



شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 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 - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١/١)

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة نقي للمياه ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، والقوائم الأولية الموجزة للربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق المساهمين الموجزة والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً لفحصنا.

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 توجية استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص الأخرى. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم 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.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٢ مايو ٢٠٢٥ م

الخبـر

هاتف +966 138933378 ص.ب 4636
فاكس +966 138933349 الخبر 31952

جـدة

هاتف +966 126525333 ص.ب 15651
فاكس +966 126522894 جدة 21454

الرياض

هاتف +966 112065333 ص.ب 69658
فاكس +966 112065444 الرياض 11557

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤٨,٦٧١,٩٥٤	١٤٧,٧٦٩,٨٦٧	٤	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٣٦٣,٦٥٠	--	٥	موجودات حيوية، بالصافي
٣,٥٠٤,٠٨٩	٣,٥٥٨,٦٦٩	٦	موجودات حق استخدام، بالصافي
٧,٦٣٦,٨٤٧	٧,٤٨٣,٥٤٠	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٦٠,١٧٦,٥٤٠	١٥٨,٨١٢,٠٧٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٨,٩٨٥,٦٨٨	٨	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٢٠,٥٤١,٣٢٣	٢٠,٢٨٤,٧٠٩	٩	مخزون
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٦,١٨٤,٠٤٨	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٩٠٣,١٢١	٣,٢٣٥,٦٣٢	١١	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي
٦,١٨٧,٠٩٤	١٦,٥٥٤,٧١٥	١٢	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,١٤٣,٩١١	٦,٨٥٩,٩٤٦	١٣	نقد محتجز
٧٧,٥٩٤,٦٦١	٧١,٧٥٥,٦٤٤	١٣	نقد وما في حكمه
١٤٨,٨٤١,١١٥	١٥٣,٨٦٠,٣٨٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٠٩,٠١٧,٦٥٥	٣١٢,٦٧٢,٤٥٨		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٩,٩١١,٨٠٥	١٩,٩١١,٨٠٥		احتياطي نظامي
٥٤,٠١١,٧٠٦	٥٧,٨٦٤,٣١٤		ارباح مبقاة
٢٧٣,٩٢٣,٥١١	٢٧٧,٧٧٦,١١٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٠٠٣,٨٩٥	٤,٩٩٩,١٦٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٠٠٢,١١٩	٢,٣٧٩,٢٥٠	٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٧,٠٠٦,٠١٤	٧,٣٧٨,٤١٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٣,٩٠٤,٥١٠	١٢,٣١٧,١٥٢		ذمم دائنة تجارية
١,٠٢٢,٠٦٦	١,٠٨٧,٠٦٢	٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,٦٥٤,٤٦٩	٣,٥١٥,٥٤٢	١٥	قروض - الجزء المتداول
٥,٣١٣,٨٧٠	٥,٨٢٥,١٣٢	١٦	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٣٧,٢٤٦	١,٢١٧,٠٧٠	١٠	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢,٩٥٥,٩٦٩	٣,٥٥٥,٩٦٩	١٧	مخصص الزكاة
٢٨,٠٨٨,١٣٠	٢٧,٥١٧,٩٢٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٥,٠٩٤,١٤٤	٣٤,٨٩٦,٣٣٩		إجمالي المطلوبات
٣٠٩,٠١٧,٦٥٥	٣١٢,٦٧٢,٤٥٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.د. فاسم زريقات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

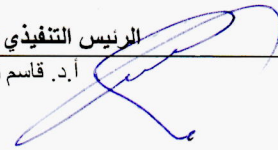
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٥٧,٧٠٥,٠٨٣	٤٤,٤٧٣,٠٠١	١٨ المبيعات، بالصافي
(٣٨,٥٥٢,٢٩٧)	(٢٨,٤٨٤,٩٣٢)	١٩ تكلفة المبيعات
١٩,١٥٢,٧٨٦	١٥,٩٨٨,٠٦٩	مجمّل الربح
(٨,٣١١,٧٦٨)	(٨,٨٢٤,٤٧٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,١٩٤,٧٣٠)	(٣,٩١٨,١٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية
--	(٥٢٨,٣٥٢)	٩,١١ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون
٢٣,٩٥٨	٧٧,١٨٨	٢٠ إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى
٧,٦٧٠,٢٤٦	٢,٧٩٤,٢٤٢	ربح التشغيل
(٢٤٢,٧١١)	(١٣٩,٨٠٧)	إعفاء تمويلية
١,٠٨٥,٢٦٨	١,٤٤٢,٥٠٣	٢١ إيرادات ودائع
--	٣٧,٧٦٥	١١ أرباح غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
--	١٠٥,٥١١	توزيعات ارباح من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٥١٢,٨٠٣	٤,٢٤٠,٢١٤	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مصروف الزكاة
٧,٩١٢,٨٠٣	٣,٦٤٠,٢١٤	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
بنود لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة		
مكاسب أكتوارية من إعادة قياس لالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين		
٢٦٣,١٢٥	٢١٢,٣٩٤	إجمالي الدخل الشامل
٨,١٧٥,٩٢٨	٣,٨٥٢,٦٠٨	ربحية السهم
٠,٤٠	٠,١٨	٢٢ الأساسية والمخفضة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.د. قاسم زريقات



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٥٣,١٣١,٧٥٢	٣٦,٢٣٨,٤٣٤	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ م:
٧,٩١٢,٨٠٣	٧,٩١٢,٨٠٣	--	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)
٢٦٣,١٢٥	٢٦٣,١٢٥	--	--	صافي ربح الفترة
٨,١٧٥,٩٢٨	٨,١٧٥,٩٢٨	--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٦١,٣٠٧,٦٨٠	٤٤,٤١٤,٣٦٢	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
٢٧٣,٩٢٣,٥١١	٥٤,٠١١,٧٠٦	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥ م:
٣,٦٤٠,٢١٤	٣,٦٤٠,٢١٤	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)
٢١٢,٣٩٤	٢١٢,٣٩٤	--	--	صافي ربح الفترة
٣,٨٥٢,٦٠٨	٣,٨٥٢,٦٠٨	--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٧٧,٧٧٦,١١٩	٥٧,٨٦٤,٣١٤	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانغ



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.د. قاسم زريقات



قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح
٨,٥١٢,٨٠٣	٤,٢٤٠,٢١٤	
الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		
تعديلات لـ:		
٥,٠٥٥,٥٥١	٥,١٦٨,٢٥٧	٤ استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٣٦,٣٦٨	١٥٣,٣٠٧	٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٧٣,٨١٠	٣٥٤,٣٣٩	٥ إطفاء موجودات حيوية
٣٣٧,٧٠٥	٣٤٢,٧٥٥	٦ إطفاء موجودات حق استخدام
٣٦٨,٦٩٩	٣١٧,١٠٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل على الفترة
--	(٣٧,٧٦٥)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٥٢٨,٣٥٢	١٢ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون
١٨٩,١٥٦	١٣٩,٨٠٧	١١,٨ اعباء تمويلية
٨٨,٤٨٨	٩,٣١١	٢٠ خسائر استبعاد أصول حيوية
١٥,١٦٢,٥٨٠	١١,٢١٥,٦٧٩	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(١,٠٣٧,٨٧٨)	٢٥٦,٦١٤	مخزون
(٤,٠٥٣,٤١٧)	٢,١٠٠,٩٠٤	ذمم مدينة تجارية
٧٠٢,٣٢٢	١,٠٨٨,٥٥٤	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
٧٦٤,٠٢٥	(٢,٢٩٧,٩٨٧)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٢٥٢,١٤٦	(١,٥٨٧,٣٥٨)	ذمم تجارية دائنة
--	(١,٧١٦,٠٣٥)	نقد محتجز - لحسابات تجارية دائنة
٢,١٧١,٧٩٣	٥١١,٢٦٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٩٩,٤٦٩	٩٧٩,٨٢٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨,٩٦١,٠٤٠	١٠,٥٥١,٤٥٧	
(٥٤,٦٢٢)	(١٥٤,٤٦٥)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٨,٩٠٦,٤١٨	١٠,٣٩٦,٩٩٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
(٢,٠١٣,٧٧٦)	(٤,٧١٧,٢٣٥)	٤ مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٩٨١,٨٥٥)	--	٥ مدفوعات لشراء موجودات حيوية
--	(١٠,٣٢٩,٨٥٦)	١٢ شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧٥,٤٠٣)	--	٧ مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٣,١٧١,٠٣٤)	(١٥,٠٤٧,٠٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١,٠٥٧,٤٨١)	(١,١٣٨,٩٢٧)	١٥ المسدد من القرض
(١٣١,٤٣٨)	(٤٩,٩٩١)	اعباء تمويلية مسددة
(٣٧,٣٦٠)	--	٦ المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١,٢٢٦,٢٧٩)	(١,١٨٨,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤,٥٠٩,١٠٥	(٥,٨٣٩,٠١٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧٨,٧٩٧,٢٩٤	٧٧,٥٩٤,٦٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٣,٣٠٦,٣٩٩	٧١,٧٥٥,٦٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانغ

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.د. قاسم زريقات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	معاملات أخرى غير نقدية
٣٩٢,٤٧٧	٣٩٧,٣٣٥	٦	إضافات حق استخدام
٢٦٣,١٢٥	٢١٢,٣٩٤		احتياطي آخر
--	٤٥١,٠٦٥		ممتلكات والآلات ومعدات
٧,٠٥٨,٨٣٥	--	٥	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٣٤,٦١٠	--	--	أصول محتفظ بها بغرض البيع

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ.د. قاسم زريقفات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 (رقم الموحد ٧٠١١٠٣٢١١٢) الصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٧ إبريل ٢٠١٤ م. والتعديلات اللاحقة له وبتاريخ 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 العبسة، ص.ب. ٥٢٢٨، القصيم، عنيزة، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

- إنتاج وتعبئة المياه النقية المفطرة.
- 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	عنيزة	١١٢٨١٨٩٩٨٦	٢٩ محرم ١٤٤٥ هـ	١٥ أغسطس ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	جدة	٤٠٣٠٤٩٨٥٥٧	٢٧ جمادى الآخر ١٤٤٤ هـ	١٩ يناير ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	الدمام	٢٠٥٠١٨٠٠٩٩	١٢ جمادى الآخر ١٤٤٥ هـ	٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	جازان	٥٩٠٠١٤٥٥١٦	١٦ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ	٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	حائل	٣٥٥٠١٧٣٥٠٩	٣ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ	٩ يونيو ٢٠٢٤ م
فرع نقي للمياه	تبوك	٣٥٥٠١٦٣٢٢٩	١٤ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ	١٧ أكتوبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(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 الائتمان المتوقعة والذمم التجارية المدينة وموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

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 الاستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقيماً لقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، 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 الاستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة

١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة، ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	حاسب الي	عدد وأدوات	الات ومعدات	أثاث وتجهيزات	سيارات	شاحنات	مباني وإنشاءات على أراضي مملوكة ومستأجرة	أراضي	التكلفة
٢٣٤,٩٠٤,١٣٣	٨,٤٤٠,٣١٤	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	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢,٧٦٨,٨٢٨	٢٤,٦٣١,٥٤٨	٥٣٧,٦٩١	٢٤٨,٨١٣	٥٥٨,٩٣٢	١,١٤٠,٢١٧	٧٠٤,٣١٥	٣,٥١٤,١٩٩	--	١,٤٣٣,١١٣	--	إضافات خلال السنة
(٧,٠٦٠,٣١٤)	(٧,٠٦٠,٣١٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تحويل الي موجودات غير ملموسة (إيضاح رقم ٧)
(٢,٦٥٥,٤٢٩)	--	--	--	--	--	--	(٥٥٥,٤٢٩)	--	(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	استيعادات خلال السنة
٢٥٧,٩٥٧,٢١٨	٢٦,٠١١,٥٤٨	١٧,٠٦٧,٣٢٤	٨٣٨,٠٦٨	١,٢٠٠,٣٦٦	١٢٢,٤٥٠,١٥١	٥,١٩٨,٤٢٣	١٥,٨٤٩,٥٠١	١٩,٤٤٠,٠٠٠	٣٧,٨٠١,٨٣٧	١٢,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٢٦٦,١٧٠	٤,١١٥,٠٠٥	١٨,٠٠٠	٢٠,٥٥١	--	٨٥,١٥٥	٧,٦٥٩	١٩,٨٠٠	--	--	--	إضافات خلال الفترة
٢٦٢,٢٢٣,٣٨٨	٣٠,١٢٦,٥٥٣	١٧,٠٨٥,٣٢٤	٨٥٨,٦١٩	١,٢٠٠,٣٦٦	١٢٢,٥٣٥,٣٠٦	٥,٢٠٦,٠٨٢	١٥,٨٦٩,٣٠١	١٩,٤٤٠,٠٠٠	٣٧,٨٠١,٨٣٧	١٢,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
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	--	الاستهلاك المتراكم
٢٠,٥٠٦,٣٧٥	--	١,٨٠٧,٣٨٨	١٥١,٣٢٣	١١١,٨٩٣	١٢,٤٩١,٠٩٦	٧٦٦,١٤٨	٢,٠٥٤,٠٩٣	١,٩٦٢,٦٧١	١,١٦١,٧٦٣	--	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٠١,٢٢٩)	--	--	--	--	--	--	(٤٥٧,٤٤٩)	--	(٤٣,٧٨٠)	--	المحمل خلال السنة
١٠٩,٢٨٥,٢٦٤	--	١٤,٣٤٥,٠٥٠	٥٠٥,٤٢٧	٢٣٦,٧٦٨	٦٧,٥٥٢,٥٥٢	٣,٩٣٨,٢٥٠	٩,٧٩٩,٤٣١	٦,٣٥٥,٤١٨	٦,٥٥٢,٣٦٨	--	مجمع الاستيعادات
٥,١٦٨,٢٥٧	--	٤٣٨,٦٤٩	٣١,٢٣٩	٣٠,٧٨٦	٣,١٥٥,٧١١	١١١,٩٩٢	٦٢٢,٧٧٧	٤٩٠,٦٦٦	٢٨٦,٤٣٧	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١٤,٤٥٣,٥٢١	--	١٤,٧٨٣,٦٩٩	٥٣٦,٦٦٦	٢٦٧,٥٥٤	٧٠,٧٠٨,٢٦٣	٤,٠٥٠,٢٤٢	١٠,٤٢٢,٢٠٨	٦,٨٤٦,٠٨٤	٦,٨٣٨,٨٠٥	--	المحمل خلال الفترة
											كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
١٤٧,٧٦٩,٨٦٧	٣٠,١٢٦,٥٥٣	٢,٣٠١,٦٢٥	٣٢١,٩٥٣	٩٣٢,٨١٢	٥١,٨٢٧,٠٤٣	١,١٥٥,٨٤٠	٥,٤٤٧,٠٩٣	١٢,٥٩٣,٩١٦	٣٠,٩٦٣,٠٣٢	١٢,١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
١٤٨,٦٧١,٩٥٤	٢٦,٠١١,٥٤٨	٢,٧٢٢,٢٧٤	٣٣٢,٦٤١	٩٦٣,٥٩٨	٥٤,٨٩٧,٥٩٩	١,٢٦٠,١٧٣	٦,٠٥٠,٠٧٠	١٣,٠٨٤,٥٨٢	٣١,٢٤٩,٤٦٩	١٢,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مدققة

* تتضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات شاحنات مرهونة لآحد البنوك التجارية بموجب اتفاقية تمويل اسلامي كضمان للقرض (إيضاح رقم ١٥).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

٢/٤ تتضمن مشروعات تحت التنفيذ في توسع قطاعي المياه و الدواجن البياض وفقاً للتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
١٨,١١٢,٥٠٠	١٧,٦٦١,٤٣٦	دفعة مقدمة - شراء خط انتاج مياه*
٤,٨٠١,٣٧٦	٥,٠٥٧,٤٧٧	دفعة مقدمة - شراء بطاريات لحظائر الدواجن**
--	٤,٣٠٩,٥٢٤	دفعة مقدمة - مشروع توسعة الدواجن
٢,٦٥٠,٠٤٨	٢,٦٥٠,٤٩٢	دفعة مقدمة - مشروع مكائن فرز البيض***
٢٨٥,٥٥٩	٢٨٥,٥٥٩	دفعة مقدمة - مشروع تصميم عيوات
١٤٢,٥٠٠	١٤٢,٥٠٠	مشروع تطوير و تحديث نظام المبيعات
١٩,٥٦٥	١٩,٥٦٥	أخري
٢٦,٠١١,٥٤٨	٣٠,١٢٦,٥٥٣	

* خلال عام ٢٠٢٤ م قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لإنشاء خط أنتاج جديد لإنتاج عيوات مياؤه (٢٠٠ & ٣٠٠ و ٦٠٠) بقيمة ٢٠,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي شاملاً ضريبة القيمة المضافة، كما تم خلال الفترة استلام عدد من الفواتير المرتبطة بالمشروع، والتي تضمنت مبالغ تتعلق بضريبة القيمة المضافة. وقد تم استبعاد هذه الضريبة من قيمة "المشروعات تحت التنفيذ"

** يتضمن مشروع توريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن قيمة المبالغ المدفوعة لصالح شركة دوتشمان لتوريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن البياض و من المتوقع الانتهاء خلال عام ٢٠٢٥ م.

*** يتضمن مشروع توريد وتركيب مكائن فرز البيض قيمة المبالغ المدفوعة لصالح شركة بريزن لتوريد وتركيب مكائن فرز البيض من المتوقع الانتهاء خلال عام ٢٠٢٥ م.

٥- موجودات حيوية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	التكلفة
٢,٢٣٠,٢٤٢	٢,٧٢٤,٤٨٧		الرصيد بداية الفترة / السنة
٩٨١,٨٥٦	--		الإضافات خلال الفترة / السنة
(٤٨٧,٦١١)	(٤٢٥,٥٨٢)		استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٧٢٤,٤٨٧	٢,٢٩٨,٩٠٥		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٧٩,٧٢٩	٢,٣٦٠,٨٣٧		الإطفاء المتراكم
٢,٢٢٩,١١٠	٣٥٤,٣٣٩	(١٩)	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٢٤٨,٠٠٢)	(٤١٦,٢٧١)		الإطفاء خلال الفترة / السنة
٢,٣٦٠,٨٣٧	٢,٢٩٨,٩٠٥		أطفاء الاستبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٦٣,٦٥٠	--		صافي القيمة الدفترية
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات حق استخدام والتزام عقود الإيجار

تتمثل عقود إيجار الشركة في ثلاثة عقود إيجار مقرات لفروع المبيعات ومستودعات لتخزين البضائع، وجميعها تقع في مدينة الرياض. تمتد مدة كل عقد منها لخمس سنوات من تاريخ التوقيع. كما أبرمت الشركة عقد إيجار جديد خلال الفترة ٢٠٢٥ لعقار إضافي في تبوك، لإنشاء مصنع جديد، وبمدة إيجار عشرون سنة.

١/٦ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
		التكلفة
٦,٦٢٣,٩٨٩	٧,٠١٦,٤٦٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣٩٢,٤٧٧	٣٩٧,٣٣٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
٧,٠١٦,٤٦٦	٧,٤١٣,٨٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الإطفاء المتراكم
٢,١٦١,٥٥٩	٣,٥١٢,٣٧٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٣٥٠,٨١٨	٣٤٢,٧٥٥	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٣,٥١٢,٣٧٧	٣,٨٥٥,١٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
٣,٥٠٤,٠٨٩	٣,٥٥٨,٦٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٣,٩٤٢,٣١٨	٣,٠٢٤,١٨٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣٩٢,٤٧٧	٣٩٧,٣٣٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
٢٠٣,٣٢٧	٤٤,٧٩٢	إعفاء تمويلية خلال الفترة / السنة
(١,٥١٣,٩٣٧)	--	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٣,٠٢٤,١٨٥	٣,٤٦٦,٣١٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		التزام عقود إيجار الجزء المتداول
١,٠٢٢,٠٦٦	١,٠٨٧,٠٦٢	التزام عقود إيجار الجزء غير المتداول
٢,٠٠٢,١١٩	٢,٣٧٩,٢٥٠	
٣,٠٢٤,١٨٥	٣,٤٦٦,٣١٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	حق انتفاع الأراضي المستأجرة	برامج حاسب ألي	التكلفة
٥,٣٦٦,٠٣٦	٨,٥٩٧,٩٦٩	٧,٢٣٤,٢٣٨	١,٣٦٣,٧٣١	الرصيد بداية الفترة / السنة
٧,٢٨١,٩٣٣	--	--	--	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٠٥٠,٠٠٠)	--	--	--	تحويل الي اصول محتفظ بها
٨,٥٩٧,٩٦٩	٨,٥٩٧,٩٦٩	٧,٢٣٤,٢٣٨	١,٣٦٣,٧٣١	بغرض البيع خلال الفترة
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٦٢,١٥٦	٩٦١,١٢٢	٣٩٩,٦٨٠	٥٦١,٤٤٢	الإطفاء المتراكم
٦٧٠,٥٧٦	١٥٣,٣٠٧	١١٩,٩٠٤	٣٣,٤٠٣	الرصيد بداية الفترة / السنة
(١٧١,٦١٠)	--	--	--	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٩٦١,١٢٢	١,١١٤,٤٢٩	٥١٩,٥٨٤	٥٩٤,٨٤٥	مجمع اصول محتفظ بها بغرض
				البيع خلال الفترة
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧,٦٣٦,٨٤٧	٧,٤٨٣,٥٤٠	٦,٧١٤,٦٥٤	٧٦٨,٨٨٦	صافي القيمة الدفترية
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	ذمم مدينة تجارية
٢٤,٤٨٢,١٩٨	٢٢,٣٨١,٢٩٤	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٩٧,٢٥٤)	(٣,٣٩٥,٦٠٦)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٨,٩٨٥,٦٨٨	

وفيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٧٦٧,٧٧٣	٢,٨٩٧,٢٥٤	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,١٢٩,٤٨١	٤٩٨,٣٥٢	المكون خلال الفترة / السنة
٢,٨٩٧,٢٥٤	٣,٣٩٥,٦٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل اعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد	الانخفاض في القيمة	الرصيد	الانخفاض في القيمة	
١٧,٨٢٢	٨,٧٤٤,٨٥٨	١٨,٦٢٧	٩,١٣٩,٦٠٥	غير متأخرة السداد		
٨١,٤٩٦	٤,٠٨٦,٨٨٠	١٠٣,٥٠٤	٥,١٩٠,٥٤٥	متأخرة السداد لمدة ٠-٩٠ يوماً		
٢٣٣,٥٨٢	٤,٠٤٥,٤٧٤	١٠٤,٢٢٥	١,٨٠٥,١٠٥	متأخرة السداد لمدة ٩١-١٨٠ يوماً		
٢,٥٦٤,٣٥٤	٧,٦٠٤,٩٨٦	٣,١٦٩,٢٥٠	٦,٢٤٦,٠٣٩	متأخرة السداد لمدة ١٨١-٣٦٥ يوماً		
٢,٨٩٧,٢٥٤	٢٤,٤٨٢,١٩٨	٣,٣٩٥,٦٠٦	٢٢,٣٨١,٢٩٤	وأكثر		

بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من ارصدة الذمم المدينة التجارية القائمة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٢٠٢٤ م: ٦ مليون ريال سعودي) والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ١٠,٦٤٦,٦٧٢ ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١٨ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٢,٢٩٦,٦٢٢	١١,٧٢١,٤٢٣	مخزون المياه مخزون المياه:
١,٧٦٠,٣٦٨	١,٩١٢,٣٥١	مواد خام- مياه
٥٢٧,٥٠٠	٤١٠,٣٣٨	منتجات تامة الصنع- مياه
		المواد الكيميائية
٨٩٤,٣٠٠	٣٦٠,٣١٦	مخزون أصول حيوية:
١٩٨,٤٨١	٣٢٩,٦٦٣	مواد خام- بيض مائدة
		منتجات - بيض مائدة
٦,٥٦٤,٣٢٤	٧,٢٩١,٥٣٥	مخزون قطع غيار:
٤٣٠,٥٤٨	٣٨٩,٩٠٣	قطع غيار
٢٢,٦٧٢,١٤٣	٢٢,٤١٥,٥٢٩	قطع غيار سيارات
(٢,١٣٠,٨٢٠)	(٢,١٣٠,٨٢٠)	يخصم: مخصص مخزون متقادم
٢٠,٥٤١,٣٢٣	٢٠,٢٨٤,٧٠٩	

وفيما يلي حركة مخصص مخزون متقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
--	٢,١٣٠,٨٢٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,١٣٠,٨٢٠	--	المكون خلال الفترة / السنة
٢,١٣٠,٨٢٠	٢,١٣٠,٨٢٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- 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 الإدارة.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
١٥,٠٣٨,٢٥٧	١٠,٥٣٢,٥٧٦	مشتريات مواد خام	مساهم	مجموعة سقي المتحدة
(١٣,٢٣١,٠١١)	(١١,٧٦٢,٢٥٠)	مدفوعات فواتير مواد خام		
--	(١,٠٦٨,٣١٢)	خصم وخدمات من شركة نقي		
١٩٢,٢٢٣	--	دفعات مقدمة لشراء مواد خام		
(٢,٣٤١)	--	مصرفات أخرى	شركة شقيقة	شركة مصنع زلال للمياه
٥٨٤,٠٢١	٩١٩,٢٢١	شراء قطع غيار	شركة شقيقة	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة
٣٦٩,٨٨٥	٦٠,٦٠٢	مصرفات أخرى		

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٦,١٨٤,٠٤٨	مجموعة سقي المتحدة

مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢٣٧,٢٤٦	١,٢١٧,٠٧٠	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢,٣٤٤,٩٤٩	١,٨٢١,٤٠٦	مصروفات مدفوعات مقدماً
٧٨٥,٨٦٢	٦٢٩,٩٩٢	مدفوعات مقدمة للموردين
٥٧٤,١٦٧	٥٣٤,٤٨٨	ذمم موظفين
٤٥٧,٧٨٩	٤٨٣,٥٠٢	عهد موظفين
--	١٠٢,٤٧٣	توزيعات ارباح مستحقة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة
١٤٤,٢٦٤	٩٨,٩٤٦	عائد ودائع للأجل مستحق
١,٢٦٥	--	شيكات تحت التحصيل
٨٩٢,٨٢١	٨٩٢,٨٢١	ارصدة مدينة اخرى
(٨٩٢,٨٢١)	(٨٩٢,٨٢١)	يخصم:
(٤٠٥,١٧٥)	(٤٣٥,١٧٥)	مخصص ارصدة مدينة اخرى
٣,٩٠٣,١٢١	٣,٢٣٥,٦٣٢	مخصص ذمم وعهد موظفين

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١,١٤٤,٩٩٦	١,٢٩٧,٩٩٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٥٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
١,٢٩٧,٩٩٦	١,٣٢٧,٩٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الموجودات فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
--	٦,١٨٧,٠٩٤	الرصيد في بداية السنة
٥,٧٥٥,٧٩٠	١٠,٣٢٩,٨٥٦	الإضافات
٤٣١,٣٠٤	٣٧,٧٦٥	أرباح غير محققة من اعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٦,١٨٧,٠٩٤	١٦,٥٥٤,٧١٥	الرصيد في نهاية السنة

- خلال الفترة حصلت الشركة علي توزيعات ارباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة ١٠٥,٥١١ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٤٢,٠٦٧,٠٦٠	٦٠,٠٨٠,٦٨٦	ودائع لأجل*
٣٥,٢٨١,١٥٨	١٢,٨٨٠,٩٦٩	النقد لدى البنوك
٤,٤٥٧,٩٩٠	٤,١٣١,١٧٢	النقد في المحفظة الاستثمارية
٩٢٠,٤٨٢	١,٥٠٢,٩٥٧	النقد في الصندوق
١١,٨٨٢	١٩,٨٠٦	بطاقات ائتمانية
٨٢,٧٣٨,٥٧٢	٧٨,٦١٥,٥٩٠	
(٥,١٤٣,٩١١)	(٦,٨٥٩,٩٤٦)	يخصم: النقد المحتجز**
٧٧,٥٩٤,٦٦١	٧١,٧٥٥,٦٤٤	نقدية وما في حكمها كما موضح في قائمة التدفقات النقدية

*ان فترة استحقاق الودائع اقل من ثلاثة اشهر من تاريخ الاقْتناء وهي طبقا لأحكام الشريعة الاسلامية موزعه لدى بنوك تجارية وحقت الشركة إيرادات خلال الفترة المالية بمبلغ ٦٥٠,٠٧٦ ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١,٠٨٥,٢٦٨ ريال سعودي).

** يتمثل النقد المحتجز في جزء من الدفعة الأخيرة من مشروع توريد وتركيب حظائر الدواجن البياض والتي استحققت بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م. تتضمن شروط التعاقد على سداد الدفعة الأخيرة للمورد شركة دوتشمان بخطاب تسهيلات مغطى. عملت الشركة على استكمال إجراءات تنفيذ الخطاب بقيمة ١,٧٣٦,٣٤١ يورو خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٤ م ويناير ٢٠٢٥ م، وتم إيداع مبلغ خطاب التسهيلات المغطى باليورو والذي تم تحويله بسعر صرف يعادل ٦,٨٥٩,٩٤٦ ريال سعودي، علماً بأن المبلغ خطاب التسهيلات المغطى ما زال في الحسابات البنكية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ولكنه يمثل نقد مقيد لاستكمال سداد التعاقد الرأسمالي لتوريد الحظائر.

في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم جميع الارصدة البنكية على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة حيث إنها 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.

١٤- 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 ٢٠٢٥ م كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
عدد الاسهم	النسبة	عدد الاسهم	النسبة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- مرابحات إسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	مرابحات اسلامية ربح مؤجل
٤,٧٥٥,٦٦٩	٣,٥٦٦,٧٥٣	
(١٠١,٢٠٠)	(٥١,٢١١)	
٤,٦٥٤,٤٦٩	٣,٥١٥,٥٤٢	

١/١٥ فيما يلي تصنيف المرابحات من بين متداول وغير متداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	الجزء متداول
٤,٦٥٤,٤٦٩	٣,٥١٥,٥٤٢	

٢/١٥ الحركة على مرابحات

وفيما يلي حركة على مرابحات خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨,٩١٣,٦٣٩	٤,٦٥٤,٤٦٩	
(٤,٢٥٩,١٧٠)	(١,١٣٨,٩٢٧)	
٤,٦٥٤,٤٦٩	٣,٥١٥,٥٤٢	

خلال سنة ٢٠٢٠ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل اسلامي مع بنك الرياض بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء شاحنات، 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 ٤٩,٩٩١ ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١٣١,٤٣٧ ريال سعودي).

٣/١٥ تصنيف المرابحات المتداولة وغير المتداولة

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	القروض
٣,٥١٥,٥٤٢	--	٣,٥١٥,٥٤٢		
الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	القروض
٤,٦٥٤,٤٦٩	--	٤,٦٥٤,٤٦٩		

١٦- مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	مصروفات مستحقة ضريبة القيمة المضافة عملاء - دفعات مقدمة أخرى
٣,٩٨٧,٩٩٩	٣,٢٧٥,٩٩٥	
١,١٨٤,٩١٦	١,٣٥٣,٤٥١	
١٣٧,٨١٨	١,١٩٢,٥٤٩	
٣,١٣٧	٣,١٣٧	
٥,٣١٣,٨٧٠	٥,٨٢٥,١٣٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مخصص الزكاة

١/١٧ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة/ السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	
٣,٠٢٩,٣٩١	٢,٩٥٥,٩٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٥٥,٩٦٩	٦٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,٠٢٩,٣٩١)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,٩٥٥,٩٦٩	٣,٥٥٥,٩٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٨- المبيعات، الصافي

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٣٣,٣٢٤,٨٧٨	٣٠,٧٢٠,٠٢٨	إيرادات مبيعات مياه:
١٩,٥٨٩,٩٧٢	١٠,١٩٣,٥٣١	مبيعات محلية تجزئة - مياه معبأة
٨٦٨,٨٧٦	٧١٦,٣٤١	مبيعات محلية جملة - مياه معبأة
٢,٤٣٩,١٦٨	١,٣٣٢,٠٠٠	مبيعات تصدير - مياه معبأة
--	٢٠٤,١٥٠	إيرادات مبيعات الدواجن:
		مبيعات محلية تجزئة - إنتاج بيض
		مبيعات محلية جملة - إنتاج بيض
١,٤٨٢,١٨٩	١,٣٠٦,٩٥١	إيرادات خدمات:
٥٧,٧٠٥,٠٨٣	٤٤,٤٧٣,٠٠١	إيرادات خدمات نقل لوجستية

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

١٩- تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح
٢٣,٧٣٥,٦٠٧	١٥,٤٥٧,٩٤٣	مواد خام مستخدمة
٤,٣٩٧,٥٩٢	٤,٢٤٩,٥٥٧	استهلاك ممتلكات وآلات معدات
٣,٧٣٥,٩١٧	٣,٤٩٦,٩٧٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٤٣٨,١٣٨	٢,٠٥٥,٨٨١	مصروفات تشغيلية
١,٠٥٨,٠٥٦	٩١٦,٦٠٤	قطع غيار مستهلكة
١,٧٠٥,٠٢٢	٨٣٨,٩٨٠	مصاريف تشغيلية - خطوط إنتاج البيض
٨١٤,٦٧٢	٦٣٧,٩٥١	كهرباء ومياه
٤٧٣,٨١٠	٣٥٤,٣٣٩	(٥) اطفاء اصول حيوية
٦٤٥,٠٨٩	٢٩٦,٩٧١	مصاريف خدمات لوجستية
٣٠٣,٧٦٥	١٤٦,٩٢١	مواد كيميائية مستخدمة
٢٤٤,٦٢٩	٣٢,٨٠٨	صيانة وتأمين
٣٨,٥٥٢,٢٩٧	٢٨,٤٨٤,٩٣٢	

٢٠- إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١١٢,٤٤٦	٨٦,٤٩٩	إيرادات بيع خرقة
(٨٨,٤٨٨)	(٩,٣١١)	خسائر إستبعاد موجودات حيوية
٢٣,٩٥٨	٧٧,١٨٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- إيرادات ودائع

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١,٠٨٥,٢٦٨	٦٥٠,٠٧٦	عوائد وداائع مرابحة قصيرة لأجل
--	٧٩٢,٤٢٧	ارباح فروق عملة وداائع باليوره
١,٠٨٥,٢٦٨	١,٤٤٢,٥٠٣	

٢٢- 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)		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧,٩١٢,٨٠٣	٣,٦٤٠,٢١٤	الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم
٠,٤٠	٠,١٨	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 فان ربح السهم لمخفض لا يختلف عن ربح السهم الأساسي.

٢٣- 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.

١/٢٣ 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 المتعلقة بكل بند.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢/٢٣ 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.

١/٢/٢٣ 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 ٢٠٢٥ م:

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي
١,٥٦٠,٠٠٤	١,٥٢٩,٤١٦

ذمم دائنة تجارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

الريال السعودي	الدرهم الإماراتي
١,٠٦٠,٩٣٨	١,٠٣٨,٩٧٠

ذمم دائنة تجارية

٢/٢/٢٣ 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.

٣/٢٣ 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 ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	إيضاح	
٨١,٨١٨,٠٩٠	٧٧,١١٢,٦٣٣	(١٣)	النقد وما حكمه
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٨,٩٨٥,٦٨٨	(٨)	ذمم مدينة تجارية
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٦,١٨٤,٠٤٨	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٧٢,٣١٠	٦٨١,٧٦١	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
١١٨,٠٦١,٤٠٥	١١٢,٩٦٤,١٣٠		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٤/٢٣ 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 ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
١٢,٣١٧,١٥٢	--	١٢,٣١٧,١٥٢	ذمم دائنة تجارية
٥,٨٢٥,١٣٢	--	٥,٨٢٥,١٣٢	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٥١٥,٥٤٢	--	٣,٥١٥,٥٤٢	قروض وتسهيلات بنكية
١,٢١٧,٠٧٠	--	١,٢١٧,٠٧٠	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣,٤٦٦,٣١٢	٢,٣٧٩,٢٥٠	١,٠٨٧,٠٦٢	التزام عقود ايجار
٢٦,٣٤١,٢٠٨	٢,٣٧٩,٢٥٠	٢٣,٩٦١,٩٥٨	

الإجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
١٣,٩٠٤,٥١٠	--	١٣,٩٠٤,٥١٠	ذمم دائنة تجارية
٥,٣١٣,٨٧٠	--	٥,٣١٣,٨٧٠	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٦٥٤,٤٦٩	--	٤,٦٥٤,٤٦٩	قروض وتسهيلات بنكية
٢٣٧,٢٤٦	--	٢٣٧,٢٤٦	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣,٠٢٤,١٨٥	٢,٠٠٢,١١٩	١,٠٢٢,٠٦٦	التزام عقود ايجار
٢٧,١٣٤,٢٨٠	٢,٠٠٢,١١٩	٢٥,١٣٢,١٦١	

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.

٢٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١/٢٤ استحققت الدفعة الأخيرة من مشروع توريد وتركيب حظائر الدواجن البيضاء بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م، والتي تم التعاقد على سدادها للمورد شركة دوتشمان بخطاب تسهيلات مغطى بقيمة إجمالية ١,٧٣٦,٣٤١ يورو. عملت الشركة على استكمال إجراءات تنفيذ الخطاب خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٤ م ويناير ٢٠٢٥ م، وتم إيداع مبلغ خطاب التسهيلات المغطى باليورو والبالغ ١,٧٣٦,٣٤١ يورو والذي تم تحويله بسعر صرف يعادل ٦,٨٥٩,٩٤٦ ريال سعودي من إجمالي قيمة الدفعة الأخيرة البالغة ٦,٨٥٨,٩٢٩ ريال سعودي، علماً بأن المبلغ خطاب التسهيلات المغطى ما زال في الحسابات البنكية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

٢/٢٤ الارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بدفعات مقدمة لشراء ممتلكات.

فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
(٢٥,١٦٩,٦٤٩)	(٢٩,٧٣٥,٢٧٤)	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وألات ومعدات
٣٤,٤٣٥,٧٩٦	٤٨,٥٩٥,٦٦٢	إجمالي التعاقدات الرأسمالية
٩,٢٦٦,١٤٧	١٨,٨٦٠,٣٨٨	

** تتمثل الارتباطات الرأسمالية في دفعات مقدمة لشراء خط انتاج جديد وكذلك مشروع تطوير حظائر الدواجن و مشروع توسعة الدواجن بقيمة إجمالية ٢٠,١٢٥,٠٠٠ , ١٤,٣١٠,٧٩٦ و ١٤,١٥٩,٨٦٦ ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢٥- 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.

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات مياه محلية	مبيعات مياه تصدير	إيرادات خدمات لوجستية	مبيعات بيض	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٤٠,٩١٣,٥٥٩	٧١٦,٣٤١	١,٣٠٦,٩٥١	١,٥٣٦,١٥٠	٤٤,٤٧٣,٠٠١
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	٥٢,٩١٤,٨٥٠	٨٦٨,٨٧٦	١,٤٨٢,١٨٩	٢,٤٣٩,١٦٨	٥٧,٧٠٥,٠٨٣
العملاء كما في	عملاء مياه محلية	عملاء مياه تصدير	عملاء بيض	الإجمالي	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٢٢,١٢٥,٦٣٧	١٤٩,٨٣٢	١٠٥,٨٢٥	٢٢,٣٨١,٢٩٤	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	٢٧,٦٠٥,٠٤٧	٥٦٤,٣٤٣	٣١٩,٧٠٤	٢٨,٤٨٩,٠٩٤	

القطاع الجغرافي

المبيعات حسب المنطقة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٣٩,٢٧٥,٦٣١	٣١,٠٥٧,٩٢٦	المنطقة الوسطى
٧,٠٤٧,٦١٩	٤,٨٢٢,٣٤٦	المنطقة الغربية
٣,٨٥٤,٥٨٨	٣,٦٥٩,٢٨٥	المنطقة الشرقية
٣,٦١١,٠٤٠	٢,٢٧٣,٤٥٣	المنطقة الشمالية
١,٤٨٢,١٨٩	١,٣٠٦,٩٥١	ايراد خدمات لوجستية
٨٦٨,٨٧٦	٧١٦,٣٤١	التصدير الخارجي
١,٥٦٥,١٤٠	٦٣٦,٦٩٩	المنطقة الجنوبية
٥٧,٧٠٥,٠٨٣	٤٤,٤٧٣,٠٠١	

٢٦- أرقام المقارنة

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

٢٧- أحداث لاحقة

كما لم تقع أي أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي و التي تتطلب تعديلاً أو افصاحاً في هذه القوائم المالية.

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من قبل لجنة المراجعة بتفويض من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.