

شركة مصنع مياه الجوف الصحية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

المحتويات	صفحة
- تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة	١
- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٢
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٣
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٤
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٥
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٦ - ١٥



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة مصنع مياه الجوف الصحية
المحترمين شركة مساهمة سعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بشركة مصنع مياه الجوف الصحية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي 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 للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠٢٦م). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل نفس المراجع الآخر والذي أبدى استنتاج غير معدل بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥م).

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية

زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥٦٢



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٠ ربيع الأول ١٤٤٨هـ

الموافق: ٢ سبتمبر ٢٠٢٦م



شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ"إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١٦٩,٣٢٠,١٨٥	١٦٦,٩٣٣,٣٢٢	٥	ممتلكات ومعدات
١٣,٠٩٧,٥٤٦	١٧,٠٠٨,٩٨٧	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٣٥,٢٤٧	١,٣٤٦,٦١٧		موجودات غير ملموسة
٢,٤١٦,٥٢٠	٢,٢٣١,١١٢		موجودات حق الاستخدام
١٨٦,٣٦٩,٤٩٨	١٨٧,٥٢٠,٠٣٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١٥,٤٩٨,٠٦٧	١٠,٣٤٤,٩٦٧	٧	مخزون
٨,٤٣١,١٧٧	٨,٩٣١,٠٩٧	٨	ذمم مدينة تجارية
٥,٠٢٠,٧٦١	٤,٨٨٩,٨٧٨		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٥٥١,٨٠١	٨٨٠,٥٠٨		النقد وما في حكمه
٣١,٥٠١,٨٠٦	٢٥,٠٤٦,٤٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٢١٧,٨٧١,٣٠٤	٢١٢,٥٦٦,٤٨٨		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٤٦,٨٧٥,٠٠٠		رأس المال
٨,٣٨١,٨٠٥	٨,٣٨١,٨٠٥		احتياطي نظامي
٦٠٦,٩٣٨	٦٠٦,٩٣٨		احتياطي عام
١٣,٤٢٧,١٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨		علاوة إصدار
(٥٨,٢٩٨)	(٥٨,٢٩٨)		إحتياطي إعادة قياس منافع الموظفين المحددة
٢٥,٤٢٠,٢٠٢	٢٦,٢٤٣,٤٩٢		أرباح مبقاه
٩٤,٦٥٢,٧٨٥	٩٥,٤٧٦,٠٧٥		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١	صكوك إجارة - الجزء غير المتداول
٣,١٠٠,٠٠٣	٦٥٩,٠٦١	أ / ١٠	قروض - الجزء غير المتداول
٣٧٨,١٥٠	٣٧٨,١٥٠		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣,٩٢٦,٧٢٨	٤,١١٧,٦٥٤		مطلوبات منافع الموظفين
١٠,٤٠٤,٨٨١	٩,١٥٤,٨٦٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٣٥,٩٢٣,٣٦٤	٣٥,٣٣٤,٧٢٤	ب / ١٠	مرايحات قصيرة الاجل
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٢١,٠١٢	١١	صكوك إجارة - الجزء المتداول
٤,٦١٢,٣٣٣	٤,٧٥٦,٢٨٨	أ / ١٠	قروض - الجزء المتداول
٧١٣,٤٦٦	٢٨٧,٧٣٢		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٩,٦٧٦,٠٠٠	٢٨,٣٢٨,١٣٢	٩	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٢٧,٦٨٩,٨٥١	٢٠,٨٤٧,٤٥٩		ذمم دائنة تجارية
٨,٠٨٣,٢٠٩	١٢,٠٣٣,٦٦٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٥,٤١٥	١٢٦,٥٣٥	١٢	مخصص الزكاة
١١٢,٨١٣,٦٢٨	١٠٧,٩٣٥,٥٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٣,٢١٨,٥١٩	١١٧,٠٩٠,٤١٣		إجمالي المطلوبات
٢١٧,٨٧١,٣٠٤	٢١٢,٥٦٦,٤٨٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
أ. عشري بن سعد مزعل العشري

الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد أحمد العلكه

رئيس القطاع المالي
أ. حامد فهيم عبد النبي متولى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ"إلا" ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٦,٧١٨,١٣٨	٣٦,٧٨٤,٦٤٣	١٣	الإيرادات
(١٩,٢٤٧,٧١٦)	(٢٢,٤١٤,١٢٨)	١٤	تكلفة الإيرادات
١٧,٤٧٠,٤٢٢	١٤,٣٧٠,٥١٥		مجمّل الربح للفترة
(١١,٦٨١,٩٥٧)	(٩,٤٦٩,٩٨٩)		مصاريّف بيعيه وتسويقية
(٣,٠٧١,١٤٢)	(٣,٠٣٤,٢٢١)		مصروفات عمومية وإدارية
٢,٧١٧,٣٢٣	١,٨٦٦,٣٠٥		الربح من العمليات الرئيسية
(٦٥٩,٤١٥)	(١,٠١٢,٢٥٨)		تكاليف التمويل
١٤,٥٦٤	٤٩٥		إيرادات أخرى
٢,٠٧٢,٤٧٢	٨٥٤,٥٤٢		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٠,٧٨٥)	(٣١,٢٥٢)	١٢	مصروف الزكاة
٢,٠١١,٦٨٧	٨٢٣,٢٩٠		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٠١١,٦٨٧	٨٢٣,٢٩٠		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٢١	٠,٠٠٩	١٥	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
أ. عشري بن سعد مزعل العشري

الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد أحمد العلكه

رئيس القطاع المالي
أ. حامد فهيم عبد النبي متولى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ"إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	علاوة إصدار	أرباح مبقاة	إحتياطي إعادة قياس منافع الموظفين المحددة	الإجمالي
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٨,٣٨١,٨٠٥	٦٠٦,٩٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨	٢١,٠٥٦,٠٠١	(٤٥٤,١٦٥)	٨٩,٨٩٢,٧١٧
-	-	-	-	٢,٠١١,٦٨٧	-	٢,٠١١,٦٨٧
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٢,٠١١,٦٨٧	-	٢,٠١١,٦٨٧
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٨,٣٨١,٨٠٥	٦٠٦,٩٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨	٢٣,٠٦٧,٦٨٨	(٤٥٤,١٦٥)	٩١,٩٠٤,٤٠٤
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٨,٣٨١,٨٠٥	٦٠٦,٩٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨	٢٥,٤٢٠,٢٠٢	(٥٨,٢٩٨)	٩٤,٦٥٢,٧٨٥
-	-	-	-	٨٢٣,٢٩٠	-	٨٢٣,٢٩٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٨٢٣,٢٩٠	-	٨٢٣,٢٩٠
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٨,٣٨١,٨٠٥	٦٠٦,٩٣٨	١٣,٤٢٧,١٣٨	٢٦,٢٤٣,٤٩٢	(٥٨,٢٩٨)	٩٥,٤٧٦,٠٧٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
أ. عثري بن سعد مزعل العشري



الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد أحمد العلكه



رئيس القطاع المالي
أ. حامد فهيم عبد النبي متولى



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ"إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية:
٢,٠٧٢,٤٧٢	٨٥٤,٥٤٢		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات:
٢,٠٧٨,٧٠٩	٢,٤٩٠,٥٧٧	٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠٨,٧٣٠	١٨٥,٤٠٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٩٩,٣١٤	١٨٨,٦٣٠		إستهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٧,٦٥٧	(٥٣,٣٩١)	٧	مخصص مخزون راكد
٧١,٤٩٦	-		الفائدة على مطلوبات عقود الايجار
٣٥٨,٩٢٨	٣٩٥,٥٥٤		مصاريف التزامات منافع الموظفين المحددة
٥,١٢٧,٣٠٦	٤,٠٦١,٣٢٠		
			التغيرات في:
(٤٢٦,٠١٨)	٥,٢٠٦,٤٩١		المخزون
(٦٥٩,٧٤٨)	(٤٩٩,٩٢٠)		ذمم مدينة تجارية
١,٦٠٦,٤٢٦	١٣٠,٨٨٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٥٦٧,٩٠١	٣,٩٥٠,٤٥٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٦٣٥,٤٣٥	(٦,٨٤٢,٣٩٢)		ذمم دائنة تجارية
١١,٨٥١,٣٠٢	٦,٠٠٦,٨٣٩		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٢,٠٨٣)	(٢٠٤,٦٢٨)		المسدد من التزامات منافع الموظفين
-	(٢٠,١٣٢)	١٢	المسدد من الزكاة
١١,٧٣٩,٢١٩	٥,٧٨٢,٠٧٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية:
(٩٢٥,٩٣٦)	(١٠٣,٧١٤)	٥	إضافات ممتلكات ومعدات
(٦,٢٣٥,١٤٦)	(٣,٩١١,٤٤١)	٦	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
٣,٧٣٧	-		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,١٥٧,٣٤٥)	(٤,٠١٥,١٥٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية:
(٦٤,٦٢٢,١٧٦)	(٦٤,٦٤٤,٧٣٠)	ب / ١٠	المسدد من القروض
٥٢,٢٢٥,٦٨٦	٦١,٧٥٩,١٠٣	ب / ١٠	المحصل من القروض
(٢,٧٧٠,٥٦٧)	(١,٧٧٨,٩٨٨)	١١	المسدد من صكوك اجارة
٢,٥٤٢,٩١٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١١	المحصل من صكوك اجاره
(٤٩٧,٢٣٠)	(٤٢٥,٧٣٤)		المسدد من مطلوبات الإيجار
٩,٩٥٩,٩٤٠	(١,٣٤٧,٨٦٨)		مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٣,١٦١,٤٣٠)	(٣,٤٣٨,٢١٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٤٢٠,٤٤٤	(١,٦٧١,٢٩٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٦٥٣,٤٥٥	٢,٥٥١,٨٠١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٠٧٣,٨٩٩	٨٨٠,٥٠٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٢٠,٧٥٨,١١٢	-		المحول من المشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

رئيس مجلس الإدارة
أ. عشري بن سعد مزعل العشري

الرئيس التنفيذي
م. يحيى عبد أحمد العلكه

رئيس القطاع المالي
أ. حامد فهيم عبد النبي متولى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - الكيان النظامي والنشاط

أ) تأسيس الشركة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦١١٣٣٥ ورقم موحد ٧٠٠٣٧٨١٧٤٢ 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
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٤٦٥٠٠٨٣٧٢٥	المدينة المنورة
شركة راوي الرياض	١٠١٠٦٨٥٣٤٣	الرياض
شركة نبع الموارد للتصنيع	١٠١٠٩٤٥٨٢٩	الرياض
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	١٠١٠٦١٣٦٢٣	الرياض
مصنع مياه الجوف الصحية	٣٤٠١٠٠٣٢٨٢	دومة الجندل
مصنع هلال للمياه	٣٤٠١٠١٢٨٦٧	دومة الجندل
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٢٠٥٠١١٤٨١٢	الدمام
شركة مياه الجوف الصحية	٣٤٥٢٠١٠٩٩٨	القريات
شركة مصنع مياه الجوف الصحية	٣٥٥٠٠٣٩٥٥٣	تبوك

ب) رأس مال الشركة

يبلغ رأس مال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ٤٦,٨٧٥,٠٠٠ إ" مقسم إلى ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم، وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٠,٥ إ"، وجميعها أسهم عادية.

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) بتجزئة أسهم الشركة حيث تم تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ إ" لتصبح ٠,٥ إ"، 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 إ" قبل وبعد التعديل وموزعة كالآتي: -

اسم المساهم	عدد الأسهم	قيمة السهم بـ إ"	القيمة بـ إ"	النسبة
المكرم/ عبدالله ابراهيم عبد العزيز موسى التميمي	٥,٩٧١,٨٧٥	٠,٥	٢,٩٨٥,٩٣٧	٦,٣٧٪
المكرم/ مشعل عبد الله عبد العزيز الراجحي	٤,٩١٢,٥٠٠	٠,٥	٢,٤٥٦,٢٥٠	٥,٢٤٪
المكرم/ سعد صنيان عشري الهديب	٤,٦٨٧,٥٠٠	٠,٥	٢,٣٤٣,٧٥٠	٥٪
مساهمين آخرون	٧٨,١٧٨,١٢٥	٠,٥	٣٩,٠٨٩,٠٦٢	٨٣,٣٩٪
	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٠,٥	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	١٠٠٪

ج) طبيعة نشاط الشركة

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

١- الكيان النظامي والنشاط (تتمة)

د) الاستدامة والمسؤولية الاجتماعية والبيئة والحوكمة

وكجزء من التزام الشركة بالاستدامة وممارسات الأعمال المسؤولة، تواصل الشركة دمج مبادئ البيئة والمجتمع والحوكمة في عملياتها مع تعزيز إدارة المخاطر لضمان استمرارية الأعمال والتخفيف من التأثيرات المحتملة على العمليات. وتشمل جهود الاستدامة الرئيسية ما يلي:

التأثير البيئي: تنفذ تكوين مبادرات لتحسين كفاءة الطاقة، وتحسين استخدام الموارد، والحد من بصمتها الكربونية. كما تبنت الشركة ممارسات التصنيع المستدامة التي تهدف إلى تقليل النفايات وزيادة جهود إعادة التدوير في جميع مرافقها.

المسؤولية الاجتماعية: تعطي الشركة الأولوية لتنمية القوى العاملة والتنوع والشمول، حيث بلغ معدل السعودة ٢٩,٩٪، إلى جانب الجهود المبذولة لتعزيز مشاركة المرأة والأشخاص ذوي الإعاقة في مكان العمل. وقد أسفرت الاستثمارات في تدريب الموظفين وسلامة مكان العمل عن عدم وقوع إصابات عمل ضائعة خلال الفترة.

الحوكمة وإدارة المخاطر: تلتزم تكوين بتنفيذ أفضل ممارسات الحوكمة لضمان الامتثال التنظيمي، وتعزيز الشفافية، وتعزيز المساءلة. كما تتبع الشركة إطاراً شاملاً لإدارة المخاطر يهدف إلى تحديد وتحليل المخاطر التشغيلية والاستراتيجية، وتنفيذ تدابير التخفيف اللازمة لضمان استمرارية الأعمال وحماية مصالح المستثمرين وأصحاب المصلحة.

التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية في المنطقة وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، نظراً لأن غالبية عمليات الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى عمليات الاستيراد للمواد الخام. وعلى الرغم من استمرار تطور الأوضاع، تحتفظ الشركة بإطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بهذه التطورات.

لم يكن لهذه التطورات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للأحداث، ستواصل الشركة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها في تواريخ التقارير المستقبلية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكمل للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة عادة للقوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن يتم إدراج التغيرات في السياسات المحاسبية "إن وجدت" وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزامات خطة منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكمل للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي "إ" الذي يعتبر عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التالية سارية خلال الفترة الحالية، ولكنها إما غير ذات صلة بالشركة أو أن تطبيقها ليس له أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، بخلاف العرض والإفصاحات، إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية الاستبدال

تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للاستبدال، وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بخصوص تصنيف وقياس الأدوات المالية

تتضمن التعديلات ما يلي:

- توضيحات لمتطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية. على وجه الخصوص، يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي في "تاريخ التسوية" ويتم تقديم خيار السياسة المحاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية التي تمت تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية مع الحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات (ESG) والخصائص المماثلة.
- توضيحات بشأن ما يُعد "خصائص دون حق الرجوع"، وخصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم الإفصاحات للأدوات المالية ذات الخصائص المحتملة ومتطلبات الإفصاح الإضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (OCI).

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بخصوص ترتيبات شراء الطاقة

تنطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى كهرباء تعتمد على عوامل طبيعية، وتتضمن ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الذاتي" على العقود الواقعة ضمن نطاق التعديلات.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له ضمن علاقة تحوط التدفقات النقدية للعقود الواقعة ضمن نطاق التعديلات.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة تمكن المستثمرين من فهم أثر هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي - الإصدار ١١

يتضمن الإصدار التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط من قبل المطبق لأول مرة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: المقدمة وإفصاحات مخاطر الائتمان.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء المستأجر إثبات مطلوبات عقود الإيجار.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي"
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التالية سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، ويسمح بالتطبيق المبكر لها؛ ومع ذلك، لم تقم الشركة بتطبيقها مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣- السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٣-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المتوقع الذي سينتج عن التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والربح/الخسارة قبل الضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة.

لن يتغير صافي الربح أو صافي الأصول نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. وستكون الشركة مطالبة بعرض مجموعين فرعيين معرفين حديثاً، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والربح". ومع ذلك، يختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه الشركة حالياً. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنتج التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

- تُدرج إيرادات ومصروفات الفوائد بشكل عام ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، ويتم عرضها ضمن المجموع الفرعي لـ "صافي تكاليف التمويل". ويقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.
- إن تكلفة الفائدة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين، والمعروضة حالياً ضمن تكلفة التمويل، ستستمر في التصنيف والعرض ضمن تكلفة التمويل.

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة هي مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في الإفصاحات العامة خارج القوائم المالية، بهدف توصيل وجهة نظر الإدارة إلى المستخدمين بشأن جانب معين من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وستكون الشركة مطالبة بالإفصاح عن معلومات محددة بشأن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

تعمل الشركة حالياً على تحديد الإفصاحات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بفترة التقرير نفسها التي تغطيها القوائم المالية. وبناءً عليه، ستحدد مقاييس الأداء التي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، استناداً إلى الإفصاحات العامة الصادرة عنها والمتعلقة بفترات التقرير الأولية لعام ٢٠٢٧م.

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ محسنة بشأن كيفية تجميع معلومات الشركة في القوائم المالية، أي القوائم المالية الرئيسية والإيضاحات. كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

تقوم الشركة حالياً بتقييم البنود على أساس خصائصها المتشابهة والمختلفة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض الشركة بنوداً في القوائم المالية الرئيسية توفر ملخصات منظمة ومفيدة، كما ستفصح عن المعلومات الجوهرية الإضافية ضمن الإيضاحات.

كما تقوم الشركة بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً وإفادة.

٣- السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

(د) التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات لاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي المحدد حديثاً للربح التشغيلي كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً الربح قبل الزكاة للفترة / السنة كنقطة بداية للتسوية للوصول إلى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. وستغير بعض بنود التسوية المدرجة نتيجة استخدام نقطة البداية الجديدة.

كما توفر التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستقوم الشركة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. وستستمر التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات

يسري المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. وقد أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات"، والذي يسمح للمنشآت المؤهلة باختيار تطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق متطلبات الإعراف والقياس والعرض الواردة في معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الأخرى.

وما لم يُحدد خلاف ذلك، لن تكون المنشآت المؤهلة التي تختار تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ مطالبة بتطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الأخرى.

٤- الأحكام والافتراضات والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملّة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكيد حول هذه الأحكام والافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

يتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، كما يتم الإعراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

إن الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من الأحكام والافتراضات والتقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٤-١ مبدأ الاستمرارية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م بمبلغ ٨٢,٨٨٩,٠٩٨ إ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٨١,٣١١,٨٣٢ إ) وأجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

كما أخذت الإدارة في اعتبارها توافر مصادر التمويل اللازمة لدعم الأنشطة التشغيلية، من خلال خطاب الدعم المقدم من الشريك الرئيسي للشركة، والتي من المتوقع أن يساهم في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، ودعم خططها التشغيلية.

وبناءً على نتائج هذا التقييم، ترى الإدارة أنه لا توجد حالات عدم تأكد جوهرية، سواء بشكل منفرد أو مجتمعة، قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية خلال الفترة المستقبلية المنظورة. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات ومعدات

تتمثل حركة الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	التكلفة:
٢٦٧,٤٤٤,٩٦١	٢٣٧,٨٨٦,١٦٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٠٣,٧١٤	١١,٢٨١,٠٣٧	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	٢٣,٢٦٠,٩٤٤	المحول الى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة / السنة
-	(٤,٩٨٣,١٨٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٦٧,٥٤٨,٦٧٥	٢٦٧,٤٤٤,٩٦١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٩٨,١٢٤,٧٧٦	٩٨,٠٢٦,٧٠٨	الأهلاك المتراكم:
٢,٤٩٠,٥٧٧	٤,٨٤١,٢٦٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	(٤,٧٤٣,١٩٤)	المحمل خلال الفترة / السنة
١٠٠,٦١٥,٣٥٣	٩٨,١٢٤,٧٧٦	استبعادات خلال الفترة / السنة
١٦٦,٩٣٣,٣٢٢	١٦٩,٣٢٠,١٨٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة

تم توزيع مصروف الاستهلاك خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١,٦٦٨,٥١٤	١,٣٣٠,١١٧	مصارييف بيع وتوزيع
٧٢٢,٤٤٠	٦٦٩,٨١٦	مصارييف عمومية وإدارية
٩٩,٦٢٣	٧٨,٧٧٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢,٤٩٠,٥٧٧	٢,٠٧٨,٧٠٩	

- بلغت تكلفة الأراضي المرهونة بمبلغ ١١,١ مليون إ, وكان الرهن خاص بالتمويل التحويل مع شركة ينال للتمويل (إيضاح ١٠).
- بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ولا تزال قيد الاستخدام مبلغ ٤٤,٨٨٥,٤٥٧ إ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤١,٥٤٩,٩٥٠ إ).

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	التكلفة
١٣,٠٩٧,٥٤٦	٢٤,٢٤٧,٦١١	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,٩١١,٤٤١	١٢,١١٠,٨٧٩	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢٣,٢٦٠,٩٤٤)	المحول الى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة / السنة
١٧,٠٠٨,٩٨٧	١٣,٠٩٧,٥٤٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

- تشمل المشروعات تحت التنفيذ بشكل جوهري مشروع خط تعبئة المياه في القوارير الزجاجية، ومشروع زيادة الطاقة الكهربائية لمصنع الرياض، بالإضافة إلى مشروع إعادة تأهيل وتطوير خط الإنتاج في مصنع الرياض.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إل" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٦٩١,٤٤١	٨,٩٣٥,١٢٣	مواد خام
٧٨٧,٧٠٦	٢,٩٩١,٣١٥	إنتاج تام
٣,٠٦٥,٠١٤	٣,٨٢٤,٢١٤	قطع غيار
١٠,٥٤٤,١٦١	١٥,٧٥٠,٦٥٢	الإجمالي
(١٩٩,١٩٤)	(٢٥٢,٥٨٥)	يخصم: مخصص المخزون الراكد
١٠,٣٤٤,٩٦٧	١٥,٤٩٨,٠٦٧	

فيما يلي الحركة على مخصص المخزون الراكد:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٥٢,٥٨٥	٢٣٧,١٩٩	كما في بداية الفترة / السنة
(٥٣,٣٩١)	١٥,٣٨٦	(رد) / المحمل خلال الفترة / السنة
١٩٩,١٩٤	٢٥٢,٥٨٥	كما في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠,٣٤٦,٣٦٥	٩,٨٤٦,٤٤٥	ذمم مدينة تجارية
(١,٤١٥,٢٦٨)	(١,٤١٥,٢٦٨)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨,٩٣١,٠٩٧	٨,٤٣١,١٧٧	

الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٤١٥,٢٦٨	١,٤٦١,٥١٨	كما في بداية الفترة / السنة
-	(٤٦,٢٥٠)	الرد خلال الفترة / السنة
١,٤١٥,٢٦٨	١,٤١٥,٢٦٨	كما في نهاية الفترة / السنة

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.

وتجرى المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعامل عادية وبشروط وأحكام متفق عليها بصورة مشتركة وبالسعر المتفق عليها وفقاً لعقد/ترتيب/اتفاقية. ويتم دفع مكافآت كبار موظفي الإدارة وفقاً لشروطهم التعاقدية. وفيما يلي بيان بالمعاملات الهامة والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة. إن المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة هي كما يلي:

السيد / عشري سعد العشري	مساهم ورئيس مجلس الإدارة	تمويل سدادات	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
					-	٩,٩٥٩,٩٤٠
					(١,٣٤٧,٨٦٨)	-

تتمثل الأرصدة المستحقة إلى طرف ذو علاقة مما يلي:

السيد / عشري سعد العشري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	٢٨,٣٢٨,١٣٢	٢٩,٦٧٦,٠٠٠
	٢٨,٣٢٨,١٣٢	٢٩,٦٧٦,٠٠٠

فيما يلي المعاملات التي تمت خلال الفترة مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة:

كبار التنفيذيين	رواتب وبدلات ومكافآت مكافأة نهاية الخدمة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
			٧٠٤,١٤٥	٧٠١,٨٢٠
			٥٦,١٦٠	٥٠,٨٩٩

١٠- قروض ومراجبات قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض طويل الأجل	الجزء غير المتداول من قروض طويل الأجل	إجمالي القروض - (أ / أ)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
			٤,٧٥٦,٢٨٨	٤,٦١٢,٣٣٣
			٦٥٩,٠٦١	٣,١٠٠,٠٠٣
			٥,٤١٥,٣٤٩	٧,٧١٢,٣٣٦

المراجبات قصيرة الأجل (أ / ب)	إجمالي القروض طويلة الأجل والمراجبات قصيرة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
		٣٥,٣٣٤,٧٢٤	٣٥,٩٢٣,٣٦٤
		٤٠,٧٥٠,٠٧٣	٤٣,٦٣٥,٧٠٠

١٠- أ- قروض

- أبرمت الشركة في عام ٢٠١٤م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل إنتاج مياه معالجة في عبوات بموجب تمويل بمبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ مليون إ، يسدد علي ١٧ قسط نصف سنوي بداية من ٢٠ يوليو ٢٠١٦م، بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٢م تقدمت الشركة بطلب لإعادة جدولة أقساط سداد القرض، وافق الصندوق علي تعديل جدول سداد القرض ليصبح ٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢م، إن القرض بضمان رهن كافة المباني المقامة او التي ستقام علي قطعتي أرض تقع في حي الجرعواي - محافظة دومة الجندل بصك رقم ٤/١ بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣١هـ والصك رقم ٥٨ بتاريخ ٩ رجب ١٤٠٣هـ وتوقيع علي سند رهن ضمانا لقيمة الأرض.
- أبرمت الشركة في عام ٢٠٢٤م اتفاقية مرابحه مع شركة أجل للخدمات التمويلية بقيمة ٩,٠٠٠,٠٠٠ إ مضمونة بسند لأمر من أحد المساهمين تسدد على ٣٦ شهراً بداية من شهر أغسطس ٢٠٢٤م، وحتى يوليو ٢٠٢٧م.
- أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٢٤م اتفاقية تسهيل تمويلي مع شركة ينال للتمويل (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بقيمة ٣,٤٦٠,٤٥١ إ تسدد على ٣٦ شهراً بداية من شهر أكتوبر ٢٠٢٤م وحتى نهاية أغسطس ٢٠٢٧م، إن القرض بضمان رهن قطعة الأرض الزراعية (مساحة العقار ٦١,٥٤,٠٠٠ م^٢ بحي الجرعواي بمدينة دومة الجندل) ورهن قطعة الأرض السكنية (مساحة العقار ٦,٥٧٧,٩٧ م^٢ بحي الجرعواي بمدينة دومة الجندل) وبضمان كلاً من السيد/ عشري سعد العشري والسيد/ سعد بن صنيان بن هديب.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - قروض طويلة الأجل ومراجبات قصيرة الأجل (تتمة)

١٠ / ب - مراجبات قصيرة الأجل

- قامت الشركة بتجديد اتفاقية تسهيلات بنكيه مع بنك الراجحي خلال عام ٢٠٢٥م، وبلغ حد التسهيلات الائتمانية ١٦ مليون إ.
- قامت الشركة بتجديد اتفاقية تسهيلات بنكيه مع البنك العربي خلال عام ٢٠٢٥م، وبلغ حد التسهيلات الائتمانية ٧,٥ مليون إ.
- قامت الشركة بتجديد اتفاقية تسهيلات بنكيه مع البنك السعودي للاستثمار خلال عام ٢٠٢٥م، وبلغ حد التسهيلات الائتمانية ٥ مليون إ.
- كما وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي الفرنسي بحد ائتماني لا يتجاوز ١٠ مليون إ بضمان سند لأمر من الشركة وبضمان كلاً من السيد/ عشري سعد العشري والسيد/ سهد صنيان الهديب، وتم التجديد في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	كما في بداية الفترة / السنة
٤٣,٦٣٥,٧٠٠	٦٠,٦٠٨,٧٩٠	المستلم خلال الفترة / السنة
٦١,٧٥٩,١٠٣	١٠٧,٧٢٦,٩٦١	المسدد خلال الفترة / السنة
(٦٤,٦٤٤,٧٣٠)	(١٢٤,٧٠٠,٠٥١)	كما في نهاية الفترة / السنة
٤٠,٧٥٠,٠٧٣	٤٣,٦٣٥,٧٠٠	

١١ - صكوك إجارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الجزء المتداول
٦,٢٢١,٠١٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	كما في نهاية الفترة / السنة
١٠,٢٢١,٠١٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	

فيما يلي الحركة على صكوك الاجارة خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	كما في بداية الفترة / السنة
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المستلم خلال الفترة / السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المسدد خلال الفترة / السنة
(١,٧٧٨,٩٨٨)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	كما في نهاية الفترة / السنة
١٠,٢٢١,٠١٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٣م بالحصول على تمويل لغرض المشروعات تحت التنفيذ من شركة صكوك المالية "شركة ذات مسؤولية محدودة" من خلال إصدار أدوات دين "صكوك إجارة"، حيث بدأت إصدارات الصكوك من شهر فبراير ٢٠٢٣م حتى شهر أكتوبر ٢٠٢٥م ويستحق اخر سداد في شهر أكتوبر ٢٠٢٧م.
- تم توقيع سند لأمر كضمان لصالح الشركة الوسيطة شركة صكوك المالية التي قامت بتنظيم إصدار صكوك الاجارة بقيمة ١٧,٢٥٠,٠٠٠ إ.

١٢ - الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	كما في بداية الفترة / السنة
١١٥,٤١٥	٥٩,٤٦٣	المحمل خلال الفترة / السنة
٣١,٢٥٢	١٣٠,٢٢٩	المسدد خلال الفترة / السنة
(٢٠,١٣٢)	(٧٤,٢٧٧)	كما في نهاية الفترة / السنة
١٢٦,٥٣٥	١١٥,٤١٥	

الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من بداية التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وحصلت الشركة على ربط زكوي نهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأفاد بعدم وجود حاجة لإجراء أية تعديلات على الإقرارات المقدمة للهيئة.

شركة مصنع مياه الجوف الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ "ر" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الإيرادات

بلغت إيرادات الشركة خلال الفترة ٣٦,٧٨٤,٦٤٣ ر (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٣٦,٧١٨,١٣٨ ر)، وتتمثل بشكل رئيسي في مبيعات المياه المعبأة. وتتحقق مبيعات الشركة بالكامل داخل المملكة العربية السعودية من خلال الموزعين ومندوبي المبيعات، ويتم إثبات الإيرادات في نقطة من الزمن عند استيفاء التزام الأداء.

١٤ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤,٣٥٤,٨٦٩	١٧,٥٤٧,٨٥٠	تكلفة الموارد
٢,٣٥٩,٧١٦	٢,١٤٨,١٠٩	تكلفة العمالة
١,٣٣٠,١١٧	١,٦٦٨,٥١٤	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٢٠٣,٠١٤	١,٠٤٩,٦٥٥	مصاريف صناعية أخرى
١٩,٢٤٧,٧١٦	٢٢,٤١٤,١٢٨	

١٥ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة، بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م عدد ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم).

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٠١١,٦٨٧	٨٢٣,٢٩٠	صافي الربح للفترة
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢١	٠,٠٠٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة

١٦ - المعلومات القطاعية

ترتبط الشركة في قطاع تشغيلي واحد مرتبط في إنتاج وتعبئة المياه المعبأة، وتعمل الشركة في حدود المملكة العربية السعودية، وبناءً على ذلك، لم تُعرض المعلومات المالية إلى قطاعات جغرافية أو تجارية مختلفة.

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. لم تطرأ أي تغييرات جوهرية على تصنيف أو قياس أو القيمة العادلة للأدوات المالية خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. كما لم تطرأ تغييرات جوهرية على تعرض الشركة لمخاطر الائتمان أو السيولة أو السوق، أو على الطرق المتبعة في إدارة تلك المخاطر، مقارنة بما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

القيمة العادلة:

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٨ - المطلوبات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغت المطلوبات المحتملة بغطاءات الضمان الغير مغطاة قيمة ١٩٢,٥٠٠ ر (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ر) ولا يوجد أي ارتباطات رأسمالية لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٩ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب التعديل أو الإفصاح عنها.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ ربيع أول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٦ م).