



شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 (غير مدققة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
٧ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة نقي للمياه
التقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة نقي للمياه (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م والقائمة الأولية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (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 طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ٢٠ جمادى الأول ١٤٤٧هـ
الموافق: ١١ نوفمبر ٢٠٢٥م

قائمة المركز المالي الأولية (غير المدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١٤٨,٦٧١,٩٥٤	١٦٤,٩١٣,٢١٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٣٦٣,٦٥٠	--	٥	موجودات حيوية، بالصافي
٣,٥٠٤,٠٨٩	٤,٣١٤,٥٥٣	١/٦	موجودات حق استخدام، بالصافي
٧,٦٣٦,٨٤٧	٧,١٧٦,٩٢٥	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٦٠,١٧٦,٥٤٠	١٧٦,٤٠٤,٦٩٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٧,٨٨٥,١٣٨	٨	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٢٠,٥٤١,٣٢٣	٢٣,٦٣٣,٨٢٤	٩	مخزون، بالصافي
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٣,٣٥٨,٣١٧	٢/١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٩٠٣,١٢١	٦,٩٥٤,٤٢٤	١١	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى، بالصافي
٦,١٨٧,٠٩٤	٤٠,٣١٤,٦٩٢	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٧,٥٩٤,٦٦١	٣٨,٠٠٣,٦٣٥	١٣	النقد وما في حكمه
٥,١٤٣,٩١١	--	١٣	نقد محتجز
١٤٨,٨٤١,١١٥	١٤٠,١٥٠,٠٣٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٠٩,٠١٧,٦٥٥	٣١٦,٥٥٤,٧٢٥		إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٩,٩١١,٨٠٥	١٩,٩١١,٨٠٥		إحتياطي نظامي
٥٤,٠١١,٧٠٦	٦٥,٦٣٧,٢٧٨		أرباح مبقاة
٢٧٣,٩٢٣,٥١١	٢٨٥,٥٤٩,٠٨٣		إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٥,٠٠٣,٨٩٥	٥,٨٢٥,١٤٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٠٠٢,١١٩	٢,١٠٦,٤٤٨	٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٧,٠٠٦,٠١٤	٧,٩٣١,٥٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
١٣,٩٠٤,٥١٠	١١,٦٣٣,٨٨٩		ذمم دائنة تجارية
١,٠٢٢,٠٦٦	١,٥٧٣,٧٤٠	٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,٦٥٤,٤٦٩	١,١٨٨,٩١٧	١٥	مراجعات اسلامية
٥,٣١٣,٨٧٠	٥,٦٤٩,٣٧٩	١٦	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٣٧,٢٤٦	١,٢٢٨,١٢٧	٢/١٠	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢,٩٥٥,٩٦٩	١,٨٠٠,٠٠٠	١٧	مخصص الزكاة
٢٨,٠٨٨,١٣٠	٢٣,٠٧٤,٠٥٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٥,٠٩٤,١٤٤	٣١,٠٠٥,٦٤٢		إجمالي المطلوبات
٣٠٩,٠١٧,٦٥٥	٣١٦,٥٥٤,٧٢٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصالح

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

أ. محمد الحوامدة

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

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)		
١٧٤,٧٣٧,٤٢١	١٤٤,٤١٤,١٩٤	٦١,٠٠١,٧٢٩	٤٨,٧٧٤,٥٨٢	١٨	الإيرادات، بالصافي
(١١٣,١٣٠,٠٧٦)	(٩٠,٥٣٦,٦١٢)	(٣٨,٦٤٥,٠٠٩)	(٣٠,٠١٧,٨٦١)	١٩	تكلفة الإيرادات
٦١,٦٠٧,٣٤٥	٥٣,٨٧٧,٥٨٢	٢٢,٣٥٦,٧٢٠	١٨,٧٥٦,٧٢١		مجمّل الربح
(٢٥,٨٥١,٩٢٨)	(٢٨,٥٣٦,٢١٧)	(٨,٥٣٧,٨٢٣)	(٩,٨٩٤,٠٩٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٠,٩٨٠,٨٧٠)	(١٢,٤٩٧,٠٤١)	(٣,٧٩٧,١٥٠)	(٤,٦٩٣,٨١٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٨٢٥,٠٠٠)	(٢,٥١٨,٨٥٢)	(٣٧٥,٠٠٠)	(٨٣٠,٣٩١)	٨,١١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٣,٩٤٩,٥٤٧	١٠,٣٢٥,٤٧٢	٩,٦٤٦,٧٤٧	٣,٣٣٨,٤١٦		ربح التشغيل
(٧٥٠,٢٩٨)	(٤٣٢,١٠٢)	(٢٨٤,٩٨٩)	(١٢٨,٥٧٧)		أعباء تمويلية
٣,٨٩٨,٢٦٣	٧٩٥,١٥٢	١٣٤,٤١٠	٩٤,٥٨٢	٢٠	إيرادات (مصروفات) أخرى
٣,١١١,٧٠١	٢,٤٦٣,٤٤٥	٨٢١,٤٧٥	٢١٩,٧٥٠	٢١	إيرادات ودائع لأجل (خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣٠,٠٧٠	(١,٥٠٠,٢٦٥)	٤٦٠,٨٤٦	(٢٨٣,٤٦٨)	١٢	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٦,٨٩٠	٢,٠١٢,٩٢٥	١٠٦,٨٩٠	٨٢٣,٤٢٤		أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٣٢,١٠٠	--	٣٢,١٠٠		
٣٠,٨٤٦,١٧٣	١٣,٦٩٦,٧٢٧	١٠,٨٨٥,٣٧٩	٤,٠٩٦,٢٢٧		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	١٧	مصروف الزكاة
٢٨,٨٤٦,١٧٣	١١,٨٩٦,٧٢٧	١٠,٠٨٥,٣٧٩	٣,٤٩٦,٢٢٧		صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر					
ينود لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً					
ضمن الربح أو الخسارة					
(خسائر) مكاسب اكتوارية من إعادة					
قياس التزامات المنافع المحددة					
للموظفين					
١٦٤,٧١٠	(٢٧١,١٥٥)	(٨٥,٠٩٩)	(١٧٨,٩٧٥)		إجمالي الدخل الشامل
٢٩,٠١٠,٨٨٣	١١,٦٢٥,٥٧٢	١٠,٠٠٠,٢٨٠	٣,٣١٧,٢٥٢		ربحية السهم
١,٤٤	٠,٥٩	٠,٥٠	٠,١٧	٢٢	الأساسية والمخفضة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصانع

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

أ. محمد الحوامدة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٥٣,١٣١,٧٥٢	٣٦,٢٣٨,٤٣٤	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٨,٨٤٦,١٧٣	٢٨,٨٤٦,١٧٣	--	--	
١٦٤,٧١٠	١٦٤,٧١٠	--	--	
٢٩,٠١٠,٨٨٣	٢٩,٠١٠,٨٨٣	--	--	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	
٢٧٢,١٤٢,٦٣٥	٥٥,٢٤٩,٣١٧	١٦,٨٩٣,٣١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٧٣,٩٢٣,٥١١	٥٤,٠١١,٧٠٦	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١١,٨٩٦,٧٢٧	١١,٨٩٦,٧٢٧	--	--	
(٢٧١,١٥٥)	(٢٧١,١٥٥)	--	--	
١١,٦٢٥,٥٧٢	١١,٦٢٥,٥٧٢	--	--	
٢٨٥,٥٤٩,٠٨٣	٦٥,٦٣٧,٢٧٨	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

٢٠٢٤ م:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)

صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

٢٠٢٥ م:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)

صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصائغ



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ. محمد الحوامدة



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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠,٨٤٦,١٧٣	١٣,٦٩٦,٧٢٧		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
١٥,٢٦٩,٣٤٢	١٥,٥٨٤,٣٧٦	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥١٧,٢٧٠	٤٥٩,٩٢٢	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٦٥,٤٧٨	٣٥٤,٣٣٩	٥	إطفاء موجودات حيوية
١,٠١٣,١١٣	١,١٢٩,١٨٠	١/٦	إطفاء موجودات حق استخدام
--	(١٨٨,١٦٩)	٩	مخصص مخزون إنتفى الغرض منه
(٣,٧٣٥,٣٩٠)	--		أرباح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣٠,٠٧٠)	١,٥٠٠,٢٦٦	١٢	خسائر / (أرباح) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(٣٢,١٠٠)		أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤٥,٤٣١	١,٠٠٧,٢٤٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين - المكون
٨٢٥,٠٠٠	٢,٥١٨,٨٥٢	٨,١١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - المكون
٧٥٠,٢٩٦	٤٣٢,١٠٢		أعباء تمويلية
٢١٤,٦٦٢	(١٥,٣٨٩)		(أرباح) / خسائر إستبعاد أصول حيوية
٤٧,٧٨١,٣٠٥	٣٦,٤٤٧,٣٤٨		
(٣,٣٦٥,٥٩٤)	(٢,٩٠٤,٣٣٢)		مخزون
(١,٧١٧,٧١١)	١,٢١٠,٩٥٤		ذمم مدينة تجارية
١,٢٧٨,١١٧	(٣,٠٨١,٣٠٣)		مصرفوات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٩٢,٦٤١	٥٢٧,٧٤٤		المستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٦٥٦,٤٩٤	(٢,٢٧٠,٦٢١)		ذمم تجارية دائنة
--	٥,١٤٣,٩١١		نقد محتجز
٤,٣٢٤,٨٤٥	٣٣٥,٥٠٩		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٩٢٣,٠١٦)	٩٩٠,٨٨١		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٣,٢٢٧,٠٨١	٣٦,٤٠٠,٠٩١		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٠,٧٠١)	(٦٣٠,٥١٣)		التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
(٣,٠٢٩,٣٩١)	(٢,٩٥٥,٩٦٩)	١٧	الزكاة المدفوعة
٥٠,٠٨٦,٩٨٩	٣٢,٨١٣,٦٠٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٥٠١,٦٨٥)	(٣١,٨٢٥,٦٣٩)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٨١,٨٥٦)	--	٥	مدفوعات لشراء موجودات حيوية
--	٢٤,٧٠٠		المحصل من إستبعاد موجودات حيوية
(١٧٣,٩٢٤)	--	٧	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٥,٧٥٥,٧٩٠)	(٣٦,٤٥٥,١٤٠)	١٢	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٨٥٩,٣٧٦		متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٦٧٠,٠٠٠	--		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦,٧٤٣,٢٥٥)	(٦٧,٣٩٦,٧٠٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصلغ

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

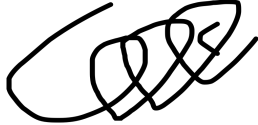
أ. محمد الحوامدة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,١٣٧,٨٨٨)	(٣,٤٦٥,٥٥٢)	١٥	المسدد من المراجعات الإسلامية
(٤٢٨,٨٦٥)	(١٠١,٢٠٣)		اعباء تمويلية مسددة
(١,٣١٣,٨٦٠)	(١,٤٤١,١٧٧)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٢٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤,٨٨٠,٦١٣)	(٥,٠٠٧,٩٣٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٤٦٣,١٢١	(٣٩,٥٩١,٠٢٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧٨,٧٩٧,٢٩٤	٧٧,٥٩٤,٦٦١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٧,٢٦٠,٤١٥	٣٨,٠٠٣,٦٣٥		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات أخرى غير نقدية
(٣٩٢,٤٧٧)	(١,٩٣٩,٦٤٤)	٦	إضافات حق إستخدام
١٦٤,٧١٠	(٢٧١,١٥٥)		التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٣٢١,٤٣١)	(٣٣٠,٨٩٩)		اعباء تمويلية مسددة
٧,٠٦٠,٣١٤	--	٤	أصول غير ملموسة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصائغ



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
أ. محمد الحوامدة



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة نقي للمياه (شركة مساهمة سعودية) تم تسجيل الشركة بمدينة عنيزة بمنطقة القصيم بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ (الرقم الموحد ٧٠١١٠٣٢١١٢) بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٤ م، والتعديلات اللاحقة على السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.

بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢١ م، اعتمد مجلس الإدارة خطة الطرح السنة الأولى للشركة من خلال طرح نسبة ٣٠٪ من أسهم الشركة لإكتتاب السنة الأولى من خلال تقديم طلب تسجيل الأوراق المالية لدى هيئة السوق المالية وإدراجها في السوق المالية (تداول). أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م، موافقتها على طرح ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم لإكتتاب السنة، بما يمثل نسبة (٣٠٪) من أسهم الشركة. اعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م.

تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتصبح شركة مساهمة مدرجة بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ م وكذلك السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤.

تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

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

إن العنوان الرئيسي المسجل لدى الشركة هو: حي العبسة، ص.ب. ٥٢٢٨، مدينة عنيزة، منطقة القصيم، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال فروعها بالمدن داخل المملكة وتعمل هذه الفروع بموجب السجلات التجارية التالية:

الفرع	المدينة	الرقم الوطني الموحد	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	عنيزة	٧٠١٦٦٣٩٣٨٢	١١٢٨١٨٣٦٥٣	١٢ يناير ٢٠٢٠ م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	الدمام	٧٠٣٧٦٣٧٧٥٣	٢٠٥٠١٨٠٠٩٩	٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	حائل	٧٠٤٠٦٠٥٢٠١	٣٥٥٠١٧٣٥٠٩	٩ يونيو ٢٠٢٤ م
فرع نقي للمياه	جيزان	٧٠٣٧٣٤٧٢١٣	٥٩٠٠١٤٥٥١٦	٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	تبوك	٧٠٤٢١٥٧٢٢٧	٣٥٥٠١٦٣٢٢٩	١٧ أكتوبر ٢٠٢٤ م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	عنيزة	٧٠٣٦٨٤٦١٥٧	١١٢٨١٨٩٩٨٦	٩ أغسطس ٢٠٢٣ م
شركة طبيعة الصحراء	الرياض	٧٠٠٤٧٧٩٥٥٤	١٠١٠٤٦٠٨٤٠	٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	عنيزة	٧٠٠٩٢٦٢١٦٨	١١٢٨١٨٤٨٨٤	٢٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	جدة	٧٠٣٣٦٠٦٩٣٥	٤٠٣٠٤٩٨٥٥٧	١٩ يناير ٢٠٢٣ م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	الرياض	٧٠١٦٢٣٣١١١	١٠١٠٦٠٣١٩٣	١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والقياس

١/٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (IAS 34) التقارير المالية المرحلية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("SOCPA") يُشار إليها مجتمعةً بـ "المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءتها بالتزامن مع آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، فقد أدرجت سياسات محاسبية وإيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢/٢ أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤقتة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء البنود الرئيسية التالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموجزة:

- تُقاس موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للأسعار المعلنة في سوق الأسهم السعودي في تاريخ المركز المالي.
- تُحتسب التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفترضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد السنة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفترضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٥/٢ الإستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس 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 ٢٠٢٤م.

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 ٢٠٢٥م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي										
مباني وإنشاءات على أراضي مملوكة ومستأجرة										
أراضي	شاحنات*	سيارات	أثاث وتجهيزات	الات ومعدات	عدد وأدوات	حاسب الي	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي	
التكلفة										
١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٨,٤٦٨,٧٢٤	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٢,٨٩٠,٧٣١	٤,٤٩٤,١٠٨	١٢١,٣٠٩,٩٣٤	٦٤١,٤٣٤	٥٨٩,٢٥٥	٨,٤٤٠,٣١٤	٢٣٤,٩٠٤,١٣٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
--	١,٤٣٣,١١٣	--	٣,٥١٤,١٩٩	٧٠٤,٣١٥	١,١٤٠,٢١٧	٥٥٨,٩٣٢	٢٤٨,٨١٣	٥٣٧,٦٩١	٣٢,٧٦٨,٨٢٨	(مدققة)
--	(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	(٥٥٥,٤٢٩)	--	--	--	--	--	(٢,٦٥٥,٤٢٩)	إضافات خلال السنة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	استيعادات خلال السنة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تحويل الي موجودات غير
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ملموسة
١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٧,٨٠١,٨٣٧	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٥,٨٤٩,٥٠١	٥,١٩٨,٤٢٣	١٢٢,٤٥٠,١٥١	١,٢٠٠,٣٦٦	٨٣٨,٠٦٨	٢٦,٠١١,٥٤٨	٢٥٧,٩٥٧,٢١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
-	١,١٧٦	--	٣٨٨,٠٩٩	٨٤,٠٨٧	٣٤٢,٩٣١	٥٨,٩١٦	١٢٤,٩٤١	١٨,٠٠٠	٣١,٨٢٥,٦٣٩	(مدققة)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إضافات خلال الفترة
١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٧,٨٠٣,٠١٣	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٦,٢٣٧,٦٠٠	٥,٢٨٢,٥١٠	١٢٢,٧٩٣,٠٨٢	١,٢٥٩,٢٨٢	٩٦٣,٠٠٩	٥٦,٨١٩,٠٣٧	٢٨٩,٧٨٢,٨٥٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(غير مدققة)
الاستهلاك المتراكم										
--	٥,٤٣٤,٣٨٥	٤,٣٩٢,٧٤٧	٨,٢٠٢,٧٨٧	٣,١٧٢,١٠٢	٥٥,٠٦١,٤٥٦	١٢٤,٨٧٥	٣٥٤,١٠٤	١٢,٥٣٧,٦٦٢	٨٩,٢٨٠,١١٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
--	١,١٦١,٧٦٣	١,٩٦٢,٦٧١	٢,٠٥٤,٠٩٣	٧٦٦,١٤٨	١٢,٤٩١,٠٩٦	١١١,٨٩٣	١٥١,٣٢٣	١,٨٠٧,٣٨٨	٢٠,٥٠٦,٣٧٥	(مدققة)
--	(٤٣,٧٨٠)	--	(٤٥٧,٤٤٩)	--	--	--	--	--	(٥٠١,٢٢٩)	المحمل خلال السنة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مجمع الاستيعادات
--	٦,٥٥٢,٣٦٨	٦,٣٥٥,٤١٨	٩,٧٩٩,٤٣١	٣,٩٣٨,٢٥٠	٦٧,٥٥٢,٥٥٢	٢٣٦,٧٦٨	٥٠٥,٤٢٧	١٤,٣٤٥,٠٥٠	١٠٩,٢٨٥,٢٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
--	٨٦٠,٤٨٥	١,٤٧٢,٠٠٥	١,٩٩٩,٤٦٠	٣٢٨,٥٢٣	٩,٤٥٦,١٧٥	٩٣,٣٦٠	٩٤,٢٣٦	١,٢٨٠,١٣٢	١٥,٥٨٤,٣٧٦	(مدققة)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	المحمل خلال الفترة
--	٧,٤١٢,٨٥٣	٧,٨٢٧,٤٢٣	١١,٧٩٨,٨٩١	٤,٢٦٦,٧٧٣	٧٧,٠٠٨,٧٢٧	٣٣٠,١٢٨	٥٩٩,٦٦٣	١٥,٦٢٥,١٨٢	١٢٤,٨٦٩,٦٤٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(غير مدققة)
صافي القيمة الدفترية										
١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٩٠,١٦٠	١١,٦١٢,٥٧٧	٤,٤٣٨,٧٠٩	١,٠١٥,٧٣٧	٤٥,٧٨٤,٣٥٥	٩٢٩,١٥٤	٣٦٣,٣٤٦	١,٤٦٠,١٤٢	١٦٤,٩١٣,٢١٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(غير مدققة)
١٢,١٠٠,٠٠٠	٣١,٢٤٩,٤٦٩	١٣,٠٨٤,٥٨٢	٦,٠٥٠,٠٧٠	١,٢٦٠,١٧٣	٥٤,٨٩٧,٥٩٩	٩٦٣,٥٩٨	٣٣٢,٦٤١	٢,٧٢٢,٢٧٤	١٤٨,٦٧١,٩٥٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(مدققة)

* شاحنات مرهونة لأحد البنوك التجارية بموجب اتفاقية تمويل إسلامي كضمان للمرابحات الإسلامية (إيضاح رقم ١٥).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي (تتمة)

تتضمن مشروعات تحت التنفيذ في توسع قطاعي المياه والدواجن البياض وفقاً للتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٨,١١٢,٥٠٠	١٧,٦٦١,٤٣٦	١/٤	مشروع خط انتاج مياه بسعة ٥٢ ألف قارورة مياه
-	١١,٣١٢,١٩٩	٢/٤	مشروع خط انتاج مياه بسعة ١٠٠ ألف قارورة مياه
-	١١,٠١٨,٣٩٩	٣/٤	مشروع توسعة الدواجن
٤,٨٠١,٣٧٦	١٢,٠٥٤,٣٣٢	٤/٤	مشروع شراء بطاريات آلية لتربية الدواجن
٢,٦٥٠,٠٤٨	٢,٦٥٠,٤٩١	٥/٤	مشروع شراء مكائن فرز البيض
-	١,٥٣٧,٩٦٩		تصميم قوالب عبوات مياه
٢٨٥,٥٥٩	٢٨٥,٥٥٩		تصميم عبوات مياه
١٤٢,٥٠٠	١٤٢,٥٠٠		مشروع تطوير وتحديث نظام المبيعات
١٩,٥٦٥	١٥٦,١٥٢		أخرى
٢٦,٠١١,٥٤٨	٥٦,٨١٩,٠٣٧		

١/٤ خلال عام ٢٠٢٤ م قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لإنشاء خط إنتاج جديد لإنتاج عبوات مياه (٢٠٠ & ٣٠٠ و ٦٠٠) بسرعة ٥٢ ألف قارورة مياه في الساعة بقيمة ٢٠,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة، كما تم خلال الفترة استلام عدد من الفواتير المرتبطة بالمشروع بمبلغ ٣,٠٠٧,٠٩٣ ريال سعودي "والتي تتضمن مبالغ تتعلق بضريبة القيمة المضافة والتي تم إسبعاها من "المشروعات تحت التنفيذ" والدفعات المقدمة بمبلغ ١٤,٦٥٤,٣٤٣ ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: دفعات مقدمة بمبلغ ١٨,١١٢,٥٠٠ ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة)، ومن المتوقع الانتهاء خلال عام ٢٠٢٥ م.

٢/٤ خلال عام ٢٠٢٥ م قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لإنشاء خط إنتاج جديد لإنتاج عبوات مياه (٢٠٠ & ٣٠٠ و ٦٠٠) بسرعة ١٠٠ ألف قارورة مياه في الساعة بقيمة ٨,٥٣٧,٠٠٠ يورو غير شامل ضريبة القيمة المضافة، ومن المتوقع الانتهاء خلال عام ٢٠٢٥ م.

٣/٤ يتضمن مشروع توسعة الدواجن على إنشاء حظائر الدواجن وأعمال الكهرباء والتغذية والصرف لصالح شركة بلاد الشام للمقاولات بقيمة إجمالية ١٥,٣١٨,١٨١ ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة، ومن المتوقع الانتهاء خلال عام ٢٠٢٥ م.

٤/٤ يتضمن المشروع توريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن بقيمة إجمالية ١٤,٣١٠,٧٩٦ ريال سعودي لصالح شركة دوتشمان لتوريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن البياض ومن المتوقع الانتهاء خلال عام ٢٠٢٥ م.

٥/٤ 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	التكلفة
٢,٢٣٠,٢٤٢	٢,٧٢٤,٤٨٧		الرصيد بداية الفترة / السنة
٩٨١,٨٥٦	--		الإضافات خلال الفترة / السنة
(٤٨٧,٦١١)	(٢,٧٢٤,٤٨٧)		إستبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٧٢٤,٤٨٧	--		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٧٩,٧٢٩	٢,٣٦٠,٨٣٧		الإطفاء المتراكم
٢,٢٢٩,١١٠	٣٥٤,٣٣٩	١٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٢٤٨,٠٠٢)	(٢,٧١٥,١٧٦)		الإطفاء خلال الفترة / السنة
٢,٣٦٠,٨٣٧	--		إطفاء الإستبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٦٣,٦٥٠	--		صافي القيمة الدفترية
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تظهر القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م إستنفاد رصيد الاصول الحيوية وذلك في إطار إستعداد الشركة لتطبيق خطة الإنتاج الجديدة التي تتضمن إضافة مرحلة تربية الدواجن بالإضافة الى مرحلة إنتاج الدواجن.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات حق استخدام والتزام عقود الإيجار

تتمثل في قيمة عقود إيجار مقرات لفروع المبيعات ومستودعات لتخزين البضائع، وبعض مصانع الشركة الجديدة وتمتد مدة تلك العقود من ثلاث سنوات إلى عشرين سنة، وقد تم رسملة تلك العقود وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) وباستخدام معدل خصم ٥,٥ %

١/٦ موجودات حق استخدام، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	التكلفة
٦,٦٢٣,٩٨٩	٧,٠١٦,٤٦٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣٩٢,٤٧٧	١,٩٣٩,٦٤٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
--	(١,٥٦١,٣٧٨)	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
٧,٠١٦,٤٦٦	٧,٣٩٤,٧٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,١٦١,٥٥٩	٣,٥١٢,٣٧٧	الإطفاء المتراكم
١,٣٥٠,٨١٨	١,١٢٩,١٨٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
--	(١,٥٦١,٣٧٨)	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٣,٥١٢,٣٧٧	٣,٠٨٠,١٧٩	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٥٠٤,٠٨٩	٤,٣١٤,٥٥٣	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣,٩٤٢,٣١٨	٣,٠٢٤,١٨٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
٣٩٢,٤٧٧	١,٩٣٩,٦٤٤	إعفاء تمويلية خلال الفترة / السنة
٢٠٣,٣٢٧	١٥٧,٥٣٦	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(١,٥١٣,٩٣٧)	(١,٤٤١,١٧٧)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٠٢٤,١٨٥	٣,٦٨٠,١٨٨	
١,٠٢٢,٠٦٦	١,٥٧٣,٧٤٠	التزام عقود إيجار الجزء المتداول
٢,٠٠٢,١١٩	٢,١٠٦,٤٤٨	التزام عقود إيجار الجزء غير المتداول
٣,٠٢٤,١٨٥	٣,٦٨٠,١٨٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	حق انتفاع الاراضي المستأجرة	برامج حاسب آلي	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)	--	--	--	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٨,٥٩٧,٩٦٩	٨,٥٩٧,٩٦٩	٧,٢٣٤,٢٣٨	١,٣٦٣,٧٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٦٢,١٥٦	٩٦١,١٢٢	٣٩٩,٦٨٠	٥٦١,٤٤٢	الإطفاء المتراكم
٦٧٠,٥٧٦	٤٥٩,٩٢٢	٣٥٩,٧١٢	١٠٠,٢١٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
(١٧١,٦١٠)	--	--	--	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٩٦١,١٢٢	١,٤٢١,٠٤٤	٧٥٩,٣٩٢	٦٦١,٦٥٢	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧,٦٣٦,٨٤٧	٧,١٧٦,٩٢٥	٦,٤٧٤,٨٤٦	٧٠٢,٠٧٩	صافي القيمة الدفترية
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	ذمم مدينة تجارية
٢٤,٤٨٢,١٩٨	٢٣,٢٧١,٢٤٤		يخصم:
(٢,٨٩٧,٢٥٤)	(٥,٣٨٦,١٠٦)	١/٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٧,٨٨٥,١٣٨		

١/٨ فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٧٦٧,٧٧٣	٢,٨٩٧,٢٥٤	المكون خلال الفترة / السنة
١,١٢٩,٤٨١	٢,٤٨٨,٨٥٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٨٩٧,٢٥٤	٥,٣٨٦,١٠٦	

٢/٨ فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	غير متأخرة السداد
٨,٧٤٤,٨٥٨	٨,٩٥٥,٣٢٤	متأخرة السداد لمدة ٩٠-٠ يوماً
٤,٠٨٦,٨٨٠	٤,٥٨٥,٨٢٣	متأخرة السداد لمدة ٩١-١٨٠ يوماً
٤,٠٤٥,٤٧٤	١,٥٩٦,٧٢٤	متأخرة السداد لمدة ١٨١-٣٦٥ يوماً فأكثر
٧,٦٠٤,٩٨٦	٨,١٣٣,٣٧٣	
٢٤,٤٨٢,١٩٨	٢٣,٢٧١,٢٤٤	
(٢,٨٩٧,٢٥٤)	(٥,٣٨٦,١٠٦)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٧,٨٨٥,١٣٨	

بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة ٦,٧ مليون ريال سعودي من أرصدة الذمم الدائنة التجارية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، مما أدى إلى صافي رصيد خاضع للاحتساب بمبلغ ١٦,٥ ريال سعودي مصنف حسب أعمار الديون (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة ٦ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	مخزون المياه :
١٢,٢٩٦,٦٢٢	١٢,٥٦٨,٧٤١		مواد خام- مياه
١,٧٦٠,٣٦٨	٣,١٩٨,٥١٤		منتجات تامة الصنع- مياه
٥٢٧,٥٠٠	٥٨٣,٤٧٨		المواد الكيميائية
٨٩٤,٣٠٠	٣٦١,٤٨٨		مخزون أصول حيوية:
١٩٨,٤٨١	--		مواد خام- بيض مائدة
			منتجات - بيض مائدة
٦,٥٦٤,٣٢٤	٧,٥٣١,٦٠٤		مخزون قطع غيار:
٤٣٠,٥٤٨	٢٧٢,٠٧٩		قطع غيار
٢٢,٦٧٢,١٤٣	٢٤,٥١٥,٩٠٤		قطع غيار سيارات
(٢,١٣٠,٨٢٠)	(٨٨٢,٠٨٠)	١/٩	يخصم:
٢٠,٥٤١,٣٢٣	٢٣,٦٣٣,٨٢٤		مخصص مخزون متقادم

١/٩ وفيما يلي حركة مخصص مخزون متقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الرصيد بداية الفترة / السنة
--	٢,١٣٠,٨٢٠		المستخدم خلال الفترة / السنة
--	(١,٠٦٠,٥٧١)	١٩	مخصص انتفي الغرض منه خلال الفترة / السنة
--	(١٨٨,١٦٩)		المكون خلال الفترة / السنة
٢,١٣٠,٨٢٠	--		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,١٣٠,٨٢٠	٨٨٢,٠٨٠		

١٠- الأطراف ذات علاقة

١/١٠ المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في مشتريات مواد خام وتقديم خدمات والتي تتم وفقا لشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة، وفيما يلي بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
٥٠,٤٩٧,٢٤٣	٤٠,٢٢٦,٦٢٠	مشتريات مواد خام	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد مساهم)
(٥٥,٧٣٤,٧٨٩)	(٣٦,٤٤٣,١٧٥)	مدفوعات فواتير مواد خام	الحديثة سابقا)
(١,٢١٩,٢٨٤)	(٢,٢٣٩,٤٤٦)	خصم على المشتريات	
--	(١,٠١٦,٢٥٥)	إيرادات نقل	
(١٣٢,٣٣٩)	--	مرتجعات	
--	١,٥٣٧,٩٦٩	دفعة لأنشاء قوالب عيوات	شركة مصنع زلال للمياه
(٢,٣٤١)	--	مصروفات أخرى	
(١٤,٤٩٣,٥٩٩)	(١٤,٠٤٤,٩٤١)	مدفوعات	شركة مصنع الشرق الأوسط
٢,٢٠٦,٨٠٥	١,٩٢٥,١٩٥	شراء قطع غيار	للمكانن المحدودة
٤١٠,٧٤٧	١٠١,٥٩٧	مصروفات أخرى	
١٦,٧٣٢,٥٠٠	١٣,٠٠٩,٠٢٩	مشروعات تحت التنفيذ	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الأطراف ذات علاقة (تتمة)

٢/١٠ الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة
فيما يلي بيان بالأرصدة مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
١٣,٣٥٨,٣١٧	١٣,٨٨٦,٠٦١

مجموعة سقى المتحدة

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
١,٢٢٨,١٢٧	٢٣٧,٢٤٦

شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة

١١- مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	إيضاح
٢,٧٦٧,٧١٩	٢,٣٤٤,٩٤٩	مصروفات مدفوعات مقدماً
٢,٧٤٥,٩٩٣	٧٨٥,٨٦٢	مدفوعات مقدمة للموردين
١٢٧,٣١٤	٥٧٤,١٦٧	ذمم موظفين
٨٦٦,٣٤٤	٤٥٧,٧٨٩	عهد موظفين
٨٨٢,٢٢٩	١٤٤,٢٦٤	عائد ودائع للأجل مستحق
٨٩٢,٨٢١	٨٩٤,٠٨٦	ارصدة مدينة أخرى
٨,٢٨٢,٤٢٠	٥,٢٠١,١١٧	
(٨٩٢,٨٢١)	(٨٩٢,٨٢١)	يخصم:
(٤٣٥,١٧٥)	(٤٠٥,١٧٥)	مخصص إنخفاض في أرصدة مدينة أخرى
٦,٩٥٤,٤٢٤	٣,٩٠٣,١٢١	مخصص إنخفاض في ذمم وعهد موظفين

١/١١

١/١١ فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في ذمم وعهد موظفين :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
٤٠٥,١٧٥	٢٥٢,١٧٥
٣٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠
٤٣٥,١٧٥	٤٠٥,١٧٥

الرصيد بداية الفترة / السنة

المكون خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو 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 الإستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الموجودات فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
٦,١٨٧,٠٩٤	--
٣٦,٤٥٥,١٤٠	٥,٧٥٥,٧٩٠
(٨٢٧,٢٧٧)	--
(١,٥٠٠,٢٦٥)	٤٣١,٣٠٤
٤٠,٣١٤,٦٩٢	٦,١٨٧,٠٩٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة

الإضافات خلال الفترة / السنة

الإستبعادات خلال الفترة / السنة

(خسائر) / أرباح إعادة التقييم (غير محققة) خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣٥,٢٨١,١٥٨	١٧,١١٢,٠٢٠		نقد لدى البنوك
٤٢,٠٦٧,٠٦٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١/١٣	ودائع لأجل - قصيرة الأجل
٤,٤٥٧,٩٩٠	٥٤,٢٨١		نقد في المحفظة الاستثمارية
٩٢٠,٤٨٢	٧١٠,٧٦٨		نقد في الصندوق
١١,٨٨٢	١٢٦,٥٦٦		نقد بالبطاقات الائتمانية
٨٢,٧٣٨,٥٧٢	٣٨,٠٠٣,٦٣٥		
			يخصم:
(٥,١٤٣,٩١١)	--	٢/١٣	النقد المحتجز
٧٧,٥٩٤,٦٦١	٣٨,٠٠٣,٦٣٥		نقدية وما في حكمها كما موضح في قائمة التدفقات النقدية

١/١٣ إن فترة إستحقاق الودائع أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء وهي طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية موزعه لدى بنوك تجارية وحقت الشركة إيرادات خلال الفترة المالية بمبلغ ٢,٤٦٣,٤٤٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٣,١١١,٧٠١ ريال سعودي).

٢/١٣ يتمثل النقد المحتجز في جزء من الدفعة الأخيرة من مشروع توريد وتركيب حظائر الدواجن البيضاء 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 والذي تم سداؤه خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٣/١٣ في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم جميع الأرصدة 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 فإن 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 كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
عدد الاسهم	النسبة	عدد الاسهم
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠

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

١٥ - مباحات إسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	
٤,٧٥٥,٦٦٩	١,١٨٨,٩١٧	مباحات اسلامية
(١٠١,٢٠٠)	--	تكاليف مؤجلة
٤,٦٥٤,٤٦٩	١,١٨٨,٩١٧	

وفيما يلي الحركة على المباحات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	
٨,٩١٣,٦٣٩	٤,٦٥٤,٤٦٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٤,٢٥٩,١٧٠)	(٣,٤٦٥,٥٥٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٤,٦٥٤,٤٦٩	١,١٨٨,٩١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - مبيعات إسلامية (تتمة)

خلال سنة ٢٠٢٠ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك الرياض بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا التمويل لاقتناء شاحنات، يخضع القرض لمعدل فائدة ثابت بمقدار سايبور زائد ٤٪ سنوياً، يتم سداد التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي لمدة ٥ سنوات. تم رهن تجاري لشاحنات الشركة كضمان للتمويل، بالإضافة إلى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم توقيعها من قبل المساهمين بالشركة. لا يشتمل عقد المبيعات على تعهدات مالية.

بلغت إجمالي تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بالقرض خلال الفترة ١٠١,٢٠٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م : ٤٢٨,٨٦٥ ريال سعودي).

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٣,٦٩٩,٨٥٣	٣,٩٨٧,٩٩٩	مصروفات مستحقة
٧٩١,٠٦٢	١,١٨٤,٩١٦	ضريبة القيمة المضافة
١,١٥٥,٣٢٧	١٣٧,٨١٨	عملاء - دفعات مقدمة
٣,١٣٧	٣,١٣٧	أخرى
٥,٦٤٩,٣٧٩	٥,٣١٣,٨٧٠	

١٧ - مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة / السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٢,٩٥٥,٩٦٩	٣,٠٢٩,٣٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٩٥٥,٩٦٩	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٩٥٥,٩٦٩)	(٣,٠٢٩,٣٩١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٩٥٥,٩٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٨ - الإيرادات، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣٨,٢٠٥,٦٧٩	٣٧,١٥٣,٣٣٨	١٠٤,٥٢٦,٥٨٧	١٠٦,٢٢١,٧٠٤	إيرادات مبيعات مياه:
٨,٩٥١,٠٠٢	١٨,٤٧٤,٩٨٤	٥٥,٧٩٩,٥٤٦	٣٠,١٦٢,٨١٧	مبيعات محلية تجزئة - مياه معبأة
٦٠٧,٣٨٠	٨٦٧,٤٦١	٢,٥٩٠,٥٨٨	٢,٣٣٥,٢٢١	مبيعات محلية جملة - مياه معبأة
--	٢,٣٢٠,٤٩٠	٦,٧٩٩,٤٣٩	١,٧٨٨,٤٥٥	مبيعات تصدير - مياه معبأة
--	--	--	٢٠٦,٣٠٧	إيرادات مبيعات الدواجن:
--	--	--	--	مبيعات محلية تجزئة - إنتاج بيض
--	--	--	--	مبيعات محلية جملة - إنتاج بيض
١,٠١٠,٥٢١	٢,١٨٥,٤٥٦	٥,٠٢١,٢٦١	٣,٦٩٩,٦٩٠	إيرادات خدمات:
٤٨,٧٧٤,٥٨٢	٦١,٠٠١,٧٢٩	١٧٤,٧٣٧,٤٢١	١٤٤,٤١٤,١٩٤	إيرادات خدمات نقل لوجستية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٦٨,٨٨٥,٥١٩	٥١,٧٧٧,٥٣٢	٢٢,٣٢٢,٤٠٢	١٧,٥٧٩,٤٠٧	مواد خام مستخدمة
١٢,٧١١,٣٦٨	١٢,٧٦٩,٥٨٣	٤,٣٣٢,٧٥٤	٤,٢٦٣,٨١٣	استهلاك ممتلكات وآلات
١١,٠٦٧,٧٢٧	١٠,٥٩٧,٨٨٠	٣,٩١٨,١٤٧	٣,٣٨٣,١٢٤	معدات
٥,٤٧٤,٢٨٩	١,٤٠٧,٣٦٥	٢,١٨٣,٦٧٠	٢٦,٤٨١	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٢٣٠,٠٣٨	٥,٤٦٢,٦٥٧	١,٥٨٤,٨٤٠	٢,١٠٧,٥٣٢	مصاريف تشغيلية - خطوط
٢,٩١٣,٣٧٦	٢,٥١٧,٩٠٣	١,٣٦٣,٨٢٦	٦٧٠,٦٦١	أنتاج البيض
٢,٧٣٥,٨٢٩	٢,٦٠٦,١٣٨	١,٠٣٤,١٦٧	٩١٣,٣٩٦	مصرفات تشغيلية
--	١,٥٩٥,٣٥٨	--	٥٠٩,٥٩٢	قطع غيار مستهلكة
٢,٢١٨,٤٢٠	٩٣٤,٩٢٧	٦٩٤,١٨٩	٤٠٣,٦١٣	كهرباء ومياه
٧٨٥,١٦٨	٥٦٠,٦٨٨	٢٦١,٢٩٠	٣٠٤,٣٧٢	تكلفة الطبالي لدى العملاء
٤٤٢,٨٦٤	١٤٠,٤١١	٣٦٦,٤٣٦	٤٤,٠٣٩	مصاريف خدمات لوجستية
--	(١٨٨,١٦٩)	--	(١٨٨,١٦٩)	مواد كيميائية مستخدمة
١,٦٦٥,٤٧٨	٣٥٤,٣٣٩	٥٨٣,٢٨٨	--	صيانة وتأمين
١١٣,١٣٠,٠٧٦	٩٠,٥٣٦,٦١٢	٣٨,٦٤٥,٠٠٩	٣٠,٠١٧,٨٦١	رد مخصص مخزون بضاعة
				بطيئة الحركة
				إطفاء موجودات حيوية

٢٠ - إيرادات (مصرفات) أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيرادات (مصرفات) أخرى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٠٤,٣٩٣	٥٣٣,٨٦٩	--	١٦,٦٤١	أرباح فروق عملة
(٢١٤,٦٦١)	١٥,٣٨٩	(٣٥,٥٩٠)	-	أرباح / (خسائر) إستبعاد
٢٧٣,١٤١	٢٤٥,٨٩٤	--	٧٧,٩٤١	موجودات حيوية
٣,٧٣٥,٣٩٠	-	١٧٠,٠٠٠	-	إيرادات بيع خردة
٣,٨٩٨,٢٦٣	٧٩٥,١٥٢	١٣٤,٤١٠	٩٤,٥٨٢	أرباح إستبعاد ممتلكات والآلات
				و معدات

٢١ - إيرادات ودائع لأجل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		عوائد ودائع مرابحة قصيرة لأجل (خسائر) أرباح فروق عملة ودائع باليورو
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٣,١١١,٧٠١	١,٦٧٦,٩٢٦	٨٢١,٤٧٥	٢٢٥,٦٥٧	
-	٧٨٦,٥١٩	-	(٥,٩٠٧)	
٣,١١١,٧٠١	٢,٤٦٣,٤٤٥	٨٢١,٤٧٥	٢١٩,٧٥٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي ربح الفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	عدد الاسهم
٢٨,٨٤٦,١٧٣	١١,٨٩٦,٧٢٧	١٠,٠٨٥,٣٧٩	٣,٤٩٦,٢٢٧	ربحية السهم الأساسية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤٤	٠,٥٩	٠,٥٠	٠,١٧	

ربحية السهم المخفضة

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

خلال الفترة لا يوجد أسهم مصدرة / مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض 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 التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

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

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

٢/٢٣ مخاطر السوق

خطر 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 الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي، والدرهم الإماراتي، والدولار الأمريكي، واليورو. وحيث إن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل كل من الدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي، وإن تعاملات الشركة باليورو غير جوهري، فلا توجد مخاطر عملة هامة مرتبطة بالعمليات والأرصدة المقومة بهذه العملات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢/٢٣ مخاطر السوق (تتمة)

١/٢/٢٣ مخاطر العملات الأجنبية (تتمة)

وفيما يلي تحليل لصافي التعرض لمخاطر العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة):

الإجمالي	يورو	دولار	الدرهم الاماراتي
	بالريالات السعودية		
٤,٨٠٥,٨٦٥	٤,٨٠٥,٨٦٥	--	--
٣٢٢,٠١٥	٣٢٢,٠١٥	--	--
(١١١,٤٧٩)	--	--	(١١١,٤٧٩)
٥,٠١٦,٤٠١	٥,١٢٧,٨٨٠	--	(١١١,٤٧٩)

الموجودات
النقد وما في حكمه
مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى

الالتزامات
ذمم دائنة تجارية
صافي المخاطر على قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة):

الإجمالي	يورو	دولار	الدرهم الاماراتي
	بالريالات السعودية		
١٢,٤٩٢,٨٩٩	١٢,٤٩٢,٨٩٩	--	--
٥,١٤٣,٩١١	٥,١٤٣,٩١١	--	--
(١,١١٠,٨٧٩)	(٤٣,٤٦٩)	(٢٨,٤٤٠)	(١,٠٣٨,٩٧٠)
١٦,٥٢٥,٩٣١	١٧,٥٩٣,٣٤١	(٢٨,٤٤٠)	(١,٠٣٨,٩٧٠)

الموجودات
النقد وما في حكمه
نقد محتجز

الالتزامات
ذمم دائنة تجارية
صافي المخاطر على قائمة المركز المالي

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. وللمحد 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	إيضاح
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٧,٨٨٥,١٣٨	٨
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٣,٣٥٨,٣١٧	١٠
٨١,٨١٨,٠٩٠	٣٧,٢٩٢,٨٦٧	١٣
٧٧١,٠٤٥	١,٤٤٠,٧١٢	١١
١١٨,٠٦٠,١٤٠	٦٩,٩٧٧,٠٣٤	

ذمم مدينة تجارية
مستحق من أطراف ذات علاقة
النقد وما في حكمه ونقد محتجز
أرصدة مدينة أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢٣- 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.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	أقل من سنة	من سنة الى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الاجمالي
ذمم دائنة تجارية	١١,٦٣٣,٨٨٩	--	--	١١,٦٣٣,٨٨٩
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٥,٦٤٩,٣٧٩	--	--	٥,٦٤٩,٣٧٩
مستحق الى أطراف ذات علاقة	١,٢٢٨,١٢٧	--	--	١,٢٢٨,١٢٧
قروض وتسهيلات بنكية	١,١٨٨,٩١٧	--	--	١,١٨٨,٩١٧
التزام عقود ايجار	١,٥٧٣,٧٤٠	١,٥٨٦,٥٣٤	٥١٩,٩١٤	٣,٦٨٠,١٨٨
	٢١,٢٧٤,٠٥٢	١,٥٨٦,٥٣٤	٥١٩,٩١٤	٢٣,٣٨٠,٥٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	أقل من سنة	من سنة الى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الاجمالي
ذمم دائنة تجارية	١٣,٩٠٤,٥١٠	--	--	١٣,٩٠٤,٥١٠
مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٥,٣١٣,٨٧٠	--	--	٥,٣١٣,٨٧٠
مراحيات إسلامية	٤,٦٥٤,٤٦٩	--	--	٤,٦٥٤,٤٦٩
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٢٣٧,٢٤٦	--	--	٢٣٧,٢٤٦
التزام عقود ايجار	١,٠٢٢,٠٦٦	١,٤٦٥,٩٧٩	٥٣٦,١٤٠	٣,٠٢٤,١٨٥
	٢٥,١٣٢,١٦١	١,٤٦٥,٩٧٩	٥٣٦,١٤٠	٢٧,١٣٤,٢٨٠

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطات ملائمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية.

٢٤- الارتباطات الرأسمالية

فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٧٦,٩٩٣,٥٧٦	٣٤,٤٣٥,٧٩٦	إجمالي التعاقدات الرأسمالية
(٤١,٣٥٩,٣٦٥)	(٢٥,١٦٩,٦٤٩)	إجمالي المنفذ ودفعات المسددة
٣٥,٦٣٤,٢١١	٩,٢٦٦,١٤٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 منتظم حسب طبيعة المنتجات بحيث كل منها وحدة منفصلة يتم تحديد القطاعات المبينة أدناه عن طريق التميز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكبد التكاليف.

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي إجراه متخذي القرارات التشغيلي 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:

الإيرادات للفترة المنتهية في	مبيعات مياه محلية	مبيعات مياه تصدير	إيرادات خدمات لوجستية	مبيعات بيض	الاجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	١٣٦,٣٨٢,٦٣٠	٢,٣٣٥,٢٢١	٣,٦٩٩,٦٩٠	١,٩٩٦,٦٥٣	١٤٤,٤١٤,١٩٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	١٦٠,٣٢٦,١٣٣	٢,٥٩٠,٥٨٨	٥,٠٢١,٢٦١	٦,٧٩٩,٤٣٩	١٧٤,٧٣٧,٤٢١

العملاء كما في	عملاء مياه محلية	تصدير	عملاء مياه	عملاء بيض	الاجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٢٣,١٩٤,٩٨٧	٢٥,١٥٠	٥١,١٠٧	٢٣,٢٧١,٢٤٤	٢٦,١٥٣,٣٨٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	٢٥,٥٢٩,٤٩٢	٢٤٥,٦٨٤	٣٧٨,٢١٢	٢٦,١٥٣,٣٨٨	٢٦,١٥٣,٣٨٨

القطاع الجغرافي

الإيرادات حسب المنطقة كما يلي:

المنطقة الوسطى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
المنطقة الغربية	٤,٨٦٩,٢٩١	٧,٢٩٢,٠٠١	١٥,٢٧١,٣٩٠	١١٩,١١٧,٧٥٢
المنطقة الشرقية	٥,٢٥٣,٤٧٩	٥,٤٧٣,٩٨٣	١٣,٦٦٣,٧٧٠	٢٠,٢٤٤,٣٧٢
المنطقة الشمالية	٢,٥٧٧,١٩٧	٣,٥٣٩,٧٦٣	٧,٦١٠,١٦٨	١٢,٣٥٧,٨١٠
إيراد خدمات لوجستية	١,٠١٠,٥٢١	٢,١٨٥,٤٥٦	٣,٦٩٩,٦٩٠	١١,٧٢٣,٠٥٤
التصدير الخارجي	٦٠٧,٣٨٠	٨٦٧,٤٦١	٢,٣٣٥,٢٢١	٥,٠٢١,٢٦١
المنطقة الجنوبية	٤٢٠,٦٧٢	١,٠٠٤,١٦٧	١,٨١٦,٨٦٢	٢,٥٩٠,٥٨٨
	٤٨,٧٧٤,٥٨٢	٦١,٠٠١,٧٢٩	١٤٤,٤١٤,١٩٤	١٧٤,٧٣٧,٤٢١

٢٦ - توزيعات الارباح

٢٠٢٥ م:

لم يكن هناك اي توصية من مجلس الاداره بتوزيعات خلال الفترة.

٢٠٢٤ م:

بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ اقرت الجمعية العامة العادية بناء علي التوصية مجلس الادارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و التي تمثل ما نسبته ٥% من راس مال الشركة علي المساهمين عن الفترة المرحلية الثالثة والرابعة من عام ٢٠٢٣ م وبما مقداره ٠,٥ ريال سعودي لكم سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- أرقام المقارنة

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

٢٨- أحداث لاحقة

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

٢٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٥ م.