



شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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)
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
٢٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة نفى للمياه
(شركة مساهمة مدرجة)

التقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لشركة نفى للمياه ("الشركة")، المكونة من:

- فائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- فائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- فائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- فائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

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 الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ونعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الفهمه التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيدي 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)
الفصيم: ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٦ م

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444

جدة

هاتف: +966 12 652 333
فاكس: +966 12 652 2994

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444

قائمة المركز المالي الأولية (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١٦٩,٩٣٥,٦١٨	١٧٠,٤٧٨,٨٧٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢,٦٨٦,٠٣٧	٥,٠٧٥,٢٣٥	٥	موجودات حيوية، بالصافي
٣,٥٠٨,١٢٦	٣,٣٩٣,٨٢٩	١/٦	موجودات حق استخدام، بالصافي
٧,٠٢٣,٦١٨	٦,٨٧٠,٣٠٩	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٨٣,١٥٣,٣٩٩	١٨٥,٨١٨,٢٥٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١٢,٢١٢,٦٤٨	١٣,٦٣١,٣٨٣	٨	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٨,٠٥١,٥٤٥	٢٢,٣٩٣,١١٩	٩	مخزون، بالصافي
٧,٢٩١,١٠٥	١١,١٨٢,٦٦٣	٢/١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٣٤١,١٣٣	٦,٩٢٧,٣٠٩	١١	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى، بالصافي
٥٣,٤٠٦,٢٦٩	٥٧,٠٣٧,٤٧٩	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٨٣٤,٨٩٨	١٢,٦٨٨,٩٢٢	١٣	النقد وما في حكمه
١١٤,١٣٧,٥٩٨	١٢٣,٨٦٠,٨٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٩٧,٢٩٠,٩٩٧	٣٠٩,٦٧٩,١٢٥		إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٩,٩١١,٨٠٥	١٩,٩١١,٨٠٥		إحتياطي نظامي
٥١,٠١١,١٦٠	٥٧,٠٠٦,٥٧٣		أرباح مبقاة
٢٧٠,٩٢٢,٩٦٥	٢٧٦,٩١٨,٣٧٨		إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٦,١٦٨,٢١٩	٦,٧٦٠,٩٤٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٤٢٢,٠٢٢	١,٦٤٠,٣١٣	٢/٦	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٧,٥٩٠,٢٤١	٨,٤٠١,٢٥٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٨,٧٦٥,٧٣٢	١٣,٣٢٧,٦٧٦		ذمم دائنة تجارية
١,٥٥٩,٨٧٧	١,٦٣٥,٤٢٢	٢/٦	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,٥٠٦,٨٢٣	٥,٤٢٠,٣٥١	١٥	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٥٧٥,٤٤٢	١,٠٠٦,١٢٢	٢/١٠	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢,٣٦٩,٩١٧	٢,٩٦٩,٩١٧	١٦	مخصص الزكاة
١٨,٧٧٧,٧٩١	٢٤,٣٥٩,٤٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٦,٣٦٨,٠٣٢	٣٢,٧٦٠,٧٤٧		إجمالي المطلوبات
٢٩٧,٢٩٠,٩٩٧	٣٠٩,٦٧٩,١٢٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٤٤,٤٧٣,٠٠١	٥١,٦٧٦,٧٢١	١٧ الإيرادات، بالصافي
(٢٨,٤٨٤,٩٣٢)	(٣٢,٨٥١,٣٧٩)	١٨ تكلفة الإيرادات
١٥,٩٨٨,٠٦٩	١٨,٨٢٥,٣٤٢	مجمّل الربح
(٨,٨٢٤,٤٧٠)	(١١,١٧١,٩٤٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٩١٨,١٩٣)	(٣,٩٤٧,٩٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٢٨,٣٥٢)	(٤٠٣,٨٦٥)	٨ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٧,١٨٨	١٩٧,٥٧٤	١٩ إيرادات تشغيلية أخرى
٢,٧٩٤,٢٤٢	٣,٤٩٩,١١١	ربح التشغيل
(١٣٩,٨٠٧)	(١٢١,٢٠٣)	أعباء تمويلية
١,٤٤٢,٥٠٣	١٣٣,٥٧٥	١٣ إيرادات ودائع لأجل
٣٧,٧٦٥	١,٩٦٤,٠٦٧	أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٥,٥١١	١,٣٣٩,٢٠٥	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢٤٠,٢١٤	٦,٨١٤,٧٥٥	ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	١٦ مصروف الزكاة
٣,٦٤٠,٢١٤	٦,٢١٤,٧٥٥	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
بنود لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة		
٢١٢,٣٩٤	(٢١٩,٣٤٢)	(خسائر) / مكاسب اكتوارية من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,٨٥٢,٦٠٨	٥,٩٩٥,٤١٣	إجمالي الدخل الشامل
ربحية السهم		
٠,١٨	٠,٣١	٢٠ الأساسية والمخفضة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

أ. عبدالعزيز الصباغ

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي أرباح مبقاة احتياطي نظامي رأس المال

٢٧٠,٩٢٢,٩٦٥	٥١,٠١١,١٦٠	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٢١٤,٧٥٥	٦,٢١٤,٧٥٥	--	--
(٢١٩,٣٤٢)	(٢١٩,٣٤٢)	--	--
٥,٩٩٥,٤١٣	٥,٩٩٥,٤١٣	--	--
٢٧٦,٩١٨,٣٧٨	٥٧,٠٠٦,٥٧٣	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٣,٩٢٣,٥١١	٥٤,٠١١,٧٠٦	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٦٤٠,٢١٤	٣,٦٤٠,٢١٤	--	--
٢١٢,٣٩٤	٢١٢,٣٩٤	--	--
٣,٨٥٢,٦٠٨	٣,٨٥٢,٦٠٨	--	--
٢٧٧,٧٧٦,١١٩	٥٧,٨٦٤,٣١٤	١٩,٩١١,٨٠٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالعزیز الصائغ

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

أ. محمد الحوامدة



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


شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٢٤٠,٢١٤	٦,٨١٤,٧٥٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
٥,١٦٨,٢٥٧	٤,٩٦١,٤٧٨	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٣,٣٠٧	١٥٣,٣٠٩	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٥٤,٣٣٩	٥٤٦,٩٩٣	٥	إطفاء موجودات حيوية
٣٤٢,٧٥٥	٤١٣,٥٠١	١/٦	إطفاء موجودات حق استخدام
(٣٧,٧٦٥)	(١,٩٢٤,٧٢٧)	١٢	أرباح من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(٣٩,٣٤٠)	١٢	أرباح من إستبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٧,١٠٢	٣٨١,٩١٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين - المكون
٥٢٨,٣٥٢	٤٠٣,٨٦٥	٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - المكون
١٣٩,٨٠٧	١٢١,٢٠٣		أعباء تمويلية
٩,٣١١	١١,٩٨٦		خسائر إستبعاد موجودات حيوية
١١,٢١٥,٦٧٩	١١,٨٤٤,٩٣٥		
٢٥٦,٦١٤	(٤,٣٤١,٥٧٤)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,١٠٠,٩٠٤	(١,٨٢٢,٦٠٠)		مخزون
١,٠٨٨,٥٥٤	(٥٨٦,١٧٦)		ذمم مدينة تجارية
(٢,٢٩٧,٩٨٧)	(٣,٨٩١,٥٥٨)		مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(١,٧١٦,٠٣٥)	--		المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٥٨٧,٣٥٨)	٤,٥٦١,٩٤٤		نقد محتجز
٥١١,٢٦٢	٩١٣,٥٢٨		ذمم تجارية دائنة
٩٧٩,٨٢٤	(٥٦٩,٣٢٠)		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٥٥١,٤٥٧	٦,١٠٩,١٧٩		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٥٤,٤٦٥)	(٨٥,٠٩٨)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٠,٣٩٦,٩٩٢	٦,٠٢٤,٠٨١		المدفوع من التزامات المنافع المحددة للموظفين
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٧١٧,٢٣٥)	(٥,٥٠٤,٧٣٧)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
--	(٢,٩٤٨,١٧٧)	٥	مدفوعات لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١٠,٣٢٩,٨٥٦)	(٢,٥٩٨,١٤٣)	١٢	مدفوعات لشراء موجودات حيوية
--	٩٣١,٠٠٠		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥,٠٤٧,٠٩١)	(١٠,١٢٠,٠٥٧)		متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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 التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	(٥,٣٦٨)	٦
(١,١٣٨,٩٢٧)	--	المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
(٤٩,٩٩١)	(٤٤,٦٣٢)	المسدد من المراجعات الإسلامية
(١,١٨٨,٩١٨)	(٥٠,٠٠٠)	أعباء تمويلية مسددة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٨٣٩,٠١٧)	(٤,١٤٥,٩٧٦)	
٧٧,٥٩٤,٦٦١	١٦,٨٣٤,٨٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧١,٧٥٥,٦٤٤	١٢,٦٨٨,٩٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات أخرى غير نقدية
٣٩٧,٣٣٥	٢٩٩,٢٠٤	٦
٢١٢,٣٩٤	(٢١٩,٣٤٢)	إضافات موجودات حق استخدام
--	٣٩٣,٨٣٦	احتياطي آخر
٤٥١,٠٦٥	--	مطلوبات عقود الإيجار
		ممتلكات وألات ومعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة نقي للمياه (شركة مساهمة مدرجة) 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 المفلترية.
- البيع بالجملة للمياه المعبأة والمياه الغازية والعصائر.
- بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.
- النقل البري للبضائع.
- تربية وإنتاج أمهات الدجاج البياض وتشغيل مزارعها وإنتاج البيض.

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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("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 والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 الإستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٢٥ م.

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

١/٣ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والسارية في عام ٢٠٢٦ م:

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه، سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٦ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	عرض وإفصاح الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦	توضح التعديلات الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية وإلغاء الاعتراف بها، بما في ذلك المحاسبة عن تاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكتروني.	لا يوجد أثر جوهري على القوائم المالية.
			كما توفر إرشادات إضافية حول تقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية الطارئة الناشئة عن السمات المرتبطة بالحوكمة البيئية والاجتماعية والمؤسسية.	
			وتُدخل التعديلات أيضاً متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧.	
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على مصادر طبيعية	١ يناير ٢٠٢٦	تُعَدّل هذه التعديلات متطلبات (الاستخدام الخاص) وأحكام محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ فيما يتعلق بالعقود التي تُعَرِّض المنشآت لتقلبات في أسعار الكهرباء نتيجة ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة، مثل الأحوال الجوية. كما تم إدخال متطلبات إفصاح محددة في المعيار الدولي للتقارير المالية ٧	لا يوجد أثر جوهري على القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢/٣ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد
لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعايير المعدلة التالية الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الدخل، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة - التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية - وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب.	تعتزم الإدارة تطبيق المعيار اعتباراً من تاريخ سريانه، وتتوقع أن يترتب على تطبيقه أثر جوهري على عرض القوائم المالية، ستقوم الشركة بمراجعة وتحديث السياسات المحاسبية المعمول بها حالياً لتتوافق مع متطلبات المعيار الدولي رقم (١٨)، ستقوم الشركة بإعادة عرض أرقام المقارنة للسنة السابقة عند الاقتضاء، وذلك لضمان اتساق المقارنة وتقديم معلومات مفهومة للمستخدمين عن التأثيرات الناتجة من تطبيق المعيار الجديد. سنتلزم الإدارة بتعزيز مستوى الإفصاح في القوائم المالية.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ بتقديم إفصاحات مخفضة للشركات التابعة المؤهلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي.	تعتزم الإدارة تطبيق المعيار اعتباراً من تاريخ سريانه، وتتوقع ألا يترتب على تطبيقه أي أثر جوهري على القوائم المالية.
			تكون الشركة التابعة مؤهلة عندما تقوم الشركة الأم النهائية بإعداد قوائم مالية موحدة معدة للاستخدام العام وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

التكلفة	مباني وإنشاءات										
	أراضي	مملوكة ومستأجرة	شاحنات	سيارات	أثاث وتجهيزات	الات ومعدات	عدد وأدوات	حاسب الي	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٧,٨٠١,٨٣٧	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٥,٨٤٩,٥٠١	٥,١٩٨,٤٢٣	١٢٢,٤٥٠,١٥١	١,٢٠٠,٣٦٦	٨٣٨,٠٦٨	١٧,٠٦٧,٣٢٤	٢٦,٠١١,٥٤٨	٢٥٧,٩٥٧,٢١٨
إضافات خلال السنة	--	١٣٤,٨١٤	--	٢,٤٨١,٠٥٦	٢١٥,٣٧٢	١,٨٧٨,١٢٩	٣١٤,١١٣	١٩٨,٠٣٢	٣٠,٥٠٠	٣٨,٥٣٤,٩٣٢	٤٣,٧٨٦,٩٤٨
تحويل من مشروعات تحت التنفيذ	--	٢,٧١٩,١٦٠	--	--	--	٢,٩٠٩,٠٥٢	٣٠١,١٤٨	--	--	(٥,٩٢٩,٣٦٠)	--
إستبعادات خلال السنة	--	--	--	--	--	(١٣,٢١٤,٦٨٩)	--	--	--	--	(١٣,٤٠١,٠٣٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٤٠,٦٥٥,٨١١	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٨,١٤٤,٢٠٨	٥,٤١٣,٧٩٥	١١٤,٠٢٢,٦٤٣	١,٨١٥,٦٢٧	١,٠٣٦,١٠٠	١٧,٠٩٧,٨٢٤	٥٨,٦١٧,١٢٠	٢٨٨,٣٤٣,١٢٨
إضافات خلال الفترة	--	--	--	٣١٦,٠٠٠	٨٤,٢٧٣	--	٣٢,٢٥٧	٧٨,٩٧٩	--	٤,٩٩٣,٢٢٨	٥,٥٠٤,٧٣٧
تحويل من مشروعات تحت التنفيذ	--	٩,٦٣٥,٠٨٤	--	--	--	٦,٩١٦,٥٩٥	٤٩٥,١٨٧	--	--	(١٧,٠٤٦,٨٦٦)	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٥٠,٢٩٠,٨٩٥	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١٨,٤٦٠,٢٠٨	٥,٤٩٨,٠٦٨	١٢٠,٩٣٩,٢٣٨	٢,٣٤٣,٠٧١	١,١١٥,٠٧٩	١٧,٠٩٧,٨٢٤	٤٦,٥٦٣,٤٨٢	٢٩٣,٨٤٧,٨٦٥
مجمع الاستهلاك											
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	--	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
استهلاك السنة	--	١,١٦٨,١٢٥	١,٩٦٢,٧٧٦	٢,٦٥٥,٠٢٧	٥٠٤,١٧٤	١٢,٤٤٣,٦٣٩	١٣٨,٤٢٧	١٢٨,٩٤٩	١,٦٨٧,٩٣٣	--	٢٠,٦٨٩,٠٥٠
استهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	(١١,٣٨٠,٤٥٥)	--	--	--	--	(١١,٥٦٦,٨٠٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	--	٧,٧٢٠,٤٩٣	٨,٣١٨,١٩٤	١٢,٢٦٨,١٠٩	٤,٤٤٢,٤٢٤	٦٨,٦١٥,٧٣٦	٣٧٥,١٩٥	٦٣٤,٣٧٦	١٦,٠٣٢,٩٨٣	--	١١٨,٤٠٧,٥١٠
استهلاك الفترة	--	٣٥٥,٧٤٥	٤٩٠,٦٦٤	٦٨٠,٥٢٠	٧٦,٤٨٥	٢,٨٧٠,٧٣٣	٤٦,٩٠٦	٣٨,٧٣٢	٤٠١,٦٩٣	--	٤,٩٦١,٤٧٨
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	--	٨,٠٧٦,٢٣٨	٨,٨٠٨,٨٥٨	١٢,٩٤٨,٦٢٩	٤,٥١٨,٩٠٩	٧١,٤٨٦,٤٦٩	٤٢٢,١٠١	٦٧٣,١٠٨	١٦,٤٣٤,٦٧٦	--	١٢٣,٣٦٨,٩٨٨
صافي القيمة الدفترية	١٢,١٠٠,٠٠٠	٤٢,٢١٤,٦٥٧	١٠,٦٣١,١٤٢	٥,٥١١,٥٧٩	٩٧٩,١٥٩	٤٩,٤٥٢,٧٦٩	١,٩٢٠,٩٧٠	٤٤١,٩٧١	٦٦٣,١٤٨	٤٦,٥٦٣,٤٨٢	١٧٠,٤٧٨,٨٧٧
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٣٥,٣١٨	١١,١٢١,٨٠٦	٥,٨٧٦,٠٩٩	٩٧١,٣٧١	٤٥,٤٠٦,٩٠٧	١,٤٤٠,٤٣٢	٤٠١,٧٢٤	١,٠٦٤,٨٤١	٥٨,٦١٧,١٢٠	١٦٩,٩٣٥,٦١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	١٢,١٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٣٥,٣١٨	١١,١٢١,٨٠٦	٥,٨٧٦,٠٩٩	٩٧١,٣٧١	٤٥,٤٠٦,٩٠٧	١,٤٤٠,٤٣٢	٤٠١,٧٢٤	١,٠٦٤,٨٤١	٥٨,٦١٧,١٢٠	١٦٩,٩٣٥,٦١٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالوصافي (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
٢٨,٩٧٣,٦٣٥	٣٠,٥٦٢,٢٢٨	أ	مشروع خطي إنتاج مياه بسعة ٥٢ ألف و ١٠٠ ألف قارورة مياه - مصنع الرياض
١٠,٤٧٨,٢٣٩	٢,٩٨٨,٧١٣	ب	مشروع توسعة الدواجن
١١,٤٩٤,٦٢٢	٤,٤٠٩,٧٢٦	ت	مشروع شراء بطاريات آلية لتربية الدواجن
٣,٨٠٠,٦٢٩	٣,٨٠٠,٦٢٩	ث	مشروع انشاء مباني - مصنع الرياض
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	ج	مشروع محطة التحلية - مصنع الرياض
١,١٨٥,٧٨٦	١,١٨٥,٧٨٦	ح	مشروع تحويل خط قطرة الى انتاج عبوات - مصنع القصيم
٥٨٤,٢٠٩	١,٥١٦,٤٠٠		أخرى
٥٨,٦١٧,١٢٠	٤٦,٥٦٣,٤٨٢		

أ- تعاقدت الشركة مع طرف ذي علاقة لإنشاء خطي إنتاج لعبوات المياه (٢٠٠ و ٣٠٠ و ٦٠٠ مل) الخط الأول بسرعة ٥٢ ألف قارورة/ساعة، وتم سداد جزء كدفعات مقدمة بقيمة ١٤,٦٥ مليون ريال، مع استلام فواتير بقيمة ٣,٣٥ مليون ريال، الخط الثاني بقيمة ٩,٥٨ مليون يورو (غير شامل الضريبة) بسرعة ١٠٠ ألف قارورة/ساعة، تم سداد ١٢,٥٦ مليون ريال منه، ومن المتوقع الانتهاء منه خلال عام ٢٠٢٦ م.

ب- مشروع توسعة الدواجن يشمل إنشاء الحظائر وأعمال البنية التحتية والتبريد بقيمة ١٩,٤٦ مليون ريال (غير شامل الضريبة)، تم سداد ١٤,٦٢ مليون ريال منها، بالإضافة إلى مصروفات مباشرة ٠,٧٦ مليون ريال. بلغت قيمة الأعمال المرسلة ١٢,٤٠ مليون ريال، ومن المتوقع الانتهاء من المشروع خلال عام ٢٠٢٦ م.

ت- يتضمن المشروع توريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن بقيمة ٢,٨٩ مليون يورو، مع رسمة أعمال بمبلغ ٧,٦٢ مليون ريال. كما يشمل توريد وتركيب مكائن فرز البيض بقيمة ٠,٦٣ مليون يورو، وتم تأصيلها بالكامل خلال الفترة.

ث- خلال عام ٢٠٢٥ م تعاقدت الشركة مع شركة المعماري المتقدمة لإنشاء مصنع بمدينة الرياض بقيمة إجمالية ١٩,٠٠٣,١٤٤ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد قيمة ٢٠% وفق للتعاقد.

ج- خلال عام ٢٠٢٥ م تعاقدت الشركة مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لتوريد مكائن واليات لمحطة معالجة وتحلية المياه بالرياض بقيمة إجمالية ٤,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد قيمة ٥٠% وفق للتعاقد.

ح- خلال عام ٢٠٢٥ م تعاقدت الشركة مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لتوريد مكائن واليات لتحويل خط إنتاج منتج قطرة الى انتاج عبوات منتج الصحراء بقيمة إجمالية ٩٠٠,٠٠٠ يورو وقامت الشركة بسداد قيمة ٣٠% وفق للتعاقد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- موجودات حيوية، صافي

إيضاح	قطعان إنتاج بيض المائدة - تحت التريبة	قطعان إنتاج بيض المائدة - منتجة	الإجمالي	التكلفة
	--	٢,٧٢٤,٤٨٧	٢,٧٢٤,٤٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
	٢,٦٨٦,٠٣٧	--	٢,٦٨٦,٠٣٧	الإضافات خلال السنة
	--	(٢,٧٢٤,٤٨٧)	(٢,٧٢٤,٤٨٧)	استبعادات خلال السنة
	٢,٦٨٦,٠٣٧	--	٢,٦٨٦,٠٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
	٢,٩٤٨,١٧٧	--	٢,٩٤٨,١٧٧	الإضافات خلال الفترة
	(٥,٠٥٧,٥٧٦)	٥,٠٥٧,٥٧٦	--	تحويل إلى قطعان منتجة
	--	(١٣,٤٧٩)	(١٣,٤٧٩)	استبعادات خلال الفترة
	٥٧٦,٦٣٨	٥,٠٤٤,٠٩٧	٥,٦٢٠,٧٣٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
	--	٢,٣٦٠,٨٣٧	٢,٣٦٠,٨٣٧	الإطفاء المتراكم
	--	٣٥٤,٣٣٩	٣٥٤,٣٣٩	الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٥ م
	--	(٢,٧١٥,١٧٦)	(٢,٧١٥,١٧٦)	الإطفاء خلال السنة
	--	--	--	أطفاء الاستبعادات خلال السنة
	٥٤٦,٩٩٣	٥٤٦,٩٩٣	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٨	(١,٤٩٣)	(١,٤٩٣)	١٨	الإطفاء خلال الفترة
	٥٤٥,٥٠٠	٥٤٥,٥٠٠	٥٤٥,٥٠٠	أطفاء الاستبعادات خلال الفترة
	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
	٥٧٦,٦٣٨	٤,٤٩٨,٥٩٧	٥,٠٧٥,٢٣٥	صافي القيمة الدفترية
	٢,٦٨٦,٠٣٧	--	٢,٦٨٦,٠٣٧	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
	--	--	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٦- موجودات حق استخدام ومطلوبات 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 ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	التكلفة
٧,٠١٦,٤٦٦	٦,٨٨٨,٤٩٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٨٨٧,٩١٠	٢٩٩,٢٠٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٠١٥,٨٨١)	--	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
٦,٨٨٨,٤٩٥	٧,١٨٧,٦٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٥١٢,٣٧٧	٣,٣٨٠,٣٦٩	الإطفاء المتراكم
١,٤٩٣,٦٦١	٤١٣,٥٠١	الرصيد بداية الفترة / السنة
(١,٦٢٥,٦٦٩)	--	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٣,٣٨٠,٣٦٩	٣,٧٩٣,٨٧٠	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
٣,٥٠٨,١٢٦	٣,٣٩٣,٨٢٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الايجار (تتمة)

٢/٦ فيما يلي الحركة على مطلوبات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٣,٠٢٤,١٨٥	٢,٩٨١,٨٩٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٨٨٧,٩١٠	٢٩٩,٢٠٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٩٦,٣٥٢	٤٤,٦٣٢	أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
(١,٧١٦,١٧٩)	(٥٠,٠٠٠)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(٣٧,٣٦٠)	--	المحول إلى المصروفات المستحقة
(٣٧٣,٠٠٩)	--	الاستبعادات والتسويات خلال الفترة / السنة
٢,٩٨١,٨٩٩	٣,٢٧٥,٧٣٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٥٥٩,٨٧٧	١,٦٣٥,٤٢٢	التزام عقود إيجار الجزء المتداول
١,٤٢٢,٠٢٢	١,٦٤٠,٣١٣	التزام عقود إيجار الجزء غير المتداول
٢,٩٨١,٨٩٩	٣,٢٧٥,٧٣٥	

٧- موجودات غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	حق انتفاع الاراضي المستأجرة	برامج حاسب آلي	التكلفة
٨,٥٩٧,٩٦٩	٨,٥٩٧,٩٦٩	٧,٢٣٤,٢٣٨	١,٣٦٣,٧٣١	الرصيد بداية الفترة / السنة
٨,٥٩٧,٩٦٩	٨,٥٩٧,٩٦٩	٧,٢٣٤,٢٣٨	١,٣٦٣,٧٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٦١,١٢٢	١,٥٧٤,٣٥١	٨٧٩,٢٩٦	٦٩٥,٠٥٥	الإطفاء المتراكم
٦١٣,٢٢٩	١٥٣,٣٠٩	١١٩,٩٠٤	٣٣,٤٠٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٥٧٤,٣٥١	١,٧٢٧,٦٦٠	٩٩٩,٢٠٠	٧٢٨,٤٦٠	الإطفاء خلال الفترة / السنة
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧,٠٢٣,٦١٨	٦,٨٧٠,٣٠٩	٦,٢٣٥,٠٣٨	٦٣٥,٢٧١	صافي القيمة الدفترية
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٨,٨٥١,٤٣٥	٢٠,٦٧٤,٠٣٥		ذمم مدينة تجارية
(٦,٦٣٨,٧٨٧)	(٧,٠٤٢,٦٥٢)	١/٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٢,٢١٢,٦٤٨	١٣,٦٣١,٣٨٣		

١/٨ فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٢,٨٩٧,٢٥٤	٦,٦٣٨,٧٨٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣,٧٤١,٥٣٣	٤٠٣,٨٦٥	المكون خلال الفترة / السنة
٦,٦٣٨,٧٨٧	٧,٠٤٢,٦٥٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ذمم تجارية مدينة، بالصافي (تتمة)

٢/٨ فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
الانخفاض في القيمة	الرصيد	الانخفاض في القيمة	الرصيد	
٢٣٢,٩٤٩	٥,٣٤٥,٨٧٨	٣٦١,١٤٣	٧,٤٢٨,٥٠٦	غير متأخرة السداد
٣٧٨,١٨٧	٦,٠٢٤,٥٠٦	٣٧٢,٢٢١	٣,٣٧٣,٨٩٦	متأخرة السداد لمدة ٩٠-٠ يوماً
٢٧٥,٥١١	١,١٨٥,٥٥٦	٢٥٨,٢٨٧	١,٠٤٣,٣٥٣	متأخرة السداد لمدة ٩١-١٨٠ يوماً
٥,٧٥٢,١٤٠	٦,٢٩٥,٤٩٥	٦,٠٥١,٠٠١	٨,٨٢٨,٢٨٠	ما يزيد عن ١٨٠ يوماً
٦,٦٣٨,٧٨٧	١٨,٨٥١,٤٣٥	٧,٠٤٢,٦٥٢	٢٠,٦٧٤,٠٣٥	

٩- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	إيضاح	
٧,٨٦٠,٤٩٤	١١,٢٤٩,٤٧٨		مخزون مواد خام:
٣٦١,٤٨٨	١,٤١٢,٦٢٤		خامات ومستلزمات- مياه
٤٩٩,٦٥٤	٣٨٨,٨٤٨		خامات ومستلزمات - بيض مائدة
			مواد ومستلزمات كيميائية
٢,٩٩٠,٩٨٤	٢,٥٣٤,٥٨٥		منتجات تامة للبيع:
--	٨٧,٢٤٣		مياه معبئة
			بيض مائدة
٦,٩٧٤,٣٦٤	٦,٩٤٢,٤٥٥		مخزون قطع غيار:
٢٤٦,٦٤١	٤٤٥,٢٣٨		قطع غيار معدات
١٨,٩٣٣,٦٢٥	٢٣,٠٦٠,٤٧١		قطع غيار سيارات
(٨٨٢,٠٨٠)	(٦٦٧,٣٥٢)	١/٩	مخصص مخزون متقادم
١٨,٠٥١,٥٤٥	٢٢,٣٩٣,١١٩		

١/٩ وفيما يلي حركة مخصص مخزون متقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	إيضاح	
٢,١٣٠,٨٢٠	٨٨٢,٠٨٠		الرصيد بداية الفترة / السنة
(١,٠٦٠,٥٧١)	--		المستخدم خلال الفترة / السنة
(١٨٨,١٦٩)	(٢١٤,٧٢٨)	١٨	مخصص انتفي الغرض منه خلال الفترة / السنة
٨٨٢,٠٨٠	٦٦٧,٣٥٢		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذوي العلاقة
١٠,٥٣٢,٥٧٦	١٤,٨٣٦,٠٢٥	مشتريات مواد خام	مساهم	مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقا)
(١١,٧٦٢,٢٥٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات فواتير مواد خام		
(٧٩٤,٤٩٧)	(٣٧٦,٥٢٠)	خصم على المشتريات		
(٢٧٣,٨١٥)	(٢٨٠,٥٤٣)	إيرادات نقل		
--	(٧٠,٥٢٠)	مرتجعات		
٩١٩,٢٢١	٢٣٠,٦٨٠	شراء الات وممتلكات وقطع غيار	شركة مصنع الشرق الأوسط شركة شقيقة	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة
--	(٨٠٠,٠٠٠)	مدفوعات مشتريات مواد خام		
٦٠,٦٠٢	--	مصروفات أخرى		
--	٣,٢٢٧,٢٩٥	مشروعات تحت التنفيذ		
--	(٣,٢٢٧,٢٩٥)	سداد مشاريع تحت التنفيذ		

٢/١٠ الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	مجموعة سقى المتحدة
٧,٢٩١,١٠٥	١١,١٨٢,٦٦٣	

ب- مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة
١,٥٧٥,٤٤٢	١,٠٠٦,١٢٢	

٣/١٠ مزايا موظفو الإدارة العليا

موظفو الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك) وبلغ بند الرواتب والاجور وما في حكمها خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملة
٥٦٤,٩٥١	٥٠٦,٥١٧	رواتب وبدلات وحوافز - الإدارة العليا
٣٢,٥٣٧	٣٤,٨٤٢	مزايا نهاية الخدمة - الإدارة العليا
١٥٢,٠٠٠	١٣٦,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣,٨٦٢,٢٠٦	٣,٥١٤,٨٤٧		مصروفات مدفوعات مقدماً
١,٨٣٧,٩٢٥	٢,٧٢٣,٤٤٩		مدفوعات مقدمة للموردين
٨٢٨,١٠٧	٨٥٩,٨٣٩		عهد موظفين
١٨٢,٦٥٧	١٩٤,١٣٥		ذمم موظفين
١٢,١٧٨	١٦,٩٧٩		عوائد مستحقة
٨٩٢,٨٢١	٨٩٢,٨٢١		ارصدة مدينة أخرى
٧,٦١٥,٨٩٤	٨,٢٠٢,٠٧٠		
			يخصم:
(١,٢٧٤,٧٦١)	(١,٢٧٤,٧٦١)	١/١١	مخصص الإنخفاض في القيمة
٦,٣٤١,١٣٣	٦,٩٢٧,٣٠٩		

١/١١ فيما يلي حركة مخصص الإنخفاض في القيمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
١,٢٩٧,٩٩٦	١,٢٧٤,٧٦١	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٢٣,٢٣٥)	--	الرد خلال الفترة / السنة
١,٢٧٤,٧٦١	١,٢٧٤,٧٦١	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، وتحفظ الشركة بهذه المحفظة لدى شركة وساطة محلية مرخصة بالمملكة العربية السعودية، تم إثبات الإستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الموجودات فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٦,١٨٧,٠٩٤	٥٣,٤٠٦,٢٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦١,٧٨٢,٣٤٨	٢,٥٩٨,١٤٣	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٨٢٧,٢٧٧)	(٨٩١,٦٦٠)	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
(١٣,٧٣٥,٨٩٦)	١,٩٢٤,٧٢٧	أرباح / (خسائر) إعادة التقييم خلال الفترة / السنة
٥٣,٤٠٦,٢٦٩	٥٧,٠٣٧,٤٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- بلغت الأرباح المحققة من إستبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة مبلغ ٣٩,٣٤٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م : لا شئ ريال سعودي)
- بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م وافق مجلس الإدارة علي رفع الحد الأقصى لقيمة الأموال المستثمرة في المحفظة الإستثمارية الى مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي.
- يتم استخدام المستوي الاول لقياس القيمة العادلة (الأسعار المتداولة غير المعدلة في الأسواق النشطة).

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٦,٥٣٥,٦٥٣	٢,٩٦٨,٩١٣		نقد لدى البنوك
--	٨,٠٠٠,٠٠٠	١/١٣	ودائع لأجل - قصيرة الأجل
--	١,٠٦٧,٥٤٧		نقد في المحفظة الاستثمارية
٥٥,٥٢٧	١١,٨٦٦		نقد بالبطاقات الائتمانية
٢٤٣,٧١٨	٦٤٠,٥٩٦		نقد في الصندوق
١٦,٨٣٤,٨٩٨	١٢,٦٨٨,٩٢٢		

١/١٣ إن فترة إستحقاق الودائع اقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء وهي طبقاً لأحكام الشريعة الاسلامية موزعه لدى بنوك تجارية وحققت الشركة إيرادات خلال الفترة المالية بمبلغ ١٣٣,٥٧٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ١,٤٤٢,٥٠٣ ريال سعودي).

٢/١٣ 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 ٢٠٢٥ م (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)		
النسبة	عدد الاسهم	النسبة	عدد الاسهم	
٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	السيد /أمين بن عبد الله بن علي الملاح
٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥%	٧,٠٠٠,٠٠٠	مجموعة سقى المتحدة

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٣,٥٦١,٤٦٥	٣,٦٢٢,٨٦٥	مصروفات مستحقة
٣٠٥,٠٠٠	٤٣٢,٢٠٥	مكافآت حضور إجتماعات مجلس الإدارة مستحقة
٣٨١,١٧٢	١,٠٢٦,٨٠٨	ضريبة القيمة المضافة
٢٥٦,٠١٣	٣٣٥,٣٣٦	عملاء - دفعات مقدمة
٣,١٧٣	٣,١٣٧	أخرى
٤,٥٠٦,٨٢٣	٥,٤٢٠,٣٥١	

١٦- مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٢,٩٥٥,٩٦٩	٢,٣٦٩,٩١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٦٩,٩١٧	٦٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٩٥٥,٩٦٩)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,٣٦٩,٩١٧	٢,٩٦٩,٩١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- الإيرادات، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)
٣٠,٧٢٠,٠٢٨	٤٣,٧٤٤,١٨٧
١٠,١٩٣,٥٣١	٤,٨٢١,٥٦٢
٧١٦,٣٤١	١,٢٠٢,٠٢٥
١,٣٣٢,٠٠٠	١,٣١٦,١١٢
٢٠٤,١٥٠	--
١,٣٠٦,٩٥١	٥٩٢,٨٣٥
٤٤,٤٧٣,٠٠١	٥١,٦٧٦,٧٢١

إيرادات مبيعات مياه:

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

إيرادات مبيعات الدواجن:

مبيعات محلية تجزئة - بيض مائدة
مبيعات محلية جملة - بيض مائدة

إيرادات خدمات:

إيرادات خدمات نقل لوجستية

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

١٨- تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
١٥,٤٥٧,٩٤٣	١٩,٤٣٧,٤٣٠	مواد خام مستخدمة
٤,٢٤٩,٥٥٧	٣,٨٤٥,٥٨٠	استهلاك ممتلكات وألات معدات
٣,٤٩٦,٩٧٧	٣,٧٢٨,٩٢٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٣٨,٩٨٠	٥٩٤,٤٣٢	مصاريف تشغيلية - خطوط إنتاج البيض
٩٦٥,٣٢٢	١,٣١٢,٠١٠	مصروفات تشغيلية
٩١٦,٦٠٤	٦٥٥,٥٦٥	قطع غيار مستهلكة
٦٣٧,٩٥١	١,٠٧٨,٦١٧	كهرباء ومياه
٦٢٠,٥٨٤	٦٨٩,٤٤٠	محروقات
٤٦٩,٩٧٥	٥٠٦,٤٩٠	تكلفة الطبالي لدى العملاء
٢٩٦,٩٧١	٤١٣,١٢١	مصاريف خدمات لوجستية
١٤٦,٩٢١	١٨٧,١٧٥	مواد كيميائية مستخدمة
٣٢,٨٠٨	٧٠,٣٢٧	صيانة وتأمين
--	(٢١٤,٧٢٨)	رد مخصص مخزون بضاعة بطينة الحركة
٣٥٤,٣٣٩	٥٤٦,٩٩٣	إطفاء موجودات حيوية
٢٨,٤٨٤,٩٣٢	٣٢,٨٥١,٣٧٩	

١٩- إيرادات تشغيلية أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)
٨٦,٤٩٩	٢٠٩,٥٥٩
(٩,٣١١)	(١١,٩٨٥)
٧٧,١٨٨	١٩٧,٥٧٤

إيرادات بيع خرده
خسائر إستبعاد موجودات حيوية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦,٢١٤,٧٥٥	٣,٦٤٠,٢١٤
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٣١	٠,١٨

صافي ربح الفترة
عدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية

ربحية السهم المخفضة

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

خلال الفترة لا يوجد أسهم مصدرة / مخفضة وبالتالي فان ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربح السهم الأساسي.

٢١- 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.

١/٢١ إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢/٢١ مخاطر السوق

خاطر 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.

١/٢/٢١ 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.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة):

الإجمالي	يورو بالريالات السعودية	الدرهم الاماراتي	
٨٣,٤٧٨	٨٣,٤٧٨	--	الموجودات مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(١,٣٦١,٩٣٠)	--	(١,٣٦١,٩٣٠)	المطلوبات ذمم دائنة تجارية
(١,٢٧٨,٤٥٢)	٨٣,٤٧٨	(١,٣٦١,٩٣٠)	صافي المخاطر على قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة):

الإجمالي	يورو بالريالات السعودية	الدرهم الاماراتي	
--	--	--	الموجودات مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(١٩,٢١٧)	--	(١٩,٢١٧)	المطلوبات ذمم دائنة تجارية
(١٩,٢١٧)	--	(١٩,٢١٧)	صافي المخاطر على قائمة المركز المالي

٢/٢/٢١ 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.

٣/٢١ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات اقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللحد من المخاطر الائتمانية قامت الشركة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

كذلك تقوم الإدارة بالاستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة باستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣/٢١ مخاطر الائتمان (تتمة)

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير المدققة)	إيضاح	
١٢,٢١٢,٦٤٨	١٣,٦٣١,٣٨٣	٨	ذمم مدينة تجارية
٧,٢٩١,١٠٥	١١,١٨٢,٦٦٣	٢/١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦,٥٩١,١٨٠	١٢,٠٤٨,٣٢٦	١٣	النقد وما في حكمه
٦٤١,٠٠٢	٦٨٩,٠١٣	١١	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٧٣٥,٩٣٥	٣٧,٥٥١,٣٨٥		

٤/٢١ 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.

الاجمالي	أكثر من ٥ سنوات	أكثر من ٥ الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
١٣,٣٢٧,٦٧٦	--	--	١٣,٣٢٧,٦٧٦	١٣,٣٢٧,٦٧٦	ذمم دائنة تجارية
٥,٤٢٠,٣٥١	--	--	٥,٤٢٠,٣٥١	٥,٤٢٠,٣٥١	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٠٠٦,١٢٢	--	--	١,٠٠٦,١٢٢	١,٠٠٦,١٢٢	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢,٩٦٩,٩١٧	--	--	٢,٩٦٩,٩١٧	٢,٩٦٩,٩١٧	مخصص الزكاة
٣,٢٧٥,٧٣٥	--	١,٦٤٠,٣١٣	١,٦٣٥,٤٢٢	١,٦٣٥,٤٢٢	مطلوبات عقود ايجار
٢٥,٩٩٩,٨٠١	--	١,٦٤٠,٣١٣	٢٤,٣٥٩,٤٨٨	٢٤,٣٥٩,٤٨٨	
الاجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
٨,٧٦٥,٧٣٢	--	--	٨,٧٦٥,٧٣٢	٨,٧٦٥,٧٣٢	ذمم دائنة تجارية
٤,٥٠٦,٨٢٣	--	--	٤,٥٠٦,٨٢٣	٤,٥٠٦,٨٢٣	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٥٧٥,٤٤٢	--	--	١,٥٧٥,٤٤٢	١,٥٧٥,٤٤٢	مستحق الى أطراف ذات علاقة
--	--	--	--	--	قروض وتسهيلات بنكية
٢,٩٨١,٨٩٩	--	١,٤٢٢,٠٢٢	١,٥٥٩,٨٧٧	١,٥٥٩,٨٧٧	مطلوبات عقود ايجار
٢,٣٦٩,٩١٧	--	--	٢,٣٦٩,٩١٧	٢,٣٦٩,٩١٧	مخصص الزكاة
٢٠,١٩٩,٨١٣	--	١,٤٢٢,٠٢٢	١٨,٧٧٧,٧٩١	١٨,٧٧٧,٧٩١	

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطي ملاءمة، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- الارتباطات الرأسمالية
فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير المدققة)	
٩٨,٥١٧,٦٧٧	١١٠,٠٥٦,٥٦٢	إجمالي التعاقدات الرأسمالية
(٤٧,١٥٥,٢٣١)	(٥٢,٠٨٥,٥٤٨)	إجمالي المنفذ ودفعات المسددة
٥١,٣٦٢,٤٤٦	٥٧,٩٧١,٠١٤	

٢٣- 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 وتتكبد التكاليف.

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي اجاره متخذي القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا بالشركة.

تمارس الشركة نشاطها من خلال قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

الإيرادات للفترة المنتهية في	مبيعات مياه محلية	مبيعات مياه تصدير	إيرادات خدمات لوجستية	مبيعات بيض مائدة	الاجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير المدققة)	٤٨,٥٦٥,٧٤٩	١,٢٠٢,٠٢٥	٥٩٢,٨٣٥	١,٣١٦,١١٢	٥١,٦٧٦,٧٢١
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٤٠,٩١٣,٥٥٩	٧١٦,٣٤١	١,٣٠٦,٩٥١	١,٥٣٦,١٥٠	٤٤,٤٧٣,٠٠١
العملاء كما في	عملاء مياه محلية	عملاء مياه تصدير	عملاء خدمات لوجستية	عملاء بيض مائدة	الاجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير المدققة)	٢٠,٠٩٤,٧٥٧	٣٥,٣١١	٦٥,٥٥٠	٤٧٨,٤١٧	٢٠,٦٧٤,٠٣٥
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير المدققة)	٢٠,٩٧٤,٤٩٠	١٤٩,٨٣٢	١,١٥١,١٤٧	١٠٥,٨٢٥	٢٢,٣٨١,٢٩٤

القطاع الجغرافي

الإيرادات حسب المنطقة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٣١,٠٥٧,٩٢٦	٣٤,٩٦٢,١٣٥	المنطقة الوسطى
٤,٨٢٢,٣٤٦	٥,٥٥٤,٨٩٢	المنطقة الغربية
٣,٦٥٩,٢٨٥	٥,٢٥٦,٧٦٣	المنطقة الشرقية
٢,٢٧٣,٤٥٣	٣,٧٣٤,٣١٩	المنطقة الشمالية
١,٣٠٦,٩٥١	٥٩٢,٨٣٥	ايراد خدمات لوجستية
٧١٦,٣٤١	١,٢٠٢,٠٢٥	التصدير الخارجي
٦٣٦,٦٩٩	٣٧٣,٧٥٢	المنطقة الجنوبية
٤٤,٤٧٣,٠٠١	٥١,٦٧٦,٧٢١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- توزيعات الأرباح

خلال الفترة بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢٦ م قررت الجمعية العامة غير العادية بنسبة حضور ٧١% الموافقة على سياسة توزيع الأرباح للشركة للأعوام ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٧ م و ٢٠٢٨ م وهي:

- ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن العام المالي ٢٠٢٦ م.
- ٣ ريالات سعودي للسهم الواحد عن العام المالي ٢٠٢٧ م.
- ٤ ريالات سعودي للسهم الواحد عن العام المالي ٢٠٢٨ م.

يبدأ تطبيق السياسة اعتباراً من بداية عام ٢٠٢٦ م ولمدة ثلاثة سنوات تبدأ بتوزيعات النصف الأول من العام ٢٠٢٦ م وتنتهي بتوزيعات النصف الثاني من العام ٢٠٢٨ م.

تخضع سياسة توزيع الأرباح للتغيير بناء على أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة، أو المتطلبات التنظيمية التي تخضع لها، أو في تعهداتها المصرفية، أو زيادة استثماراتها ومشاريعها المستقبلية.

هذا وتجدر الإشارة أنه بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٦ م تلقت الشركة خطابين من كبار المساهمين وبالغ نسبتهم ٧٠% من رأس مال الشركة بتنازلهما عن نسبة ٥٠% و ٥٥% و ٦٠% من توزيعات أرباح أعوام ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٧ م و ٢٠٢٨ م على التوالي، وذلك لغاية المحافظة على إستقرار ودعم المركز المالي للشركة.

هذا ولم تعلن الشركة عن اية توزيعات أرباح خلال الفترة وسوف يتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.

٢٥- أرقام المقارنة

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

٢٦- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي الأولية للشركة أو الإفصاحات بالقوائم المالية الأولية الموجزة فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في الإفصاحات حول القوائم المالية الأولية.

٢٧- أحداث هامة

شهدت الفترة الحالية استمرار التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط، مما أدى إلى زيادة حالة عدم اليقين في الأسواق الإقليمية والعالمية، وانعكس ذلك على سلاسل الإمداد وتكاليف الشحن وأسعار الطاقة. وتقوم إدارة الشركة بتقييم أثر هذه التطورات على نشاطها.

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٦ م).