

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم الأولية الموجزة غير مدققة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة غير مدققة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة غير مدققة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة غير مدققة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير مدققة
٧ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مدققة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة نقي للمياه
التقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

مقدمة

لقد فمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة نقي للمياه (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والغائمة الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاث أشهر والسنة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً لفحصنا.

نطاق لفحص

لقد فمنا 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، بشكلي 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، ونبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المُهمّة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى 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 (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ٣ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٧ أغسطس ٢٠٢٤م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٣٧,١٨٣,٧٠١	١٢٩,٤٩٧,٧٩٠	٤
٨,٤٤٠,٣١٤	١,٣٨١,٤٧٩	٥
١,٨٥٠,٥١٣	١,٥٧١,١٠٧	٦
٤,٤٦٢,٤٣٠	٤,١٧٩,٤٩٨	٧
٤,٩٠٣,٨٨٠	٧,٨٩٥,٧٦٤	٨
١٥٦,٨٤٠,٨٣٨	١٤٤,٥٢٥,٦٣٨	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
--	٥,٨٢٥,٠١٤	٩
٢٢,٦٦٧,٩٠٤	٢٦,٦١٣,٦٥٤	١٠
٢٢,٢١٠,٦٣٢	٢٧,١٥٣,٦٨٧	١١
٤,٨٠٥,٨٩٣	٤,٤٥٧,٣٥٤	١٢
٧,١٨٠,٣٣٨	٨,٤٤١,٨٨٥	١٣
٧٨,٧٩٧,٢٩٤	٨٦,٧٤٨,١١٩	١٤
١٣٥,٦٦٢,٠٦١	١٥٩,٢٣٩,٧١٣	
٢٩٢,٥٠٢,٨٩٩	٣٠٣,٧٦٥,٣٥١	
الموجودات المتداولة		
موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		
ذمم تجارية مدينة، بالصافي		
مخزون		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
مصرفوات مدفوعة مقدما وذمم 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	٤٥,٤٢٤,٩٨٩	
٢٥٣,١٣١,٧٥٢	٢٦٢,٣١٨,٣٠٧	
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٤,٣٩٠,٣٣٨	٤,٧٩٦,٧٩٩	١٦
٤,١٥٧,٩٦٨	٢,٠٢٦,١٥٤	١٧
٣,٠٦٣,٥٠٨	٣,٤١٨,٦٢٥	٢/٧
١١,٦١١,٨١٤	١٠,٢٤١,٥٧٨	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
١٣,١٣٢,٧٦٤	١٦,٧٤٦,٠٣٦	
٨٧٨,٨١٠	٩٩١,٥٢٢	٢/٧
٤,٧٥٥,٦٧١	٤,٧٥٥,٦٧١	١٧
٣,٩٨٦,٧٨٠	٦,٧٢٣,٩٦٣	١٨
١,٩٧٥,٩١٧	٧٨٨,٢٧٤	١٢
٣,٠٢٩,٣٩١	١,٢٠٠,٠٠٠	١٩
٢٧,٧٥٩,٣٣٣	٣١,٢٠٥,٤٦٦	
٣٩,٣٧١,١٤٧	٤١,٤٤٧,٠٤٤	
٢٩٢,٥٠٢,٨٩٩	٣٠٣,٧٦٥,٣٥١	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصانع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة و تقرأ معها

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

أ.د. قاسم زريقات

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

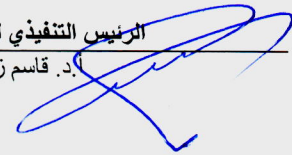
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)		
١٢٣,٠١٨,٠٧٣	١١٣,٧٣٥,٦٩٢	٦١,٦٨٥,٢٠٧	٥٦,٠٣٠,٦٠٩	٢٠	المبيعات، بالصافي
(٧٧,٩٥٩,٢٢٩)	(٧٤,٨١٦,٠٥٥)	(٣٧,٥٥٥,٠٤٦)	(٣٦,٢٦٣,٧٥٨)	٢١	تكلفة المبيعات
٤٥,٠٥٨,٨٤٤	٣٨,٩١٩,٦٣٧	٢٤,١٣٠,١٦١	١٩,٧٦٦,٨٥١		مجمل الربح
(١٣,٨٦٨,١١٢)	(١٧,٣١٤,١٠٥)	(٧,٣٢٠,٦٦٥)	(٩,٠٠٢,٣٣٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٢٤٠,٧٣٥)	(٧,١٨٣,٧٢٠)	(٣,٤٩٩,٦١٦)	(٣,٩٨٨,٩٩٠)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٣٠,٣٠٢	٧٠٥,٤٠٤	(٣٢٠,٠٤٠)	٦٨١,٤٤٧		إيرادات/ خسائر تشغيلية بالصافي
--	(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	١٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون - ذمم مدينة تجارية
٢٤,٣٨٠,٢٩٩	١٤,٦٧٧,٢١٦	١٢,٩٨٩,٨٤٠	٧,٠٠٦,٩٧١		ربح التشغيل
(٥٢٣,٦٧٤)	(٤٦٥,٣٠٩)	(٢١٧,٠٤٧)	(٢٢٢,٥٩٨)		اعباء تمويلية
--	٣,٥٦٥,٣٩٠	--	٣,٥٦٥,٣٩٠		أرباح رأسمالية من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٧٣٨,٤٦٧	٢,٢٩٠,٢٢٥	١,٠٥٠,٩٥٩	١,٢٠٤,٩٥٧		إيرادات ودائع لأجل
--	٦٩,٢٢٤	--	٦٩,٢٢٤	٩	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٥٩٥,٠٩٢	٢٠,١٣٦,٧٤٦	١٣,٨٢٣,٧٥٢	١١,٦٢٣,٩٤٤		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	١٩	الزكاة
٢٤,٣٩٥,٠٩٢	١٨,٩٣٦,٧٤٦	١٣,٢٢٣,٧٥٢	١١,٠٢٣,٩٤٤		صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر					
بنود لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة					
٣٥٠,٥٦٥	٢٤٩,٨٠٩	١٧٢,٩٤٧	(١٣,٣١٦)	١٦	خسائر/مكاسب أكتوارية من إعادة قياس لالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٤,٧٤٥,٦٥٧	١٩,١٨٦,٥٥٥	١٣,٣٩٦,٦٩٩	١١,٠١٠,٦٢٨		إجمالي الدخل الشامل
١,٢٢	٠,٩٥	٠,٦٦	٠,٥٥	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
د. قاسم زريقات



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

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٤٩,٤٨١,٣٨٦	٣٦,٨٨٣,٠٨٠	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٣٩٥,٠٩٢	٢٤,٣٩٥,٠٩٢	--	--
٣٥٠,٥٦٥	٣٥٠,٥٦٥	--	--
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢٥٤,٢٢٧,٠٤٣	٤١,٦٢٨,٧٣٧	١٢,٥٩٨,٣٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٣,١٣١,٧٥٢	٣٦,٢٣٨,٤٣٤	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨,٩٣٦,٧٤٦	١٨,٩٣٦,٧٤٦	--	--
٢٤٩,٨٠٩	٢٤٩,٨٠٩	--	--
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢٦٢,٣١٨,٣٠٧	٤٥,٤٢٤,٩٨٩	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠٢٣:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الاخر
توزيعات الارباح (إيضاح ٢٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)

٢٠٢٤:
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
توزيعات الارباح (إيضاح ٢٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانغ



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.ب. قاسم زريقات



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

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
٢٥,٥٩٥,٠٩٢	٢٠,١٣٦,٧٤٦		صافي ربح السنة قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
١١,٠٩٦,٥١٥	١٠,١٢٢,٤٢٧	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦٦,٧١١	٣٦٣,٩٦٤	٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
--	١,٠٨٢,١٩٠	٦	إطفاء موجودات حيوية
٤٨٢,٦٤٧	٦٧٥,٤٠٩	٧	إطفاء موجودات حق استخدام
--	(٣,٥٦٥,٣٩٠)	٢٣	أرباح بيع موجودات محتفظ بها بغرض البيع
--	(٦٩,٢٢٤)	٩	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١٠,٢٦٢	٦٣٠,٢٨٧	١٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل على الفترة
٩١,٣٢٦	٤٥٠,٠٠٠	١٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون لذمم مدينة تجارية
٥٢٣,٦٧٤	٣٥٠,٧٢٥		إعفاء تمويلية
--	١٧٩,٠٧٢	٦	خسائر استبعاد أصول حيوية
٣٨,٦٦٦,٢٢٧	٣٠,٣٥٦,٢٠٦		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٨٤٧,٠٩٩	(٤,٩٤٣,٠٥٥)		مخزون
(٣,١٦٦,٧٦٦)	(٤,٣٩٥,٧٥٠)		ذمم مدينة تجارية
٤,٦١٢,٨١٦	(١,٢٦١,٥٤٧)		مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٩٨٣,٥٤٠	٣٤٨,٥٣٩		المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥٥,٨٤٩	٣,٦١٣,٢٧٢		ذمم تجارية دائنة
٢,٣٦٩,٣٢٥	٢,٧٣٧,١٨٣		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٥٧٢)	(١,١٨٧,٦٤٣)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٦,٩٤٦,٥١٨	٢٥,٢٦٧,٢٠٥		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٠٦٢)	(٨٠,٥٩٣)	١٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
(٣,١٤٨,١١٠)	(٣,٠٢٩,٣٩١)	١٩	الزكاة المدفوعة
٤٣,٧٨٩,٣٤٦	٢٢,١٥٧,٢٢١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨٧١,٧٦٦)	(٤,٤٩٢,٧٣٦)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
--	(٩٨١,٨٥٦)	٦	مدفوعات لشراء موجودات حيوية
(٧,٧٠٢,٧٤١)	--	٥	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥,٤٨٣)	(١٧٥,٤٠٣)	٨	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
--	(٥,٧٥٥,٧٩٠)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٧٤,٤٠٤	٩,٥٠٠,٠٠٠		المحصل موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٧,٩٠٥,٥٨٦)	(١,٩٠٥,٧٨٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢,٠١٣,٠٧٥)	(٢,١٣١,٨١٤)	١٧	المسدد من القرض
(٤٤٦,١١٧)	(١٣١,٤٣٧)		إعفاء تمويلية مسددة
(٧٧٥,٠٠٠)	(٣٧,٣٦٠)	٧	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٧	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣,٢٣٤,١٩٢)	(١٢,٣٠٠,٦١١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢,٦٤٩,٥٦٨	٧,٩٥٠,٨٢٥		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٨,٠٥٧,٢٦٩	٧٨,٧٩٧,٢٩٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٠,٧٠٦,٨٣٧	٨٦,٧٤٨,١١٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات أخرى غير نقدية
٢,٦٩٦,٢٧٩	٣٩٢,٤٧٧	٧	إضافات حق استخدام
٣٥٠,٥٦٥	٢٤٩,٨٠٩		احتياطي آخر

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصانع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة و تقرأ معها

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

أ.د. قاسم زريقات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٧ ابريل ٢٠١٤ م. والتعديلات اللاحقة له 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. وتم 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.

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

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 مفارخها 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 الاخر 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 الاخر 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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الإعداد والقياس

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة مرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢/٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى فيما عدا قياس مستحقات التزام منافع الموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفترضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفترضات الهامة قد تم الإفصاح بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

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 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 والإفترضات 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 والإفترضات 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 تقيماً 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه، هذا العام و لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

ملخص التعديلات	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	الوصف	التعديلات على المعايير
أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً 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.	١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستنجاز في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستنجاز بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستنجاز حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.	١ يناير ٢٠٢٤ م	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستنجاز	معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
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.	١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين	معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧
تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.	١ يناير ٢٠٢٤ م	صعوبة التحويل	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

لم تقم الشركة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية التقرير المالي الجديدة الصادرة و التي لم يبدأ سريانها بعد:

ملخص التعديلات	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	الوصف	التعديلات على المعايير
تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل و كيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك .	١ يناير ٢٠٢٥ م	صعوبة التحويل	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

التكلفة	أراضي	مملوكة ومستأجرة	مباني وإنشاءات على أراضي	شاحنات*	سيارات	أثاث وتجهيزات	الات ومعدات	عدد وأدوات	حاسب الي	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٥,٨٣٢,١٦٥	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 السنة	٧,٣٥٠,٠٠٠	٢,٦٣٦,٥٥٩	--	--	٢,٠٢٩,٥٠٠	٣٨٣,٩٦٣	٢٥٨,٨٠٠	٤٧١,٤٠٦	١٢٤,٩٦٦	٣٦٧,١٦٢	١٣,٦٢٢,٣٥٦
استبعادات خلال السنة	--	--	--	(٨١٠,٠٠٠)	--	(١,٩٠٠)	--	--	--	--	(٨١١,٩٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٨,٤٦٨,٧٢٤	٣٨,٤٦٨,٧٢٤	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٢,٨٩٠,٧٣١	٤,٤٩٤,١٠٨	١٢١,٣٠٩,٩٣٤	٦٤١,٤٣٤	٥٨٩,٢٥٥	١٦,٥٢٩,٦٣٣	٢٢٦,٤٦٣,٨١٩
إضافات خلال الفترة	--	١,٢٨٥,٣٨٨	--	--	١,٩١٨,٣٩٩	٥٦٦,٧٩٣	١٩,٩٠٠	٥٢٨,٨٩٢	١٤٨,٤٥٥	٢٤,٩٠٩	٤,٤٩٢,٧٣٦
تحويل الي اصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة	--	(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢,١٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٧,٦٥٤,١١٢	٣٧,٦٥٤,١١٢	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٤,٨٠٩,١٣٠	٥,٠٦٠,٩٠١	١٢١,٣٢٩,٨٣٤	١,١٧٠,٣٢٦	٧٣٧,٧١٠	١٦,٥٥٤,٥٤٢	٢٢٨,٨٥٦,٥٥٥
الاستهلاك المتراكم	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	--	٤,٣٥٠,٤٠٧	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
المحمل خلال السنة	--	١,٠٨٣,٩٧٨	١,٠٨٣,٩٧٨	١,٩٩٦,٦٣٥	٢,٧٧٣,١٣٤	٧٠٨,٢١٠	١٢,٥٠١,٤٠٢	٣٢,٣٤١	٨٤,٤٩٩	٢,٩٦٩,٤٦٨	٢٢,١٤٩,٦٦٧
مجمع الاستبعادات	--	--	--	(١٣٥,٥٩٦)	--	(٩٦)	--	--	--	--	(١٣٥,٦٩٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	--	٥,٤٣٤,٣٨٥	٥,٤٣٤,٣٨٥	٤,٣٩٢,٧٤٧	٨,٢٠٢,٧٨٧	٣,١٧٢,١٠٢	٥٥,٠٦١,٤٥٦	١٢٤,٨٧٥	٣٥٤,١٠٤	١٢,٥٣٧,٦٦٢	٨٩,٢٨٠,١١٨
المحمل خلال الفترة	--	٥٩٣,٦٠٦	٥٩٣,٦٠٦	٩٨١,٣٣٧	٩١٣,٢٨٤	٣٦١,٠٤٥	٦,٢٤٦,٧٩٤	٥٠,٥٦٣	٥٦,٠٦٨	٩١٩,٧٣٠	١٠,١٢٢,٤٢٧
مجمع الاستبعادات خلال الفترة	--	(٤٣,٧٨٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٤٣,٧٨٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	--	٥,٩٨٤,٢١١	٥,٩٨٤,٢١١	٥,٣٧٤,٠٨٤	٩,١١٦,٠٧١	٣,٥٣٣,١٤٧	٦١,٣٠٨,٢٥٠	١٧٥,٤٣٨	٤١٠,١٧٢	١٣,٤٥٧,٣٩٢	٩٩,٣٥٨,٧٦٥
صافي القيمة الدفترية	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣١,٦٦٩,٩٠١	٣١,٦٦٩,٩٠١	١٤,٠٦٥,٩١٦	٥,٦٩٣,٠٥٩	١,٥٢٧,٧٥٤	٦٠,٠٢١,٥٨٤	٩٩٤,٨٨٨	٣٢٧,٥٣٨	٣,٠٩٧,١٥٠	١٢٩,٤٩٧,٧٩٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٣٤,٣٣٩	٣٣,٠٣٤,٣٣٩	١٥,٠٤٧,٢٥٣	٤,٦٨٧,٩٤٤	١,٣٢٢,٠٠٦	٦٦,٢٤٨,٤٧٨	٥١٦,٥٥٩	٢٣٥,١٥١	٣,٩٩١,٩٧١	١٣٧,١٨٣,٧٠١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٣٤,٣٣٩	٣٣,٠٣٤,٣٣٩	١٥,٠٤٧,٢٥٣	٤,٦٨٧,٩٤٤	١,٣٢٢,٠٠٦	٦٦,٢٤٨,٤٧٨	٥١٦,٥٥٩	٢٣٥,١٥١	٣,٩٩١,٩٧١	١٣٧,١٨٣,٧٠١

* 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وألات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو 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 للمكانن 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
--	٢,٢٣٠,٢٤٢		التكلفة
٢,٤٢٣,٢١٢	٩٨١,٨٥٦		الرصيد بداية الفترة / السنة
(١٩٢,٩٧٠)	(٢٦٩,٣٨٨)		الإضافات خلال الفترة / السنة
٢,٢٣٠,٢٤٢	٢,٩٤٢,٧١٠		استبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
--	٣٧٩,٧٢٩		الإطفاء المتراكم
٤٠٨,١٢٠	١,٠٨٢,١٩٠	(٢١)	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٢٨,٣٩١)	(٩٠,٣١٦)		الإطفاء خلال الفترة / السنة
٣٧٩,٧٢٩	١,٣٧١,٦٠٣		أطفاء الاستبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٨٥٠,٥١٣	١,٥٧١,١٠٧		صافي القيمة الدفترية
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- موجودات حق استخدام والتزام عقود الأيجار

تتمثل عقود الأيجار بالشركة في مقرات لفروع مبيعات الشركة ومستودعات لتخزين البضائع بمدينة الرياض ومدة كل العقد هي خمس سنوات من تاريخ العقد. وكذلك عقد أيجار لعقار آخر تم استجاره خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣,٩٢٧,٧١٠	٦,٦٢٣,٩٨٩	التكلفة
٢,٦٩٦,٢٧٩	٣٩٢,٤٧٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٦,٦٢٣,٩٨٩	٧,٠١٦,٤٦٦	الإضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٠١٦,٥١٣	٢,١٦١,٥٥٩	الإطفاء المتراكم
١,١٤٥,٠٤٦	٦٧٥,٤٠٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,١٦١,٥٥٩	٢,٨٣٦,٩٦٨	الإطفاء خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٤٦٢,٤٣٠	٤,١٧٩,٤٩٨	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو 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	١١٢,٧١٢	اكتفاء تمويلية خلال الفترة / السنة
(١,٤٧٦,٥٨١)	(٣٧,٣٦٠)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٣,٩٤٢,٣١٨	٤,٤١٠,١٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٧٨,٨١٠	٩٩١,٥٢٢	التزام عقود ايجار الجزء المتداول
٣,٠٦٣,٥٠٨	٣,٤١٨,٦٢٥	التزام عقود ايجار الجزء غير المتداول
٣,٩٤٢,٣١٨	٤,٤١٠,١٤٧	

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)	٣٠ يونيو 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	٣٦٣,٩٦٤	٢٩٧,١٦٠	٦٦,٨٠٤	الرصيد بداية الفترة / السنة
--	(١٧١,٦١٠)	(١٧١,٦١٠)	--	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٥٠٧,٠٨٢	٦٩٩,٤٣٦	١٥٩,٨٧٢	٥٣٩,٥٦٤	مجمع اصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة
٤,٩٠٣,٨٨٠	٧,٨٩٥,٧٦٤	٧,٠٧٤,٣٦٦	٨٢١,٣٩٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

*تتمثل أضافات حق انتفاع الاراضي المستأجرة في قيمة الجزء المحدد لحق انتفاع 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
تتمثل في قيمة الاستثمار في أسهم شركات متداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض الإتجار، وتحتفظ الشركة بهذه المحفظة لدى شركة وساطة محلية مرخصة بالمملكة العربية السعودية، تم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، وفقاً لأسعار الإقبال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الموجودات فيما يلي:

القيمة السوقية	عدد الأسهم
٥,٨٢٥,٠١٤	٢٨٢,٤٣٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
أسهم في شركات مدرجة - سوق الاوراق المالية - (تداول)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
--	--
--	٥,٧٥٥,٧٩٠
--	٦٩,٢٢٤
--	٥,٨٢٥,٠١٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات
أرباح إعادة التقييم (غير محققة)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٢٤,٤٣٥,٦٧٧	٢٨,٨٣١,٤٢٧
(١,٧٦٧,٧٧٣)	(٢,٢١٧,٧٧٣)
٢٢,٦٦٧,٩٠٤	٢٦,٦١٣,٦٥٤

ذمم مدينة تجارية
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

وفيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
١,١٧٤,٧٢٨	١,٧٦٧,٧٧٣
٥٩٣,٠٤٥	٤٥٠,٠٠٠
١,٧٦٧,٧٧٣	٢,٢١٧,٧٧٣

الرصيد بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل اعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
الانخفاض في القيمة	الرصيد	الانخفاض في القيمة	الرصيد
١٧,٠٠٤	٦٧٠,٨٠١	٥٣٥	٨١٥,٣٩٩
٩١,٦١٨	٦,٣٣٩,٢٤٩	٤,٣٥٠	١,٣١٩,١٦٥
١٥,٣٣٣	١,٠٦٠,٩٦٢	٣٥,٨٦٩	١,٥٦٤,١٨٥
١,٦٤٣,٨١٨	٢,٨٦٤,٦٦٥	٢,١٧٧,٠١٩	٤,٣٧٣,١٤٨
١,٧٦٧,٧٧٣	١٠,٩٣٥,٦٧٧	٢,٢١٧,٧٧٣	٨,٠٧١,٨٩٨

غير متأخرة السداد
متأخرة السداد لمدة ٩٠-٠ يوماً
متأخرة السداد لمدة ٩١-١٨٠ يوماً
متأخرة السداد لمدة ١٨١-٣٦٥ يوماً

بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من ارصدة الذمم المدينة التجارية القائمة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ٨,٠٧١,٨٩٨ ريال سعودي مصنفة طبقاً لأعمارها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١٢,٥٧١,٩٨٤	١٢,٣٢٧,٦٠٧	مواد خام- مياه
٦,٦٣١,٧٩١	٨,٤٠٩,٩٥٩	قطع غيار
٢,٠٨٥,٠٨٦	٤,٦٣١,٦٤٨	سلع تامة الصنع- مياه
٢٢٦,٠٠٠	٨٩٤,٣٠٠	مواد خام- بيض
٢٢٤,٤٥٠	٣٦٨,٦٦٩	قطع غيار سيارات
٤٠٨,٩٣٢	٣٢٣,٠٢٣	المواد الكيميائية
٦٢,٣٨٩	١٩٨,٤٨١	منتجات حيوية -بيض مائدة
٢٢,٢١٠,٦٣٢	٢٧,١٥٣,٦٨٧	

١٢- المعاملات والارصدة مع الأطراف ذات علاقة

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

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
٣٨,٦٦٥,٩٨٤	٣٣,٣٠٠,٩٧٠	مشتريات مواد خام	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد مساهم الحديثة سابقا)
(٣٦,٣٩٩,٤٤٩)	(٣٤,٤٨٨,٦١٣)	سداد	
(٢٣٨,٨١٢)	--	مصروفات بالإنابة	
٢٣٨,٨١٢	--	تحصيل مصروفات بالانابة	
١٨,٤١١	--	فواتير خدمات	
(١٨,٤١١)	--	سداد فواتير خدمات	
٥,٣٩٢	(٢,٣٤١)	دفعات مقدمة لشراء مواد خام	
(٢,٤٦١,٥٣١)	(١,٠٨٦,٩٤٨)	مصروفات أخرى	شركة مصنع زلال للمياه شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة
٢,٠٧٥,٧٦٥	١,٠٢٢,٣٩٩	شراء قطع غيار	
٧٥,٨٠٥	٤١٠,٧٤٧	مصروفات أخرى	

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٤,٨٠٣,٥٥٢	٤,٤٥٧,٣٥٤	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة
٢,٣٤١	--	شركة مصنع زلال للمياه
٤,٨٠٥,٨٩٣	٤,٤٥٧,٣٥٤	

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

مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١,٩٧٥,٩١٧	٧٨٨,٢٧٤	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقا)
١,٩٧٥,٩١٧	٧٨٨,٢٧٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣,٤١٥,٧٠٧	٦,٢٤٠,٠٠٠	مدفوعات مقدمة للموردين
٢,٥٧٣,٨٩٢	١,٢٨٨,٣١٣	مصروفات مدفوعات مقدماً
٦٧١,٥٩٥	٥٠٢,٠٧٨	عهد موظفين
٥٥٤,٠٢٩	٤٦٢,١٦٥	قروض موظفين
٢٠٥,٨٢٠	١٧٢,٢٧٨	عائد ودائع للأجل مستحق
١١,٤٧٠	٢٩,٢٢٦	شيكات تحت التحصيل
٨٩٢,٨٢١	٨٩٢,٨٢١	ارصدة مدينة اخرى
(٨٩٢,٨٢١)	(٨٩٢,٨٢١)	يخصم:
(٢٥٢,١٧٥)	(٢٥٢,١٧٥)	مخصص ارصدة مدينة اخرى
٧,١٨٠,٣٣٨	٨,٤٤١,٨٨٥	مخصص عهد موظفين

١٤ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٦٦,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل*
١١,٢٦٨,٦٦١	٢٠,٨٠١,٧٦٧	النقد لدى البنوك
--	١٤,٢٤٤,٢٠٩	النقد في المحفظة الاستثمارية
٧٢٤,٥٥٧	١,٦٤٩,٠٠٥	النقد في الصندوق
٤,٠٧٦	٥٣,١٣٨	بطاقات ائتمانية
٧٨,٧٩٧,٢٩٤	٨٦,٧٤٨,١١٩	

*ان فترة استحقاق الودائع اقل من ثلاثة اشهر من تاريخ الاقتناء وهي طبقاً لأحكام الشريعة الاسلامية موزعه لدى بنوك محلية وحققت الشركة إيرادات خلال الفترة المالية بمبلغ ٢,٢٩٠,٢٢٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م : ١,٧٣٨,٤٦٧ 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 كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	عدد الاسهم	النسبة	عدد الاسهم	النسبة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	%٣٥	٧,٠٠٠,٠٠٠	%٣٥
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	%٣٥	٧,٠٠٠,٠٠٠	%٣٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
(النسبة السنوية سنوياً)		
٤%	٤,٢٠%	معدل زيادة الرواتب
٤,٢٠%	٥,١٧%	معدل الخصم

فما يلي حركة على الالتزامات مزايا للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
٣,٧٤٤,١٠٦	٤,٣٩٠,٣٣٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٣٠٤,٠٤٨	٦٣٠,٢٨٧	تكلفة الخدمة الحالية خلال الفترة / السنة
١٦٠,٣٠٥	١٠٦,٥٧٦	تكلفة الفوائد خلال الفترة / السنة
(١١٧,٨٧٦)	(٨٠,٥٩٣)	المزايا الفعلية المدفوعة خلال الفترة / السنة
(٧٠٠,٢٤٥)	(٢٤٩,٨٠٩)	مكاسب اكتوارية من قياس المزايا منافع الموظفين
٤,٣٩٠,٣٣٨	٤,٧٩٦,٧٩٩	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)	٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
٢٤٨,٣٦٢	٢٧١,٠٤٩	خلال سنة واحدة
٤,٩١٣,٠٣٥	٢,٧١١,٣٨٠	من سنة إلى خمس سنوات
٥,٣٧٤,٩١٣	٥,٨١٢,٦٧٧	أكثر من خمس سنوات

١٧- قروض وتسهيلات بنكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	
٤,٧٥٥,٦٧١	٤,٧٥٥,٦٧١	الجزء متداول
٤,١٥٧,٩٦٨	٢,٠٢٦,١٥٤	الجزء الغير متداول
٨,٩١٣,٦٣٩	٦,٧٨١,٨٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- قروض وتسهيلات بنكية (تتمة)

٢/١٧ الحركة على القروض
وفيما يلي حركة على القروض خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٢,٩٩٧,٥٣٥	٨,٩١٣,٦٣٩	
(٤,٠٨٣,٨٩٦)	(٢,١٣١,٨١٤)	
٨,٩١٣,٦٣٩	٦,٧٨١,٨٢٥	

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 ٢٤٦,٠٢١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٦٧١,٧٧٤ ريال سعودي).

٣/١٧ تصنيف القروض المتداولة وغير المتداولة

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	القروض
٦,٧٨١,٨٢٥	٢,٠٢٦,١٥٤	٤,٧٥٥,٦٧١		
٦,٧٨١,٨٢٥	٢,٠٢٦,١٥٤	٤,٧٥٥,٦٧١		
الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	مصرفات مستحقة ضريبة القيمة المضافة عملاء - دفعات مقدمة أخرى
٢,٩٠٢,٣٩٧	٤,٩٢٩,١٤٥	
١,٠٤٢,٦٨٦	١,٧٩١,٦٨١	
٣١,١٥٧	--	
١٠,٥٤٠	٣,١٣٧	
٣,٩٨٦,٧٨٠	٦,٧٢٣,٩٦٣	

١٩- مخصص الزكاة

١/١٩ بيان حركة المخصص
كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة/ السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,١٤٨,١١٠	٣,٠٢٩,٣٩١	
٣,٠٢٩,٣٩١	١,٢٠٠,٠٠٠	
(٣,١٤٨,١١٠)	(٣,٠٢٩,٣٩١)	
٣,٠٢٩,٣٩١	١,٢٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- المبيعات، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٥٧,١٥٤,٤٨٩	٦٧,٣٧٣,٢٤٩	٢٧,٣٤٧,٧٦٦	٣٤,٠٤٨,٣٧١	إيرادات مبيعات منتجات:
٥٩,٠٤١,٢٧٢	٣٧,٣٢٤,٥٦٢	٣١,٢٣٣,٩٤٩	١٧,٧٣٤,٥٩٠	مبيعات محلية تجزئة - مياه معبأة
--	٤,٤٧٨,٩٤٩	--	٢,٠٣٩,٧٨١	مبيعات محلية جملة - مياه معبأة
٢,٩٠٧,٩٩٩	١,٧٢٣,١٢٧	١,١٨١,٦٤١	٨٥٤,٢٥١	مبيعات محلية تجزئة - إنتاج بيض
				مبيعات تصدير - مياه معبأة
٣,٩١٤,٣١٣	٢,٨٣٥,٨٠٥	١,٩٢١,٨٥١	١,٣٥٣,٦١٦	إيرادات خدمات:
١٢٣,٠١٨,٠٧٣	١١٣,٧٣٥,٦٩٢	٦١,٦٨٥,٢٠٧	٥٦,٠٣٠,٦٠٩	إيرادات خدمات نقل لوجستية

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

٢١- تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٥٤,٤٠٧,٣١٤	٤٦,٨٩٤,١٠٥	٢٦,٦٨٤,٢٢٠	٢٣,١٥٨,٤٩٨	مواد خام مستخدمة
٨,٩٨٨,٦١٩	٨,٣٧٨,٦١٤	٤,٣١٠,٥٧٧	٤,٠٤٢,٥٣٩	استهلاك ممتلكات وآلات معدات
٦,٤٣١,٥٥٧	٧,١٤٩,٥٨٠	٣,٤٥١,٦٩١	٣,٥٤٨,٢٥٤	رواتب وأجور وما في حكمها
--	٣,٢٩٠,٦١٩	--	١,٣٩٩,٧٢٢	مصاريف تشغيلية - خطوط إنتاج البيض
٩٧١,٥٣٣	٢,٦٤٥,١٩٨	٤٩٥,٧٨٩	٦٨٠,٨٣٠	مصروفات تشغيلية
٣,٣٢٢,٥٤٠	٢,٠٧٣,٤٢٨	١,٠٧٩,٦٣٠	١,٠١٥,٣٧٢	قطع غيار مستهلكة
١,٥٧١,٢٢٢	١,٧٠١,٦٦٢	٧٥٦,١٠٢	٨٨٦,٩٩١	كهرباء ومياه
١,٥٥١,١٠٩	١,٥٢٤,٢٣١	٧٤٩,٠٤٩	٨٧٩,١٤٢	مصاريف خدمات لوجستية
٤٩٨,٣٢٨	١,٠٨٢,١٩٠	--	٦٠٨,٣٨٠	اطفاء اصول حيوية
٢١٧,٠٠٧	٧٦,٤٢٨	٢٧,٩٨٨	٤٤,٠٣٠	صيانة وتأمين
٧٧,٩٥٩,٢٢٩	٧٤,٨١٦,٠٥٥	٣٧,٥٥٥,٠٤٦	٣٦,٢٦٣,٧٥٨	(٦)

٢٢- أصول محتفظ بها بغرض البيع

في ١٠ مارس ٢٠٢٤ م، 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. وبتاريخ 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 استلام المقابل المادي للتنازل بالكامل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح
--	٢,٠٥٦,٢٢٠	(٤)
--	٣,٨٧٨,٣٩٠	(٨)
--	٥,٩٣٤,٦١٠	
--	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	
--	٣,٥٦٥,٣٩٠	

أصول محتفظ بها بغرض البيع

مباني وانشاءات على أراضي مملوكة ومستأجرة

موجودات غير ملموسة

إجمالي أصول محتفظ بها بغرض البيع

متحصلات استبعادات أصول محتفظ بها بغرض البيع

إجمالي الربح من أصول محتفظ

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	
١٨,٩٣٦,٧٤٦	٢٤,٣٩٥,٠٩٢	١١,٠٢٣,٩٤٤	١٣,٢٢٣,٧٥٢	الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم
٠,٩٥	١,٢٢	٠,٥٥	٠,٦٦	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 مصدرة / 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 التغييرات 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 وإجراءاتها، 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.

٢/٢٤ مخاطر السوق

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي
٧١٤,٩٨٦	٦٩٩,٦٣٨

نم دائنة تجارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي
٧٦٩,٤٥٤	٧٨٦,٣٣٤

نم 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. وللد 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 م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	إيضاح	
٢٢,٦٦٧,٩٠٤	٢٦,٦١٣,٦٥٤	(١٠)	ذمم مدينة تجارية
١١,٢٧٢,٧٣٧	٢٠,٨٥٤,٩٠٥	(١٤)	نقد لدى البنوك
٦٦,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	ودائع لأجل
--	١٤,٢٤٤,٢٠٩	(١٤)	النقد في المحفظة الاستثمارية
٤,٨٠٥,٨٩٣	٤,٤٥٧,٣٥٤	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,١٩٠,٧٣٩	٩١٣,٥٧٢	(١٣)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٧٣٧,٢٧٣	١١٧,٠٨٣,٦٩٤		

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
١٦,٧٤٦,٠٣٦	--	١٦,٧٤٦,٠٣٦	ذمم دائنة تجارية
٦,٧٢٣,٩٦٣	--	٦,٧٢٣,٩٦٣	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧٨٨,٢٧٤		٧٨٨,٢٧٤	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٦,٧٨١,٨٢٥	٢,٠٢٦,١٥٤	٤,٧٥٥,٦٧١	قروض وتسهيلات بنكية
٤,٤١٠,١٤٧	٣,٤١٨,٦٢٥	٩٩١,٥٢٢	التزام عقود ايجار
٣٥,٤٥٠,٢٤٥	٥,٤٤٤,٧٧٩	٣٠,٠٠٥,٤٦٦	
الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (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 باحتياطات 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 ٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١٣,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	إجمالي التعاقدات الرأسمالية
(١,٣٨٠,٠٠٠)	(١,٣٨٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٤٢٠,٠٠٠	١٢,٤٢٠,٠٠٠	

٢٦- القطاعات التشغيلية

قطاع التشغيل

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات مياه محلية	مبيعات مياه تصدير	إيرادات خدمات لوجستية	مبيعات بيض	الاجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	١٠٤,٦٩٧,٨١١	١,٧٢٣,١٢٧	٢,٨٣٥,٨٠٥	٤,٤٧٨,٩٤٩	١١٣,٧٣٥,٦٩٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	١١٦,١٩٥,٧٦٤	٢,٩٠٧,٩٩٦	٣,٩١٤,٣١٣	--	١٢٣,٠١٨,٠٧٣
العملاء كما في	عملاء مياه محلية	عملاء مياه تصدير	عملاء بيض	الاجمالي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	٢٧,٩٦٦,٣١٥	٤٠٨,٥٥٣	٤٥٦,٥٥٩	٢٨,٨٣١,٤٢٧	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	١٩,٨٨٨,٤٢٤	٧٤٥,٧٤٣	--	٢٠,٦٣٤,١٦٧	

القطاع الجغرافي

المبيعات حسب المنطقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٨٠,٧٤٨,٩١٥	٧٨,٤٧٨,٨٥٤	المنطقة الوسطى
١١,٨٣٩,٤٦٧	١٢,٩٥٢,٣٧١	المنطقة الغربية
١١,٠١٤,٢٦٠	٦,٨٨٣,٨٢٧	المنطقة الشمالية
٨,٦٤٩,٣٧٢	٨,١٨٣,٢٩١	المنطقة الشرقية
٣,٩٤٣,٧٤٧	٢,٦٧٨,٤١٧	المنطقة الجنوبية
٣,٩١٤,٣١٣	٢,٨٣٥,٨٠٥	إيراد خدمات لوجستية
٢,٩٠٧,٩٩٩	١,٧٢٣,١٢٧	التصدير الخارجي
١٢٣,٠١٨,٠٧٣	١١٣,٧٣٣,٧٩٤	

٢٥- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ أقرت الجمعية العامة العادية بناء على التوصية مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ٥% من راس مال الشركة على المساهمين عن الفترة المرحلية الثالثة والرابعة من عام ٢٠٢٣ م وبما مقداره ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم. (بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٣ م أقرت الجمعية العامة العادية بناء على التوصية مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ١٠% من راس مال الشركة على المساهمين عن الفترة المرحلية الثانية والثالثة من عام ٢٠٢٢ م وبما مقداره ١ ريال سعودي لكل سهم).

٢٦- أرقام المقارنة

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

٢٧- أحداث لاحقة

بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٤ م قامت الشركة بتوقيع عقد شراء خط إنتاج مياه شرب معبأة، كجزء من خطة الشركة التوسعية لإنشاء مصنع جديد لإنتاج مياه الشرب المعبأة في منطقة جازان وقد تم التعاقد على شراء وتوريد خط إنتاجي لإنتاج مياه للشرب المعبأة وذلك استكمالاً لأعمال إنشاء مصنعها الجديد في منطقة جازان بقيمة ٢٠,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، من قبل لجنة المراجعة بتفويض من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٤ م)