

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم 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 - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة / مساهمي شركة نقي للمياه
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة نقي للمياه ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، والقائمة الأولية الموجزة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق لفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وتُعد 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 نبيدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموجزة طبقاً لتقرير الصادر بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٣م الموافق ٥ ذو القعدة ١٤٤٤هـ .



عن البسام وشركاؤه

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ١١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ
الموافق: ١٩ مايو ٢٠٢٤م

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٣٧,١٨٣,٧٠١	١٣٢,٢١٣,٥٣٦	٤
٨,٤٤٠,٣١٤	١,٣٨١,٤٧٩	٥
١,٨٥٠,٥١٣	٢,٢٧٠,٠٧٠	٦
٤,٤٦٢,٤٣٠	٤,٥١٧,٢٠٢	٧
٤,٩٠٣,٨٨٠	٧,٩٩٥,٥٣٠	٨
١٥٦,٨٤٠,٨٣٨	١٤٨,٣٧٧,٨١٧	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
--	٥,٩٣٤,٦١٠	٩
٢٢,٦٦٧,٩٠٤	٢٦,٧٢١,٣٢١	١٠
٢٢,٢١٠,٦٣٢	٢٣,٢٤٨,٥١٠	١١
٤,٨٠٥,٨٩٣	٤,٠٤١,٨٦٨	١٢
٧,١٨٠,٣٣٨	٦,٤٧٨,٠١٦	١٣
٧٨,٧٩٧,٢٩٤	٩٣,٣٠٦,٣٩٩	١٤
١٢٥,٦٦٢,٠٦١	١٥٩,٧٣٠,٧٢٤	
٢٩٢,٥٠٢,٨٩٩	٣٠٨,١٠٨,٥٤١	
الموجودات المتداولة		
أصول محتفظ بها بغرض البيع		
ذمم تجارية مدينة، بالصافي		
مخزون		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
مصروفات مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى، صافي		
النقد وما في حكمه		
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
١٦,٨٩٣,٣١٨	١٦,٨٩٣,٣١٨	
٣٦,٢٣٨,٤٣٤	٤٤,٤١٤,٣٦٢	
٢٥٣,١٣١,٧٥٢	٢٦١,٣٠٧,٦٨٠	
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٤,٣٩٠,٣٣٨	٤,٤٤١,٢٩٠	١٦
٤,١٥٧,٩٦٨	٤,٢٨٩,٤٠٥	١٧
٣,٠٦٣,٥٠٨	٣,٤١٨,٦٢٥	٢/٢/٧
١١,٦١١,٨١٤	١٢,١٤٩,٣٢٠	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
١٣,١٣٢,٧٦٤	١٦,٣٨٤,٩١٠	
٨٧٨,٨١٠	٩٣٦,٥٢٨	١/٢/٧
٤,٧٥٥,٦٧١	٣,٥٦٦,٧٥٣	١٧
٣,٩٨٦,٧٨٠	٦,١٥٨,٥٧٣	١٨
١,٩٧٥,٩١٧	٣,٩٧٥,٣٨٦	١٢
٣,٠٢٩,٣٩١	٣,٦٢٩,٣٩١	١٩
٢٧,٧٥٩,٣٣٣	٣٤,٦٥١,٥٤١	
٣٩,٣٧١,١٤٧	٤٦,٨٠٠,٨٦١	
٢٩٢,٥٠٢,٨٩٩	٣٠٨,١٠٨,٥٤١	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصانع

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

أ.د. قاسم زريقات

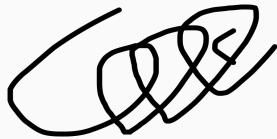
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

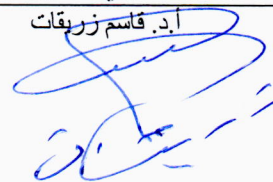
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)		
٦١,٣٣٢,٨٦٦	٥٧,٧٠٥,٠٨٣	٢٠	المبيعات، بالصافي
(٤٠,٢٤٩,٠٣٢)	(٣٨,٥٥٢,٢٩٧)	٢١	تكلفة المبيعات
٢١,٠٨٣,٨٣٤	١٩,١٥٢,٧٨٦		مجمل الربح
(٧,٣٥٨,١٠٥)	(٨,٣١١,٧٦٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٩٩٤,٢٨٨)	(٣,١٩٤,٧٣٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٩١,٣٢٥)	--	١٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون - ذمم مدينة تجارية
١٠,٦٤٠,١١٧	٧,٦٤٦,٢٨٨		ربح التشغيل
(٣٠٦,٦٢٧)	(٢٤٢,٧١١)		اebاء تمويلية
١,٤٣٧,٨٥٠	١,١٠٩,٢٢٦	٢٢	إيرادات أخرى
١١,٧٧١,٣٤٠	٨,٥١٢,٨٠٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	١٩	الزكاة
١١,١٧١,٣٤٠	٧,٩١٢,٨٠٣		صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر			
بنود لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة			
١٧٧,٦١٨	٢٦٣,١٢٥	١٦	مكاسب أكتوارية من إعادة قياس لالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
١١,٣٤٨,٩٥٨	٨,١٧٥,٩٢٨		إجمالي الدخل الشامل
ربحية السهم			
٠,٥٦	٠,٤٠	٢٣	الاساسية والمخفضة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.د. قاسم زريقات



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٢٤٩,٤٨١,٣٨٦	٣٦,٨٨٣,٠٨٠	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١١,١٧١,٣٤٠	١١,١٧١,٣٤٠	--	--	
١٧٧,٦١٨	١٧٧,٦١٨	--	--	
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٢٨
٢٤٠,٨٣٠,٣٤٤	٢٨,٢٣٢,٠٣٨	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥٣,١٣١,٧٥٢	٣٦,٢٣٨,٤٣٤	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٩١٢,٨٠٣	٧,٩١٢,٨٠٣	--	--	
٢٦٣,١٢٥	٢٦٣,١٢٥	--	--	
٢٦١,٣٠٧,٦٨٠	٤٤,٤١٤,٣٦٢	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

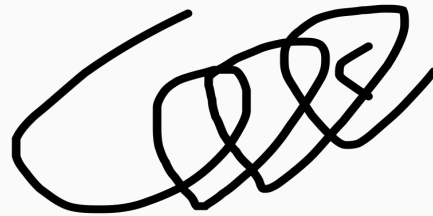
:٢٠٢٣

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
توزيعات الأرباح
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)

:٢٠٢٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع



الرئيس التنفيذي للشئون المالية
أ.د. قاسم زريقات



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مدققة)	إيضاح	
١١,٧٧١,٣٤٠	٨,٥١٢,٨٠٣		الأنشطة التشغيلية صافي ربح السنة قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
٥,٥٤٩,١١٣	٥,٠٥٥,٥٥١	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٣٠٩	١٣٦,٣٦٨	٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
--	٤٧٣,٨١٠	٦	إطفاء موجودات حيوية
١٩٦,٣٨٥	٣٣٧,٧٠٥	٧	إطفاء موجودات حق استخدام
٣٦٤,٤٦٣	٣٦٨,٦٩٩	١٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل على الفترة
٩١,٣٢٦	--	١٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون لزم مدينة تجارية
٣٠٦,٦٢٧	١٨٩,١٥٦		إعفاء تمويلية
--	٨٨,٤٨٨	٦	خسائر استبعاد أصول حيوية
١٨,٣١٢,٥٦٣	١٥,١٦٢,٥٨٠		
٢,٧٤٤,٧٥٦	(١,٠٣٧,٨٧٨)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,٥٦٤,٤١٥)	(٤,٠٥٣,٤١٧)		مخزون
٥,٧٧٧,١٥٥	٧٠٢,٣٢٢		ذمم مدينة تجارية
٨٩٣,٨٩٤	٧٦٤,٠٢٥		مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
(٢,١٨٣,٦٥١)	٣,٢٥٢,١٤٦		المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٤٣٧,٦٥٢	٢,١٧١,٧٩٣		ذمم تجارية دائنة
٢٣٦,٩٥٨	١,٩٩٩,٤٦٩		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٦٥٤,٩١٢	١٨,٩٦١,٠٤٠		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٨٠٦)	(٥٤,٦٢٢)	١٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٦٥١,١٠٦	١٨,٩٠٦,٤١٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥٩٧,١١٨)	(٢,٠١٣,٧٧٦)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٩٨١,٨٥٥)	٦	مدفوعات لشراء موجودات حيوية
(١,٥٤٥,٦٠٠)	--	٥	مدفوعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٤٨٤)	(١٧٥,٤٠٣)	٨	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٢,١٤٨,٢٠٢)	(٣,١٧١,٠٣٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٩٩٧,٢٦٢)	(١,٠٥٧,٤٨١)	١٧	المسدد من القرض
(٢٣٠,٩٩٥)	(١٣١,٤٣٨)		إعفاء تمويلية مسددة
(١٧٥,٠٠٠)	(٣٧,٣٦٠)	٧	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٩,٩٩٣,٠٥٧)	--		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١,٣٩٦,٣١٤)	(١,٢٢٦,٢٦٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٩٣,٤١٠)	١٤,٥٠٩,١٠٥		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٨,٠٥٧,٢٧٠	٧٨,٧٩٧,٢٩٤		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٧,١٦٣,٨٦٠	٩٣,٣٠٦,٣٩٩		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانغ

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.د. قاسم زريقات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	معاملات أخرى غير نقدية
--	٣٩٢,٤٧٧	٧	إضافات حق إستخدام احتياطي آخر
١٧٧,٦١٨	٢٦٣,١٢٥		دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
--	٧,٠٥٨,٨٣٥	٥	أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	٥,٩٣٤,٦١٠	٩	

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع

الرئيس التنفيذي للشئون المالية
إ.د. كاسم زريقات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة والانشطة الرئيسية

شركة نقي للمياه هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة عنيزة بمنطقة القصيم بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ الصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٤ م. والتعديلات اللاحقة له.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو حي العيسة، ص.ب. ٥٢٢٨، القصيم، عنيزة، المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢١ م، اعتمد مجلس الإدارة خطة الطرح السنة الأولى للشركة من خلال طرح نسبة ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب السنة الأولى 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، موافقها على طرح ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب السنة، بما يمثل نسبة (٣٠٪) من أسهم الشركة. اعتمدت 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

تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

- إنتاج وتعبئة المياه النقية المفلترية.
- البيع بالجملة للمياه المعبأة والمياه الغازية والعصائر.
- بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.
- النقل البري للبضائع.
- تربية وإنتاج أمهات الدجاج البياض وتشغيل مزارعها وإنتاج البيض.

تعمل الشركة من خلال فروعها بالمدن داخل المملكة وتعمل هذه الفروع بموجب السجلات التجارية التالي أرقامها وتواريخها:

تاريخ السجل التجاري

السجل	المدينة	رقم السجل التجاري	هجري	ميلادي
فرع نقي للمياه	الرياض	١٠١٠٦٠٣١٩٣	١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ	١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م
فرع قطرة نقي للمياه	الرياض	١٠١٠٤٦٠٨٤٠	١٧ محرم ١٤٤٠ هـ	٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ م
فرع نقي للمياه	عنيزة	١١٢٨١٨٣٦٥٣	١٨ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ	١١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
فرع نقي للمياه	عنيزة	١١٢٨١٨٤٨٨٤	١٤ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ	٢٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م
فرع نقي للمياه	جدة	٤٠٣٠٤٩٨٥٥٧	٢٧ جمادى الآخر ١٤٤٤ هـ	١٩ يناير ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	عنيزة	١١٢٨١٨٩٩٨٦	٢٩ محرم ١٤٤٥ هـ	١٥ أغسطس ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	الدمام	٢٠٥٠١٨٠٠٩٩	١٢ جمادى الآخر ١٤٤٥ هـ	٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	جيزان	٥٩٠٠١٤٥٥١٦	١٦ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ	٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الإعداد والقياس

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية "القوائم المالية" وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

٢/٢ أساس القياس

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

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة وهي الريال السعودي (العملة الوظيفية وعملة العرض).

٤/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 السنة 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.

٥/٢ الإستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٤ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ولكن ليس لها أثرا جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤	أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون موجودا في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وذلك فقط إذا كان إن المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إشارات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	صعوبة التحويل	١ يناير ٢٠٢٤	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لاعتماد هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

الإجمالي	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	حاسب الي	عدد وأدوات	الات ومعدات	أثاث وتجهيزات	سيارات	شاحنات	مباني وانشاءات على أراضي مملوكة ومستأجرة	أراضي	التكلفة
٢١٣,٦٥٣,٣٦٣	١٦,١٦٢,٤٧١	٤٦٤,٢٨٩	١٧٠,٠٢٨	١٢١,٠٥١,١٣٤	٤,١١٢,٠٤٥	١٠,٨٦١,٢٣١	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٥,٨٣٢,١٦٥	٤,٧٥٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
١٣,٦٢٢,٣٥٦	٣٦٧,١٦٢	١٢٤,٩٦٦	٤٧١,٤٠٦	٢٥٨,٨٠٠	٣٨٣,٩٦٣	٢,٠٢٩,٥٠٠	--	٢,٦٣٦,٥٥٩	٧,٣٥٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(٨١١,٩٠٠)	--	--	--	--	(١,٩٠٠)	--	(٨١٠,٠٠٠)	--	--	استيعادات خلال السنة
٢٢٦,٤٦٣,٨١٩	١٦,٥٢٩,٦٣٣	٥٨٩,٢٥٥	٦٤١,٤٣٤	١٢١,٣٠٩,٩٣٤	٤,٤٩٤,١٠٨	١٢,٨٩٠,٧٣١	١٩,٤٤٠,٠٠٠	٣٨,٤٦٨,٧٢٤	١٢,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٠١٣,٧٧٦	--	٧٩,٣٥٨	٥١٨,٧٥١	١٩,٩٠٠	٤٧٤,٠٣٧	١٧,٠٠٠	--	٩٠٤,٧٣٠	--	إضافات خلال الفترة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	تحويل الي اصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة
٢٢٦,٣٧٧,٥٩٥	١٦,٥٢٩,٦٣٣	٦٦٨,٦١٣	١,١٦٠,١٨٥	١٢١,٣٢٩,٨٣٤	٤,٩٦٨,١٤٥	١٢,٩٠٧,٧٣١	١٩,٤٤٠,٠٠٠	٣٧,٢٧٣,٤٥٤	١٢,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
٦٧,٢٦٦,١٤٣	٩,٥٦٨,١٩٤	٢٦٩,٦٠٥	٩٢,٥٣٤	٤٢,٥٦٠,٠٥٤	٢,٤٦٣,٩٨٨	٥,٤٢٩,٦٥٣	٢,٥٣١,٧٠٨	٤,٣٥٠,٤٠٧	--	الاستهلاك المتراكم كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٢,١٤٩,٦٦٧	٢,٩٦٩,٤٦٨	٨٤,٤٩٩	٣٢,٣٤١	١٢,٥٠١,٤٠٢	٧٠٨,٢١٠	٢,٧٧٣,١٣٤	١,٩٩٦,٦٣٥	١,٠٨٣,٩٧٨	--	المحمل خلال السنة
(١٣٥,٦٩٢)	--	--	--	--	(٩٦)	--	(١٣٥,٥٩٦)	--	--	مجمع الاستيعادات
٨٩,٢٨٠,١١٨	١٢,٥٣٧,٦٦٢	٣٥٤,١٠٤	١٢٤,٨٧٥	٥٥,٠٦١,٤٥٦	٣,١٧٢,١٠٢	٨,٢٠٢,٧٨٧	٤,٣٩٢,٧٤٧	٥,٤٣٤,٣٨٥	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٠٥٥,٥٥١	٤٦٤,٨٢٦	٢٦,١٠٧	١٦,١٦٤	٣,١٢٤,١٥٣	١٧٩,٦٣٢	٤٥١,١٦٢	٤٩٠,٦٦٥	٣٠٢,٨٤٢	--	المحمل خلال الفترة
(١٧١,٦١٠)	--	--	--	--	--	--	--	(١٧١,٦١٠)	--	مجمع اصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة
٩٤,١٦٤,٠٥٩	١٣,٠٠٢,٤٨٨	٣٨٠,٢١١	١٤١,٠٣٩	٥٨,١٨٥,٦٠٩	٣,٣٥١,٧٣٤	٨,٦٥٣,٩٤٩	٤,٨٨٣,٤١٢	٥,٥٦٥,٦١٧	--	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
١٣٢,٢١٣,٥٣٦	٣,٥٢٧,١٤٥	٢٨٨,٤٠٢	١,٠١٩,١٤٦	٦٣,١٤٤,٢٢٥	١,٦١٦,٤١١	٤,٢٥٣,٧٨٢	١٤,٥٥٦,٥٨٨	٣١,٧٠٧,٨٣٧	١٢,١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
١٣٧,١٨٣,٧٠١	٣,٩٩١,٩٧١	٢٣٥,١٥١	٥١٦,٥٥٩	٦٦,٢٤٨,٤٧٨	١,٣٢٢,٠٠٦	٤,٦٨٧,٩٤٤	١٥,٠٤٧,٢٥٣	٣٣,٠٣٤,٣٣٩	١٢,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مدققة

* تتضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات شاحنات مرهونة لاحد البنوك التجارية بموجب اتفاقية تمويل اسلامي كضمان للقرض (ايضاح رقم ١٧).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وألات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١,٣٨٠,٠٠٠	١,٣٨٠,٠٠٠	دفعة مقدمة - شراء خط إنتاج مياه*
٧,٠٦٠,٣١٤	١,٤٧٩	دفعة مقدمة - أخرى**
٨,٤٤٠,٣١٤	١,٣٨١,٤٧٩	

* يتمثل رصيد الدفعات المقدمة في المبالغ المدفوعة لصالح شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) و هو قيمة دفعة مقدمة لشراء خط إنتاج.

** يتمثل الانخفاض في الدفعات المقدمة -أخري في تحويل مبلغ ٧ مليون ريال سعودي الي موجودات غير ملموسة إيضاح رقم (٨).

٦- موجودات حيوية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	التكلفة
--	٢,٢٣٠,٢٤٢		الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,٤٢٣,٢١٢	٩٨١,٨٥٥		الإضافات خلال الفترة / السنة
(١٩٢,٩٧٠)	(١١٩,٨٢١)		استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٢٣٠,٢٤٢	٣,٠٩٢,٢٧٦		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
--	٣٧٩,٧٢٩		الإطفاء المتراكم
٤٠٨,١٢٠	٤٧٣,٨١٠	(٢١)	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٢٨,٣٩١)	(٣١,٣٣٣)		الإطفاء خلال الفترة / السنة
٣٧٩,٧٢٩	٨٢٢,٢٠٦		أطفاء الاستبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٨٥٠,٥١٣	٢,٢٧٠,٠٧٠		صافي القيمة الدفترية
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- موجودات حق استخدام والتزام عقود الإيجار

تتمثل عقود الإيجار بالشركة في عقدين إيجار لعقارين مستخدمين كمقرات لفروع مبيعات الشركة ومستودعات لتخزين البضائع بمدينة الرياض ومدة كل العقد هي خمس سنوات من تاريخ العقد. وكذلك عقد إيجار لعقار آخر تم استنجاهه خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمدينة جدة ويستخدم كمقر لفرع مبيعات جدة ومستودع لتخزين البضائع ومدته هي خمس سنوات أيضا.

١/٧ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)		التكلفة
٣,٩٢٧,٧١٠	٦,٦٢٣,٩٨٩		الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,٦٩٦,٢٧٩	٣٩٢,٤٧٧		الإضافات خلال الفترة / السنة
٦,٦٢٣,٩٨٩	٧,٠١٦,٤٦٦		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٠١٦,٥١٣	٢,١٦١,٥٥٩		الإطفاء المتراكم
١,١٤٥,٠٤٦	٣٣٧,٧٠٥		الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,١٦١,٥٥٩	٢,٤٩٩,٢٦٤		الإطفاء خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٤٦٢,٤٣٠	٤,٥١٧,٢٠٢		صافي القيمة الدفترية
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات حق استخدام والتزام عقود الايجار (تتمة)

٢/٧ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٢,٥٢٩,٦٠٠	٣,٩٤٢,٣١٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,٦٩٦,٢٧٩	٣٩٢,٤٧٧	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٩٣,٠٢٠	٥٧,٧١٨	اكتفاء تمويلية خلال الفترة / السنة
(١,٤٧٦,٥٨١)	(٣٧,٣٦٠)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٣,٩٤٢,٣١٨	٤,٣٥٥,١٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٧٨,٨١٠	٩٣٦,٥٢٨	التزام عقود ايجار الجزء المتداول
٣,٠٦٣,٥٠٨	٣,٤١٨,٦٢٥	التزام عقود ايجار الجزء غير المتداول
٣,٩٤٢,٣١٨	٤,٣٥٥,١٥٣	

تتراوح معدلات الخصم المستخدمة في احتساب حق استخدام الاصول والتزام عقود الايجار من ٥ إلى ٥,٧٧%

٨- موجودات غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	حق انتفاع الاراضي المستأجرة	برامج حاسب آلي	التكلفة
١,٣٥٥,٤٧٨	٥,٤١٠,٩٦٢	٤,٠٥٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٩٦٢	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤,٠٥٥,٤٨٤	٧,٢٣٤,٢٣٨	٧,٢٣٤,٢٣٨	--	الإضافات خلال الفترة / السنة*
--	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	--	تحويل الي اصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة
٥,٤١٠,٩٦٢	٨,٥٩٥,٢٠٠	٧,٢٣٤,٢٣٨	١,٣٦٠,٩٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٣٩,٢٤٥	٥٠٧,٠٨٢	٣٤,٣٢٢	٤٧٢,٧٦٠	الإطفاء المتراكم
١٦٧,٨٣٧	١٣٦,٣٦٨	١٠٢,٩٦٦	٣٣,٤٠٢	الرصيد بداية الفترة / السنة
--	(٤٣,٧٨٠)	(٤٣,٧٨٠)	--	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٥٠٧,٠٨٢	٥٩٩,٦٧٠	٩٣,٥٠٨	٥٠٦,١٦٢	مجمع اصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة
٤,٩٠٣,٨٨٠	٧,٩٩٥,٥٣٠	٧,١٤٠,٧٣٠	٨٥٤,٨٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

*تتمثل إضافات حق انتفاع الاراضي المستأجرة في قيمة الجزء المحدد لحق انتفاع أرض من اجمالي قيمة عقد التنازل عن حق ايجار قطعة أرض رقم (0020M00216) المضمنة بعقد الإيجار رقم (٢٤٠٠٠١٢٩) التابع لهيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) في المدينة الصناعية الثانية بمدينة الرياض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- أصول محتفظ بها بغرض البيع

في ١٠ مارس ٢٠٢٤م، أعلنت شركة نقي للمياه عن توقيع عقد تنازل عن حق إيجار قطعة أرض وما عليها من ممتلكات ومباني، المستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) والواقعة في مدينة الرياض والتي تم التعاقد عليها بهدف إنشاء مصنع جديد لمياه الشرب المعبأة في مدينة الرياض.

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مدققة)	إيضاح	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١,٩٢٨,٣٩٠	(٤)	مباني وانشاءات على أراضي مملوكة ومستأجرة
٤,٠٠٦,٢٢٠	(٨)	موجودات غير ملموسة
٥,٩٣٤,٦١٠		إجمالي أصول محتفظ بها بغرض البيع

لم يتم إجراءات التنازل عن حق الإيجار لقطعة الأرض المشار إليها أعلاه أو إستلام المقابل النقدي للتنازل حتي تاريخ القوائم المالية الاولية الموجزة وبالتالي تم إعادة تصنيف حق إيجار قطعة الأرض وما عليها من ممتلكات ومباني كأصول محتفظ بها بغرض البيع لحين الانتهاء من الإجراءات القانونية للتنازل وإستلام المقابل النقدي لحق التنازل طبقاً للعقد المبرم.

١٠- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مدققة)	ذمم مدينة تجارية يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٤,٤٣٥,٦٧٧	٢٨,٤٨٩,٠٩٤	
(١,٧٦٧,٧٧٣)	(١,٧٦٧,٧٧٣)	
٢٢,٦٦٧,٩٠٤	٢٦,٧٢١,٣٢١	

وفيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,١٧٤,٧٢٨	١,٧٦٧,٧٧٣	
٥٩٣,٠٤٥	--	
١,٧٦٧,٧٧٣	١,٧٦٧,٧٧٣	

فيما يلي تحليل اعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مدققة)		
الرصيد	الانخفاض في القيمة	الرصيد	الانخفاض في القيمة	
١٤,١٧٠,٨٠١	١٧,٠٠٤	١٣,٧١٨,٨٥٦	١٧,٠٠٤	غير متأخرة السداد
٦,٣٣٩,٢٤٩	٩١,٦١٨	٦,٥١٤,٣٢٠	٩١,٦١٨	متأخرة السداد لمدة ٠-٩٠ يوماً
١,٠٦٠,٩٦٢	١٥,٣٣٣	٦,٦٧٢,٢٧٠	٧٥,٥٠٣	متأخرة السداد لمدة ٩١-١٨٠ يوماً
٢,٨٦٤,٦٦٦	١,٦٤٣,٨١٨	١,٥٨٣,٦٤٨	١,٥٨٣,٦٤٨	متأخرة السداد لمدة ١٨١-٣٦٥ يوماً
٢٤,٤٣٥,٦٧٧	١,٧٦٧,٧٧٣	٢٨,٤٨٩,٠٩٤	١,٧٦٧,٧٧٣	

بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة مبلغ ١١ مليون ريال سعودي من ارصدة الذمم المدينة التجارية القائمة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤م والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ١٧,٤٨٩,٠٩٤ ريال سعودي مصنفة طبقاً لأعمارها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١٢,٧٩٧,٩٨٢	١٢,٥١٠,٢٣٢	مواد خام
٦,٦٣١,٧٩١	٧,٢٦١,٨٥٨	قطع غيار
٢,١٤٧,٤٧٧	٢,٩٤٣,٥٩٤	سلع تامة الصنع
٢٢٤,٤٥٠	٣١٢,٣٠٠	قطع غيار سيارات
٤٠٨,٩٣٢	٢٢٠,٥٢٦	المواد الكيميائية
٢٢,٢١٠,٦٣٢	٢٣,٢٤٨,٥١٠	

١٢- المعاملات والارصدة مع الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في مشتريات مواد خام وتقديم خدمات والتي تتم وفقا لشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
١٥,٧٦٣,٦٠٥	١٥,٠٣٨,٢٥٧	مشتريات مواد خام	مساهم	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقا)
(١٦,٣٩٤,٨٧٣)	(١٣,٢٣١,٠١١)	مدفوعات فواتير مواد خام		
٢٥٧,٢٣٢	--	مصروفات بالإئابة		
--	١٩٢,٢٢٣	دفعات مقدمة لشراء مواد خام		
٥,٣٩١	(٢,٣٤١)	مصروفات أخرى	شركة شقيقة	شركة مصنع زلال للمياه
(١,٠٣٣,٤٥٢)	--	سداد	شركة شقيقة	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة
١,١٦٠,٤١٢	٥٨٤,٠٢١	شراء قطع غيار		
١٠٩,٩٩٨	٣٦٩,٨٨٥	مصروفات أخرى		

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٤,٨٠٣,٥٥٢	٤,٠٤١,٨٦٨	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة
٢,٣٤١	--	شركة مصنع زلال للمياه
٤,٨٠٥,٨٩٣	٤,٠٤١,٨٦٨	

تم احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة وبالأخذ في الاعتبار حركة تلك الارصدة والتحصيلات اللاحقة عليها، وحسب أفضل تقديرات الإدارة وجد ان المخصص ليس ذو أثر جوهري ولم يتم تأثير القوائم المالية بها.

مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١,٩٧٥,٩١٧	٣,٩٧٥,٣٨٦	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقا)
١,٩٧٥,٩١٧	٣,٩٧٥,٣٨٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣,٤١٥,٧٠٧	٣,٤٣٤,٤٠٢	مدفوعات مقدمة للموردين
٢,٥٧٣,٨٩٢	١,٨٤٩,٩٣١	مصروفات مدفوعات مقدماً
٦٧١,٥٩٥	٥١٤,٤٨٧	عهد موظفين
٥٥٤,٠٢٩	٤٩٧,١٣٢	قروض موظفين
٢٠٥,٨٢٠	٣٩٠,٦٠٤	عائد ودائع للأجل مستحق
١١,٤٧٠	٤٣,٦٣٥	شيكات تحت التحصيل
٨٩٢,٨٢١	٨٩٢,٨٢١	ارصدة مدينة اخرى
		يخصم:
(٨٩٢,٨٢١)	(٨٩٢,٨٢١)	مخصص ارصدة مدينة اخرى
(٢٥٢,١٧٥)	(٢٥٢,١٧٥)	مخصص عهد موظفين
<u>٧,١٨٠,٣٣٨</u>	<u>٦,٤٧٨,٠١٦</u>	

١٤ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٦٦,٨٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل*
١١,٢٦٨,٦٦١	٢١,٧٥١,٥٨٥	النقد لدى البنوك
٧٢٤,٥٥٧	١,٥١١,١٣٧	النقد في الصندوق
٤,٠٧٦	٤٣,٦٧٧	بطاقات ائتمانية
<u>٧٨,٧٩٧,٢٩٤</u>	<u>٩٣,٣٠٦,٣٩٩</u>	

* ان فترة استحقاق الودائع اقل من ثلاثة اشهر من تاريخ الاقتناء وهي طبقاً لأحكام الشريعة الاسلامية موزعه لدى بنوك تجارية وحقت الشركة إيرادات خلال الفترة المالية بمبلغ ١,٠٨٥,٢٦٨ ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٤,٠١٣,٨١٣ ريال سعودي)

في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم جميع الارصدة البنكية على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة حيث أنها محتفظ بها لدى مؤسسات مصرفية محلية ودولية ذات سمعة طيبة وعالية التصنيف الائتماني، ولا يوجد تاريخ تعثر لأي من الأرصدة البنكية للشركة ولذلك فان احتمالية التعثر تستند إلى العوامل المستقبلية أو أية حالات تعثر ناتجة عن خسائر تكاد تكون ضئيلة أو معدومة.

١٥ - رأس المال

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

يتمثل المساهمون الكبار في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
النسبة	عدد الاسهم	النسبة	عدد الاسهم
٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠
٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠

السيد /أمين بن عبد الله بن علي الملاح
مجموعة سقى المتحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- التزامات المنافع المحددة للموظفين
التقديرات المستخدمة في احتساب التزام نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
(النسبة السنوية سنوياً)		
٤%	٤,٢٠%	معدل زيادة الرواتب
٤,٢٠%	٥,١٦%	معدل الخصم

فما يلي حركة على الالتزامات مزايا للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
٣,٧٤٤,١٠٦	٤,٣٩٠,٣٣٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٣٠٤,٠٤٨	٣١٥,١٤٤	تكلفة الخدمة الحالية خلال الفترة / السنة
١٦٠,٣٠٥	٥٣,٥٥٥	تكلفة الفوائد خلال الفترة / السنة
(١١٧,٨٧٦)	(٥٤,٦٢٢)	المزايا الفعلية المدفوعة خلال الفترة / السنة
(٧٠٠,٢٤٥)	(٢٦٣,١٢٥)	مكاسب اكتوارية من قياس المزايا منافع الموظفين
٤,٣٩٠,٣٣٨	٤,٤٤١,٢٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة من إعادة قياس مزايا نهاية الخدمة للموظفين

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	تغيير في الافتراض	عامل
٤,٠٥٤,٤٥٣	٤,١١٧,٨٢١	+١%	معدل الخصم
٤,٧٥٤,١٥٤	٤,٨٢٨,٤٥٧	-١%	
٤,٧٥٤,٠٤٩	٤,٨٢٨,٣٥٠	+١%	معدل زيادة الرواتب
٤,٠٥٤,٤٠٣	٤,١١٧,٧٧٠	-١%	
٤,٣٤٦,٩٧٧	٤,٤١٤,٩١٦	+١%	متوسط فترة الالتزام
٤,٤٣٢,٢٣٦	٤,٥٠١,٥٠٨	-١%	
٤,٣٠١,٢٥٣	٤,٣٧٥,٧٥٤	+١٠%	معدلات دوران الموظفين

تحليل الحساسية اعلاه على اساس تغيير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الاخرى ثابتة, عملياً من غير المحتمل ان يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن ان تكون مترابط وتستخدم نفس الطريقة في حساب مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين المعترف بها في قائمة المركز المالي عند احتساب حساسية التزام نهاية الخدمة للموظفين للفرضيات الاكتوارية الهامة (القيمة الحالية لالتزام منافع الموظفين المحسوبة بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية التقرير)

فيما يلي التدفقات النقدية المتوقعة غير المخصومة لمزايا نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
٢٤٨,٣٦٢	٢٥٩,١١٧	خلال سنة واحدة
٤,٩١٣,٠٣٥	٢,٦٦٤,٨٣٧	من سنة إلى خمس سنوات
٥,٣٧٤,٩١٣	٥,٦٠٤,٧٩٤	أكثر من خمس سنوات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- قروض وتسهيلات بنكية

١/١٧ فيما يلي تصنيف القرض من بين متداول وغير متداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
٤,٧٥٥,٦٧١	٣,٥٦٦,٧٥٣	الجزء متداول
٤,١٥٧,٩٦٨	٤,٢٨٩,٤٠٥	الجزء الغير متداول
٨,٩١٣,٦٣٩	٧,٨٥٦,١٥٨	

٢/١٧ الحركة على القروض

وفيما يلي حركة على القروض خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
١٢,٩٩٧,٥٣٥	٨,٩١٣,٦٣٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٤,٠٨٣,٨٩٦)	(١,٠٥٧,٤٨١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨,٩١٣,٦٣٩	٧,٨٥٦,١٥٨	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 ثابت بمقدار سايبور زائد ٤٪ سنويا، 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.

بلغت إجمالي تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بالقرض خلال الفترة ١٨٩,١٥٦ ريال سعودي (٢٠٢٣ م): ٦٧١,٧٧٤ ريال سعودي

٣/١٧ تصنيف القروض المتداولة وغير المتداولة

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	القروض
٧,٨٥٦,١٥٨	٤,٢٨٩,٤٠٥	٣,٥٦٦,٧٥٣		
٧,٨٥٦,١٥٨	٤,٢٨٩,٤٠٥	٣,٥٦٦,٧٥٣		
الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	القروض
٨,٩١٣,٦٣٩	٤,١٥٧,٩٦٨	٤,٧٥٥,٦٧١		
٨,٩١٣,٦٣٩	٤,١٥٧,٩٦٨	٤,٧٥٥,٦٧١		

١٨- مطلوبات مستحقة وارصدة داننة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
٢,٩٠٢,٣٩٧	٤,١٠٤,١٤١	مصرفات مستحقة
١,٠٤٢,٦٨٦	٢,٠٥٤,٤٣٢	ضريبة القيمة المضافة
٣١,١٥٧	--	عملاء - دفعات مقدمة
١٠,٥٤٠	--	أخرى
٣,٩٨٦,٧٨٠	٦,١٥٨,٥٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- خصص الزكاة

١/١٩ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة/ السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
٣,١٤٨,١١٠	٣,٠٢٩,٣٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٠٢٩,٣٩١	٦٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,١٤٨,١١٠)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,٠٢٩,٣٩١	٣,٦٢٩,٣٩١	

٢٠- المبيعات، الصافي

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٢٩,٨٠٦,٧٢٣	٣٣,٣٢٤,٨٧٨	إيرادات مبيعات منتجات:
٢٧,٨٠٧,٣٢٣	١٩,٥٨٩,٩٧٢	مبيعات محلية تجزئة - مياه معبأة
--	٢,٤٣٩,١٦٨	مبيعات محلية جملة - مياه معبأة
١,٧٢٦,٣٥٨	٨٦٨,٨٧٦	مبيعات محلية تجزئة - إنتاج بيض
		مبيعات تصدير - مياه معبأة
١,٩٩٢,٤٦٢	١,٤٨٢,١٨٩	إيرادات خدمات:
٦١,٣٣٢,٨٦٦	٥٧,٧٠٥,٠٨٣	إيرادات خدمات نقل لوجستية

جميع مبيعات الشركة عند نقطة زمنية محددة ولا يوجد تعاقدات مع العملاء لتوريد منتجات على مدى فترات زمنية طويلة.

٢١- تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح
٢٧,٧٢٣,١٠٧	٢٣,٧٣٥,٦٠٧	مواد خام مستخدمة
٤,٣٠٨,٤٦١	٤,٣٩٧,٥٩٢	استهلاك ممتلكات وآلات معدات
٤,٠١٧,٠٤١	٣,٧٣٥,٩١٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٤٧,٨٥٠	١,٧٤١,٩٠٣	مصروفات تشغيلية
--	١,٧٠٥,٠٢٢	مصاريف تشغيلية - خطوط إنتاج البيض
١,٧٧٩,٩٣٥	١,٠٥٨,٠٥٦	قطع غيار مستهلكة
٨١٥,١٢٠	٨١٤,٦٧٢	كهرباء ومياه
٨٠٢,٠٦٠	٦٤٥,٠٨٩	مصاريف خدمات لوجستية
--	٤٧٣,٨١٠	اطفاء اصول حيوية
١٥٥,٤٥٨	٢٤٤,٦٢٩	صيانة وتأمين
٤٠,٢٤٩,٠٣٢	٣٨,٥٥٢,٢٩٧	(٦)

٢٢- إيرادات اخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٦٨٧,٥٠٨	١,٠٨٥,٢٦٨	إيرادات ودائع لأجل
٧٥٠,٣٤٢	٢٣,٩٥٨	اخرى
١,٤٣٧,٨٥٠	١,١٠٩,٢٢٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي بناء على الربح القابل للتوزيع على المساهمين من الاسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١١,١٧١,٣٤٠	٧,٩١٢,٨٠٣
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٥٦	٠,٤٠

الربح العائد إلى مساهمي الشركة
عدد الاسهم

ربحية السهم الأساسية من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة

ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناء على الربح القابل للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجدت.

خلال الفترة لا يوجد أسهم مصدرية / مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم لمخفض لا يختلف عن ربح السهم الأساسي.

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يركز برنامج إدارة المخاطر للشركة ككل على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء الشركة المالي.

١/٢٤ إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجرائها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، موجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة، قروض، ذمم تجارية دائنة ومصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢/٢٤ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات الأجنبية، ومخاطر الأسعار الأخرى.

١/٢/٢٤ مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدرهم الإماراتي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدرهم الإماراتي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدرهم الإماراتي.

فيما يلي البيانات الكمية المتعلقة بمركز العملات الأجنبية:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي
٢,٤٤٨,٧٨٧	٢,٥٠٢,٥٠٥

ذمم دائنة تجارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي
٧٦٩,٤٥٤	٧٨٦,٣٣٤

ذمم دائنة تجارية

٢/٢/٢٤ مخاطر التغير في أسعار الشراء الأخرى

هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار البضائع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض البضائع من المواد الخام التي تستخدمها الشركة.

٣/٢٤ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات اقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللحد من المخاطر الائتمانية قامت الشركة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

كذلك تقوم الإدارة بالاستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة باستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	إيضاح	
٢٢,٦٦٧,٩٠٤	٢٦,٧٢١,٣٢١	(١٠)	ذمم مدينة تجارية
١١,٢٧٢,٧٣٧	٢١,٧٩٥,٢٦٢	(١٤)	نقد لدى البنوك
٦٦,٨٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	ودائع لأجل
٤,٨٠٥,٨٩٣	٤,٠٤١,٨٦٨	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,١٩٠,٧٣٩	١,١٩٣,٦٨٣	(١٣)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٧٣٧,٢٧٣	١٢٣,٧٥٢,١٣٤		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٤/٢٤ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الالتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الاعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

الإجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
١٦,٣٨٤,٩١٠	--	١٦,٣٨٤,٩١٠	ذمم دائنة تجارية
٦,١٥٨,٥٧٣	--	٦,١٥٨,٥٧٣	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٩٧٥,٣٨٦	--	٣,٩٧٥,٣٨٦	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٧,٨٥٦,١٥٨	٤,٢٨٩,٤٠٥	٣,٥٦٦,٧٥٣	قروض وتسهيلات بنكية
٤,٣٥٥,١٥٣	٣,٤١٨,٦٢٥	٩٣٦,٥٢٨	التزام عقود ايجار
٣٨,٧٣٠,١٨٠	٧,٧٠٨,٠٣٠	٣١,٠٢٢,١٥٠	
الإجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١٣,١٣٢,٧٦٤	--	١٣,١٣٢,٧٦٤	ذمم دائنة تجارية
٨,٩١٣,٦٣٩	٤,١٥٧,٩٦٨	٤,٧٥٥,٦٧١	قروض وتسهيلات بنكية
٣,٩٨٦,٧٨٠	--	٣,٩٨٦,٧٨٠	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٩٧٥,٩١٧	--	١,٩٧٥,٩١٧	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣,٩٤٢,٣١٨	٣,٠٦٣,٥٠٨	٨٧٨,٨١٠	التزام عقود ايجار
٣١,٩٥١,٤١٨	٧,٢٢١,٤٧٦	٢٤,٧٢٩,٩٤٢	

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.

٢٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لا توجد على الشركة التزامات محتملة مقابل الجزء المغطى من خطابات الضمان البنكية او اعتمادات مستندية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق دفعات مقدمة لشراء ممتلكات.

فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
(١,٣٨٠,٠٠٠)	(١,٣٨٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	إجمالي التعاقدات الرأسمالية
١٢,٤٢٠,٠٠٠	١٢,٤٢٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- القطاعات التشغيلية

قطاع التشغيل

يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات التشغيلية الرئيسية على أساس ان المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري باختلاف منتجات تلك القطاعات على ان هذه القطاعات منظمه ويتم إدارتها بشكل منظم حسب طبيعة المنتجات بحيث كل منها وحدة منفصلة يتم تحديد القطاعات المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدب التكاليف.

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي اجاره متخذي القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا بالشركة.

تتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

المبيعات للمبيعات المنتهية في	مبيعات مياه محلية	مبيعات مياه تصدير	إيرادات خدمات لوجستية	مبيعات بيض	الاجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	٥٢,٩١٤,٨٥٠	٨٦٨,٨٧٦	١,٤٨٢,١٨٩	٢,٤٣٩,١٦٨	٥٧,٧٠٥,٠٨٣
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٥٧,٦١٤,٠٤٦	١,٧٢٦,٣٥٨	١,٩٩٢,٤٦٢	--	٦١,٣٣٢,٨٦٦

العملاء كما في	عملاء مياه محلية	عملاء مياه تصدير	عملاء بيض	الاجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	٢٧,٦٠٥,٠٤٧	٥٦٤,٣٤٣	٣١٩,٧٠٤	٢٨,٤٨٩,٠٩٤
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	٢٢,٠٠١,٠٠٣	١,٠٣٠,٨١٣	--	٢٣,٠٣١,٨١٦

القطاع الجغرافي

المبيعات حسب المنطقة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٤١,٩٤٤,١٩٩	٣٩,٢٧٥,٦٣١	المنطقة الوسطى
٥,٥٧٠,٧٧٢	٧,٠٤٧,٦١٩	المنطقة الغربية
٥,٦٠١,١١٣	٣,٦١١,٠٤٠	المنطقة الشمالية
٢,٢٦٤,٩٣٤	٣,٨٥٤,٥٨٨	المنطقة الشرقية
٢,٢٣٣,٠٢٨	١,٥٦٥,١٤٠	المنطقة الجنوبية
١,٩٩٢,٤٦٢	١,٤٨٢,١٨٩	ايراد خدمات لوجستية
١,٧٢٦,٣٥٨	٨٦٨,٨٧٦	التصدير الخارجي
٦١,٣٣٢,٨٦٦	٥٧,٧٠٥,٠٨٣	

٢٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

٢٨- توزيعات الارباح

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤ م تم التوصية من مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية علي المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٣ م.

بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٣ م اقرت الجمعية العامة العادية بناء علي التوصية مجلس الادارة توزيعات ارباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و التي تمثل ما نسبته ١٠% من راس مال الشركة علي المساهمين عن الفترة المرحلية الثانية و الثالثة من عام ٢٠٢٢ م وبما مقداره ١ ريال سعودي لكم سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- أحداث لاحقة

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤ م أعلنت شركة نقي للمياه عن استكمال الاجراءات القانونية لعملية التنازل عن حق إيجار قطعة أرض وما عليها من ممتلكات ومباني، لصالح الشركة السعودية للمأكولات الخفيفة المحدودة وذلك مقابل ١٠,٩٢٥,٠٠٠ ربا سعودي شاملا ضريبة القيمة المضافة، مما نتج عنه أعتراف الشركة بصافي ربح من عملية الاستبعاد بقيمة ٣,٥٦٥,٣٩٠ ريال سعودي، وقد تم أستلام المقابل المادي للتنازل بالكامل في الفترة اللاحقة.

٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م من قبل لجنة المراجعة بتفويض من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤ م الموافق ٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ.