

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٥- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

التاريخ: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥ م
الموافق: ٠٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات غير المتداولة:
١٣٩,٨٥٩,٤٥٢	١٥٩,٤٦١,٠٥٤	٤	ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي
٢,٨٠٠,٥٣٨	٢,٥٠١,٢٢٤		موجودات حق استخدام، بالصافي
٢٤,٢٤٧,٦١١	٩,٧٢٤,٦٤٥	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٣٢,٦١٢	١,٧٢٣,٨٨٢		موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٦٨,٨٤٠,٢١٣	١٧٣,٤١٠,٨٠٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٥,٠١٣,٧٢٦	١٥,٤٠٢,٠٨٧	٦	مخزون، بالصافي
١٥,٣٩١,٦٢٩	١٣,٧٨٥,٢٠٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,١٣٣,١٠١	٧,٧٩٢,٨٤٩	٧	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢,٦٥٣,٤٥٥	٤,٠٧٣,٨٩٩		نقد وما يعاقله
٤٠,١٩١,٩١١	٤١,٠٥٤,٠٣٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٠٩,٠٣٢,١٢٤	٢١٤,٤٦٤,٨٤٣		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٨/ب	رأس المال
٨,٣٨١,٨٠٥	٨,٣٨١,٨٠٥		احتياطي نظامي
٦٠٦,٩٣٨	٦٠٦,٩٣٨		احتياطي عام
١٣,٤٢٧,١٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨		علاوة إصدار
(٤٥٤,١٦٥)	(٤٥٤,١٦٥)		احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٢١,٠٥٦,٠٠٢	٢٣,٠٦٧,٦٨٨		أرباح مبقاة
٨٩,٨٩٢,٧١٨	٩١,٩٠٤,٤٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة:
٨,٤٧١,٠٣٨	٥,٨٧١,٢٠٢	٩/أ	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٦,٦٦٠,٥٢٥	٦,٦٧١,٩٩٢	١٠	صكوك إجارة - الجزء غير المتداول
٨٦١,١٠٦	٤٣٥,٣٧٣		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٣,٦٠٩,٥٨٩	٣,٨٥٦,٤٣٤		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
١٩,٦٠٢,٢٥٨	١٦,٨٣٥,٠٠١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٣٩,٢٦٤,٤٣٣	٣٤,٤٥٣,٥٨٥	٩/ب	مزاياحت قصيرة الأجل
١٥,٨٩٩,٦٧٢	١٠,٩١٣,٨٦٦	٩/أ	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥,١٦٥,٣٦٧	٤,٩٢٦,٢٥٠	١٠	صكوك إجارة - الجزء المتداول
١١,٩٥٥,٨٣١	٢١,٩١٥,٧٧١	٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٩,٨٨٨,٣٨٢	٢٣,٥٢٣,٨١٨		ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع
٦,٢٢٢,٠٢٣	٨,٧٨٩,٩٢٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨١,٩٧٧	١,٠٨١,٩٧٧		التزامات تأجير - الجزء المتداول
٥٩,٤٦٣	١٢٠,٢٤٨	١١	مخصص الزكاة
٩٩,٥٣٧,١٤٨	١٠٥,٧٢٥,٤٣٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٩,١٣٩,٤٠٦	١٢٢,٥٦٠,٤٣٩		إجمالي المطلوبات
٢٠٩,٠٣٢,١٢٤	٢١٤,٤٦٤,٨٤٣		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
أ. عيسى بن محمد بن علي العنزي

الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد الملك

رئيس القطاع المالي
أ. حماد فهد عبد النبي متولي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة المدة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٥,٩١٢,٥٥٤	٣٦,٧١٨,١٣٨		مبيعات
(٢٠,٦٨١,٠٦٩)	(١٩,٢٤٧,٧١٦)		تكلفة المبيعات
١٥,٢٣١,٤٨٥	١٧,٤٧٠,٤٢٢		مجمول الربح للفترة
(١٠,٢٧٤,٩٧٨)	(١١,٦٨١,٩٥٧)		مصاريف بيعيه وتسويقية
(٣,٠١٦,٩١٢)	(٣,٠٧١,١٤٢)		مصاريف عمومية وإدارية
١,٩٣٩,٥٩٥	٢,٧١٧,٣٢٣		ربح الفترة من العمليات
(٤٧٣,٦٨٨)	(٦٥٩,٤١٥)		تكاليف التمويل
١٤٨,٧٣٤	١٤,٥٦٤		إيرادات أخرى، صافي
١,٦١٤,٦٤١	٢,٠٧٢,٤٧٢		ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٥,٠٠٠)	(٦٠,٧٨٥)	١١	الزكاة
١,٥٦٩,٦٤١	٢,٠١١,٦٨٧		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٥٦٩,٦٤١	٢,٠١١,٦٨٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	١٢	ربحية السهم للفترة (بالريال السعودي)
٠,٠١٧	٠,٠٢١		الربح الاساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة

رئيس مجلس الإدارة
أ. عيسى بن محمد بن علي العنزي

الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد العلكة

رئيس القطاع المالي
أ. حامد فهد عبد النبي متولى

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

اجمالي حقوق المساهمين	ارباح مبقاه	احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	علاوة إصدار	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٨٧,١٩٣,٥٢٩	١٨,١٨٢,٣٢٢	(٢٧٩,٦٧٤)	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦,٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	صافي الربح للفترة
١,٥٦٩,٦٤١	١,٥٦٩,٦٤١	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٨٨,٧٦٣,١٧٠	١٩,٧٥١,٩٦٣	(٢٧٩,٦٧٤)	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦,٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
٨٩,٨٩٢,٧١٧	٢١,٠٥٦,٠٠١	(٤٥٤,١٦٥)	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦,٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	صافي الربح للفترة
٢,٠١١,٦٨٧	٢,٠١١,٦٨٧	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٩١,٩٠٤,٤٠٤	٢٣,٠٦٧,٦٨٨	(٤٥٤,١٦٥)	١٣,٤٢٧,١٣٨	٦,٦,٩٣٨	٨,٣٨١,٨٠٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة
أ. صفيان بن علي العنزي

الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد الملكه

رئيس القطاع المالي

أ. حامد فهد عبد النبي متولي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠٢٤ يونيو	٢٠٢٥ يونيو		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٦١٤,٦٤١	٢,٠٧٢,٤٧٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح قبل الزكاة للفترة
			تعديلات لينود غير نقدية
٢,٢٨٣,٠٥٢	٢,٠٧٨,٧٠٩	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٤,٦٧٢	٢٩٩,٣١٤		استهلاك موجودات حق استخدام
-	٧١,٤٩٦		الفائدة على التزامات عقود الإيجار
١٨٣,٢٨٠	٢٠٨,٧٣٠		استهلاك موجودات غير ملموسة
(٦٦,١٦٨)	-	ب/٤	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٠٨٠	٣٧,٦٥٧	٦	مخصص المخزون الراكد
٣٥١,٠٠٠	٣٥٨,٩٢٨		مصاريف التزامات ملائح الموظفين المحددة
٤,٦٥٨,٥٥٧	٥,١٢٧,٣٠٦		
			التغيرات في رأس المال العامل
(٢,٧١٩,٣٠١)	(٦٥٩,٧٤٨)		ذمم مدينة تجارية، بالصفافي
٦٢١,٣٧٧	(٤٢٦,٠١٨)		المخزون
٨٣,٤٩٥	-		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧٤,٢٥٩	١,٦٠٦,٤٢٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٦٨٣,١٤٩)	٣,٦٣٥,٤٣٥		ذمم دائنة تجارية
١,٢١٦,٦٦٤	٢,٥٦٧,٩٠١		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٩,٩٥٩,٩٤٠		مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٤٥٣,١٢٠)	(١١٢,٠٨٣)		التزامات ملائح الموظفين المحددة المدفوعة
(١٣٤,٩٦٥)	-		المسدد من الزكاة
١,٨٦٣,٨١٧	٢١,٦٩٩,١٥٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٧٧٣,١١٨)	(٩٢٥,٩٣٦)	٤	إضافات لممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٧٩٧,٢٨١)	(٦,٢٣٥,١٤٦)	٥	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
٦٧٩,١٧٧	٣,٧٣٧	ب/٤	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٨٩١,٢٢٢)	(٧,١٥٧,٣٤٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢,٠٢١,٧٣٧)	(٦٤,٦٢٢,١٧٦)	٩	المسدد من القروض
١,٤٣١,٥٦٦	٥٢,٢٢٥,٦٨٦	٩	المحصل من القروض
(٥٤٩,٢٣٦)	(٢,٧٧٠,٥٦٧)	١٠	المسدد من صكوك اجارة
-	٢,٥٤٢,٩١٧	١٠	المحصل من صكوك اجاره
(٥٨٤,٩٣٨)	(٤٩٧,٢٣٠)		التغير في التزامات الإيجار
١,٢٠٧,٤٢١	-		مستحق إلى أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول
(٥١٦,٩٢٤)	(١٣,١٢١,٣٧٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٥٤٤,٣٢٩)	١,٤٢٠,٤٤٤		صافي التغير في النقد وما يعادله
٤,٢٨٥,٥٩٦	٢,٦٥٣,٤٥٥		النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢,٧٤١,٢٦٧	٤,٠٧٣,٨٩٩		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
-	٢٠,٧٥٨,١١٢	٤	معاملات غير نقدية هامة:
			المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

رئيس مجلس الإدارة
أ. شكري بن محمد بن عبد العزيز

الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد الملك

رئيس القطاع المالي
أ. حسان فهم عبد النبي متولى

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- معلومات عن الشركة:

أ. تأسيس الشركة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية (الشركة)، شركة مساهمة، تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦١١٣٣٥ الصادر في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٠٣هـ الموافق ٢٥ ديسمبر ١٩٨٣م. وتشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٤٠٣١٢٤٩٨٩٣	مكة المكرمة
مصنع هلال للمياه	٣٤٠١٠١٢٨٦٧	دومة الجندل
شركة راوي الرياض مساهمة مقفلة	١٠١٠٦٨٥٣٤٣	الرياض
مصنع مياه الجوف الصحية	٣٤٠١٠٠٢٢٨٢	دومة الجندل
شركة بيع الموارد للتصنيع	١٠١٠٩٤٥٨٢٩	الرياض
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٤٠٣٠٣٠١٩٢٠	جدة
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٢٠٥٠١١٤٨١٢	الدمام
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	١٠١٠٦١٣٦٢٣	الرياض
شركة مياه الجوف الصحية	٣٤٥٢٠١٠٩٩٨	الرياض
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٤٦٥٠٠٨٣٧٢٥	المدينة المنورة
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٣٥٥٠٠٣٩٥٥٣	تبوك
شركة مياه الجوف الصحية	٣٤٠٠٠٢٠٢٣١	سكاكا

إن الفروع المذكورة أعلاه لا تحتفظ ببنكيات وسجلات منفصلة، وبالتالي فإن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية المعروضة تتضمن أرصدة هذه الفروع.

ب. رأس مال الشركة

- تأسست شركة مصنع مياه الجوف الصحية كشركة ذات مسؤولية محدودة بسجل تجاري رقم ٣٤٠١٠٠٣٢٨٢ في ٢٥ سبتمبر ١٩٨٣م برأس مال ٦,٢٦٠,٠٠٠ ريال سعودي، وفي ١٣ يوليو ٢٠٠٤م تم زيادة رأس المال إلى ٨,٧٠٣,٠٠٠ ريال سعودي، وبتاريخ ٨ مارس ٢٠١٥م تم زيادة رأس المال إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- في ٢٢ مايو ٢٠١٧م تمت الموافقة على تحول الشركة إلى مساهمة مقفلة مقرها الرئيسي بمدينة الرياض سجل رقم ١٠١٠٦١١٣٣٥، وفي ٣ أكتوبر ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال بمبلغ ٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٣١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢١م وافقت هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

- بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ٢ مارس ٢٠٢٢م تم ادراج الشركة في السوق الموازية (نمو) بعد موافقة الجمعية العامة العادية على قرار مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة بطرح عدد ٦٢٥,٠٠٠ سهم في السوق الموازية (نمو) وتم بيعها جميعها بقيمة سوقية بلغت ١٩,٦٧٧,١٣٨ ريال سعودي نتج عنها مبلغ ١٣,٤٢٧,١٣٨ ريال سعودي علاوة اصدار عن القيمة الاسمية للسهم.

- بتاريخ ٢ رجب ١٤٤٤هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة على زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ١٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تم اقتطاعها من الأرباح المبقاة للشركة لدعم مركزها المالي وتمويلها حيث تمت زيادة رأس المال بمنح أسهم مجانية للمساهمين، ونتيجة لذلك بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمذكور مبلغ ٤٦,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤,٦٨٧,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٦,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي).

- صدر قرار الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٢٥م)، بالموافقة على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ رجب ١٤٤٦هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٥م) بتجزيته أسهم الشركة حيث تم تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي لتصبح ٠,٥ ريال سعودي، وبناءً عليه تم زيادة عدد الأسهم من ٤,٦٨٧,٥٠٠ سهم إلى ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم، كما لا يوجد تغيير في قيمة رأس مال الشركة حيث بلغ ٤٦,٨٧٥,٥٠٠ ريال سعودي قبل وبعد التعديل.

ج. طبيعة نشاط الشركة

يتمثل نشاط الشركة الأساسي وفقاً للسجل التجاري في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع، إنتاج وتعبئة المياه النقية المفطرة، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من الدائن.

د. السنة المالية

السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

هـ. عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة:
١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤): التقارير المالية الأولية الموجزة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية وخطة منافع الموظفين المحددة والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ افتراض الاستمرارية:

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية، والتي تفترض أن الشركة ستكون قادرة على إدارة السيولة للتأكد قدر الامكان من أن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية.

٤-٢ أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة.

٣-٣ المتغيرات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

٤-٤ ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي:

أ. فيما يلي توزيع استهلاك ممتلكات وألات ومعدات على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٩٦,٤٠٠	١,٣٣٠,١١٧	تكلفة إيرادات
٩٠٤,٩٣٧	٦٦٩,٨١٦	مصاريف بيع وتوزيع
٨١,٧١٥	٧٨,٧٧٦	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٢٨٣,٠٥٢	٢,٠٧٨,٧٠٩	الإجمالي

ب. فيما يلي الأرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٧٩,١٧٧	٣,٧٣٧	المحصل من الإستيعادات
(٧١١,٤٥٧)	(١٢٢,٤٠٠)	تكلفة الإستيعادات
٩٨,٤٤٨	١١٨,٦٦٣	استهلاك الإستيعادات
٦٦,١٦٨	-	أرباح رأسمالية من بيع ممتلكات وألات ومعدات

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٤- ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي (نتية):

الإجمالي	أجهزة مختبرات	أجهزة حاسب الي	الات ومعدات	عدد وادوات	السيارات	اثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة:
٢٣٧,٨٨٦,١٦٠	١,٧٣٩,٣٦٢	١,٧٤٧,٣٥٠	١٦٢,٠٦٣,٩٢٧	٥,٥٩٠,٦٤٠	٢٣,٦٩٦,٤٧٣	١,٤٢٠,٢٢٩	٢٧,٠٤٥,٨٣٨	١٤,٥٨٢,٣٤١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
٩٢٥,٩٣٦	-	٢,٢٠٠	٨٠٨,٩٣٨	-	١١١,٧٧٨	٢,٠٢٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
٢٠,٧٥٨,١١٢	-	-	١٦٠,٣٤١	-	-	-	٢٠,٥٩٧,٧٧١	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة (إيضاح ٥)
(١٢٢,٤٠٠)	-	-	-	-	(٩٦,٠٠٠)	(٢٦,٤٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
٢٥٩,٤٤٧,٨٠٨	١,٧٣٩,٣٦٢	١,٧٤٩,٥٥٠	١٦٣,٠٣٣,٢٠٦	٥,٥٩٠,٦٤٠	٢٣,٧١٢,٢٥١	١,٣٩٦,٨٤٩	٤٧,٦٤٣,٦٠٩	١٤,٥٨٢,٣٤١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٩٨,٠٢٦,٧٠٨	٤٢٢,١٠١	١,٢٠٧,١٧٣	٥٧,٩٥٦,٠٦٣	٥,١٨٧,٧٩٢	١٩,٣٥٤,٣٤٠	١,٢٣٤,١١٠	١٢,٦٦٥,١٢٩	-	الاستهلاك المتراكم:
٢,٠٧٨,٧٠٩	٧١,٦٠٢	٤٨,٨٤٤	٧٧٥,٩٢٠	٣٤,٥٧٥	٥٨٣,١٢١	٤٠,٤٢٦	٥٢٤,٢٢١	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
(١١٨,٦٦٣)	-	-	-	-	(٩٢,٧٦٤)	(٢٦,٣٩٩)	-	-	الاستهلاك المحصل خلال الفترة
٩٩,٩٨٦,٧٥٤	٤٩٣,٧٠٣	١,٢٥٦,٠١٧	٥٨,٧٣١,٩٨٣	٥,٢٢٢,٣٦٧	١٩,٨٤٥,١٩٧	١,٢٤٨,١٣٧	١٣,١٨٩,٣٥٠	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٥٩,٤٦١,٠٥٤	١,٢٤٥,٦٥٩	٤٩٣,٥٣٣	١٠٤,٣٠١,٢١٢	٣٦٨,٢٧٣	٣,٨٦٧,٠٥٤	١٤٨,٧١٢	٣٤,٤٥٤,٢٥٩	١٤,٥٨٢,٣٤١	صافي القيمة الدفترية:
١٣٩,٨٥٩,٤٥٢	١,٣١٧,٢٦١	٥٤٠,١٧٧	١٠٤,١٠٧,٨٦٤	٤٠٢,٨٤٨	٤,٣٤٢,١٣٣	١٨٦,١١٩	١٤,٣٨٠,٧٠٩	١٤,٥٨٢,٣٤١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

وقعت الشركة في عام ٢٠١٤ م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بضمان رهن تكلفة المباني القائمة على قطعة أرض بصفك رقم ٤/١ بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣١ هـ والصك رقم ٥٨ بتاريخ ٩ رجب ١٤٠٣ هـ بقرينة دومة الجندل، وتوقع على سند لأمر ضمانا لقيمة الأرض (إيضاح ٩).

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٢٤ م اتفاقية تسهيل تمويل مع شركة بنال للتطوير (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بضمان رهن قطعة الأرض الزراعية (مساحة العقار ١٠,٥٤ م^٢ بحى الجر عاوى بمدينة دومة الجندل) وبضمان كلاً من السيد/ عسري سعد العسري والسيد/ سعد بن صنيان ابن هديب (إيضاح ٩).

ورهن قطعة الأرض السكنية (مساحة العقار ٦,٥٧٧,٩٧ م^٢ بحى الجر عاوى بمدينة دومة الجندل) وبضمان كلاً من السيد/ عسري سعد العسري والسيد/ سعد بن صنيان ابن هديب (إيضاح ٩).

لغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهيأة بقرينة بالاكتمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٣٢,٢٥ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٢ مليون ريال سعودي).

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٥,١٩٧,٦٦١	٢٤,٢٤٧,٦١١
٢,٤٧٥,٣٦٩	٦,٢٣٥,١٤٦
(٣,٠٠٧,٢٣٢)	(٢٠,٧٥٨,١١٢)
(٤١٨,١٨٧)	-
٢٤,٢٤٧,٦١١	٩,٧٢٤,٦٤٥

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
المحول إلى ممتلكات والآلات ومعدات خلال الفترة / السنة*
المحول إلى موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

* بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تم تحويل مشروعات تحت التنفيذ بقيمة ٢٠,٧ مليون ريال سعودي إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات، متمثلة بشكل جوهري في مباني مصنع الشركة الجديد بمنطقة الرياض والتي تم تنفيذها واستلامها بشكل كامل.
- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل جوهري في خط تعبئة المياه في القوارير الزجاجية، ومشروع زيادة الطاقة للكهربائية لمصنع الرياض.

٦- مخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٨,٤٤٨,٣٧٩	٩,٨٣٨,٧١٦
٣,٣٢٥,٣٧٣	٣,٢٨٨,٨٣٩
٣,٤٧٧,١٧٣	٢,٥٤٩,٣٨٨
١٥,٢٥٠,٩٢٥	١٥,٦٧٦,٩٤٣
(٢٣٧,١٩٩)	(٢٧٤,٨٥٦)
١٥,٠١٣,٧٢٦	١٥,٤٠٢,٠٨٧

مواد خام
إنتاج تام
قطع غير
الإجمالي
يخصم: مخصص المخزون الراكد

ان حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٦٢,٤٥٩	٢٣٧,١٩٩
-	٣٧,٦٥٧
(٢٥,٢٦٠)	-
٢٣٧,١٩٩	٢٧٤,٨٥٦

كما في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
المستخدم خلال الفترة / السنة
كما في نهاية الفترة / السنة

٧- ذمم مدينة تجارية، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٨,٥٩٤,٦١٩	٩,٢٥٤,٣٦٧
(١,٤٦١,٥١٨)	(١,٤٦١,٥١٨)
٧,١٣٣,١٠١	٧,٧٩٢,٨٤٩

ذمم مدينة تجارية
يخصم: مخصص خسائر انتمائية متوقعة

ان حركة مخصص خسائر انتمائية متوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٧٠,٠٧٤	١,٤٦١,٥١٨
٦٩١,٤٤٤	-
١,٤٦١,٥١٨	١,٤٦١,٥١٨

كما في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
كما في نهاية الفترة / السنة

٨- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالمساهمين الرئيسيين في الشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثير جوهري من قبل تلك الأطراف.

أطراف ذات العلاقة	نوع العلاقة	الجنسية
شركة وشاح الوطن	شركة شقيقة	شركة سعودية
شركة الأعمال التطويرية المحدودة	مساهم	شركة سعودية
السيد / عثري سعد العثري	رئيس مجلس الإدارة	سعودي

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة):

إن المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	أ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		شركة الاعمال التطويرية المحدودة
١,١٥٠,٠٠٠	-	تمويل ومصاريف بالإئابة	شركة وشاح الوطن
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	مصاريف بالإئابة	السيد/ عشري سعد العشري (رئيس مجلس الإدارة)
-	٩,٩٥٩,٩٤٠	تمويل	

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

٨-١ مستحق إلى طرف ذو علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١١,٩٥٥,٨٣١	٢١,٩١٥,٧٧١
١١,٩٥٥,٨٣١	٢١,٩١٥,٧٧١

السيد/ عشري سعد العشري

٩- قروض طويلة الأجل ومرايحات قصيرة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٥,٨٩٩,٦٧٢	١٠,٩١٣,٨٦٦
٨,٤٧١,٠٣٨	٥,٨٧١,٢٠٢
٢٤,٣٧٠,٧١٠	١٦,٧٨٥,٠٦٨
٣٩,٢٦٤,٤٣٣	٣٤,٤٥٣,٥٨٥
٦٣,٦٣٥,١٤٣	٥١,٢٣٨,٦٥٣

الجزء المتداول من قروض طويل الأجل (١/٩)
الجزء غير المتداول من قروض طويل الأجل (١/٩)
إجمالي القروض طويلة الأجل
المرايحات قصيرة الأجل (١/ب)
إجمالي القروض طويلة الأجل والمرايحات قصيرة الأجل

١/٩ - قروض طويلة الأجل:

- أبرمت الشركة في عام ٢٠١٤ م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل إنتاج مياه معالجة في عيوات بموجب تمويل بمبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بسدد على ١٧ قسط تصف ستوى بداية من ٢٠ يوليو ٢٠١٦ م، بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٢ م تقدمت الشركة بطلب لإعادة جدولة أقساط سداد القرض، وافق الصندوق على تعديل جدول سداد القروض ليصبح ٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ م، إن القرض بضمان رهن كافة المباني المقامة أو التي ستقام على قطعة أرض تقع في حي الجرعاوى - محافظة دومة الجندل بصك رقم ٤/١ بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣١ هـ والصك رقم ٥٨ بتاريخ ٩ رجب ١٤٠٣ هـ، وتوقيع على سند رهن ضماناً لقيمة الأرض.

- أبرمت الشركة في عام ٢٠٢٤ م اتفاقية مرايحه مع شركة أجل للخدمات التمويلية بقيمة ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان الشركة وسند لأمر من أحد المساهمين تسدد على ٣٦ شهراً بداية من شهر أغسطس ٢٠٢٤ م، وحتى يوليو ٢٠٢٧ م.

- أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٢٤ م اتفاقية تسهيل تمويلي مع شركة بنال للتمويل (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بقيمة ٣,٤٦٠,٤٥١ ريال سعودي تسدد على ٣٦ شهراً بداية من شهر أكتوبر ٢٠٢٤ م وحتى نهاية أغسطس ٢٠٢٧ م، إن القرض بضمان رهن قطعة الأرض الزراعية (مساحة العقار ٢٠,٠٦١,٥٤ م^٢ بحي الجرعاوى بمدينة دومة الجندل) ورهن قطعة الأرض السكنية (مساحة العقار ٦,٥٧٧,٩٧ م^٢ بحي الجرعاوى بمدينة دومة الجندل) وبضمان كلاً من السيد/ عشري سعد العشري والسيد/ سعد بن صنيتهان بن هديب.

١/ب - مرايحات قصيرة الأجل:

- وقعت الشركة عقود تسهيلات بنكية مع بنك الراجحي خلال عام ٢٠٢٤ م، وبلغ حد التسهيلات البنكية ١٦ مليون ريال سعودي.

- قامت الشركة بتجديد اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك العربي خلال عام ٢٠٢٤ م بقيمة اجمالية قدرها ٧,٥ مليون ريال سعودي.

- قامت الشركة بتجديد اتفاقية تسهيلات بنكية مع بنك الاستثمار خلال عام ٢٠٢٥ م بقيمة اجمالية قدرها ٥ مليون ريال سعودي.

- كما وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي الفرنسي بحد انتمالي لا يتجاوز ١٠ مليون ريال سعودي بضمان سند لأمر من الشركة وبضمان كلاً من السيد/ عشري سعد العشري والسيد/ سهيل صنيتهان الهديب " وتم التجديد في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة السنتية لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٩- قروض طويلة الأجل ومراوبات قصيرة الأجل (تتمة):

فيما يلي الحركة على القروض طويلة الأجل والمراوبات قصيرة الأجل خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٣,٦٣٥,١٤٣	٥١,٢٣٣,٣٣٨	كما في بداية الفترة / السنة
٥٢,٢٢٥,٦٨٦	١١١,٩٥٤,٥٢٥	المستلم خلال الفترة / السنة
(٦٤,٦٢٢,١٧٦)	(٩٩,٥٥٢,٧٢٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٥١,٢٣٨,٦٥٣	٦٣,٦٣٥,١٤٣	كما في نهاية الفترة / السنة

١٠- صكوك اجارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤,٩٢٦,٢٥٠	٥,١٦٥,٣٦٧	الجزء المتداول
٦,٦٧١,٩٩٢	٦,٦٦٠,٥٢٥	الجزء غير المتداول
١١,٥٩٨,٢٤٢	١١,٨٢٥,٨٩٢	

فيما يلي الحركة على صكوك الاجارة خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١١,٨٢٥,٨٩٢	١٢,٥٥٧,٦١٩	كما في بداية الفترة / السنة
٢,٥٤٢,٩١٧	٢,٤٩٤,١١٧	المستلم خلال الفترة / السنة
(٢,٧٧٠,٥٦٧)	(٣,٢٢٥,٨٤٤)	المسدد خلال الفترة / السنة
١١,٥٩٨,٢٤٢	١١,٨٢٥,٨٩٢	كما في نهاية الفترة / السنة

- قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٣ بإنشاء منشأة تملكها بالكامل تحت اسم "صكوك مراهبة ١١٦٥-٢٢١٢" وهي منشأة ذات غرض خاص وتدار اعمالها من خلال وصي وهي (شركة صكوك المالية "شركة ذات مسؤولية محدودة") حيث قامت الشركة بأخذ تصريح بذلك من هيئة السوق المالية بموجب قرار رقم (٤٠١٧-١٢٣) بموجب القواعد المنظمة للمنشآت ذات الغرض الخاص والصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية ("الهيئة") والغرض منها هو الحصول على تمويل من خلال اصدار ادوات دين "صكوك اجارة"، اصدار اسهم بغرض التأسيس وتكون هذه الاسهم باسم الوصي على الشركة (شركة صكوك المالية). تم انشاء المنشأة وتسجيل اسهمها البالغ ١٠٠٠ سهم بدون قيمة اسمية. لا يعد الوصي مالك لها ولا يجوز له التصرف بها ولاو تغير هيكلية المنشأة الا بعد موافقة الهيئة على ذلك، تبدأ السنة المالية للمنشأة بتاريخ السجل الذي تعدد الهيئة وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

- تم توقيع سند لأمر كضمان لصالح الشركة الوسيطة (شركة صكوك المالية "الوسيط" شركة ذات مسؤولية محدودة) التي قامت بتنظيم اصدار صكوك الاجارة بقيمة ١٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأتوية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
١١ - مخصص الزكاة:
فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥٩,٤٦٣	١٣٤,٩٦٥
٦٠,٧٨٥	٧٦,٢٤٨
-	(١٥١,٧٥٠)
١٢٠,٢٤٨	٥٩,٤٦٣

كما في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
كما في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوية والضريبية:

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من بداية التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت الشركة على ربط زكوي نهائي حتى عام ٢٠٢٣ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة"، وحصلت الشركة على شهادة زكوية صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦.

١٢ - ربحية السهم:

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في نهاية الفترة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم. لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة بعد تجزئتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وذلك كما هو مطلوب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ المعتمد في المملكة العربية السعودية (ربحية السهم). إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث إن الشركة ليس لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا تقوم بخمس الأدوات المالية لاستخدامها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٠١١,٦٨٧	١,٥٦٩,٦٤١
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
٠,٠٢١	٠,٠١٧

صافي الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة

١٣ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ- القيمة العادلة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول الأدوات المالية التي تحتفظ بها الشركة، بما في ذلك:

- لمحة عامة حول جميع الأدوات المالية التي تحتفظ بها الشركة.
- معلومات خاصة حول نوع الأدوات المالية

موجودات مالية

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المضافة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

يعتمد قرار تصنيف هذه الموجودات إلى الفئات المناسبة على:

- نموذج أعمال لإدارة الموجودات المالية، و
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

ب- إدارة المخاطر

تعتبر أنشطة الشركة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر:

- ١) مخاطر الائتمان
- ٢) مخاطر السوق
- ٣) مخاطر السيولة
- ٤) مخاطر البيئة

١٣- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة):

١) مخاطر الائتمان

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بسبب عدم قدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته التعاقدية عند استحقاقها، فيما يتعلق بما يلي:

- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
- نقد وما يعادله

تراقب الشركة البيئة الاقتصادية عن كثب في اتخاذ الإجراءات للحد من التعرض للعملاء الذين يعملون في قطاعات تعاني من تقلبات اقتصادية، تتم مراقبة حدود الشراء، إن جميع عملاء الشركة المتعاملين بالأجل (الذمم المدينة التجارية) داخل المملكة العربية السعودية، تلعب خيرة الشركة دور في مراقبة التقلبات الاقتصادية.

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية نتيجة إخفاق العميل أو الطرف المقابل لأداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

إن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بصورة رئيسية بالسمات الفردية لكل عميل. إن الإدارة تراعي العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التخلف عن السداد للقطاع الذي يعمل به العملاء.

بالنسبة للذمم المدينة وضعت الشركة سياسة يتم بموجبها تحليل العملاء الذين يرغبون في التعامل بالأجل قبل عرض شروط وأحكام الدفع والتسليم الأساسية للشركة، وتشمل معلومات حول الأعمال وفي بعض الأحيان مراجع بنكية. يتم تحديد حدود ائتمان لكل عميل ويتم فحصها بشكل دوري. تحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال توفير مدد ائتمان لا تتجاوز عادة ثلاثة أشهر في المتوسط إلا في حالات محدودة.

عند مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء، يتم تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية ووجود صعوبات مالية سابقة. تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات المالية لمخاطر الائتمان كما في تاريخ المركز المالي في ٣٠ يونيو وهي كما يلي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,٣٩١,٦٢٩	١٣,٧٨٥,٢٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,١٣٣,١٠١	٧,٧٩٢,٨٤٩	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢,٦٥٣,٤٥٥	٤,٠٧٣,٨٩٩	نقد وما يعادله
٢٥,١٧٨,١٨٥	٢٥,٦٥١,٩٥١	الإجمالي

الذمم المدينة قصيرة الأجل وعادة ما تكون أقل من ١٢ شهراً، ولذا فإنه يتم احتساب مخصص الخسارة الائتمانية بطريقة لا تختلف عن فترة ١٢ شهراً وهي العمر المتوقع للذمم.

تطبق الشركة الوسيلة العملية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة باستخدام مصفوفة مخصص تستند إلى أعمار الذمم المدينة.

العوامل المؤثرة على نموذج الخسارة الائتمانية:

- ١- تحصيل الذمم المدينة.
- ٢- التوقعات المستقبلية للأوضاع الاقتصادية للقطاعات التي يعمل بها العملاء.

٢) مخاطر السوق

مخاطر أسعار السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات وأسعار البضائع، مما يؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة مقتنياتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرضات لمخاطر السوق ومراقبتها من خلال مقاييس مقبولة مع تحسين العائد.

إدارة مخاطر العملة

مخاطر العملة هي المخاطر التي تجعل قيمة أداة مالية ما عرضة للتقلبات نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تعتبر المعاملات التجارية للشركة وبشكل رئيسي بعملات الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو الأوروبي.

١٣- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة):

٢) مخاطر السوق (تتمة):

إدارة مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة
مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي حالات التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير تذبذبات أسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي الموحد والتدفقات النقدية للشركة. تنشأ مخاطر سعر العمولة على الشركة بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض البنكية. لا تقوم الشركة باستخدام عقود تحوط ولكن تقوم الإدارة بمراقبة التغير في أسعار العمولة وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية.
كما في تاريخ المركز المالي، كانت القروض طويلة الأجل والمراوبات قصيرة الأجل وصكوك الإجارة الخاصة بالشركة والتي تحمل معدلات عمولة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٣,٦٣٥,١٤٣	٥١,٢٢٨,٦٥٣	قروض طويلة الأجل ومراوبات قصيرة الأجل
١١,٨٢٥,٨٩٢	١١,٥٩٨,٢٤٢	صكوك إجارة
٧٥,٤٦١,٠٣٥	٦٢,٨٢٦,٨٩٥	

إدارة مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق.

٣) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بمواجهة الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية التي تم تسويتها من خلال تقديم النقد أو أصل مالي آخر. يمثل نهج الشركة فيما يتعلق بإدارة السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لتوافر الأموال الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل الظروف العادية والاستثنائية، جون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الشركة. تسعى الشركة بانتظام إلى الالتزام بمطالباتها النظامية، بما في ذلك أي التزامات تتعلق باتفاقيات التمويل الخاصة بها.
تدار مخاطر السيولة من خلال المتابعة المنتظمة بما يضمن توفر ما يكفي من الموارد المالية والتسهيلات البنكية والائتمانية الأخرى للوفاء بأي ارتباطات مستقبلية للشركة.
تراقب الإدارة الترتيبات المتجددة للسيولة والتدفقات النقدية المتوقعة على مستوى الشركة، بالإضافة إلى ذلك تتضمن سياسة إدارة السيولة للشركة توقع التدفقات النقدية والنظر في مستوى الأصول السائلة اللازمة لمقابلتها، ومراقبة معدلات السيولة في المركز المالي وخطط تمويل الديون.

٤) مخاطر البيئة

تغير المناخ تعرض الشركة لمخاطر تتعلق بتغير المناخ على المدى القصير والطويل. تعد هذه المخاطر جزءاً لا يتجزأ من عمليات مجال صناعة المياه تعمل إدارة الشركة باستمرار على تقليل التأثير البيئي على نتائج الأعمال، وهو ما يعود بشكل جزئي إلى المخاطر البيئية الملزمة.
إن ارتفاع تكاليف الوقود والبيانات الغازات والاحتباس الحراري المرتبط باستهلاك الوقود والكهرباء لها تأثير ليس فقط على البيئة، ولكن أيضاً إلى مخاطر على الإنتاج في الحصاد المائي من خلال حالات الجفاف وما إلى ذلك، والتي تشكل تحديات لاستدامة مستويات الإنتاج وزيادتها، طورت الشركة استراتيجية للاستدامة توضح كيفية تحسين أداء الطاقة لديها من خلال استهلاك الطاقة بكفاءة وتوليدها من مصادر مستدامة وترشيد استهلاك الطاقة، وممارسات الحصاد المالي المستدامة.

١٤- النتائج الأولية الموجزة والتسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ونتائج أعمال الفترة بعزل. إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية الموجزة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٥- أحداث لاحقة

تري إدارة الشركة أنه لا يوجد أية أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير والتي تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الموجزة.

١٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع التدوير الحالي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٢٥ م (الموافق: ٢٧ صفر ١٤٤٧ هـ).