



شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

فهرس المحتويات

صفحة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة نقي للمياه (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والقائمة الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 المُهمّة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



٩٤

أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

القصيم: ١٨ صفر ١٤٤٧هـ

الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٥م

الخبر

هاتف: +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس: +966 13 893 3349 الخبر 31952

جدة

هاتف: +966 12 652 3333 ص.ب 15651
فاكس: +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس: +966 11 206 5444 الرياض 11557

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات غير المتداولة		
١٤٨,٦٧١,٩٥٤	١٤٦,١٢٨,٥٤٨	٤
٣٦٣,٦٥٠	--	٥
٣,٥٠٤,٠٨٩	٤,٧٠٧,٧٦٥	٦
٧,٦٣٦,٨٤٧	٧,٣٣٠,٢٣٣	٧
١٦٠,١٧٦,٥٤٠	١٥٨,١٦٦,٥٤٦	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٩,٠٥٠,٣٢٥	٨
٢٠,٥٤١,٣٢٣	٢٠,٣٣٠,٩٩٤	٩
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٣,٤٨٥,٧٧٤	١٠
٣,٩٠٣,١٢١	٣,٩١٢,٠٧٨	١١
٦,١٨٧,٠٩٤	٤٠,٠١٨,٥١٥	١٢
٧٧,٥٩٤,٦٦١	٥٨,٥١٦,٨٩١	١٣
٥,١٤٣,٩١١	٦,٨٥٩,٩٤٦	١٣
١٤٨,٨٤١,١١٥	١٦٢,١٧٤,٥٢٣	
٣٠٩,٠١٧,٦٥٥	٣٢٠,٣٤١,٠٦٩	
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤
١٩,٩١١,٨٠٥	١٩,٩١١,٨٠٥	
٥٤,٠١١,٧٠٦	٦٢,٣٢٠,٠٢٦	
٢٧٣,٩٢٣,٥١١	٢٨٢,٢٣١,٨٣١	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٥,٠٠٣,٨٩٥	٥,٥٣٢,٥٧٠	
٢,٠٠٢,١١٩	٣,٤٩٣,١٣٩	٢/٦
٧,٠٠٦,٠١٤	٩,٠٢٥,٧٠٩	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
١٣,٩٠٤,٥١٠	١٣,٨٤٣,١٧٧	
١,٠٢٢,٠٦٦	١,٢٩٦,٣٠٦	٢/٦
٤,٦٥٤,٤٦٩	٢,٣٦٠,٥٥٨	١٥
٥,٣١٣,٨٧٠	٨,٥٨١,٠٦٤	١٦
٢٣٧,٢٤٦	١,٨٠٢,٤٢٤	١٠
٢,٩٥٥,٩٦٩	١,٢٠٠,٠٠٠	١٧
٢٨,٠٨٨,١٣٠	٢٩,٠٨٣,٥٢٩	
٣٥,٠٩٤,١٤٤	٣٨,١٠٩,٢٣٨	
٣٠٩,٠١٧,٦٥٥	٣٢٠,٣٤١,٠٦٩	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصانع

الرئيس التنفيذي للشئون المالية (المكلف)

أ. محمد الحوامدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

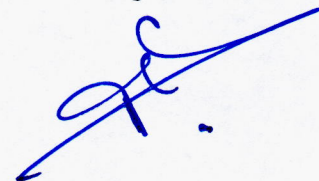
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)		
١١٣,٧٣٥,٦٩٢	٩٥,٦٣٩,٦١٢	٥٦,٠٣٠,٦٠٩	٥١,١٦٦,٦١١	١٨	المبيعات، بالصافي
(٧٤,١٣٣,١٩٩)	(٦٠,٥١٨,٧٥١)	(٣٥,٥٨٠,٨٦٦)	(٣٢,٠٣٣,٨١٨)	١٩	تكلفة المبيعات
٣٩,٦٠٢,٤٩٣	٣٥,١٢٠,٨٦١	٢٠,٤٤٩,٧٤٣	١٩,١٣٢,٧٩٣		مجموع الربح
(١٧,٣١٤,١٠٥)	(١٨,٦٤٢,١٢٠)	(٩,٠٠٢,٣٣٧)	(٩,٨١٧,٦٤٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧,١٨٣,٧٢٠)	(٧,٨٠٣,٢٢٤)	(٣,٩٨٨,٩٩٠)	(٣,٨٨٥,٠٢٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٦٨٨,٤٦١)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,١٠٩)	٨,١١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون
١٤,٦٥٤,٦٦٨	٦,٩٨٧,٠٥٦	٧,٠٠٨,٤١٦	٤,٢٧٠,٠١٧		ربح التشغيل
(٤٦٥,٣٠٩)	(٣٠٣,٥٢٥)	(٢٢٢,٥٩٨)	(١٦٣,٧١٧)		اعباء تمويلية
٣,٥٨٧,٩٣٨	٧٠٠,٥٧٠	٣,٥٦٣,٩٤٥	٦٢٣,٣٨٣	٢٠	إيرادات/ خسائر بالصافي
٢,٢٩٠,٢٢٥	٢,٢٤٣,٦٩٥	١,٢٠٤,٩٥٧	٨٠١,١٩٣	٢١	إيرادات ودائع لأجل
٦٩,٢٢٤	(١,٢١٦,٧٩٧)	٦٩,٢٢٤	(١,٢٥٤,٥٦١)	١٢	خسائر/أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	١,١٨٩,٥٠١	--	١,٠٨٣,٩٩٠		توزيعات أرباح من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,١٣٦,٧٤٦	٩,٦٠٠,٥٠٠	١١,٦٢٣,٩٤٤	٥,٣٦٠,٣٠٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	١٧	مصروف الزكاة
١٨,٩٣٦,٧٤٦	٨,٤٠٠,٥٠٠	١١,٠٢٣,٩٤٤	٤,٧٦٠,٣٠٥		صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر					
بنود لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة					
خسائر/مكاسب أكتوارية من إعادة قياس للالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين					
٢٤٩,٨٠٩	(٩٢,١٨٠)	(١٣,٣١٦)	(٣٠٤,٥٧٤)		إجمالي الدخل الشامل
١٩,١٨٦,٥٥٥	٨,٣٠٨,٣٢٠	١١,٠١٠,٦٢٨	٤,٤٥٥,٧٣١		ربحية السهم
٠,٩٥	٠,٤٢	٠,٥٥	٠,٢٤	٢٢	الاساسية والمخفضة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانع



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية (المكلف)
أ. محمد الحوامدة



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

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٨٩٣,٣١٨	٣٦,٢٣٨,٤٣٤	٢٥٣,١٣١,٧٥٢
	--	--	١٨,٩٣٦,٧٤٦	١٨,٩٣٦,٧٤٦
	--	--	٢٤٩,٨٠٩	٢٤٩,٨٠٩
	--	--	١٩,١٨٦,٥٥٥	١٩,١٨٦,٥٥٥
	--	--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٨٩٣,٣١٨	٤٥,٤٢٤,٩٨٩	٢٦٢,٣١٨,٣٠٧
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩١١,٨٠٥	٥٤,٠١١,٧٠٦	٢٧٣,٩٢٣,٥١١
	--	--	٨,٤٠٠,٥٠٠	٨,٤٠٠,٥٠٠
	--	--	(٩٢,١٨٠)	(٩٢,١٨٠)
	--	--	٨,٣٠٨,٣٢٠	٨,٣٠٨,٣٢٠
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩١١,٨٠٥	٦٢,٣٢٠,٠٢٦	٢٨٢,٢٣١,٨٣١

٢٠٢٤ م:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

٢٠٢٥ م:
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصائغ



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية (المكلف)
أ. محمد الحوامدة



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

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠,١٣٦,٧٤٦	٩,٦٠٠,٥٠٠		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
١٠,١٢٢,٤٢٧	١٠,٣٠٦,٠٤٤	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦٣,٩٦٤	٣٠٦,٦١٤	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٠٨٢,١٩٠	٣٥٤,٣٣٩	٥	إطفاء موجودات حيوية
٦٧٥,٤٠٩	٧٣٥,٩٦٨	٦	إطفاء موجودات حق استخدام
--	(١,٠٦٠,٥٧١)	٩	مخصص مخزون انتفي الغرض منها
(٣,٥٦٥,٣٩٠)	--		أرباح بيع موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٦٩,٢٢٤)	١,٢١٦,٧٩٧	١٢	خسائر / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٠,٢٨٧	٦٧١,٤٩٥		التزامات المنافع المحددة للموظفين السحبل على الفترة
٤٥٠,٠٠٠	١,٦٨٨,٤٦١	٨, ١١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون لذمم مدينة تجارية
٣٥٠,٧٢٥	٣٠٣,٥٢٥		إعفاء تمويلية
١٧٩,٠٧٢	٩,٣١١	٥	خسائر استبعاد أصول حيوية
٣٠,٣٥٦,٢٠٦	٢٤,١٣٢,٤٨٣		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤,٩٤٣,٠٥٥)	١,٢٧٠,٩٠٠		مخزون
(٤,٣٩٥,٧٥٠)	٨٧٦,١٥٨		ذمم مدينة تجارية
(١,٢٦١,٥٤٧)	٤١٢,١٠٧		مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٣٤٨,٥٣٩	٤٠٠,٢٨٧		المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٦١٣,٢٧٢	(٦١,٣٣٣)		ذمم تجارية دائنة
--	(١,٧١٦,٠٣٥)		نقد محتجز
٢,٧٣٧,١٨٣	٣,٢٦٧,١٩٤		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,١٨٧,٦٤٣)	١,٥٦٥,١٧٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٥,٢٦٧,٢٠٥	٣٠,١٤٦,٩٣٩		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٠,٥٩٣)	(٣٥٣,٩٨٣)		التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
(٣,٠٢٩,٣٩١)	(٢,٩٥٥,٩٦٩)	١٧	الزكاة المدفوعة
٢٢,١٥٧,٢٢١	٢٦,٨٣٦,٩٨٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٩٢,٧٣٦)	(٨,٢١٣,٧٠٢)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٨١,٨٥٦)	--	٥	مدفوعات لشراء موجودات حيوية
(١٧٥,٤٠٣)	--	٧	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٥,٧٥٥,٧٩٠)	(٣٥,٠٤٨,٢١٨)	١٢	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٥٠٠,٠٠٠	--		المحصل موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(١,٩٠٥,٧٨٥)	(٤٣,٢٦١,٩٢٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

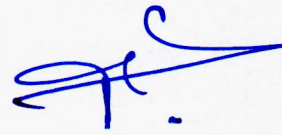
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصانع



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية (المكلف)

أ. محمد الحوامدة



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

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
			الأنشطة التمويلية
(٢,١٣١,٨١٤)	(٢,٢٩٣,٩١١)	١٥	المسدد من المراجحات الاسلامية
(١٣١,٤٣٧)	(٨٣,٩٢٦)		اebاء تمويلية مسددة
(٣٧,٣٦٠)	(٢٧٥,٠٠٠)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٢٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٣٠٠,٦١١)	(٢,٦٥٢,٨٣٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٩٥٠,٨٢٥	(١٩,٠٧٧,٧٧٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٨,٧٩٧,٢٩٤	٧٧,٥٩٤,٦٦١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٦,٧٤٨,١١٩	٥٨,٥١٦,٨٩١		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات أخرى غير نقدية
٣٩٢,٤٧٧	١,٩٣٩,٦٤٤	٦	إضافات حق إستخدام
٢٤٩,٨٠٩	(٩٢,١٨٠)		احتياطي آخر
--	٤٥١,٠٦٤	٤	ممتلكات وألات ومعدات

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ. عبدالعزيز الصانغ



الرئيس التنفيذي للشئون المالية (المكلف)
أ. محمد الحوامدة



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

١- نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة نقي للمياه هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة عنيزة بمنطقة القصيم بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم الصادر ١١٢٨٠١٨١٨٤ (رقم الموحد ٧٠١١٠٣٢١١٢) بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٤ م. والتعديلات اللاحقة له.

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

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

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 وانتاج أمهات الدجاج البياض وتشغيل مزارعها وانتاج البيض.

تعمل الشركة من خلال فروعها بالمدن داخل المملكة وتعمل هذه الفروع بموجب السجلات التجارية التالي أرقامها وتواريخها:

تاريخ السجل التجاري

السجل	المدينة	رقم السجل التجاري	هجري	ميلادي
فرع نقي للمياه	الرياض	١٠١٠٦٠٣١٩٣	١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ	١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م
فرع قطرة نقي للمياه	الرياض	١٠١٠٤٦٠٨٤٠	١٧ محرم ١٤٤٠ هـ	٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ م
فرع نقي للمياه	عنيزة	١١٢٨١٨٣٦٥٣	١٨ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ	١١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
فرع نقي للمياه	عنيزة	١١٢٨١٨٤٨٨٤	١٤ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ	٢٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م
فرع نقي للمياه	عنيزة	١١٢٨١٨٩٩٨٦	٢٩ محرم ١٤٤٥ هـ	١٥ أغسطس ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	جدة	٤٠٣٠٤٩٨٥٥٧	٢٧ جمادى الآخر ١٤٤٤ هـ	١٩ يناير ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	الدمام	٢٠٥٠١٨٠٠٩٩	١٢ جمادى الآخر ١٤٤٥ هـ	٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	جيزان	٥٩٠٠١٤٥٥١٦	١٦ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ	٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م
فرع نقي للمياه	حائل	٣٥٥٠١٧٣٥٠٩	٣ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ	٩ يونيو ٢٠٢٤ م
فرع نقي للمياه	تبوك	٣٥٥٠١٦٣٢٢٩	١٤ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ	١٧ أكتوبر ٢٠٢٤ م

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

٢ - أسس الإعداد والقياس

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية "القوائم المالية" وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

٢/٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا التزامات المنافع المحددة للموظفين (مخصص مكافأة نهاية الخدمة) وبالقائمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والذمم التجارية المدينة وموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

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

٥/٢ 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 ٢٠٢٤ م.

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

١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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										
كما في ١ يناير ٢٠٢٤										
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	١٢,١٠٠,٠٠٠	(مدققة)
١,٤٣٣,١١٣	--	٣,٥١٤,١٩٩	٧٠٤,٣١٥	١,١٤٠,٢١٧	٥٥٨,٩٣٢	٢٤٨,٨١٣	٢٤,٦٣١,٥٤٨	٣٢,٧٦٨,٨٢٨	--	إضافات خلال السنة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	(٥٥٥,٤٢٩)	--	--	--	--	--	(٢,٦٥٥,٤٢٩)	--	استيعادات خلال السنة
--	--	--	--	--	--	--	--	(٧,٠٦٠,٣١٤)	--	تحويل الي موجودات غير ملموسة
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	١٢,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
--	--	٢٨,٦٠٠	٣٠,٣٣٦	٨٦,٩٥٥	١١,٧٠٩	٦١,٣٣٩	٧,٥٢٥,٦٩٩	٧,٧٦٢,٦٣٨	--	إضافات خلال الفترة
٣٧,٨٠١,٨٣٧	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٥,٨٧٨,١٠١	٥,٢٢٨,٧٥٩	١٢٢,٥٣٧,١٠٦	١,٢١٢,٠٧٥	٨٩٩,٤٠٧	٣٣,٥٣٧,٢٤٧	٢٦٥,٧١٩,٨٥٦	١٢,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
الاستهلاك المتراكم										
كما في ١ يناير ٢٠٢٤										
٥,٤٣٤,٣٨٥	٤,٣٩٢,٧٤٧	٨,٢٠٢,٧٨٧	٣,١٧٢,١٠٢	٥٥,٠٦١,٤٥٦	١٢٤,٨٧٥	٣٥٤,١٠٤	--	٨٩,٢٨٠,١١٨	--	(مدققة)
١,١٦١,٧٦٣	١,٩٦٢,٦٧١	٢,٠٥٤,٠٩٣	٧٦٦,١٤٨	١٢,٤٩١,٠٩٦	١١١,٨٩٣	١٥١,٣٢٣	--	٢٠,٥٠٦,٣٧٥	--	المحمل خلال السنة
(٤٣,٧٨٠)	-	(٤٥٧,٤٤٩)	--	--	--	--	--	(٥٠١,٢٢٩)	--	مجمع الاستيعادات
٦,٥٥٢,٣٦٨	٦,٣٥٥,٤١٨	٩,٧٩٩,٤٣١	٣,٩٣٨,٢٥٠	٦٧,٥٥٢,٥٥٢	٢٣٦,٧٦٨	٥٠٥,٤٢٧	--	١٠٩,٢٨٥,٢٦٤	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٧٢,٨٧١	٩٨١,٣٣٩	١,٢٣٧,٢٢٥	٢٢١,٧٢٩	٦,٣٠٥,١٢٨	٦١,٧٣٤	٦٣,٠٤٤	--	١٠,٣٠٦,٠٤٤	--	المحمل خلال الفترة
٧,١٢٥,٢٣٩	٧,٣٣٦,٧٥٧	١١,٠٣٦,٦٥٦	٤,١٥٩,٩٧٩	٧٣,٨٥٧,٦٨٠	٢٩٨,٥٠٢	٥٦٨,٤٧١	--	١١٩,٥٩١,٣٠٨	--	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥										
٣٠,٦٧٦,٥٩٨	١٢,١٠٣,٢٤٣	٤,٨٤١,٤٤٥	١,٠٦٨,٧٨٠	٤٨,٦٧٩,٤٢٦	٩١٣,٥٧٣	٣٣٠,٩٣٦	٣٣,٥٣٧,٢٤٧	١٤٦,١٢٨,٥٤٨	١٢,١٠٠,٠٠٠	(غير مدققة)
٣١,٢٤٩,٤٦٩	١٣,٠٨٤,٥٨٢	٦,٠٥٠,٠٧٠	١,٢٦٠,١٧٣	٥٤,٨٩٧,٥٩٩	٩٦٣,٥٩٨	٣٣٢,٦٤١	٢٦,٠١١,٥٤٨	١٤٨,٦٧١,٩٥٤	١٢,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

*تتضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات شاحنات مرهونة لآحد البنوك التجارية بموجب اتفاقية تمويل اسلامي كضمان للمربحات الاسلامية (ايضاح رقم ١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 و الدواجن البياض وفقاً للتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٧,٦٦١,٤٣٦	١٨,١١٢,٥٠٠	دفعه مقدمه - شراء خط انتاج مياه*
٧,٥١٠,٨٨٥	--	دفعه مقدمه - مشروع توسعة الدواجن
٥,١٣٠,٢٢٥	٤,٨٠١,٣٧٦	دفعه مقدمه - شراء بطاريات لحظائر الدواجن**
٢,٦٥٠,٤٩١	٢,٦٥٠,٠٤٨	دفعه مقدمه - مشروع مكائن فرز البيض****
٢٨٥,٥٥٩	٢٨٥,٥٥٩	دفعه مقدمه - مشروع تصميم عبوات
١٤٢,٥٠٠	١٤٢,٥٠٠	مشروع تطوير وتحديث نظام المبيعات
١٥٦,١٥١	١٩,٥٦٥	أخرى
٣٣,٥٣٧,٢٤٧	٢٦,٠١١,٥٤٨	

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

*** يتضمن مشروع توريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن بقيمة اجمالية ١٤,٣١٠,٧٩٦ لصالح شركة دوتشمان لتوريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن البياض و من المتوقع الانتهاء خلال عام ٢٠٢٥ م.

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

٥ - موجودات حيوية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	ايضاح	التكلفة
٢,٧٢٤,٤٨٧	٢,٢٣٠,٢٤٢		الرصيد بداية الفترة / السنة
--	٩٨١,٨٥٦		الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٧٢٤,٤٨٧)	(٤٨٧,٦١١)		استبعادات خلال الفترة / السنة
--	٢,٧٢٤,٤٨٧		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٣٦٠,٨٣٧	٣٧٩,٧٢٩		الإطفاء المتراكم
٣٥٤,٣٣٩	٢,٢٢٩,١١٠	(١٩)	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٢,٧١٥,١٧٦)	(٢٤٨,٠٠٢)		الإطفاء خلال الفترة / السنة
--	٢,٣٦٠,٨٣٧		أطفاء الاستبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
--	٣٦٣,٦٥٠		صافي القيمة الدفترية
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

*بالإشارة إلى رصيد الأصول الحيوية الوارد في القوائم المالية للربع الثاني من عام ٢٠٢٥، والذي يُظهر استنفاد تكلفة الأصول الحيوية نتيجة لعمليات الاستبعاد التي تمت خلال نفس الفترة، وذلك في إطار الاستعداد لتطبيق خطة العمل الجديدة التي تتضمن شراء قطع جديد.

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

٦- موجودات حق استخدام والتزام عقود الإيجار

تتمثل عقود إيجار الشركة في ثلاثة عقود إيجار مقرات لفروع المبيعات ومستودعات لتخزين البضائع، وجميعها تقع في مدينة الرياض. تمتد مدة كل عقد منها لخمس سنوات من تاريخ التوقيع. كما أبرمت الشركة عقد إيجار جديد خلال الفترة ٢٠٢٥ لعقار إضافي في تبوك، لإنشاء مصنع جديد، وبمدة إيجار عشرون سنة و كما تم تجديد مستودع الرياض خلال الفترة لمدة ٣ سنوات.

١/٦ موجودات حق استخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٧,٠١٦,٤٦٦	٦,٦٢٣,٩٨٩	التكلفة
١,٩٣٩,٦٤٤	٣٩٢,٤٧٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٨,٩٥٦,١١٠	٧,٠١٦,٤٦٦	الإضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٥١٢,٣٧٧	٢,١٦١,٥٥٩	الإطفاء المتراكم
٧٣٥,٩٦٨	١,٣٥٠,٨١٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤,٢٤٨,٣٤٥	٣,٥١٢,٣٧٧	الإطفاء خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٧٠٧,٧٦٥	٣,٥٠٤,٠٨٩	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٣,٠٢٤,١٨٥	٣,٩٤٢,٣١٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٩٣٩,٦٤٤	٣٩٢,٤٧٧	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٠٠,٦١٦	٢٠٣,٣٢٧	إعفاء تمويلية خلال الفترة / السنة
(٢٧٥,٠٠٠)	(١,٥١٣,٩٣٧)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٤,٧٨٩,٤٤٥	٣,٠٢٤,١٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٢٩٦,٣٠٦	١,٠٢٢,٠٦٦	التزام عقود إيجار الجزء المتداول
٣,٤٩٣,١٣٩	٢,٠٠٢,١١٩	التزام عقود إيجار الجزء غير المتداول
٤,٧٨٩,٤٤٥	٣,٠٢٤,١٨٥	

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

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

٧- موجودات غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	حق انتفاع الاراضي المستأجرة	برامج حاسب ألي	التكلفة
٥,٣٦٦,٠٣٦	٨,٥٩٧,٩٦٩	٧,٢٣٤,٢٣٨	١,٣٦٣,٧٣١	الرصيد بداية الفترة / السنة
٧,٢٨١,٩٣٣	--	--	--	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٠٥٠,٠٠٠)	--	--	--	تحويل الي اصول محتفظ بها
				بغرض البيع 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	٣٠٦,٦١٤	٢٣٩,٨٠٨	٦٦,٨٠٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
(١٧١,٦١٠)	--	--	--	الاطفاء خلال الفترة / السنة
				مجمع اصول محتفظ بها بغرض
٩٦١,١٢٢	١,٢٦٧,٧٣٦	٦٣٩,٤٨٨	٦٢٨,٢٤٨	البيع خلال الفترة
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧,٦٣٦,٨٤٧	٧,٣٣٠,٢٣٣	٦,٥٩٤,٧٥٠	٧٣٥,٤٨٣	صافي القيمة الدفترية
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	ذمم مدينة تجارية
٢٤,٤٨٢,١٩٨	٢٣,٦٠٦,٠٤٠	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٩٧,٢٥٤)	(٤,٥٥٥,٧١٥)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٩,٠٥٠,٣٢٥	

وفيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٧٦٧,٧٧٣	٢,٨٩٧,٢٥٤	المكون خلال الفترة / السنة
١,١٢٩,٤٨١	١,٦٥٨,٤٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٨٩٧,٢٥٤	٤,٥٥٥,٧١٥	

فيما يلي تحليل اعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	الرصيد	الانخفاض في القيمة
٨,٦٣٦,٣٦٤	٨,٧٤٤,٨٥٨	الرصيد	الانخفاض في القيمة
٥٧,٢٥٤	١٧,٨٢٢	غير متأخرة السداد	
١١٩,٦٢٧	٨١,٤٩٦	متأخرة السداد لمدة ٩٠-١٠٠ يوماً	
٢٢٧,٦٩٠	٢٣٣,٥٨٢	متأخرة السداد لمدة ٩١-١٨٠ يوماً	
٤,١٥١,١٤٤	٢,٥٦٤,٣٥٤	متأخرة السداد لمدة ١٨١-٣٦٥ يوماً	
٤,٥٥٥,٧١٥	٢,٨٩٧,٢٥٤		
٢٣,٦٠٦,٠٤٠	٢٤,٤٨٢,١٩٨		

بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة ٨ مليون ريال سعودي من أرصدة الذمم الدائنة التجارية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، مما أدى إلى صافي رصيد خاضع للاحتساب بمبلغ ١٥,٧٠١,٩٣٥ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٢,٢٩٦,٦٢٢	٩,٧٨٤,٣٢٧	مخزون المياه مخزون المياه:
١,٧٦٠,٣٦٨	٣,٠٣٤,٦٤٨	مواد خام- مياه
٥٢٧,٥٠٠	٣٤٩,٤٧٠	منتجات تامة الصنع- مياه
		المواد الكيميائية
٨٩٤,٣٠٠	٣٦١,٤٨٨	مخزون أصول حيوية:
١٩٨,٤٨١	--	مواد خام- بيض مائدة
		منتجات - بيض مائدة
٦,٥٦٤,٣٢٤	٧,٥٩٧,٩٨٣	مخزون قطع غيار:
٤٣٠,٥٤٨	٢٧٣,٣٢٧	قطع غيار
٢٢,٦٧٢,١٤٣	٢١,٤٠١,٢٤٣	قطع غيار سيارات
(٢,١٣٠,٨٢٠)	(١,٠٧٠,٢٤٩)	يخصم: مخصص مخزون متقادم
٢٠,٥٤١,٣٢٣	٢٠,٣٣٠,٩٩٤	

وفيما يلي حركة مخصص مخزون متقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
--	٢,١٣٠,٨٢٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,١٣٠,٨٢٠	--	المكون خلال الفترة / السنة
--	(١,٠٦٠,٥٧١)	مخصص انتفي الغرض منها
٢,١٣٠,٨٢٠	١,٠٧٠,٢٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- المعاملات والارصدة 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 يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
٣٣,٣٠٠,٩٧٠	٢٤,٣٥٣,٣٣٠	مساهم	مشتريات مواد خام
(٣٤,٤٨٨,٦١٣)	(٢١,٧٦٢,٢٥٠)		مدفوعات فواتير مواد خام
--	(٢,١٩٠,٧٩٣)		خصم وخدمات من شركة نقي
--	--		مصرفات أخرى
(٢,٣٤١)	--	شركة شقيقة	مدفوعات أخرى
(١,٠٨٦,٩٤٨)	--	شركة مصنع زلال للمياه	شركة مصنع الشرق الأوسط
١,٠٢٢,٣٩٩	١,٤٦٣,٥٨١	شركة مصنع الشرق الأوسط	للمكانن المحدودة
٤١٠,٧٤٧	١٠١,٥٩٧		شراء قطع غيار
			مصرفات أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٣,٤٨٥,٧٧٤	مجموعة سقى المتحدة

مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢٣٧,٢٤٦	١,٨٠٢,٤٢٤	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكانن المحدودة

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

١١ - مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢,٣٤٤,٩٤٩	١,٥٢٤,٠٥٥	مصروفات مدفوعات مقدماً
٧٨٥,٨٦٢	١,٤٦١,٠٢٨	مدفوعات مقدمة للموردين
٥٧٤,١٦٧	٥٨٥,٨١٩	ذمم موظفين
٤٥٧,٧٨٩	٤٧٥,٧٨٩	عهد موظفين
١٤٤,٢٦٤	١٩٨,٠٨٩	عائد ودائع للأجل مستحق
--	١٠٢,٤٧٣	توزيعات ارباح مستحقة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة
١,٢٦٥	--	شيكات تحت التحصيل
٨٩٢,٨٢١	٨٩٢,٨٢١	ارصدة مدينة اخرى
		يخصم:
(٨٩٢,٨٢١)	(٨٩٢,٨٢١)	مخصص ارصدة مدينة اخرى
(٤٠٥,١٧٥)	(٤٣٥,١٧٥)	مخصص ذمم وعهد موظفين
٣,٩٠٣,١٢١	٣,٩١٢,٠٧٨	

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

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

١٢ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

تتمثل في قيمة الاستثمار في أسهم شركات متداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض الإتجار، وتحفظ الشركة بهذه المحفظة لدى شركة وساطة محلية مرخصة بالمملكة العربية السعودية، تم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الموجودات فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
--	٦,١٨٧,٠٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٧٥٥,٧٩٠	٣٥,٠٤٨,٢١٨	الإضافات
٤٣١,٣٠٤	(١,٢١٦,٧٩٧)	خسائر/أرباح إعادة التقييم (غير محققة)
٦,١٨٧,٠٩٤	٤٠,٠١٨,٥١٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

١٣ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٦٧,٠٦٠	ودائع لأجل*
٥٤,٣٨١,٥٧٨	٣٥,٢٨١,١٥٨	النقد لدى البنوك
٤٩٦,٨٠١	٤,٤٥٧,٩٩٠	النقد في المحفظة الاستثمارية
٤٢٦,٣٧٨	٩٢٠,٤٨٢	النقد في الصندوق
٧٢,٠٨٠	١١,٨٨٢	بطاقات ائتمانية
٦٥,٣٧٦,٨٣٧	٨٢,٧٣٨,٥٧٢	
(٦,٨٥٩,٩٤٦)	(٥,١٤٣,٩١١)	
٥٨,٥١٦,٨٩١	٧٧,٥٩٤,٦٦١	

يخصم: النقد المحتجز**

نقدية وما في حكمها كما موضح في قائمة التدفقات النقدية

*ان فترة استحقاق الودائع اقل من ثلاثة اشهر من تاريخ الاقتناء وهي طبقا لأحكام الشريعة الاسلامية موزعه لدى بنوك تجارية وحقت الشركة إيرادات خلال الفترة المالية بمبلغ ١,٤٥١,٢٦٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢,٢٩٠,٢٢٥ ريال سعودي).

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

في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم جميع الارصدة البنكية على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة حيث إنها محتفظ بها لدى مؤسسات مصرفية محلية ودولية ذات سمعة طيبة وعالية التصنيف الائتماني، ولا يوجد تاريخ تعثر لأي من الأرصدة البنكية للشركة ولذلك 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:

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

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

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

١٥ - مباحات إسلامية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٢,٣٧٧,٨٣٤	٤,٧٥٥,٦٦٩	مباحات اسلامية
(١٧,٢٧٦)	(١٠١,٢٠٠)	ربح مؤجل
٢,٣٦٠,٥٥٨	٤,٦٥٤,٤٦٩	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٢,٣٦٠,٥٥٨	٤,٦٥٤,٤٦٩	الجزء متداول

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

١٥ - مباحات إسلامية (تتمة)

٢/١٥ الحركة على مباحات
وفيما يلي حركة على مباحات خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة
٨,٩١٣,٦٣٩	٤,٦٥٤,٤٦٩	المسدد خلال الفترة / السنة
(٤,٢٥٩,١٧٠)	(٢,٢٩٣,٩١١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٦٥٤,٤٦٩	٢,٣٦٠,٥٥٨	

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 قيمة الشاحنات البالغة ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كضمان للتمويل، بالإضافة إلى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم توقيعتها من قبل المساهمين بالشركة. لا يشتمل عقد المباحات على تعهدات مالية.

بلغت إجمالي تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بالقرض خلال الفترة ٨٣,٩٢٥ ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١٣١,٤٣٧ ريال سعودي).

١٦ - مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	مصرفات مستحقة
٣,٩٨٧,٩٩٩	٦,١٨١,٥١٦	ضريبة القيمة المضافة
١,١٨٤,٩١٦	١,٢٤٧,١٧١	عملاء - دفعات مقدمة
١٣٧,٨١٨	١,١٤٩,٢٤٠	أخرى
٣,١٣٧	٣,١٣٧	
٥,٣١٣,٨٧٠	٨,٥٨١,٠٦٤	

١٧ - مخصص الزكاة

١/١٧ بيان حركة المخصص
كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة/ السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٠٢٩,٣٩١	٢,٩٥٥,٩٦٩	المكون خلال الفترة / السنة
٢,٩٥٥,٩٦٩	١,٢٠٠,٠٠٠	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣,٠٢٩,٣٩١)	(٢,٩٥٥,٩٦٩)	
٢,٩٥٥,٩٦٩	١,٢٠٠,٠٠٠	

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

١٨ - المبيعات، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٧,٣٧٣,٢٤٩	٦٨,٠١٦,٠٢٥	٣٤,٠٤٨,٣٧١	٣٧,٢٩٥,٩٩٧
٣٧,٣٢٤,٥٦٢	٢١,٢١١,٨١٥	١٧,٧٣٤,٥٩٠	١٠,٩٣٨,٦٤٢
١,٧٢٣,١٢٧	١,٧٢٧,٨٤١	٨٥٤,٢٥١	١,٠٩١,١٤٢
٤,٤٧٨,٩٤٩	١,٧٨٨,٤٥٥	٢,٠٣٩,٧٨١	٤٥٦,٤٥٥
--	٢٠٦,٣٠٧	--	٢,١٥٧
٢,٨٣٥,٨٠٥	٢,٦٨٩,١٦٩	١,٣٥٣,٦١٦	١,٣٨٢,٢١٨
١١٣,٧٣٥,٦٩٢	٩٥,٦٣٩,٦١٢	٥٦,٠٣٠,٦٠٩	٥١,١٦٦,٦١١

إيرادات مبيعات مياه:

مبيعات محلية تجزئة - مياه معبأة
مبيعات محلية جملة - مياه معبأة
مبيعات تصدير - مياه معبأة

إيرادات مبيعات الدواجن:

مبيعات محلية تجزئة - إنتاج بيض
مبيعات محلية جملة - إنتاج بيض

إيرادات خدمات:

إيرادات خدمات نقل لوجستية

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

١٩ - تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٦,٨٩٤,١٠٥	٣٤,١٩٨,١٢٥	٢٣,١٥٨,٤٩٨	١٨,٧٤٠,١٨٢	مواد خام مستخدمة
٨,٣٧٨,٦١٤	٨,٥٠٥,٧٧٠	٤,٠٤٢,٥٣٩	٤,٢٥٦,٢١٣	استهلاك ممتلكات وآلات معدات
٧,١٤٩,٥٨٠	٧,٢١٤,٧٥٦	٣,٥٤٨,٢٥٤	٣,٧١٧,٧٧٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٤٦٩,٢٤٦	٣,٣٥٥,١٢٥	٥٠٤,٨٧٨	١,٧٦٩,٢١٩	مصرفات تشغيلية
٢,٠٧٣,٤٢٨	١,٨٤٧,٢٤٢	١,٠١٥,٣٧٢	٩٣٠,٦٣٩	قطع غيار مستهلكة
١,٧٠١,٦٦٢	١,٦٩٢,٧٤٢	٨٨٦,٩٩١	١,٠٥٤,٧٩١	كهرباء ومياه
٢,٧٨٣,٧١٥	١,٣٨٠,٨٨٤	٨٩٢,٧٨٢	٥٤١,٩٠٤	مصاريف تشغيلية - خطوط إنتاج البيض
--	١,٠٨٥,٧٦٦	--	٦١٥,٧٩١	تكلفة الطبالي لدى العملاء
١,٥٢٤,٢٣١	٥٣١,٣١٤	٨٧٩,١٤٢	٢٣٤,٣٤٣	مصاريف خدمات لوجستية
١,٠٨٢,١٩٠	٣٥٤,٣٣٩	٦٠٨,٣٨٠	--	اطفاء اصول حيوية
--	٢٥٦,٣١٦	--	١٠٩,٣٩٥	مواد كيميائية مستخدمة
٧٦,٤٢٨	٩٦,٣٧٢	٤٤,٠٣٠	٦٣,٥٦٣	صيانة وتأمين
٧٤,١٣٣,١٩٩	٦٠,٥١٨,٧٥١	٣٥,٥٨٠,٨٦٦	٣٢,٠٣٣,٨١٨	

(٥)

٢٠ - إيرادات (مصرفات) تشغيلية أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١,٨٦٩	٥١٧,٢٢٨	١١,٨٣٤	٥١٧,٢٢٨
(١٧٩,٠٧١)	١٥,٣٨٩	(٩٠,٥٨٣)	٢٤,٧٠٠
١٨٩,٧٥٠	١٦٧,٩٥٣	٧٧,٣٠٤	٨١,٤٥٥
٣,٥٦٥,٣٩٠	--	٣,٥٦٥,٣٩٠	--
٣,٥٨٧,٩٣٨	٧٠٠,٥٧٠	٣,٥٦٣,٩٤٥	٦٢٣,٣٨٣

ارباح فروق عملة
ارباح / خسائر إستبعاد موجودات حيوية
إيرادات بيع خردة
أرباح راسمالية من إستبعاد ممتلكات و
الات و معدات و موجودات حق استخدام

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

٢١- إيرادات ودائع

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٢٩٠,٢٢٥	١,٤٥١,٢٦٩	١,٢٠٤,٩٥٧	٨٠١,١٩٣
--	٧٩٢,٤٢٦	--	--
٢,٢٩٠,٢٢٥	٢,٢٤٣,٦٩٥	١,٢٠٤,٩٥٧	٨٠١,١٩٣

عوائد وداائع مرابحة قصيرة لأجل
ارباح فروق عملة وداائع باليور

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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٨,٩٣٦,٧٤٦	٨,٤٠٠,٥٠٠	١١,٠٢٣,٩٤٤	٤,٧٦٠,٣٠٥
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٩٥	٠,٤٢	٠,٥٥	٠,٢٤

الربح العائد إلى الشركة
عدد الاسهم
ربحية السهم الأساسية من ربح السنة العائد إلى
مساهمي الشركة

ربحية السهم المخفضة

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

خلال الفترة لا يوجد أسهم مصدرة / مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم لمخفض لا يختلف عن ربح السهم الأساسي.

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 المتعلقة بكل بند.

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

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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 الجوهريّة 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 جوهريّة، فلا توجد مخاطر عملة هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقومة بهذه العملات.

فيما يلي البيانات الكمية المتعلقة بمركز العملات الأجنبية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

الريال السعودي	يورو	دولار	الدرهم الاماراتي
١,٧٧٠,٠٤٥	٢١٥,١٤٤	٣,٥٠٠	٧٩٠,١٨٢

ذمم دائنة تجارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

الريال السعودي	يورو	دولار	الدرهم الاماراتي
١,٠٦٠,٩٣٨	٤٣,٤٦٩	٢٨,٤٤٠	١,٠٣٨,٩٧٠

ذمم دائنة تجارية

٢/٢/٢٣ مخاطر التغير في أسعار الشراء الأخرى

هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار البضائع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض البضائع من المواد الخام التي تستخدمها الشركة.

٣/٢٣ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات اقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. ولحد 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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	إيضاح
٢١,٥٨٤,٩٤٤	١٩,٠٥٠,٣٢٥	(٨)
١٣,٨٨٦,٠٦١	١٣,٤٨٥,٧٧٤	(١٠)
٨١,٨١٨,٠٩٠	٦٤,٩٥٠,٤٥٩	(١٣)
٧٧٢,٣١٠	٩٢٦,٩٩٥	(١١)
١١٨,٠٦١,٤٠٥	٩٨,٤١٣,٥٥٣	

ذمم مدينة تجارية

مستحق من أطراف ذات علاقة

النقد وما في حكمه

أرصدة مدينة أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم دائنة تجارية	١٣,٨٤٣,١٧٧	--	١٣,٨٤٣,١٧٧
مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٨,٥٨١,٠٦٤	--	٨,٥٨١,٠٦٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١,٨٠٢,٤٢٤	--	١,٨٠٢,٤٢٤
قروض وتسهيلات بنكية	٢,٣٦٠,٥٥٨	--	٢,٣٦٠,٥٥٨
التزام عقود إيجار	١,٢٩٦,٣٠٦	٣,٤٩٣,١٣٩	٤,٧٨٩,٤٤٥
	٢٧,٨٨٣,٥٢٩	٣,٤٩٣,١٣٩	٣١,٣٧٦,٦٦٨

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

١/٢٤ استحققت الدفعة الأخيرة من مشروع توريد وتركيب حظائر الدواجن البيضاء بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م، والتي تم التعاقد على سدادها للمورد شركة دوتشمان بخطاب تسهيلات مغطى بقيمة اجمالية ١,٧٣٦,٣٤١ يورو. عملت الشركة على استكمال إجراءات تنفيذ الخطاب خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٤ م و يناير ٢٠٢٥ م، وتم إيداع مبلغ خطاب التسهيلات المغطى باليورو والبالغ ١,٧٣٦,٣٤١ يورو والذي تم تحويله بسعر صرف يعادل ٦,٨٥٩,٩٤٦ ريال سعودي من اجمالي قيمة الدفعة الأخيرة البالغة ٦,٨٥٨,٩٢٩ ريال سعودي، علماً بأن المبلغ خطاب التسهيلات المغطى ما زال في الحسابات البنكية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢/٢٤ الارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق دفعات مقدمة لشراء ممتلكات.

فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
(٢٩,٧٣٥,٢٧٤)	(٢٥,١٦٩,٦٤٩)
٤٨,٥٩٥,٦٦٢	٣٤,٤٣٥,٧٩٦
١٨,٨٦٠,٣٨٨	٩,٢٦٦,١٤٧

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

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

٢٥ - القطاعات التشغيلية

قطاع التشغيل

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

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي أجاره 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:

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات مياه محلية	مبيعات مياه	إيرادات خدمات	مبيعات بيض	الاجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٨٩,٢٢٧,٨٤٠	١,٧٢٧,٨٤١	٢,٦٨٩,١٦٩	١,٩٩٤,٧٦٢	٩٥,٦٣٩,٦١٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	١٠٤,٦٩٧,٨١١	١,٧٢٣,١٢٧	٢,٨٣٥,٨٠٥	٤,٤٧٨,٩٤٩	١١٣,٧٣٥,٦٩٢
العملاء كما في	عملاء مياه محلية	عملاء مياه تصدير	عملاء بيض	الاجمالي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٢٣,٤٩٨,٠٢٢	٣٦,٠٨٠	٧١,٩٣٨	٢٣,٦٠٦,٠٤٠	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير المدققة)	٢٧,٩٦٦,٣١٥	٤٠٨,٥٥٣	٤٥٦,٥٥٩	٢٨,٨٣١,٤٢٧	

القطاع الجغرافي

المبيعات حسب المنطقة كما يلي:

المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الشمالية	إيراد خدمات لوجستية	التصدير الخارجي	المنطقة الجنوبية
لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
٧٨,٤٧٨,٨٥٤	٦٥,٩٨١,٠٥١	٣٩,٢٠٣,٢٢٣	٣٤,٩٢٣,١٢٥	١٢,٩٥٢,٣٧١	١٠,٤٠٢,٠٩٩	٥,٩٠٤,٧٥٢
٦,٨٨٣,٨٢٧	٨,٤١٠,٢٩١	٣,٠٢٩,٢٣٩	٤,٧٥١,٠٠٦	٨,١٨٣,٢٩١	٥,٠٣٢,٩٧١	٤,٥٧٩,٢٥١
٢,٨٣٥,٨٠٥	٢,٦٨٩,١٦٩	١,٣٥٣,٦١٦	١,٣٨٢,٢١٨	١,٧٢٣,١٢٧	١,٧٢٧,٨٤١	٨٥٤,٢٥١
٢,٦٧٨,٤١٧	١,٣٩٦,١٩٠	١,١١٣,٢٧٧	٧٥٩,٤٩١	١١٣,٧٣٥,٦٩٢	٩٥,٦٣٩,٦١٢	٥٦,٠٣٠,٦٠٩

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إفصاحاً في هذه القوائم المالية.

٢٩- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م)