



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

	- تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة
١	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٢	- قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية المختصرة
٣	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٤	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٥ - ١٢	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ / ٨٧١١ ١٢ ٦٦٥
ف: ٢٤٣٢ ١٢ ٦٦٠
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ، والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فإننا لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج :

استناداً إلى فحصنا ، لم يصل إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيش
عبدالله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٠٤ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ
الموافق : ١٧ أغسطس ٢٠٢٦ م

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح	أصول
			أصول غير متداولة
٨٨,٧٤٩,٣٩٢	٨٦,٦١٢,٦٤٧	٦	ممتلكات، آلات ومعدات - بالصافي
١١,٧١٢,٦٤٦	٨,٢٠٦,٩٨٥	٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤١,٧٤٣	٥٢,٠٠٠		أصول غير ملموسة - بالصافي
٣٣٧,٨٦٠	٤٥٧,٣٠٢	٨	حق استخدام أصول - بالصافي
١٠٠,٨٤١,٦٤١	٩٥,٣٢٨,٩٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			مخزون
١٢,٩٨١,٩٦٣	١١,١٩٣,٩٦٨		ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٦,٠٥١,٤٢٦	٥,٥٦٦,٩٢٤		مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٩,٩١٣,٠٥٤	٧,١٨٤,٢٣٤	٩	نقد وما في حكمه
٢,٨٧٣,٦٥٨	١٠,٢٧٨,٦٨٣		مجموع الأصول المتداولة
٣١,٨٢٠,١٠١	٣٤,٢٢٣,٨٠٩		مجموع الأصول
١٣٢,٦٦١,٧٤٢	١٢٩,٥٥٢,٧٤٣		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
-	-	١١	احتياطي نظامي
٢٧,٩٣٩,٤٥٨	٢٧,٩٣٩,٤٥٨		احتياطيات أخرى
٢٤,٢٦٠,٤٢٩	٢٠,٧٦٩,٨٠٠		أرباح مبقاه
١٠٢,١٩٩,٨٨٧	٩٨,٧٠٩,٢٥٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير متداولة
٣٧,٤٦٣	١٧١,٣٣٤		الالتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١٠,٧٨٠,٧٢٢	١٣,٨٢٣,٣٢١	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣,٦٥٩,٢٨٧	٣,٥٧٥,٢١٤		الالتزامات منافع الموظفين المحددة
١٤,٤٧٧,٤٧٢	١٧,٥٦٩,٨٦٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات متداولة
٢١٠,٣٩٧	٢٨٦,٥٨٨		الالتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٥,٣٤٧,٤٣٨	٥,٤٥٣,٣٢٤	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨,٩١٥,٩٢٩	٥,٨٥٩,١٩٥		ذمم دائنة تجارية
١,٣٠٥,٥٧٨	١,١٥٤,١٩١		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٠٥,٠٤١	٥٢٠,٣١٨	١٣	مخصص الزكاة
١٥,٩٨٤,٣٨٣	١٣,٢٧٣,٦١٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٠,٤٦١,٨٥٥	٣٠,٨٤٣,٤٨٥		مجموع الالتزامات
١٣٢,٦٦١,٧٤٢	١٢٩,٥٥٢,٧٤٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

محمد شيخ الدين بشير

المدير المالي

محمد فتح الدين علي دويري

الرئيس التنفيذي

عبدالله صديق طبيقي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
إلى

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٣,٢٧٥,٢٢٦	٤١,٩٢٨,٥٦٩		مبيعات
(٢٠,٥٤١,١٣٣)	(٢٠,٥٢٠,٦٥٥)		تكلفة المبيعات
٢٢,٧٣٤,٠٩٣	٢١,٤٠٧,٩١٤		مجمل الربح
(١١,٦٢٠,١٦٢)	(١٣,١٧٩,٩٥٧)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٤,٧٢٥,٨٩٤)	(٤,٨١٧,٢٠٢)		مصروفات عمومية وإدارية
٦,٣٨٨,٠٣٧	٣,٤١٠,٧٥٥		الربح من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٠٥,٤٩١)	٥٦١,٥٤٢		إيرادات / (خسائر) أخرى
(٣٥٢,٥٣٣)	(٢٧٦,٦٢٧)		مصروفات تمويلية
٣,٨٣٠,٠١٣	٣,٦٩٥,٦٧٠		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٢١,٩٨٣)	(٢٠٥,٠٤١)	١٣	الزكاة
٣,٥٠٨,٠٣٠	٣,٤٩٠,٦٢٩		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
٣,٥٠٨,٠٣٠	٣,٤٩٠,٦٢٩		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٧	٠,٠٧	١٤	ربحية السهم
			نصيب السهم الاساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

محمد فتح الدين علي دويرى عبدالله صديق طريقي
 الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة
محمد شيخ الدين بشير
 المدير المالي

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
إلآ

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاه	الاجمالي	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٨,٦٥٣	٢٨,٠٤٤,٦٨٧	١٢,٨٢٢,٤٥١	٩٣,٩٢٥,٧٩١	في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
-	-	-	٣,٥٠٨,٠٣٠	٣,٥٠٨,٠٣٠	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
-	(٣,٠٥٨,٦٥٣)	-	٣,٥٠٨,٦٥٣	-	المحول من احتياطي نظامي الى ارباح مبقاه
-	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح خلال الفترة (إيضاح ١٥)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٨,٠٤٤,٦٨٧	١٥,٣٨٩,١٣٤	٩٣,٤٣٣,٨٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧,٩٣٩,٤٥٨	٢٠,٧٦٩,٨٠٠	٩٨,٧٠٩,٢٥٨	في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
-	-	-	٣,٤٩٠,٦٢٩	٣,٤٩٠,٦٢٩	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧,٩٣٩,٤٥٨	٢٤,٢٦٠,٤٢٩	١٠٢,١٩٩,٨٨٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

محمد شيخ الدين بشير

المدير المالي

محمد فتح الدين علي دويري

الرئيس التنفيذي

عبدالله صديق طبيقي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

بـ

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
٣,٨٣٠,٠١٣	٣,٦٩٥,٦٧٠
٣,٥٩٧,٨٤١	٣,٦٠٧,٣٩٦
١٢,٣٩٨	١٦,٢٥٧
١٦٠,٣٨٩	١١٩,٤٤٢
٥,٣٧١	(٨٦,٨٥٠)
٣٥٢,٥٣٣	٢٧٦,٦٢٧
٢٣٩,٩٤٢	٢٨٢,٤١٩
٨,١٩٨,٤٨٧	٧,٩١٠,٩٦١
١,٢٨٧,٩٢٠	(١,٧٨٧,٩٩٥)
(١,١١٣,٦٤٣)	(٤٨٤,٥٠٢)
(٧,٤٦٠,٠٨٨)	(٢,٧٢٨,٨٢٠)
(٣,٢٧٦,٢٤١)	٣,٠٥٦,٧٣٤
٤٥٠,٣٣١	١٥١,٣٨٧
(٧٥٧,٧٩٧)	(٥٢٠,٣١٨)
(٧٠,٨٩٠)	(١٩٨,٣٤٦)
(٢,٧٤١,٩٢١)	٥,٣٩٩,١٠١
(١,٠٣٤,٦٦٢)	(٣,٣٠٧,٠٩٦)
(٩٣٨,٩٧٧)	(٥,٩٤٢,٧٠٦)
-	(٦,٠٠٠)
١٠٠,٩٩٩	٨٦,٨٥٠
(١,٨٧٢,٦٤٠)	(٩,١٦٨,٩٥٢)
٤٨,٤٩٥	(٣,٤٢٢,٠٥٤)
(٢٦٣,١٢٠)	(٢١٣,١٢٠)
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٤,٢١٤,٦٢٥)	(٣,٦٣٥,١٧٤)
(٨,٨٢٩,١٨٦)	(٧,٤٠٥,٠٢٥)
١٩,٩٣٥,٤٨٦	١٠,٢٧٨,٦٨٣
١١,١٠٦,٣٠٠	٢,٨٧٣,٦٥٨
(٣,٠٥٨,٦٥٣)	-
٤٤٩,٨١٠	٢,٤٣٧,٠٤٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

تسويات:

استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

إطفاء اصول غير ملموسة

استهلاك حق استخدام اصول

أرباح / خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

تكاليف تمويل

المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة

التغيرات في:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

المسدد من مخصص الزكاة

المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

إضافات اصول غير ملموسة

المحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية:

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قروض طويلة الاجل

التزامات عقود ايجار

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

محول من الاحتياطي نظامي الى الأرباح المبقة

محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى ممتلكات، آلات ومعدات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

محمد شيخ الدين بشير

محمد فتح الدين على دويري

عبدالله صديق طبيقي

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ

١ - عام

١/١ نبذة عن الشركة

شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية) - مركزها الرئيسي جيزان - أنشئت بالمملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات بموجب السجل التجاري رقم ٧٠٠٩٤٢٧٤٥٦ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م،

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية وصناعة مكعبات الثلج بالموقع، وتمارس الشركة نشاطها من خلال ترخيص منشأة صناعية الصادر من وزارة الصناعة والثروة المعدنية بقرار رقم ١٤٢٩١٠٠١٩٠٩٢٤ ينتهي في ٢٠٣٠/٠٣/١٦ م، ولدى الشركة علامتها التجارية الرئيسية "سما" ولديها علامات تجارية فرعية "سمايا" و "سماي" و "بيرلا" والتي تعتمد عليها الشركة في تسويق منتجاتها ودعم أعمالها ومركزها التنافسي،

بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/١٠ هـ الموافق ٢٠٢١/١٢/١٤ م تم تحويل الكيان النظامي لشركة مصنع مياه سما الصحية المسجلة بالسجل التجاري رقم ٥٩٠٠١٢٠٤٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م وفروعها من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مقفلة وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعماله وتراخيص وجميع عناصر تصنيفها المالية والفنية والإدارية والتنفيذية مع الاحتفاظ بنفس الاسم التجاري ورقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وفروعها بعد التحول وذلك وفقاً لنظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ ولوائحه ، وقد حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي .

بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/٦/٢٤ م وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ ليصبح اجمالي راس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ وذلك بتحويل المبلغ من الأرباح المبقة ، وصدرت الموافقة على زيادة رأس المال من الجهات الرسمية في تاريخ ٢٠٢٣/٧/٩ م .

بتاريخ ١٤٤٥/٠٢/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٢ م) وافق مجلس إدارة الشركة على طرح عدد ١٠ مليون سهم تمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة، وبتاريخ ١٤٤٥/٠٢/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٥ م) وافقت الجمعية العامة الغير العادية على تسجيل وطرح ١٠ مليون سهم تمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة .

بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٩ م) تمت الموافقة من شركة تداول السعودية على الإدراج، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية، وبتاريخ ١٤٤٥/١١/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٥ م) صدر قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب شركة مصنع مياه سما الصحية تسجيل أسهمها وطرح ١٠ مليون سهم والتي تمثل ٢٠٪ من أسهمها في السوق الموازية (نمو). تم ادراج وبدء التداول بأسهم الشركة في السوق المالي السعودي تحت الرمز (٩٦١٢).

يقع المقر الرئيسي للشركة في جازان طريق الملك فيصل

مبنى رقم ٣٢٥٣، الرقم الفرعي ٦٣٢١، الرمز البريدي ٨٢٧٧١

هاتف رقم ٩٢٠٠٠٠٢٥٤

تتبع الشركة الفروع التالية:

م	المدينة	رقم السجل	تاريخ الاصدار	نشاط الفرع
١	جدة	٤٠٣٠٣٩٧٦٩٩	١٤٤٢/٠٣/٢٢ هـ	البيع بالجملة للمياه المعدنية بأنواعها، مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات،
٢	القنفذة	٤٦٠٣٠٠٩٢٣١	١٤٣٩/٠٣/٠٩ هـ	انتاج الثلج للاستخدام الادمي،
٣	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٥٧٩٠٠	١٤٣٨/٠٥/٠٤ هـ	مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات، مخازن المواد الغذائية المبردة،
٤	فرسان	٥٩٠٨٥١٦١٠٧	١٤٤٤/١١/٠١ هـ	النقل البري للبضائع و لدى الشركة ترخيص نقل رقم ١١/٠٠٠٤٧٩٢١ ينتهى في ١١ / ٠٣ / ١٤٤٨ هـ يستخدم فى نقل بضائع الشركة فقط.
٥	جيزان	٥٩٠٠١١٤٥٨٩	١٤٤٠/٠٢/٠٨ هـ	انتاج الثلج المستخدم في التبريد،
٦	القنفذة	٤٦٠٣١٥٤٤٣٠	١٤٤٣/٠٣/١٩ هـ	مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات،
٧	فرسان	٥٩٠٨٥١٥٩٩٩	١٤٤٣ / ٠٤ / ١٦ هـ	انتاج الثلج للاستخدام الادمي،

٢/١ - الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية الأولية المختصرة المعروضة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ

٢- الاعداد وبيان الالتزام:

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين "الهيئة" لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ويجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (القوائم المالية السنوية الأخيرة)، كما أن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي (ﷲ) وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة،

٤/٢- أساس الاستمرارية

قامت إدارة الشركة عند إعداد القوائم المالية المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الشركة على انها شركة مستمرة، وتم اعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية، عند تقييم ما إذا كان فرض الاستمرارية يعد مناسباً، تأخذ الإدارة في الحسبان جميع المعلومات المتاحة عن المستقبل، والذي يكون – على الأقل – ولكن لا يقتصر على اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير .

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية

يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم إدارة الشركة بممارسة الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات، تستند هذه التقديرات إلى الافتراضات المرتبطة إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر ويتم إثبات مراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية، فيما يلي الأحكام والتقديرات الهامة التي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المثبتة في القوائم المالية:

مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنشئ حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو الإنهاء، تتم مراجعة التقييم في حالة وقوع حدث جوهري أو تغيير هام في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم، خلال السنة المالية الحالية، لم يكن هناك أي تأثير مالي جوهري لمراجعة شروط عقود الإيجار لتعكس تأثير ممارسة خيارات التمديد أو الإنهاء .

الاستهلاك والإطفاء على الأصول غير المتداولة

يتم إثبات الاستهلاك والإطفاء لشطب تكلفة الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام الطريقة الملائمة، تقوم إدارة الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك وفحصها في نهاية كل فترة تقرير، ويتم احتساب تأثير أي تغييرات في التقدير على أساس مستقبلي،

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الذمم المدينة التجارية

يتطلب تحديد الإدارة للخسائر الائتمانية المتوقعة في الذمم المدينة التجارية والأخرى أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب احتمالية التعثر، وقد تختلف هذه التقديرات عن الظروف الفعلية،

الزكاة وضرية القيمة المضافة

عندما يكون مبلغ الزكاة والالتزامات الضريبية أو الأصول غير مؤكد، فإن الشركة تقوم بإثبات المخصصات التي تعكس أفضل تقدير للإدارة للنتيجة الأكثر احتمالية بناءً على الحقائق المعروفة في السلطة ذات الصلة، يتم تحميل أي فروقات بين تقديرات الزكاة والربوطات الزكوية النهائية على قائمة الربح أو الخسارة في الفترة التي تتكدب فيها، ما لم يكن متوقعاً،

انخفاض قيمة الأصول المالية

في نهاية كل فترة تقرير، تقوم الشركة بتقدير القيم الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة الخاصة بها لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسارة انخفاض في القيمة، في حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض في القيمة (إن وجدت) .

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
إل

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تتمة)

مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة وتالف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص لبند المخزون المتقادم وبطيئة الحركة والتالفة، تستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون إلى الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات، تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المرتبطة مباشرة بالأحداث التي وقعت بعد تاريخ الميزانية العمومية إلى الحد الذي تؤكد فيه مثل هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

التزامات طارئة

بحكم طبيعتها، سيتم حل الالتزامات الطارئة فقط عند وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر في المستقبل، إن تقييم مثل هذه الالتزامات الطارئة ينطوي بطبيعته على ممارسة أحكام وتقديرات هامة لنتائج الأحداث المستقبلية.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم قياس الالتزامات المثبتة فيما يتعلق بمنافع الموظفين الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقعة من قبل الشركة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير، تحدد الشركة معدل الخصم المناسب في تاريخ كل تقرير مالي، عند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة في الاعتبار معدل الفائدة لسندات الشركات المقومة بالعملة التي سيتم دفع المنافع بها والتي لها فترات استحقاق قريبة من المدة المتوقعة للالتزام التقاعد ذي الصلة.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ولم يكن لهذه المعايير والتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة. لم تتطلب هذه التعديلات والتفسيرات تغيير السياسات المحاسبية أو إجراء تسويات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

اعتمدت الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويسري تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لهذا المعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

وباشرت الشركة خلال عام ٢٠٢٦ م أعمال الاستعداد لتطبيق المعيار، والتي تتضمن دراسة متطلباته، ومراجعة السياسات المحاسبية والإفصاحات الحالية، ومقارنة متطلبات المعيار بالممارسات الحالية للشركة لتحديد أوجه الاختلاف ومتطلبات التطبيق، بالإضافة إلى تقييم مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديلات على العمليات الداخلية أو الأنظمة المستخدمة في إعداد التقارير المالية، وتشمل أعمال التقييم الحالية، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

- تقييم أثر متطلبات العرض والإفصاح الجديدة على القوائم المالية، وبصفة خاصة قائمة الربح أو الخسارة والإفصاحات المرفقة بها.
 - مراجعة متطلبات الإفصاح الجديدة الواردة في المعيار، وتقييم مدى الحاجة إلى تحديث الإفصاحات الحالية للشركة.
 - تقييم متطلبات الإفصاح المتعلقة بمقاييس الأداء التي تحددها الإدارة، إن وجدت.
 - مراجعة متطلبات تجميع البنود وتحليلها، وما قد يترتب عليها من تعديلات على عرض بعض البنود والإفصاحات الحالية.
 - تقييم الآثار المترتبة على تطبيق المعيار على المتطلبات ذات العلاقة في المعايير الدولية الأخرى، بما في ذلك متطلبات العرض والإفصاح المرتبطة بقائمة التدفقات النقدية.
 - دراسة متطلبات التطبيق لأول مرة، بما في ذلك متطلبات عرض معلومات المقارنة وفقاً لأحكام المعيار.
- وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، لا تزال أعمال التقييم مستمرة، ولم تستكمل الشركة بعد جميع الإجراءات اللازمة لتقييم الآثار المحتملة لتطبيق المعيار على القوائم المالية.

وبناءً على ذلك، يمثل هذا الإفصاح التقييم الأولي للشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، وسوف يستمر تحديث هذا التقييم خلال الفترات المالية اللاحقة وفقاً لتقدم أعمال الاستعداد لتطبيق المعيار، وسوف يتم تحديث هذا الإفصاح، حسبما يكون مناسباً، عند اكتمال أعمال التقييم وبما يتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.

٥- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المتبعة مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة.

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
بالت

٦- ممتلكات، آلات ومعدات - بالصادفي

<u>أراضي</u> <u>(إيضاح ٢/٦)</u>	<u>مباني</u>	<u>آلات</u> <u>ومعدات</u>	<u>سيارات</u>	<u>أثاث</u> <u>ومفروشات</u>	<u>حاسب آلي</u> <u>وطابعات</u>	<u>أجهزة كهربائية</u>	<u>ثلاجات</u>	<u>الاجمالي</u>
٢٨,٥٦٠,٢٤٠	١٦,٩٥٨,٥٦٦	٥٣,٧٢٦,١٠١	٢٠,١٤٦,١٦٥	٨٣٥,٨٨٧	٥٨٥,٤٢١	٥,٦٥٥,١٢٤	١٢,٨٩٢,٣٩٥	١٣٩,٣٥٩,٨٩٩
-	١١,٤٧٨	٥٤٥,١٩١	٦١٦,٢٢٥	٦٩,٢٠٤	١٣٦,١٤٨	٣٦٣,٤٣٧	٣٦٢,٦٥٥	٢,١٠٤,٣٣٨
-	٨٥٩,١٤٣	-	-	-	-	-	٧٠٧,٠٧٠	١,٥٦٦,٢١٣
-	-	(٧١,٢٣٩)	(٩٧٠,٠١٥)	-	-	(٥٥٣)	-	(١,٠٤١,٨٠٧)
٢٨,٥٦٠,٢٤٠	١٧,٨٢٩,١٨٧	٥٤,٢٠٠,٠٥٣	١٩,٧٩٢,٣٧٥	٩٠٥,٠٩١	٧٢١,٥٦٩	٦,٠١٨,٠٠٨	١٣,٩٦٢,١٢٠	١٤١,٩٨٨,٦٤٣
٢٨,٥٦٠,٢٤٠	١٧,٨٢٩,١٨٧	٥٤,٢٠٠,٠٥٣	١٩,٧٩٢,٣٧٥	٩٠٥,٠٩١	٧٢١,٥٦٩	٦,٠١٨,٠٠٨	١٣,٩٦٢,١٢٠	١٤١,٩٨٨,٦٤٣
-	-	١,٥٠٠	٢,٥٤٧,٥٤٤	٣٣٣,١٩٧	٧٨,٢٢٧	١٢٧,٤٠٥	٢١٩,٢٢٣	٣,٣٠٧,٠٩٦
-	٢,١٦٩,١٥٦	-	-	-	-	-	٢٦٧,٨٨٩	٢,٤٣٧,٠٤٥
-	-	-	(٢٢٦,٤٥٣)	-	-	-	-	(٢٢٦,٤٥٣)
٢٨,٥٦٠,٢٤٠	١٩,٩٩٨,٣٤٣	٥٤,٢٠١,٥٥٣	٢٢,١١٣,٤٦٦	١,٢٣٨,٢٨٨	٧٩٩,٧٩٦	٦,١٤٥,٤١٣	١٤,٤٤٩,٢٣٢	١٤٧,٥٠٦,٣٣١
-	٥,٧٧٢,٠٠٥	١٢,٦٥٦,٢٤٦	١٥,٦٢٠,٢٤٣	٤٣٩,٨٦٠	٥٠٦,٦٨٧	٣,٨٤٩,٥٧٥	١٠,٨٧٦,٩٠٥	٤٩,٧٢١,٥٢١
-	٧٢٨,٤٨٠	٢,٨٦٠,٧٢١	١,٢٨٣,٨٠١	٦٩,٤٣١	٥٤,٨٧٩	٦٦٧,٥٢٥	٩٢٥,٠٧٥	٦,٥٨٩,٩١٢
-	-	(٦٦,١٦٩)	(٨٦٨,٩٤٣)	-	-	(٣٢٥)	-	(٩٣٥,٤٣٧)
-	٦,٥٠٠,٤٨٥	١٥,٤٥٠,٧٩٨	١٦,٠٣٥,١٠١	٥٠٩,٢٩١	٥٦١,٥٦٦	٤,٥١٦,٧٧٥	١١,٨٠١,٩٨٠	٥٥,٣٧٥,٩٩٦
-	٦,٥٠٠,٤٨٥	١٥,٤٥٠,٧٩٨	١٦,٠٣٥,١٠١	٥٠٩,٢٩١	٥٦١,٥٦٦	٤,٥١٦,٧٧٥	١١,٨٠١,٩٨٠	٥٥,٣٧٥,٩٩٦
-	٤٠٩,٧١٢	١,٤٣٩,٢٤٨	٧٩٤,٩٨١	٤٢,٩٧٥	٣٥,٧٢٥	٣٦٦,٦٨٣	٥١٨,٠٧٢	٣,٦٠٧,٣٩٦
-	-	-	(٢٢٦,٤٥٣)	-	-	-	-	(٢٢٦,٤٥٣)
-	٦,٩١٠,١٩٧	١٦,٨٩٠,٠٤٦	١٦,٦٠٣,٦٢٩	٥٥٢,٢٦٦	٥٩٧,٢٩١	٤,٨٨٣,٤٥٨	١٢,٣٢٠,٠٥٢	٥٨,٧٥٦,٩٣٩
٢٨,٥٦٠,٢٤٠	١٣,٠٨٨,١٤٦	٣٧,٣١١,٥٠٧	٥,٥٠٩,٨٣٧	٦٨٦,٠٢٢	٢٠٢,٥٠٥	١,٢٦١,٩٥٥	٢,١٢٩,١٨٠	٨٨,٧٤٩,٣٩٢
٢٨,٥٦٠,٢٤٠	١١,٣٢٨,٧٠٢	٣٨,٧٤٩,٢٥٥	٣,٧٥٧,٢٧٤	٣٩٥,٨٠٠	١٦٠,٠٠٣	١,٥٠١,٢٣٣	٢,١٦٠,١٤٠	٨٦,٦١٢,٦٤٧

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
إضافات خلال السنة
تحويلات من أعمال تحت التنفيذ (إيضاح ٧)
استبعادات خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
إضافات خلال الفترة
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
استبعادات خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

مجتمع الاستهلاك :

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
الاستهلاك
استبعادات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
استهلاك خلال الفترة
استبعادات خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
صادفي القيمة الدفترية :
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ

٦- ممتلكات، آلات ومعدات - بالصافي (تتمة)

١/٦- تم تحميل استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢,٠٠٠,٦٠٧	١,٨٣١,٣٦٠	تكلفة المبيعات
١,١٤٢,٥٤٦	١,٢٩٠,٤١٣	مصروفات بيعية وتسويقية
٤٥٤,٦٨٨	٤٨٥,٦٢٣	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٥٩٧,٨٤١	٣,٦٠٧,٣٩٦	

٢/٦- تتبع الشركة نموذج إعادة التقييم مع بند الأراضي، وكان آخر تقييم للأراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م عن طريق مقيم معتمد برقم عضوية ١٢١٠٠٠٣٩٧ ونتج عن ذلك فائض إعادة تقييم بقيمة ١٠,٠٢٦,٠٨٥ ﷲ وتم الاعتراف بالفائض في قائمة الدخل الشامل الآخر.

٣/٦- لا يوجد أي رهون أو قيود على الممتلكات، آلات ومعدات مقابل القروض طويلة الأجل.

٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

قامت الإدارة بإكمال مشروع إنشاء مستودع انتاج تام بمساحة ٣٥٥٠ متر مربع، ولايزال مشروع مبنى خط انتاج المياه، ومشروع مكان خط انتاج المياه تحت الإنشاء. وقامت الشركة خلال ٢٠٢٦ م بإضافة مشروع إنشاء خط إنتاج ثلج في مدينة خميس مشيط، ومشروع إنشاء محطات تحلية، ومشروع مكان سير ناقل طبالي للإنتاج التام.

وكانت حركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٨,٢٠٦,٩٨٥	١٢٠,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٩٤٢,٧٠٦	٩,٦٥٢,٣٤٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٤٣٧,٠٤٥)	(١,٥٦٦,٢١٣)	محول الى ممتلكات، آلات ومعدات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٦)
١١,٧١٢,٦٤٦	٨,٢٠٦,٩٨٥	

٨- حق استخدام أصول - بالصافي

التكلفة	مكاتب ومستودعات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م	٢,٠٥١,٦٩٤	٢,٠٥١,٦٩٤
إضافات خلال السنة	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٢,٠٥١,٦٩٤	٢,٠٥١,٦٩٤
مجمع الاستهلاك		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م	١,٥٩٤,٣٩٢	١,٥٩٤,٣٩٢
الاستهلاك خلال الفترة	١١٩,٤٤٢	١١٩,٤٤٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	١,٧١٣,٨٣٤	١,٧١٣,٨٣٤
صافي القيمة الدفترية:		
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٣٧,٨٦٠	٣٣٧,٨٦٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٥٧,٣٠٢	٤٥٧,٣٠٢

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ

٩- مصروفات مدفوعة مقدما وضمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٦٢,١١٦	١,٢٨٨,٩٦٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٤,٧٤٢,٦٦٥	١,٦٢٤,٧٥٢	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٢٩,٧٧٩	١,١١٩,٣٧٠	ذمم موظفين
٢٢٩,٠٨٨	١٦٦,٥٩٣	عهد موظفين
٤٤٩,٤٠٦	٤٨٤,٥٥٠	تأمينات لدى الغير
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح رقم ١/٩)
٩,٩١٣,٠٥٤	٧,١٨٤,٢٣٤	

١/٩ يوجد ضمن الأرصدة المدينة الاخرى مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ﷲ مبلغ مدين على شركة الغدير العربية للتصنيع عبارة عن المبلغ المتبقي من اتفاقية بيع خط تعبئة مياه صحية إيطالي مستخدم تمتلكه الشركة، وتم استبعاد الخط الإنتاجي خلال عام ٢٠٢٤م، وتتوقع إدارة الشركة بأنه سيتم تحصيل المبلغ خلال الستة أشهر القادمة.

١٠- رأس المال

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغ رأس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ) يتكون من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١ ﷲ للسهم.

١١- احتياطي نظامي

- بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٥م وافقت الجمعية العامة بالشركة على تحويل مبلغ ٣,٠٥٨,٦٥٣ ﷲ كامل مبلغ الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة ليصبح رصيد الاحتياطي النظامي لدى الشركة صفر ﷲ.

١٢- قروض طويلة الأجل

- حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م على اتفاقية قرض من بنك بونديسي الدولي الألماني لتمويل شراء خط انتاج من شركة كرونز الألمانية ("المورد للخط الإنتاجي") وبموجب الاتفاقية يمنح البنك للشركة قرضًا طويل الاجل قيمته ٤,٨٨٤,٧٩٤ يورو مقسم الى جزئين: الأول قرض بمبلغ ٤,٦٧٥,٠٠٠ يورو لتغطية ٨٥٪ من تكلفة الخط الإنتاجي البالغة ٥,٥٠٠,٠٠٠ يورو والجزء الثاني قرض بمبلغ ٢٠٩,٧٩٤ يورو عبارة عن غطاء تأمين التصدير الذي تقدمه شركة هيرمس نيابة عن جمهورية المانيا الاتحادية .

- كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٤م على اتفاقية قرض من بنك يو بي اس السويسري لتمويل شراء خط انتاج من شركة Integrated Plastic Systems ("المورد للخط الإنتاجي") وبموجب الاتفاقية يمنح البنك للشركة قرضًا طويل الاجل قيمته ٢,٨٦٠,٢٥٠ فرنك سويسري لتغطية ٨٥٪ من تكلفة الخط الإنتاجي البالغة قيمته ٣,٣٦٥,٠٠٠ فرنك سويسري.

- كما وقعت الشركة خلال عام ٢٠٢٥م على اتفاقية قرض من بنك بابريشة لاندربانك الألماني لتمويل شراء خطين انتاج ومعدات عبوات من شركة Krones (المورد) وبموجب الاتفاقية يمنح البنك للشركة قرضًا طويل الاجل قيمته ٨,٢٠٥,٠٠٠ يورو لتغطية ٨٥٪ من تكلفة الخط الإنتاجي البالغة قيمته ٩,٣٠٠,٠٠٠ يورو وتغطية ١٠٠٪ تأمين التصدير الذي تقدمه شركة هيرمس نيابة عن جمهورية المانيا الاتحادية البالغة قيمته ٣٠٠,٠٠٠ يورو.

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
 ﷲ

١٢- قروض طويلة الأجل - تتمه

وكانت حركة القروض في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
١٩,٢٧٦,٦٤٥	٢١,٤٠١,٢١٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٤٤,٨٦٠)	٢,٩٥٠,٤٥٣	تأثير فروق العملة عن الفترة / السنة
(٢,٨٠٣,٦٢٥)	(٥,٠٧٥,٠٢٤)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٦,١٢٨,١٦٠	١٩,٢٧٦,٦٤٥	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	تم تبويب أرصدة القروض طويلة الأجل كما في نهاية الفترة / السنة كما يلي:
١٠,٧٨٠,٧٢٢	١٣,٨٢٣,٣٢١	قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول
٥,٣٤٧,٤٣٨	٥,٤٥٣,٣٢٤	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٦,١٢٨,١٦٠	١٩,٢٧٦,٦٤٥	

تشمل القروض على تعهدات معينة، إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض، وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة مستمرة وفي حال وجود إخلال محتمل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات.

- قرض بنك يو بي إس السويسري مكفول بسند لأمر لصالح البنك المانح بقيمة ٢,٨ مليون فرنك سويسري.
- قرض بنك بايريشة لاندزبانك الألماني مكفول بسند لأمر لصالح البنك المانح بقيمة ٩,٥ مليون يورو.

١٣- مخصص الزكاة

١/١٣- حركة مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٥٢٠,٣١٨	٧٥٧,٧٩٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٥,٠٤١	٥٢٠,٣١٨	مكّن خلال الفترة / السنة
(٥٢٠,٣١٨)	(٧٥٧,٧٩٧)	مسدد خلال الفترة / السنة
٢٠٥,٠٤١	٥٢٠,٣١٨	

٢/١٣- الوضع الزكوي

- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠١٩م.
- كما قامت الشركة بتقديم جميع إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها وفقاً للإقرارات وحصلت على شهادة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٧م.

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ

١٤- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بتقسيم ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة، ونظرا لعدم وجود أسهم مخفضة قائمة، فإن ربح السهم الأساسي والمخفض متطابقة .

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٤٩٠,٦٢٩	٣,٥٠٨,٠٣٠	صافي ربح الفترة العائد للمساهمين
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٠٧	٠,٠٧	ربحية السهم الأساسي والمخفض

١٥- توزيعات الأرباح

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لم يتم توزيع ارباح على المساهمين (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٥ م وافقت الجمعية العامة بالشركة على توزيع أرباح نقدية على مساهميها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بإجمالي مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ وحصة السهم من التوزيع ٠,٠٨ ﷲ).

١٦- المعلومات القطاعية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م:

المياه	الثلج	الإجمالي	
٣٤,٦٠٢,٦١٥	٧,٣٢٥,٩٥٤	٤١,٩٢٨,٥٦٩	مبيعات
(١٧,٤٨٤,٤٣٤)	(٣,٠٣٦,٢٢١)	(٢٠,٥٢٠,٦٥٥)	تكلفة مبيعات
١٧,١١٨,١٨١	٤,٢٨٩,٧٣٣	٢١,٤٠٧,٩١٤	إجمالي ربح القطاع
٧,٤٥٢,٩٤١	٧٧٥,٠١٦	٨,٢٢٧,٩٥٧	صافي ربح القطاع
١٢٣,١٤٨,٩٣١	٩,٥١٢,٨١١	١٣٢,٦٦١,٧٤٢	أصول قطاعية
٢٩,٤٣٧,٧٤٢	١,٠٢٤,١١٣	٣٠,٤٦١,٨٥٥	التزامات قطاعية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

المياه	الثلج	الإجمالي	
٣٦,٢١١,٨٨٣	٧,٠٦٣,٣٤٣	٤٣,٢٧٥,٢٢٦	مبيعات
(١٨,٠٦٤,٨٠٦)	(٢,٤٧٦,٣٢٧)	(٢٠,٥٤١,١٣٣)	تكلفة مبيعات
١٨,١٤٧,٠٧٧	٤,٥٨٧,٠١٦	٢٢,٧٣٤,٠٩٣	إجمالي ربح القطاع
٨,٩٧٤,٣٦٨	٢,١٣٩,٥٦٣	١١,١١٣,٩٣١	صافي ربح القطاع
١٢١,١٤٨,٥٦٢	٧,٢٥١,٢٠٥	١٢٨,٣٩٩,٧٦٧	أصول قطاعية
٣٤,٥٨٥,٤٣٩	٣٨٠,٥٠٧	٣٤,٩٦٥,٩٤٦	التزامات قطاعية

١٧- الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

١٨- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد إصدار القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م من قبل مجلس إدارة الشركة في ٤ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٦ م).