٣٦,٨٨٣,٠٨٠	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٥٨٦,٠٧٦	٤٠,٥٨٦,٠٧٦	--	--
٦٧٤,٨٧٢	٦٧٤,٨٧٢	--	--
٤١,٢٦٠,٩٤٨	٤١,٢٦٠,٩٤٨	--	--
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢٥٠,٧٤٢,٣٣٤	٣٨,١٤٤,٠٢٨	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدقق)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مدقق)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدقق)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٤٨,٤٩٩,٦٦٧	٤٢,٣٨٦,٠٧٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١٦,٠٠٣,٦٠٦	١٦,٦٢١,٦٧٧	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٨,٥٩٧	١٠٠,١١٤		إطفاء أصول غير ملموسة
--	١٠٣,٩٧٠		إطفاء موجودات حيوية
٢٣٦,٤٨٠	٨١٣,٨٤٦	٧	إطفاء موجودات حق استخدام
٧٦٠,١٣٤	١,٢١٤,٩٥٥	١٥	مخصص مزايا الموظفين المحمل على الفترة
٥٦٦,٤١٥	٦٧٦,٨٤٧		تكاليف تمويل
--	٩١,٣٢٦		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه
(٣,٩٠٦,٦٦٨)	٦٩٧,٨٤١		التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٦,٤٢٠,٢٣٠)	(٧,٦٦٣,٩٠٧)		مخزون
(٢,٤٣٨,٤١٨)	٣٢٩,٣٩٥		ذمم مدينة تجارية
(٨,٦٩٠,٤٧١)	٣٥٢,٠٤١		مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٢,٩٠٣,١١٧	٣,٩٩١,٢٠٦		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٢٨,٣٧٠)	١,٥٢١,٥٥٥		ذمم تجارية دائنة
٨٣٧,٧٥٩	(٧٠٧,٨٧٦)		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٨,٢٢١,٦١٨	٦٠,٥٢٩,٠٦٦		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٦٠,١٨٨)	(٣٥,٨٣٣)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٩١٢,١٢٢)	(٣,١٤٨,١١٠)		المدفوع من التزام نهاية الخدمة المدفوعة
٥٦,٢٤٩,٣٠٨	٥٧,٣٤٥,١٢٣		الزكاة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٢١,٧٤٣)	(٨,٧٩٦,٤٢٨)	٥	الأنشطة الاستثمارية
--	(١,٣٧٦,٧٨٦)		مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٧,٧٠٤,٢٢٢)	٦	مدفوعات لشراء موجودات حيوية
(٢١,١٠٠)	(٥,٤٨٤)		دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
--	٦٧٤,٤٠٤		إضافات أصول غير ملموسة
(٢,٥٤٢,٨٤٣)	(١٧,٢٠٨,٥١٦)		المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٧٠,٦٩٩)	(٣,١٥٠,٧٧٧)		الأنشطة التمويلية
(٥٦٦,٤١٥)	(٥٣٧,٥٤١)		المسدد من القرض
(١٣٠,٥٨٨)	(١,٤٧٦,٥٧٧)		المسدد من تكاليف تمويل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		المسدد من التزامات عقود الإيجار المدفوعة
(١٣,٥٦٧,٧٠٢)	(٤٥,١٦٤,٨٩٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,١٣٨,٧٦٣	(٥,٠٢٨,٢٨٨)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٧,٨٦٠,٩٩٨	٨٨,٠٥٧,٢٧٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٧,٩٩٩,٧٦١	٨٣,٠٢٨,٩٨٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٣٦٦,٣٣٢	٢,٦٩٦,٢٧٩		معاملات غير نقدية
٣٨٤,١٦٢	٦٧٤,٨٧٢		إضافات حق استخدام
			إعادة قياس التزامات منافع محددة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والانشطة الرئيسية

شركة نقي للمياه هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة عنيزة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ والصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٥هـ الموافق ٢٧ إبريل ٢٠١٤م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتعبئة المياه النقية المفطرة.

بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢٢م، موافقها 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 ٢٠٢٢م.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفروعها الاتي بيانها:

المدينة	اسم الفرع	سجل تجاري
الرياض	شركة نقي للمياه	١٠١٠٦٠٣١٩٣
الرياض	شركة قطرة نقي للمياه	١٠١٠٤٦٠٨٤٠
عنيزة	شركة نقي للمياه	١١٢٨١٨٣٦٥٣
عنيزة	شركة نقي للمياه	١١٢٨١٨٤٨٨٤
جدة	شركة نقي للمياه	٤٠٣٠٤٩٨٥٥٧

٢- أسس الإعداد والقياس

٢/٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢/٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا التزامات المنافع المحددة للموظفين (مخصص مكافأة نهاية الخدمة) وبالقائمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة والذمم التجارية المدينة وموجودات حق الاستخدام والالتزامات عقود الإيجار وباستخدام مبدأ الإشتقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والقياس

٤/٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير و الإطار الحالي من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ولم ينتج عن تطبيق ما يلي تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المقرر عنها سابقاً للشركة.

المعيار / التفسير	الوصف	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة منفردة	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين والتعديلات	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣ م

٥/٢ المعايير الصادرة لكنها غير سارية بعد
فيما يلي المعايير و التفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة. وتقوم الشركة حالياً بتقييم الإنعكاسات على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عند التطبيق. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار - تعديل	١ يناير ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي للتقرير المالي S١ - المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة غير سلسلة القيمة الخاصة بالكيان	١ يناير ٢٠٢٤ م خاضع لإعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
المعيار الدولي للتقرير المالي S٢ - الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد متطلبات الكيانات للكشف عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ م خاضع لإعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والمبيعات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

الإستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها فناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة نقى للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

التكلفة	أراضي*	مباني وانشاءات	شاحنات	سيارات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	عدد وأدوات	حاسب الي	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (مدقق)	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٥,٨٣٢,١٦٤	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٨٦١,٢٣١	٤,١١٢,٠٤٥	١٢١,٠٥١,١٣٤	١٧٠,٠٢٨	٤٦٤,٢٩١	١٦,١٦٢,٤٧٠	٢١٣,٦٥٣,٣٦٣
إضافات	٧,٣٥٠,٠٠٠	٩٧,٥٢٣	--	--	٢١٩,٠٩٤	٢٥٨,٨٠٠	٤١١,١٠٦	٩٢,٧٤٣	٣٦٧,١٦٢	٨,٧٩٦,٤٢٨
استبعادات	--	--	(٨١٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	(٨١٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدقق)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٢٩,٦٨٧	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٠,٨٦١,٢٣١	٤,٣٣١,١٣٩	١٢١,٣٠٩,٩٣٤	٥٨١,١٣٤	٥٥٧,٠٣٤	١٦,٥٢٩,٦٣٢	٢٢١,٦٣٩,٧٩١
الاستهلاك المتراكم	--	٤,٣٥٠,٤٠٦	٢,٥٣١,٧٠٨	٥,٤٢٩,٦٥٣	٢,٤٦٣,٩٨٨	٤٢,٥٦٠,٠٥٥	٩٢,٥٣٤	٢٦٩,٦٠٥	٩,٥٦٨,١٩٤	٦٧,٢٦٦,١٤٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (مدققة)	--	٨٠٤,٦٤٩	١,٥٠٦,٠٦١	٢,٠٢٨,٥٧٤	٥٢٩,٦٤٢	٩,٣٧٤,٨٣٤	١٢,٨٧٠	٦١,٦٤٠	٢,٣٠٣,٤٠٧	١٦,٦٢١,٦٧٧
الإستهلاك المحمل للفترة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٣٥,٥٩٦)
مجمع استهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدقق)	--	٥,١٥٥,٠٥٥	٣,٩٠٢,١٧٣	٧,٤٥٨,٢٢٧	٢,٩٩٣,٦٣٠	٥١,٩٣٤,٨٨٩	١٠٥,٤٠٤	٣٣١,٢٤٥	١١,٨٧١,٦٠١	٨٣,٧٥٢,٢٢٤
صافي القيمة الدفترية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدقق)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٠,٧٧٤,٦٣٢	١٥,٥٣٧,٨٢٧	٣,٤٠٣,٠٠٤	١,٣٣٧,٥٠٩	٦٩,٣٧٥,٠٤٥	٤٧٥,٧٣٠	٢٢٥,٧٨٩	٤,٦٥٨,٠٣١	١٣٧,٨٨٧,٥٦٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣١,٤٨١,٧٥٨	١٧,٧١٨,٢٩٢	٥,٤٣١,٥٧٨	١,٦٤٨,٠٥٧	٧٨,٤٩١,٠٧٩	٧٧,٤٩٤	١٩٤,٦٨٦	٦,٥٩٤,٢٧٦	١٤٦,٣٨٧,٢٢٠

*بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٢٣م أبرمت الشركة عقدا لشراء مشروع دواجن قائم لإنتاج البيض بقيمة ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (سبعة ملايين ريال سعودي). تم دفع ما قيمته ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة ملايين ريال سعودي) عند توقيع العقد، وتم دفع بقية المبلغ بعد الانتهاء من إجراءات نقل الملكية لأصول المشروع وكافة الإجراءات النظامية ذات العلاقة. علما بأنه لا توجد أطراف ذات علاقة ضمن هذه الصفقة.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات حيوية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المدققة)	التكلفة
		الرصيد كما في ١ يناير
		الإضافات خلال الفترة /السنة
		تسويات خلال الفترة /السنة
		الرصيد في نهاية الفترة /السنة
		الإطفاء المتراكم
		الرصيد كما في ١ يناير
		الاطفاء خلال الفترة /السنة
		الرصيد في نهاية الفترة /السنة
		صافي القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة /السنة

٧- دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المدققة)	
		دفعات مقدمة - خط انتاج
		دفعة مقدمة لإنشاء مصنع الرياض
		دفعات مقدمة - سيارات
		دفعات مقدمة - أخرى

٨- موجودات حق استخدام والتزام عقود الإيجار

١/٨ موجودات حق استخدام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المدققة)	التكلفة
		الرصيد كما في ١ يناير
		الإضافات خلال الفترة /السنة
		تسويات خلال الفترة /السنة
		الرصيد في نهاية الفترة /السنة
		الإطفاء المتراكم
		الرصيد كما في ١ يناير
		الاطفاء خلال الفترة /السنة
		الرصيد في نهاية الفترة /السنة
		صافي القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة /السنة

٢/٨ التزام عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المدققة)	
		كما في ١ يناير
		الإضافات خلال الفترة /السنة
		مصرفات تمويل
		تسويات خلال الفترة /السنة
		مدفوعات خلال الفترة /السنة
		الرصيد في نهاية الفترة /السنة
		التزام عقود إيجار الجزء المتداول
		التزام عقود إيجار الجزء غير المتداول

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- موجودات غير ملموسة، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
١,٣٥٥,٤٧٨	١,٣٣٤,٣٧٨	التكلفة
(٤٤,٩٢٦)	--	الرصيد كما في ١ يناير
٥,٤٨٤	٢١,١٠٠	تسويات خلال الفترة
١,٣١٦,٠٣٦	١,٣٥٥,٤٧٨	الإضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٣٩,٢٤٥	٢٠٧,٣٨٤	الإطفاء المتراكم
(٤٤,٩٢٦)	--	الرصيد كما في ١ يناير
١٠٠,١١٤	١٣١,٨٦١	تسويات خلال الفترة / السنة
٣٩٤,٤٣٣	٣٣٩,٢٤٥	الإطفاء خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٢١,٦٠٣	١,٠١٦,٢٣٣	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
١٣,٠٣٦,٣٦٧	١٥,٢١٥,٠١٣	مواد خام
٢,٠٩٤,٩٧٠	١,٣٩٩,٩٩٢	سلع تامة الصنع
٦,٨٥١,٨٥٣	٦,٠٦٦,٠٢٦	قطع غيار
٢١,٩٨٣,١٩٠	٢٢,٦٨١,٠٣١	

١١- ذمم مدينة تجارية، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
٢٥,١٣١,٣٠٨	١٧,٤٦٧,٤٠١	ذمم مدينة تجارية
(١,٢٦٦,٠٥٤)	(١,١٧٤,٧٢٨)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٣,٨٦٥,٢٥٤	١٦,٢٩٢,٦٧٣	

وفيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
١,١٧٤,٧٢٨	٢٩٣,٩٥٣	رصيد اول الفترة / السنة
٩١,٣٢٦	٨٨٠,٧٧٥	المكون خلال الفترة / السنة
١,٢٦٦,٠٥٤	١,١٧٤,٧٢٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما ونظم مدينة أخرى، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
٦,٥٢٥,٣٥٨	١,٧٢١,٣٦٤	مدفوعات مقدمة للموردين
٢,٣٩١,٢٨٩	٢,٣٠١,٧٨١	مصروفات مدفوعات مقدماً
٥٢٨,٨٨٥	٦٠٨,٠٩٧	قروض موظفين
--	٥,٦٥٣,١٩٨	شيكات تحت التحصيل
٥٥٥,٤٥٨	٢٧٩,٥١٦	عهد موظفين
٨٩٢,٨٢١	٨٩٢,٨٢١	ارصدة مدينة أخرى
٢٣٣,٥٧١	--	ايرادات ودائع مستحقة
(٨٩٢,٨٢١)	(٨٩٢,٨٢١)	يخصم:
(٢٥٢,١٧٥)	(٢٥٢,١٧٥)	مخصص عهد موظفين
٩,٩٨٢,٣٨٦	١٠,٣١١,٧٨١	مخصص ارصدة مدينة أخرى

وفيما يلي حركة مخصص الانخفاض في مصروفات مدفوعة مقدما ونظم مدينة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
١,١٤٤,٩٩٦	١,٠٤٨,٠٥١	رصيد اول الفترة/ السنة
--	٢٥٢,١٧٥	المحمل خلال الفترة/ السنة
--	(١٥٥,٢٣٠)	رد مخصص خلال الفترة/ السنة
١,١٤٤,٩٩٦	١,١٤٤,٩٩٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

١٣ - النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١٢,٣٩٦,٥٧٩	٢٧,٤٨٢,٣١٢	النقد لدى البنوك
٦٣٢,٤٠٣	٥٧٤,٩٥٨	النقد في الصندوق
٨٣,٠٢٨,٩٨٢	٨٨,٠٥٧,٢٧٠	

* ان فترة استحقاق الودائع اقل من ثلاثة اشهر من تاريخ الاقتناء وهي طبقاً للاحكام الشريعة الاسلامية

١٤ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٢٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسم إلى ٢٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٣ م، اتخذ مجلس الإدارة قراره برفع التوصية للجمعية العمومية للشركة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من عشرة ريالات للسهم الى عشرة هلالات للسهم، مع إبقاء رأس مال الشركة كما هو دون تغيير. وبتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٣ م، رفضت الجمعية العامة توصية مجلس الإدارة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- قرض طويل الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
٥,٠٩١,٠٨٦	٨,٢٤١,٨٦٤	الجزء الغير متداول
٤,٧٥٥,٦٧٢	٤,٧٥٥,٦٧١	الجزء متداول
٩,٨٤٦,٧٥٨	١٢,٩٩٧,٥٣٥	

وفيما يلي حركة على القروض خلال الفترة/ السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
١٢,٩٩٧,٥٣٥	١٦,٨٥١,٠٠٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣,١٥٠,٧٧٧)	(٣,٨٥٣,٤٧٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٩,٨٤٦,٧٥٨	١٢,٩٩٧,٥٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

خلال سنة ٢٠٢٠ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل اسلامي مع بنك الرياض بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء سيارات، يخضع القرض لمعدل فائدة سابوير زائد ٤٪ سنوياً، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي لمدة ٥ سنوات. تم رهن قيمة الشاحنات البالغة ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كضمان للتمويل، بالإضافة الى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم توقيعها من قبل المساهمين بالشركة. لا يشتمل القرض على تعهدات مالية.

١٦- التزام نهاية الخدمة للموظفين

التقديرات المستخدمة في احتساب التزام نهاية الخدمة للموظفين كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
٤٪	٤٪	المعدل المقدر للزيادة في مرتبات الموظفين
٤,٧٠٪	٤,٣٥٪	معدل الخصم

الحركة في القيمة الحالية للالتزامات مزايا منافع للموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
٣,٧٤٤,١٠٦	٢,٢٨٣,٨٢٢	القيمة الحالية في بداية الفترة/ السنة
١,٠٩٣,٣٨٨	١,٢٢٩,٥٣٥	المكون خلال الفترة/ السنة
١٢١,٥٦٧	٥٩,٠٥٣	تكاليف تمويلية
(٣٥,٨٣٣)	(١٩٣,٣١٥)	المدفوعات خلال الفترة/ السنة
(٦٧٤,٨٧٢)	٣٥٥,٥١١	(ارباح) / خسائر اكتوارية للالتزام خلال الفترة/ السنة
٤,٢٤٨,٣٥٦	٣,٧٤٤,١٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن حساسية التزام مزايا منافع للموظفين للتغيرات في المتوسط المرجح للافتراضات الرئيسية هي:

عامل	تغيير في الافتراض	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)
معدل الخصم	٪١+	٣,٩٢٣,٣٣٤	٣,٢١٤,٧٢٥
	٪١-	٤,٦٠٠,٤٠٦	٣,٧٦٩,٥٠٩
الراتب طويل الأجل	٪١+	٤,٦٠٠,٣٠٤	٣,٧٦٩,٤٢٦
	٪١-	٣,٩٢٣,٢٨٥	٣,٢١٤,٦٨٦
معدل الوفيات	٪١+	٤,٢٠٦,٣٩٧	٣,٤٤٦,٦٦٣
	٪١-	٤,٢٨٨,٨٩٩	٣,٥١٤,٢٦٤
معدلات دوران الموظفين	٪١٠+	٤,١٥٥,٧٤١	٣,٣٨٨,٩٨٤

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
٧٠,٨٤٢,٦٩٦	٥٠,٣٠٤,٤٠١	مشتريات مواد خام	مساهم	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقا)
(٦٦,٥٣٠,٥٤٠)	(٥٠,٦٠٢,٦٨٠)	سداد		
٤,٢٠١,٣٦١	(٢٣٨,٨٢١)	مصرفات بالإئابة		
--	٢٣٨,٨٢١	تحصيل مصرفات بالإئابة		
--	٢٣,٤٠٥	فواتير خدمات		
--	١٨,٤١١	سداد فواتير خدمات		
٤,٢٠١,٣٦١	--	أقفال مصرفات الاكتتاب في حساب الاطراف ذو علاقة	مساهم	أمين الملاح / مساهم
(٢١٧,٣٨١)	--	مشتريات منتج تام	شقيقة	شركة مصنع الزلال
--	٥,٣٩٢	مصرفات		
١٥,٥٩٥	--	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	شقيقة	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكانن المحدودة
(٢,٢٤٣,٨٢٧)	(٤,١٨٧,٤٢١)	سداد		
٥,٥٨١,٦٥٦	٢,٩١٤,١٤٩	شراء قطع غيار		
--	٧٥,٨٠٥	مصاريف		

مستحق من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	
١,٩٧٨,١٤٧	١,١٤١,٩٠٦	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقا)
--	٤٨٩,٥٩٢	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكانن المحدودة
٧,٧٣٥	٢,٣٤٣	شركة مصنع زلال للمياه
١,٩٨٥,٨٨٢	١,٦٣٣,٨٤١	

مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	
--	--	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقا)
٧٠٧,٨٧٦	--	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكانن المحدودة
٧٠٧,٨٧٦	--	

١٨ - مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	
٢,٩٢٩,١٤٨	٣,٣٢٦,٤٤٧	مصرفات مستحقة
٧٩٩,٠٨٢	١,٨٦٥,٧١٢	ضريبة القيمة المضافة
--	٥٧,٦٢٦	عملاء دفعات مقدمة
٣,٧٢٨,٢٣٠	٥,٢٤٩,٧٨٥	

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - مخصص الزكاة

١/١٩ الموقف الزكوي
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.

٢/١٩ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة / السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققة)	
٣,١٤٨,١١٠	١,٩١٢,١٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٠٠,٠٠٠	٣,١٤٨,١١٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,١٤٨,١١٠)	(١,٩١٢,١٢٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٨٠٠,٠٠٠	٣,١٤٨,١١٠	

٢٠ - المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	
١٠٢,٠٨٠,٩٣٥	١٠٢,٠٨٩,٤٠٨	مبيعات الجملة
٧٨,٦٣٠,١١٧	١١٠,٨٤٤,٨٧٦	مبيعات تجزئة
٤,٠١٥,٨٣٠	٣,٥٦٧,٩٢٣	مبيعات تصدير
١٨٤,٧٢٦,٨٨٢	٢١٦,٥٠٢,٢٠٧	

٢١ - تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	
٨٣,٣٣٣,٤٧٢	١٠٩,٥٣٠,٠١٣	مواد خام وتغير في المخزون
١٣,٠٢١,١١٧	١٢,٨٥٨,١٥٣	استهلاك
١٠,٠٣٠,١١٠	١٠,٥٠١,٩٩٨	رواتب وما في حكمها
٨,٦٥٨,٥٩٢	١٠,٠٥٢,٠٠٥	مصروفات التشغيل
١١٥,٠٤٣,٢٩١	١٤٢,٩٤٢,١٦٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- ربحية السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٤٦,١٩٧,٩٦٢	٤٠,٥٨٦,٠٧٦	١٤,٩٥٧,١٨١	١٦,١٩٠,٩٨٤	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٣١	٢,٠٣	٠,٧٥	٠,٨١	

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

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)			قرض ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى التزام عقود إيجار
أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي	
٤,٧٥٥,٦٧٢	٥,٠٩١,٠٨٦	٩,٨٤٦,٧٥٨	
٢٣,٨٦٩,٨٠٩	--	٢٣,٨٦٩,٨٠٩	
٨٢٥,٠٩٨	٣,٠٦٣,٥١٠	٣,٨٨٨,٦٠٨	
٢٩,٤٥٠,٥٧٩	٨,١٥٤,٥٩٦	٣٧,٦٠٥,١٧٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)			قرض مستحق إلى أطراف ذات علاقة ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى التزام عقود إيجار
أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي	
٤,٧٥٥,٦٧١	٨,٢٤١,٨٦٤	١٢,٩٩٧,٥٣٥	
٧٠٧,٨٧٦	--	٧٠٧,٨٧٦	
١٨,٤١٤,٦٧٤	--	١٨,٤١٤,٦٧٤	
٧٨٨,٩٢٢	١,٧٤٠,٦٧٨	٢,٥٢٩,٦٠٠	
٢٤,٦٦٧,١٤٣	٩,٩٨٢,٥٤٢	٣٤,٦٤٩,٦٨٥	

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.

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 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.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة):

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي	ذمم دائنة تجارية
٤٩٨,٣١٨	٤٨٨,٥٤٧	

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي	ذمم دائنة تجارية
١,٨٦٦,٥٤١	١,٨٢٦,٤٧٤	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المدققة)	
١٢,٣٩٦,٥٧٩	٢٧,٤٨٢,٣١٢	النقد وما حكمه
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٨٣٢,١٦٨	٦,٢٨٨,٦٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٥,١٣١,٣٠٨	١٧,٤٦٧,٤٠١	ذمم مدينة تجارية
١٠٨,٣٦٠,٠٥٥	١١١,٢٣٨,٣٤٩	

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان للسياسات والإجراءات تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريق المراقبة وفقاً للإجراءات 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.

٢٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- لا توجد على الشركة التزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق بعقود انشاء ممتلكات، آلات ومعدات تتوقع إدارة الشركة الانتهاء منها خلال عام ٢٠٢٣ م، فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المدققة)	
٢١,٥٠٢,٧٤١	١٣,٨٠٠,٠٠٠	إجمالي التعاقدات الرأسمالية
(٩,٠٨٤,٢٢٢)	(١,٣٨٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
١٢,٤١٨,٥١٩	١٢,٤٢٠,٠٠٠	

٢٥- التقارير القطاعية

قطاع التشغيل

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في انتاج وتعبئة المياه النقية المفلترية. 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 المفلترية الى بعض الدول العربية وفقاً للبيانات الموضحة أدناه

المبيعات للفترة المنتهية في*	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	١٨٠,٧١١,٠٥٢	٤,٠١٥,٨٣٠	١٨٤,٧٢٦,٨٨٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢١٢,٩٣٤,٢٨٤	٣,٥٦٧,٩٢٣	٢١٦,٥٠٢,٢٠٧

* تتمثل إيرادات الشركة من العقود مع العملاء من خلال بيع المنتجات الاستهلاكية. يتم إنتقال السيطرة على المنتجات في نقطة زمنية محددة ويتم بيعها مباشرة للعملاء.

العملاء كما في	عملاء محلية	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٤,٥١٣,٦٤٠	٦١٧,٦٦٨	٢٥,١٣١,٣٠٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	١٥,٨٨٩,١٨٦	٧٧٤١٨٣	١٦,٦٦٣,٣٦٩

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- التقارير القطاعية (تتمة)

القطاع الجغرافي

المبيعات حسب المنطقة كم يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	
٧,٣٢٤,٣٣٦	٦,٠٦٧,٣٧٠	المنطقة الجنوبية
١٥,٨٠٤,٤٧٧	١٣,١٠١,١٤٥	المنطقة الشرقية
٢١,٧٤٨,٤٥٣	١٨,٨٠٦,٤٩٥	المنطقة الشمالية
٢٢,٩٨٤,٦٤١	١٩,٤١٤,١٤٩	المنطقة الغربية
١٤٣,٥٣٦,٩٦١	١٢٣,٣٢١,٨٩٣	المنطقة الوسطى
٣,٥٦٧,٩٢٣	٤,٠١٥,٨٣٠	التصدير الخارجي
١,٥٣٥,٤١٦	--	أخرى
٢١٦,٥٠٢,٢٠٧	١٨٤,٧٢٦,٨٨٢	

٢٦- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٣ م أقرت الجمعية العامة العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة 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. وقد تم صرف قيمة التوزيعات النقدية خلال الربع الأول وفقاً لقرار الجمعية العامة.

وبتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣ م أقرت الجمعية العامة العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ١٠٪ من رأس مال الشركة على المساهمين عن الفترة المرحلية الثالثة والرابعة من عام ٢٠٢٢ م وبما مقداره ١ ريال سعودي لكل سهم. وقد تم صرف قيمة التوزيعات النقدية خلال الفترة المالية وفقاً لقرار الجمعية العامة.

٢٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

٢٨- أحداث لاحقة

كما لم تقع أي أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي والتي تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. من قبل لجنة المراجعة بناءً على تفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٣ م.