شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

فهرس **صفحة**

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٦ - ١٩

RSM Allied Accountants Professional Services Co.

Riyadh - Olaya District - Al Oruba Street
1st Floor, Building No. 3193
P.O. Box 8335, Riyadh - 12333
Tel.: +966 11 416 9361
Fax: +966 11 416 9349
Kingdom of Saudi Arabia
www.rsmksa.com
C.R : 4030228773

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

الرياض – حي العليا - طريق العروبة
مبنى رقم ٣١٩٣ ، الطابق الأول
ص. ب ٨٣٣٥ ، الرياض - ١٢٣٣٣
هاتف: ٩٣٦١ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٩٣٤٩ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com
س.ت ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة نقي للمياه المحترمين
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القصيم، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة نقي للمياه ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية 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 يمكِّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المُهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

إن المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدي استنتاجاً غير معدل حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة في ١٨ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢٥م)، وفي ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٦م) على التوالي، وبالاضافة إلى ذلك فإن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، قد تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدي رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ١٨ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠٢٦م).

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية
س.ت: ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣
C.R. 4030228773
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

عبدالله بن أحمد الفداغي
ترخيص رقم ٧٠٦
الرياض، المملكة العربية السعودية
١٦ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٦م)

Audit | Tax | Consulting

مراجعة | زكاة وضرائب | إستشارات

RSM Allied accountants professional services, professional limited liability company registered in kingdom of Saudi Arabia. with paid-up capital of (1,100,000) SAR. (Previously known as Dr.Abdelgadir bannaga & partners Company). Allied Accountants member in RSM International network. RSM is the trading name used by the members of the RSM, each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm each of which practices in its own rights . The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction. the RSM network is administered by RSM International limited, a company registered in England and Wales.
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية، مسجلة في المملكة العربية السعودية، برأس مال (١,١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل والمسماة سابقا بـ "شركة الدكتور عبد القادر بنقا وشركاه المحاسبون المتحدون". وهي عضو في الشبكة العالمية RSM هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM كل من أعضاء المجموعة هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات. شبكة RSM العالمية تدار من قبل RSM العالمية المحدودة وهي شركة مسجلة في بريطانيا وويلز.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٤	١٧٥,١٤٢,٧٢٠	١٦٩,٩٣٥,٦١٨
موجودات حيوية	٥	٦,٦٥٦,٢٠٦	٢,٦٨٦,٠٣٧
موجودات حق استخدام		٢,٩٨٧,٩٩٧	٣,٥٠٨,١٢٦
موجودات غير ملموسة		٦,٧١٧,٠٠٠	٧,٠٢٣,٦١٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٩١,٥٠٣,٩٢٣	١٨٣,١٥٣,٣٩٩
الموجودات المتداولة			
مخزون	٧	٢٥,١٠٤,١٤٨	١٨,٠٥١,٥٤٥
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى، بالصافي		٤,٧٨١,٥٥٦	٦,٣٤١,١٣٣
مستحق من طرف ذو علاقة	٨/أ	١١,٩٩٥,٧٩٣	٧,٢٩١,١٠٥
ذمم مدينة تجارية	٦	١٤,٦٧٨,٢١٩	١٢,٢١٢,٦٤٨
استثمارات في أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	٧,١٩٤,٨٩٠	٥٣,٤٠٦,٢٦٩
النقد وما في حكمه	١٠	٥١,٩٤١,٧٩٥	١٦,٨٣٤,٨٩٨
إجمالي الموجودات المتداولة		١١٥,٦٩٦,٤٠١	١١٤,١٣٧,٥٩٨
إجمالي الموجودات		٣٠٧,٢٠٠,٣٢٤	٢٩٧,٢٩٠,٩٩٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى		١٩,٩١١,٨٠٥	١٩,٩١١,٨٠٥
أرباح مبقاة		٦٦,٠٤٩,٧٧٠	٥١,٠١١,١٦٠
إجمالي حقوق الملكية		٢٨٥,٩٦١,٥٧٥	٢٧٠,٩٢٢,٩٦٥
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات منافع الموظفين		٦,٩٥٢,٤٣٩	٦,١٦٨,٢١٩
مطلوبات عقود الإيجار		١,٦٣٣,٨٩٣	١,٤٢٢,٠٢٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٨,٥٨٦,٣٣٢	٧,٥٩٠,٢٤١
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات عقود الإيجار		٧٥٦,٨١٤	١,٥٥٩,٨٧٧
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٥,٧٤٢,٤٨٦	٤,٥٠٦,٨٢٣
مستحق الى طرف ذو علاقة	٨/ب	٩٨٩,١٦٧	١,٥٧٥,٤٤٢
ذمم دائنة تجارية		٤,٠٥٦,٨٩٢	٨,٧٦٥,٧٣٢
مخصص الزكاة	١٢	١,١٠٧,٠٥٨	٢,٣٦٩,٩١٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٢,٦٥٢,٤١٧	١٨,٧٧٧,٧٩١
إجمالي المطلوبات		٢١,٢٣٨,٧٤٩	٢٦,٣٦٨,٠٣٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣٠٧,٢٠٠,٣٢٤	٢٩٧,٢٩٠,٩٩٧

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد الحوامدة	أ. عبدالعزيز الصانع	أ. أمين بن عبدالله الملاح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
الإيرادات	١٣	٦٠,٤٥٨,١١٤	٥١,١٦٦,٦١١	١١٢,١٣٤,٨٣٥	٩٥,٦٣٩,٦١٢
تكلفة الإيرادات	١٤	(٣٦,٣٨٩,٧١٩)	(٣٢,٠٣٣,٨١٨)	(٦٩,٠٥٦,٢١٢)	(٦٠,٥١٨,٧٥١)
مجمل الربح		٢٤,٠٦٨,٣٩٥	١٩,١٣٢,٧٩٣	٤٣,٠٧٨,٦٢٣	٣٥,١٢٠,٨٦١
مصروفات بيع وتوزيع		(١٠,٣٧٤,١٠٠)	(٩,٨١٧,٦٤٥)	(٢١,٧٣٠,٩٣٦)	(١٨,٦٤٢,١٢٠)
مصروفات عمومية وإدارية		(٤,٣٠٧,٩٨١)	(٣,٨٨٥,٠٢٢)	(٨,٢٥٥,٨٥١)	(٧,٨٠٣,٢٢٤)
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	٦	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,١٠٩)	(٨٥٣,٨٦٥)	(١,٦٨٨,٤٦١)
الربح من التشغيل		٨,٩٣٦,٣١٤	٤,٢٧٠,٠١٧	١٢,٢٣٧,٩٧١	٦,٩٨٧,٠٥٦
تكاليف التمويل		(١١٥,٤١١)	(١٦٣,٧١٧)	(٢٣٦,٦١٤)	(٣٠٣,٥٢٥)
إيرادات أخرى، بالصافي	١٥	٢٦٤,٤٢٢	٦٢٣,٣٨٣	٤٦١,٩٩٦	٧٠٠,٥٧٠
عوائد ودائع لأجل - قصيرة الأجل	١٠	٣٨٤,٤٠٤	٨٠١,١٩٣	٥١٧,٩٧٩	٢,٢٤٣,٦٩٥
أرباح استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات		٨٨,٦٩٦	-	٨٨,٦٩٦	-
أرباح / (خسائر) إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	(٩١,١٧٢)	(١,٢٥٤,٥٦١)	١,٨٩٩,٤٤٣	(١,٢١٦,٧٩٧)
توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		-	١,٠٨٣,٩٩٠	١,٣١٢,٥٣٢	١,١٨٩,٥٠١
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		٩,٤٦٧,٢٥٣	٥,٣٦٠,٣٠٥	١٦,٢٨٢,٠٠٣	٩,٦٠٠,٥٠٠
مصروف الزكاة	١٢	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة		٨,٨٦٧,٢٥٣	٤,٧٦٠,٣٠٥	١٥,٠٨٢,٠٠٣	٨,٤٠٠,٥٠٠
الدخل الشامل الآخر:					
بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة:					
إعادة قياس خسائر مطلوبات منافع الموظفين		١٧٥,٩٥٠	(٣٠٤,٥٧٤)	(٤٣,٣٩٣)	(٩٢,١٨٠)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		١٧٥,٩٥٠	(٣٠٤,٥٧٤)	(٤٣,٣٩٣)	(٩٢,١٨٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٩,٠٤٣,٢٠٣	٤,٤٥٥,٧٣١	١٥,٠٣٨,٦١٠	٨,٣٠٨,٣٢٠
ربحية السهم					
ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة	١٦	٠,٤٤	٠,٢٤	٠,٧٥	٠,٤٢

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد الحوامدة	أ. عبدالعزيز الصانع	أ. أمين بن عبدالله الملاح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	رأس المال	إحتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	الإجمالي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩١١,٨٠٥	٥٤,٠١١,٧٠٦	٢٧٣,٩٢٣,٥١١
صافي ربح الفترة	-	-	٨,٤٠٠,٥٠٠	٨,٤٠٠,٥٠٠
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٩٢,١٨٠)	(٩٢,١٨٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٨,٣٠٨,٣٢٠	٨,٣٠٨,٣٢٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩١١,٨٠٥	٦٢,٣٢٠,٠٢٦	٢٨٢,٢٣١,٨٣١
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩١١,٨٠٥	٥١,٠١١,١٦٠	٢٧٠,٩٢٢,٩٦٥
صافي ربح الفترة	-	-	١٥,٠٨٢,٠٠٣	١٥,٠٨٢,٠٠٣
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٤٣,٣٩٣)	(٤٣,٣٩٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٥,٠٣٨,٦١٠	١٥,٠٣٨,٦١٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩١١,٨٠٥	٦٦,٠٤٩,٧٧٠	٢٨٥,٩٦١,٥٧٥

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد الحوامدة	أ. عبدالعزيز الصائغ	أ. أمين بن عبدالله الملاح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		١٦,٢٨٢,٠٠٣	٩,٦٠٠,٥٠٠
التعديلات للبنود غير النقدية:			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤	١٠,٠٥١,٨٣٧	١٠,٣٠٦,٠٤٤
إطفاء موجودات غير ملموسة		٣٠٦,٦١٨	٣٠٦,٦١٤
اطفاء موجودات حيوية	٥	١,٤٤٦,٩٩٨	٣٥٤,٣٣٩
إطفاء موجودات حق استخدام		٨١٩,٣٣٤	٧٣٥,٩٦٨
مخصص إنتفى الغرض منه	٧	-	(١,٠٦٠,٥٧١)
(أرباح) / خسائر إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	(١,٨٩٩,٤٤٣)	١,٢١٦,٧٩٧
مصروف مطلوبات منافع الموظفين		٧٦٤,٤٠٦	٦٧١,٤٩٥
مصروف خسائر إئتمانية متوقعة	٦	٨٥٣,٨٦٥	١,٦٨٨,٤٦١
تكاليف التمويل		٢٣٦,٦١٤	٣٠٣,٥٢٥
خسائر إستبعاد أصول حيوية	٥	٥٨,٤٩٢	٩,٣١١
أرباح إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات		(٨٨,٦٩٦)	
		٢٨,٨٣٢,٠٢٨	٢٤,١٣٢,٤٨٣
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مخزون		(٧,٠٥٢,٦٠٣)	١,٢٧٠,٩٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		١,٥٥٩,٥٧٧	٤١٢,١٠٧
مستحق من أطراف ذات علاقة		(٤,٧٠٤,٦٨٨)	٤٠٠,٢٨٧
ذمم مدينة تجارية		(٣,٣١٩,٤٣٦)	٨٧٦,١٥٨
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		١,٢٣٥,٦٦٣	٣,٢٦٧,١٩٤
ذمم تجارية دائنة		(٤,٧٠٨,٨٤٠)	(٦١,٣٣٣)
نقد محتجز		-	(١,٧١٦,٠٣٥)
مستحق الى أطراف ذات علاقة		(٥٨٦,٢٧٥)	١,٥٦٥,١٧٨
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		١١,٢٥٥,٤٢٦	٣٠,١٤٦,٩٣٩
مطلوبات منافع الموظفين المدفوعة		(١٧٥,٥٩٠)	(٣٥٣,٩٨٣)
الزكاة المدفوعة	١٢	(٢,٤٦٢,٨٥٩)	(٢,٩٥٥,٩٦٩)
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية		٨,٦١٦,٩٧٧	٢٦,٨٣٦,٩٨٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	٤	(١٥,٢٥٨,٩٣٩)	(٨,٢١٣,٧٠٢)
مدفوعات لشراء موجودات حيوية	٥	(٥,٤٧٥,٦٥٩)	-
محصل من استبعادات ممتلكات والات ومعدات		٨٨,٦٩٦	-
متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	٥٢,٠٦٩,٨٣٣	-
مدفوعات لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	(٣,٩٥٩,٠١١)	(٣٥,٠٤٨,٢١٨)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		٢٧,٤٦٤,٩٢٠	(٤٣,٢٦١,٩٢٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد من المرابحات الاسلامية		-	(٢,٢٩٣,٩١١)
تكاليف التمويل المدفوعة		(٨٤,٦٠٣)	(٨٣,٩٢٦)
مدفوعات الجزء الأساسي من مطلوبات عقود الإيجار		(٨٩٠,٣٩٧)	(٢٧٥,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٩٧٥,٠٠٠)	(٢,٦٥٢,٨٣٧)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٣٥,١٠٦,٨٩٧	(١٩,٠٧٧,٧٧٠)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١٦,٨٣٤,٨٩٨	٧٧,٥٩٤,٦٦١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٠	٥١,٩٤١,٧٩٥	٥٨,٥١٦,٨٩١
المعاملات غير النقدية	٢١		

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد الحوامدة	أ. عبدالعزيز الصائغ	أ. أمين بن عبدالله الملاح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط

شركة نقي للمياه هي شركة مساهمة سعودية مدرجة، تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بمدينة عنيزة بمنطقة القصيم بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤، والرقم الموحد ٧٠١١٠٣٢١١٢، بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٥هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٤م، والتعديلات اللاحقة على السجل التجاري ونظام أساس للشركة.

بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢١م، اعتمد مجلس الإدارة خطة طرح 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 ١٤٤٣هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢م، موافقتها على طرح ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم لإكتتاب السنة، بما يمثل نسبة (٣٠٪) من أسهم الشركة. إعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤هـ الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢م.

تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل نظام أساس الشركة لتصبح شركة مساهمة سعودية مدرجة فى السوق المالى السعودي (تداول) تحت الرمز (٢٢٨٢)، بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٤هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢م، وللسجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤.

تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

- إنتاج وتعبئة المياه النقية المفلترة.
- البيع بالجملة للمياه المعبأة والمياه الغازية والعصائر.
- بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.
- النقل البري للبضائع.
- تربية وانتاج أمهات الدجاج البياض وتشغيل مفارخها وانتاج 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	السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	عنيزة	٧٠١٦٦٣٩٣٨٢	١١٢٨١٨٣٦٥٣	١٢ يناير ٢٠٢٠م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	عنيزة	٧٠٣٧٦٣٧٧٥٣	٢٠٥٠١٨٠٠٩٩	٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	حائل	٧٠٤٠٦٠٥٢٠١	٣٣٥٠١٧٣٥٠٩	٩ يونيو ٢٠٢٤م
فرع نقي للمياه	جيزان	٧٠٣٧٣٤٧٢١٣	٥٩٠٠١٤٥٥١٦	٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣م
فرع نقي للمياه	تبوك	٧٠٤٢١٥٧٢٢٧	٣٥٥٠١٦٣٢٢٩	١٧ أكتوبر ٢٠٢٤م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	الرياض	٧٠٣٦٨٤٦١٥٧	١١٢٨١٨٩٩٨٦	٩ أغسطس ٢٠٢٣م
شركة طبيعة الصحراء	الرياض	٧٠٠٤٧٧٩٥٥٤	١٠١٠٤٦٠٨٤٠	٢٧ سبتمبر ٢٠١٨م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	عنيزة	٧٠٠٩٢٦٢١٦٨	١١٢٨١٨٤٨٨٤	٢٩ نوفمبر ٢٠٢٠م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	عنيزة	٧٠٣٣٦٠٦٩٣٥	٤٠٣٠٤٩٨٥٥٧	١٩ يناير ٢٠٢٣م
شركة نقي للمياه مساهمة مدرجة	الرياض	٧٠١٦٢٣٣١١١	١٠١٠٦٠٣١٩٣	١٠ نوفمبر ٢٠١٩م

٢- أسس الإعداد والقياس

٢-١ بيان الالتزام
تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، حيث أنها لا تشتمل على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك تم ذكر بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالى منذ آخر قوائم مالية سنوية للشركة.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢-٢ أساس القياس
تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الإستحقاق المحاسبى وفرض الإستمرارية وعلى اساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

- تقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للأسعار المعلنة في سوق الأسهم السعودي في تاريخ المركز المالي.
- تحتسب مطلوبات منافع الموظفين بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- مطلوبات عقود الإيجار يتم قياسها بصافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض والافصاح
تم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض والإفصاح للشركة، يتم تقريب الأرقام لأقرب ريال ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢-٤ الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة
إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة يتطلب قيام الإدارة بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الاساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات اذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية اذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

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

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية
تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣-١ المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات
تبقي المعايير الجديدة والتعديلات علي المعايير المفصح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة دون تغيير. فيما عدا تلك المعايير التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦م، ولم تقم الشركة بتطبيقها بعد لعدم وجود تأثير جوهري عن إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وتقوم الإدارة حالياً بقييم تأثير هذه المعايير على القوائم المالية السنوية.

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويطبق علي فترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري الشركة حالياً تقييماً لتحديد الأثر المتوقع من التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ علي قوائمها المالية السنوية.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-١ المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

أ) عرض قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ من المنشآت تصنيف الإيرادات والمصروفات إلي فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة والضريبة، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات علي الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيساً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨. إلا انه سيتعين علي الشركة عرض مجموعين فرعيين جديدين، وهما "الربح التشغيلي" و "الربح أو الخسارة قبل التمويل والضريبة". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي للربح التشغيلي الذي تعرضه الشركة. واستناداً إلي المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنشأ تغييرات علي الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة، نتيجة لما يلي:

- يتم إدراج إيرادات ومصروفات الفوائد بشكل عام ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، ويتم عرضها ضمن المجموع الفرعي "صافي تكاليف التمويل". ويوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئة الاستثمار وفئة التمويل.
- سيتم تصنيف وعرض تكلفة الفوائد المتعلقة بمطلوبات منافع الموظفين، والتي تعرض حاليا ضمن تكاليف الموظفين. ضمن تكاليف التمويل.
- تدرج حاليا خسائر فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن تكاليف التمويل، ويتم عرضها ضمن صافي تكاليف التمويل. ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٨، يتطلب عرضها ضمن الفئة نفسها التي تعرض فيها الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي نشأت عنها تلك الفروقات. فعلي سبيل المثال: اذا نشأت تلك الفروقات عن الذمم المدينة التجارية أو الذمم الدائنة التجارية، سيتم تصنيفها ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.
- سيتم تنصيف وعرض أرباح / (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة والتوزيعات الناتجة عنها ضمن فئة الاستثمار.

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل إدارة الشركة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. ويتعين علي الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل إدارة الشركة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

وتعمل الشركة حاليا علي تحديد تلك الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة والتي سوف تفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨. سيتم تحديدها استناداً الي الاتصالات العامة التي تصدرها الشركة والمتعلقة بفترة التقارير المالية الاولية لسنة ٢٠٢٧م.

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨، مبادئ بشأن كيفية تجميع المعلومات ذات الصلة في القوائم المالية (أي القوائم المالية الاساسية والايضاحات المتممة لها). كما يقدم إرشادات بشأن البنود المعروضة في القوائم المالية أو الايضاحات المفصح عنها.

وتقوم الشركة حاليا بدراسة وتقييم تلك البنود علي حسب الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. وعليه، يتم الافصاح عن معلومات جوهرية إضافية في الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

تقوم إدارة الشركة بتقييم البنود المصنفة تحت بند "أخرى"، واستخدام مسميات أكثر وضوحاً، بما يتناسب مع طبيعة كل بند.

د) التعديلات التبعية

هناك تعديلات تبعية طرأت علي معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والتي تتطلب من المنشأت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. تستخدم الشركة حاليا ربح السنة / الفترة كنقطة بداية للتسوية الي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لاستخدام نقطة بداية جديدة، ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

	أراضي	مباني وانشاءات على أراضي مملوكة ومستأجرة	شاحنات	سيارات	أثاث وتجهيزات	الات ومعدات	عدد وأدوات	حاسب الي	محطة تحلية وأجهزة مخبرية	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة											
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	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	-	-	-	(١٨٦,٣٤٩)	-	(١٣,٢١٤,٦٨٩)	-	-	-	-	(١٣,٤٠١,٠٣٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	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	-	**١٦١,١١٦**	**٥٥,٠٠٠**	**٢,٤١٥,٠٤٠**	**٣٨٣,٧٤٥**	**٨٥٨,٧٨٨**	**٥٨,٢٢٢**	**١٢٩,٣٧٥**	**٢,٣٠٠**	**١١,١٩٥,٣٥٣**	**١٥,٢٥٨,٩٣٩**
تحويل من مشروعات تحت التنفيذ	-	**١٢,٤٣٧,٤٨٩**	-	-	**٦٨٣,٠٠٠**	**٩,٧٢٨,٠٢٨**	**٧٢٢,١١٧**	-	-	**(٢٣,٥٧٠,٦٣٤)**	-
إستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-		**(١٣٥,٩٠٢)**
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**١٢,١٠٠,٠٠٠**	**٥٣,٢٥٤,٤١٦**	**١٩,٤٩٥,٠٠٠**	**٢٠,٤٢٣,٣٤٦**	**٦,٤٨٠,٥٤٠**	**١٢٤,٦٠٩,٤٥٩**	**٢,٥٩٥,٩٦٦**	**١,١٦٥,٤٧٥**	**١٧,١٠٠,١٢٤**	**٤٦,٢٤١,٨٣٩**	**٣٠٣,٤٦٦,١٦٥**
مجمع الاستهلاك											
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	-	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
الاستهلاك المحمل خلال 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 خلال السنة	-	-	-	(١٨٦,٣٤٩)	-	(١١,٣٨٠,٤٥٥)	-	-	-	-	(١١,٥٦٦,٨٠٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	-	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
الاستهلاك المحمل خلال الفترة	-	**٧٤٣,١٩٧**	**٩٨٢,٢٠٩**	**١,٤٧٩,٩٩٨**	**١٦٨,٦٢٥**	**٥,٩١٩,٥٠٥**	**١١٢,٢٥٩**	**٧٩,٢٣٧**	**٥٦٦,٨٠٧**	-	**١٠,٠٥١,٨٣٧**
إستبعادات خلال الفترة		-		**(١٣٥,٩٠٢)**							**(١٣٥,٩٠٢)**
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	-	**٨,٤٦٣,٦٩٠**	**٩,٣٠٠,٤٠٣**	**١٣,٦١٢,٢٠٥**	**٤,٦١١,٠٤٩**	**٧٤,٥٣٥,٢٤١**	**٤٨٧,٤٥٤**	**٧١٣,٦١٣**	**١٦,٥٩٩,٧٩٠**	-	**١٢٨,٣٢٣,٤٤٥**
صافي القيمة الدفترية											
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**١٢,١٠٠,٠٠٠**	**٤٤,٧٩٠,٧٢٦**	**١٠,١٩٤,٥٩٧**	**٦,٨١١,١٤١**	**١,٨٦٩,٤٩١**	**٥٠,٠٧٤,٢١٨**	**٢,١٠٨,٥١٢**	**٤٥١,٨٦٢**	**٥٠٠,٣٣٤**	**٤٦,٢٤١,٨٣٩**	**١٧٥,١٤٢,٧٢٠**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	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

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي (تتمة)

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

	إيضاح	**٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
مشروعي خطي انتاج مياه بسعة ٥٢ ألف و ١٠٠ ألف قارورة مياه – مصنع الرياض	٤-١	**٣٠,٥٣٦,٤٩٩**	٢٨,٩٧٣,٦٣٥
مشروع انشاء مباني – مصنع الرياض	٤-٢	**٨,٥٧٦,٧٥٢**	٣,٨٠٠,٦٢٩
مشروع شراء بطاريات آلية لتربية الدواجن	٤-٣	**٢,٢٠٤,٨٦٣**	١١,٤٩٤,٦٢٢
مشروع محطة التحلية – مصنع الرياض	٤-٤	**٢,١٠٠,٠٠٠**	٢,١٠٠,٠٠٠
مشروع تحويل خط قطرة الي انتاج عبوات – مصنع القصيم	٤-٥	**١,١٨٥,٧٨٦**	١,١٨٥,٧٨٦
مشروع شراء مصاعد طبالي لمصنع الرياض	٤-٦	**٨٠١,٠٠٠**	-
مشروع توسعة الدواجن	٤-٧	**٥٣٨,٢٨٨**	١٠,٤٧٨,٢٣٩
أخرى		**٢٩٨,٦٥١**	٥٨٤,٢٠٩
		٤٦,٢٤١,٨٣٩	٥٨,٦١٧,١٢٠

٤-١ تعاقدت الشركة مع طرف ذي علاقة لإنشاء خطي إنتاج لعبوات المياة (٢٠٠ مل، ٣٠٠ مل، ٦٠٠ مل) الخط الأول بسرعة ٥٢ ألف قارورة/ساعة، وتم سداد جزء كدفعات مقدمة بقيمة ١٤,٦٥ مليون ريال سعودي، مع استلام فواتير بقيمة ٣,٣٥ مليون ريال سعودي. والخط الثاني بقيمة ٩,٥٨ مليون يورو، بسرعة ١٠٠ ألف قارورة/ساعة، وتم سداد مبلغ ١٢,٥٦ مليون ريال سعودي. ومن المتوقع الانتهاء من تلك الخطوط خلال الربع الرابع لعام ٢٠٢٦م.

٤-٢ خلال سنة ٢٠٢٥م، تعاقدت الشركة مع شركة المعماري المتقدمة لإنشاء مصنع بمدينة الرياض بقيمة إجمالية ١٩,٠٠٣,١٤٤ ريال سعودي. وقامت الشركة بسداد نسبة ٢٠% من القيمة وفقاً للتعاقد.

٤-٣ يتضمن المشروع، توريد وتركيب بطاريات لحظائر الدواجن بقيمة ٢,٨٩ مليون يورو (ما يعادل: ١١,٦ مليون ريال سعودي)، مع رسملة أعمال بمبلغ ٧,٦٢ مليون ريال سعودي. كما يشمل توريد وتركيب مكائن فرز البيض بقيمة ٠,٦٣ مليون يورو، وتم تأصيلها بالكامل خلال الفترة.

٤-٤ خلال سنة ٢٠٢٥م، تعاقدت الشركة مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لتوريد مكائن وألات لمحطة معالجة وتحلية المياة بمصنع الرياض بقيمة إجمالية ٤,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقامت الشركة بسداد نسبة ٥٠% من القيمة وفقاً للتعاقد.

٤-٥ خلال سنة ٢٠٢٥م، تعاقدت الشركة مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لتوريد مكائن وألات لتحويل خط إنتاج منتج قطرة الي انتاج عبوات "منتج الصحراء" بقيمة إجمالية ٩٠٠ ألف يورو (ما يعادل: ٣,٦ مليون ريال سعودي)، وقامت الشركة بسداد نسبة ٣٠% من القيمة وفقاً للتعاقد. ومن المتوقع الانتهاء من تلك الخطوط خلال الربع الرابع سنة ٢٠٢٦م.

٤-٦ خلال سنة ٢٠٢٦ م ، تعاقدت الشركة مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة) لتوريد وتركيب مصاعد طبالي لرفع وتنزيل المواد الخام داخل مصنع الشركة في الرياض بقيمة اجمالية ٢,٦٧٠,٠٠٠ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد نسبة ٣٠% من القيمة وفقا للتعاقد ومن المتوقع الانتهاء من تلك الخطوط خلال الربع الرابع لعام ٢٠٢٦م.

٤-٧ مشروع توسعة الدواجن، يشمل إنشاء الحظائر وأعمال البنية التحتية والتبريد بقيمة ١٩,٤٦ مليون ريال سعودي، وتم سداد مبلغ ١٤,٦٢ مليون ريال سعودي، بالاضافة الي مصروفات مباشرة ٠,٧٦ مليون ريال سعودي، وبلغت قيمة الأعمال المرسملة بقيمة ١٢,٤٠ مليون ريال سعودي. ومن المتوقع الانتهاء من ذلك المشروع خلال الربع الرابع لعام ٢٠٢٦م.

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، (وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م)، لم تحدد الإدارة أي مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات، وبالتالي لم يكن هناك ما يستدعي الاعتراف بأي خسائر انخفاض في القيمة.

٥- موجودات حيوية

	قطعان إنتاج بيض المائدة - منتجة	قطعان إنتاج بيض المائدة – تحت التربية	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م	٢,٧٢٤,٤٨٧	-	٢,٧٢٤,٤٨٧
الإضافات خلال السنة	-	٢,٦٨٦,٠٣٧	٢,٦٨٦,٠٣٧
إستبعادات خلال السنة	(٢,٧٢٤,٤٨٧)	-	(٢,٧٢٤,٤٨٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	٢,٦٨٦,٠٣٧	٢,٦٨٦,٠٣٧
الإضافات خلال الفترة	-	**٥,٤٧٥,٦٥٩**	**٥,٤٧٥,٦٥٩**
تحويل الي قطعان منتجة	**٥,٠٥٧,٥٧٦**	**(٥,٠٥٧,٥٧٦)**	-
إستبعادات خلال الفترة	**(٧٥,٤٠٧)**	-	**(٧٥,٤٠٧)**
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	**٤,٩٨٢,١٦٩**	**٣,١٠٤,١٢٠**	**٨,٠٨٦,٢٨٩**
الإطفاء المتراكم			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م	٢,٣٦٠,٨٣٧	-	٢,٣٦٠,٨٣٧
إطفاء خلال السنة	٣٥٤,٣٣٩	-	٣٥٤,٣٣٩
الإستبعادات خلال السنة	(٢,٧١٥,١٧٦)	-	(٢,٧١٥,١٧٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	-	-
الإطفاء خلال الفترة	**١,٤٤٦,٩٩٨**	-	**١,٤٤٦,٩٩٨**
الإستبعادات خلال الفترة	**(١٦,٩١٥)**	-	**(١٦,٩١٥)**
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	**١,٤٣٠,٠٨٣**	-	**١,٤٣٠,٠٨٣**
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	**٣,٥٥٢,٠٨٦**	٣,١٠٤,١٢٠	**٦,٦٥٦,٢٠٦**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	٢,٦٨٦,٠٣٧	٢,٦٨٦,٠٣٧

٦- ذمم مدينة تجارية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
ذمم مدينة تجارية	**٢٢,١٧٠,٨٧١**	١٨,٨٥١,٤٣٥
ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	**(٧,٤٩٢,٦٥٢)**	(٦,٦٣٨,٧٨٧)
	١٤,٦٧٨,٢١٩	١٢,٢١٢,٦٤٨

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الرصيد بداية الفترة / السنة	**٦,٦٣٨,٧٨٧**	٢,٨٩٧,٢٥٤
المكون خلال الفترة / السنة	**٨٥٣,٨٦٥**	٣,٧٤١,٥٣٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٧,٤٩٢,٦٥٢**	٦,٦٣٨,٧٨٧

فيما يلي تحليل حركة الذمم المدينة التجارية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
غير متأخرة السداد	**٨,٠٩٠,٣٦١**	٥,٣٤٥,٨٧٨
متأخرة السداد لمدة ٠-٩٠ يوماً	**٣,٢٢٤,١٣٢**	٦,٠٢٤,٥٠٦
متأخرة السداد لمدة ٩١-١٨٠ يوماً	**١,٥٥٢,١٣٢**	١,١٨٥,٥٥٦
متاخرة السداد لمدة ١٨١-٣٦٥ يوماً	**٩,٣٠٤,٢٤٦**	٦,٢٩٥,٤٩٥
	٢٢,١٧٠,٨٧١	١٨,٨٥١,٤٣٥
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	**(٧,٤٩٢,٦٥٢)**	(٦,٦٣٨,٧٨٧)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**١٤,٦٧٨,٢١٩**	١٢,٢١٢,٦٤٨

٧- المخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
مخزون مواد خام:		
خامات ومستلزمات – مياه	١٠,٠٠١,٦٠٠	٧,٨٦٠,٤٩٤
خامات ومستلزمات – بيض مائدة	٢,٨٦٧,٨٠١	٣٦١,٤٨٨
مواد ومستلزمات كيميائية	٤٣٢,٠٨٢	٤٩٩,٦٥٤
مخزون منتجات تامة للبيع:		
مياه معبئة	٤,٢٨١,٩٦٢	٢,٩٩٠,٩٨٤
بيض مائدة	٤١,١١٦	-
مخزون قطع غيار:		
قطع غيار معدات	٧,٠٧٣,٧٩٠	٦,٩٧٤,٣٦٤
قطع غيار سيارات	٤٠٥,٧٩٧	٢٤٦,٦٤١
	٢٥,١٠٤,١٤٨	١٨,٩٣٣,٦٢٥
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم	-	(٨٨٢,٠٨٠)
	٢٥,١٠٤,١٤٨	١٨,٠٥١,٥٤٥

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الرصيد بداية الفترة / السنة	٨٨٢,٠٨٠	٢,١٣٠,٨٢٠
المستخدم خلال الفترة / السنة	(٨٨٢,٠٨٠)	(١٨٨,١٦٩)
مخصص انتفي الغرض منه خلال الفترة / السنة	-	(١,٠٦٠,٥٧١)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	-	٨٨٢,٠٨٠

٨- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة اساسية في مشتريات مواد خام وتقديم خدمات والتي تتم وفقا لشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسط الإدارة، إضافة الي تعويضات وبدلات اللجان وأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بالإدارة العليا التي تمت خلال الفترة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات علاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقاً)	مساهم	مشتريات مواد خام	(٢٨,٢٢٣,٩٠٤)	(٢٤,٣٥٣,٣٣٠)
		مدفوعات فواتير مواد خام	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٧٦٢,٢٥٠
		خصم على المشتريات	١,٨٨٨,٣٥٥	٢,١٩٠,٧٩٣
		إيرادات نقل	٤٦٩,٧١٨	-
		مرتجعات	٧٠,٥٢٠	-
شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة	شركة شقيقة	شراء الات وممتلكات وقطع غيار	(٣,٩٠٣,٨١٨)	(١,٤٦٣,٥٨١)
		سداد مشتريات مواد خام	١,٢٦٠,٩١٥	-
		مصروفات أخرى	(٥٧٨,٧٨٨)	(١٠١,٥٩٧)
		سداد مشروعات تحت التنفيذ	٣,٨٠٧,٩٦٥	-
				-
شركة المعماري المتقدمة	شركة شقيقة	فواتير مشاريع تحت التنفيذ	٤,٦٤٤,٢٧٣	-
		سداد فواتير مشاريع تحت التنفيذ	(٤,٦٤٤,٢٧٣)	-

٨- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

أ- مستحق من طرف ذو علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
مجموعة سقى المتحدة (شركة السد الحديثة سابقاً)	**١١,٩٩٥,٧٩٣**	٧,٢٩١,١٠٥
	١١,٩٩٥,٧٩٣	٧,٢٩١,١٠٥

ب- مستحق الى طرف ذو علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة	**٩٨٩,١٦٧**	١,٥٧٥,٤٤٢

ج- مزايا ومكافآت وتعويضات الادارة العليا وكبار التنفيذيين:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	**٢٠٢٦م**	٢٠٢٥م
رواتب ومكافآت ومزايا موظفين الإدارة الرئيسيين	**٥٦٩,٣٧٤**	٦٠٥,٢٩١	**١,١١٠,٧٣٣**	١,٢٠٢,٧٧٩
مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	**١٥٤,٥٠٠**	٥٠٠	**٢٨٥,٠٠٠**	١٤٥,٠٠٠
	٧٢٣,٨٧٤	٦٠٥,٧٩١	**١,٣٩٥,٧٣٣**	١,٣٤٧,٧٧٩

٩- استثمارات في أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل في قيمة الاستثمار في أسهم شركات مدرجة في سوق الأسهم السعودي تهدف إلى توفير قدر معقول من العائد والسيولة المتحققة من استثمارات تجارية قصيرة الأجل تقيم بالريال السعودي، وتحتفظ الشركة بهذه المحفظة لدى شركة وساطة محلية مرخصة بالمملكة العربية السعودية، تم إثبات الإستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وفقاً لأسعار الإقفال المعلنة في نهاية التداول في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الاستثمارات فيما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٥٣,٤٠٦,٢٦٩**	٦,١٨٧,٠٩٤
الإضافات خلال الفترة / السنة	**٣,٩٥٩,٠١١**	٦١,٧٨٢,٣٤٨
الإستبعادات خلال الفترة / السنة	**(٥٢,٠٦٩,٨٣٣)**	(٨٢٧,٢٧٧)
أرباح / (خسائر) إعادة التقييم خلال الفترة / السنة	**١,٨٩٩,٤٤٣**	(١٣,٧٣٥,٨٩٦)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٧,١٩٤,٨٩٠**	٥٣,٤٠٦,٢٦٩

- بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٥م، وافق مجلس إدارة الشركة على رفع الحد الأقصي لقيمة الأموال المستثمرة في المحفظة الاستثمارية الى مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي. إلا أنه خلال الفترة الحالية والمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت إدارة الشركة بإعادة تقييم استراتيجيتها الاستثمارية، وقررت التوجه نحو التخارج من هذه الاستثمارات من خلال بيعها خلال الفترات المالية القادمة. بما يتماشي مع خطط وأهداف الشركة الاستراتيجية.
- يتم إستخدام المستوى الاول في قياس القيمة العادلة (الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة).

١٠- النقد وما في حكمه

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
ودائع لأجل – قصيرة الأجل	**٤٨,٠٠٠,٠٠٠**	-
نقد لدى البنوك	**٣,١٦٤,١٣١**	١٦,٥٣٥,٦٥٣
نقد بالصندوق	**٧٣٣,١٨٨**	٢٤٣,٧١٨
نقد لدى البطاقات الائتمانية	**٤٢,٨٣٤**	٥٥,٥٢٧
نقد لدى المحفظة الاستثمارية	**١,٦٤٢**	-
	٥١,٩٤١,٧٩٥	١٦,٨٣٤,٨٩٨

١٠- النقد وما في حكمه (تتمة)

- إن فترة إستحقاق الودائع اقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء وهى طبقا لأحكام الشريعة الاسلامية وموزعه لدى بنوك محلية تجارية وحققت الشركة إيرادات دائع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م بمبلغ ٥١٧,٩٧٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٢,٢٤٣,٦٩٥ ريال سعودي).

- في تاريخ كل تقريرمالي، يتم تقييم جميع الأرصدة البنكية على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة حيث إنها محتفظ بها لدى مؤسسات مصرفية محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، ولا يوجد تاريخ تعثر لأي من الأرصدة البنكية للشركة ولذلك فإن إحتمالية التعثر تستند إلى العوامل المستقبلية أو أية حالات تعثر ناتجة عن خسائر تكاد تكون ضئيلة أو معدومة.

١١- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٠٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٢٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٢- مخصص الزكاة

الحركة على مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢,٣٦٩,٩١٧**	٢,٩٥٥,٩٦٩
المحمل خلال الفترة / السنة	**١,٢٠٠,٠٠٠**	٢,٣٦٩,٩١٧
فروقات زكوية خلال الفترة / السنة	**(٩٤,٣٣٤)**	-
المدفوع خلال الفترة / السنة	**(٢,٣٦٨,٥٢٥)**	(٢,٩٥٥,٩٦٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**١,١٠٧,٠٥٨**	٢,٣٦٩,٩١٧

- قدمت الشركة الاقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتي السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وحصلت علي شهادة نهائية من الهيئة سارية المفعول حتي ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٨هـ (الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٧م).
- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بربط نهائي لسنة ٢٠٢٤م بمبلغ وقدرة ٩٤,٣٣٤ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد ذلك المبلغ خلال الربع الثاني لسنة ٢٠٢٦م. ولا يوجد أي ربوط زكوية أخرى أصدرت علي الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

١٣- الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		**لفترة الستة أشهر المنتهية في**	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
إيرادات مبيعات مياه:				
مبيعات محلية تجزئة – مياه معبأة	**٤٩,١٣١,٨١١**	٣٧,٢٩٥,٩٩٧	**٩٢,٨٧٥,٩٩٧**	٦٨,٠١٦,٠٢٥
مبيعات محلية جملة – مياه معبأة	**٤,٧٦٥,٦٣٣**	١٠,٩٣٨,٦٤٢	**٩,٥٨٧,١٩٦**	٢١,٢١١,٨١٥
مبيعات تصدير – مياه معبأة	**٥٥٦,٦٥٣**	١,٠٩١,١٤٢	**١,٧٥٨,٦٧٨**	١,٧٢٧,٨٤١
إيرادات مبيعات بيض المائدة:				
مبيعات محلية تجزئة –بيض المائدة	**٥,٠٠٣,٩٠٩**	٤٥٦,٤٥٥	**٦,٣٢٠,٠٢١**	١,٧٨٨,٤٥٥
مبيعات محلية جملة- بيض المائدة	**٥٥٠,٦٣٥**	٢,١٥٧	**٥٥٠,٦٣٥**	٢٠٦,٣٠٧
إيرادات خدمات:				
إيرادات خدمات نقل لوجستية	**٤٤٩,٤٧٣**	١,٣٨٢,٢١٨	**١,٠٤٢,٣٠٨**	٢,٦٨٩,١٦٩
	٦٠,٤٥٨,١١٤	٥١,١٦٦,٦١١	**١١٢,١٣٤,٨٣٥**	٩٥,٦٣٩,٦١٢

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

١٤- تكلفة الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
مواد خام مستخدمة	**٢٢,٠٦٥,١٤٥**	١٨,٧٤٠,١٨٢	**٤١,٦٣٤,٨١٥**	٣٤,١٩٨,١٢٥
استهلاك ممتلكات وآلات معدات	**٣,٩١١,٠٠٥**	٤,٢٥٦,٢١٣	**٧,٧٥٦,٥٨٥**	٨,٥٠٥,٧٧٠
رواتب وأجور وما في حكمها	**٣,٤٤٩,٥٣٠**	٣,٧١٧,٧٧٨	**٧,١٧٨,٤٥٧**	٧,٢١٤,٧٥٦
تكاليف تشغيلية – إنتاج البيض	**٣,٠٢٠,٣٦٦**	٥٤١,٩٠٤	**٣,٦١٤,٨٠١**	١,٣٨٠,٨٨٤
قطع غيار مستهلكة	**٧٧٦,٩٥٩**	٩٣٠,٦٣٩	**٢,١٢١,٩٦٣**	١,٨٤٧,٢٤٢
كهرباء ومياه	**٦٦٦,٢٦١**	١,٠٥٤,٧٩١	**١,٧٤٤,٨٧٧**	١,٦٩٢,٧٤٢
إطفاء موجودات حيوية	**٩٠٠,٠٠٥**	-	**١,٤٤٦,٩٩٨**	٣٥٤,٣٣٩
تكلفة الطبالي لدى العملاء	**٦٥٥,٦٦٨**	٦١٥,٧٩١	**١,١٦٢,١٥٨**	١,٠٨٥,٧٦٦
مصروفات تشغيلية	**٢٨٣,١٦٣**	١,٧٦٩,٢١٩	**١,٠٦٣,٣١٧**	٣,٣٥٥,١٢٥
مصاريف خدمات لوجستية	**٢٩٠,٤٤٤**	٢٣٤,٣٤٣	**٧٠٣,٥٦٥**	٥٣١,٣١٤
مواد كيميائية مستخدمة	**٢٨١,٢٨١**	١٠٩,٣٩٥	**٤٦٨,٤٥٦**	٢٥٦,٣١٦
صيانة وتأمين	**٨٩,٨٩٢**	٦٣,٥٦٣	**١٦٠,٢٢٠**	٩٦,٣٧٢
	٣٦,٣٨٩,٧١٩	٣٢,٠٣٣,٨١٨	**٦٩,٠٥٦,٢١٢**	٦٠,٥١٨,٧٥١

١٥- إيرادات أخرى، بالصافي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
أرباح فروق عملات أجنبية	-	٥١٧,٢٢٨	-	٥١٧,٢٢٨
(خسائر) / أرباح إستبعاد موجودات حيوية	**(٤٦,٥٠٦)**	٢٤,٧٠٠	**(٥٨,٤٩٢)**	١٥,٣٨٩
ايرادات بيع خردة	**٣١٠,٩٢٨**	٨١,٤٥٥	**٥٢٠,٤٨٨**	١٦٧,٩٥٣
	٢٦٤,٤٢٢	٦٢٣,٣٨٣	**٤٦١,٩٩٦**	٧٠٠,٥٧٠

١٦- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة العائد الى المساهمين بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة، إن ربحية السهم المخفضة هى نفسها ربحية السهم الأساسية، ويتمثل فيما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
صافي ربح الفترة	**٨,٨٦٧,٢٥٣**	٤,٧٦٠,٣٠٥	**١٥,٠٨٢,٠٠٣**	٨,٤٠٠,٥٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	**سهم** ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	**سهم** ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم ٢٠,٠٠٠,٠٠٠
ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة	**ريال / سهم** ٠,٤٤	ريال / سهم ٠,٢٤	**ريال / سهم** ٠,٧٥	ريال / سهم ٠,٤٢

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية متنوعة مثل (مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة).

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة بشكل اساسي من استثمارات في أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والنقد ومُعادلات النقد والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى.

أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل معدلات العمولة وأسعار السلع وأسعار صرف العملات الأجنبية، مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولات في المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العمولات السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر العملات الاجنبية
تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي، والدرهم الإماراتي، والدولار الأمريكي، واليورو. وحيث إن سعر صرف الريال السعودي ثابت فى مقابل كل من الدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي، وإن تعاملات الشركة باليورو غير جوهرية، فلا توجد مخاطر عملة هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقومة بهذه العملات.

ب) مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بمطلوباته 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.

ج) قياس القيمة العادلة
الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة هى أدوات مالية مشتقة تشتمل على العقود الآجلة وأسعار العمولات، بناء على تقييمات الاطراف المقابلة باستخدام نماذج تقييم معترف بها على نطاق واسع.
تم استخدام منهجية التصنيف وفقاً للقوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ولم يتم تسجيل أى تحويلات بين مستويات القيمة العادلة الثلاثة خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

د) مخاطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالمطلوبات 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.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية والائتمانية الاخرى عن تسليم البضاعة أو عند الوفاء بالمطلوبات المستقبلية للشركة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً على أساس البيع بالأجل.

١٨- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

أ) الارتباطات الرأسمالية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
إجمالي التعاقدات الرأسمالية	**١١١,٦١١,٤١٥**	٩٨,٥١٧,٦٧٧
إجمالي المنفذ والدفعات المسددة	**(٥٧,٠٤٠,٠٨٦)**	(٤٧,١٥٥,٢٣١)
	٥٤,٥٧١,٣٢٩	٥١,٣٦٢,٤٤٦

ب) الالتزامات المحتملة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، لم يكن هناك إلتزامات محتملة جوهرية علي الشركة.

١٩- القطاعات التشغيلية

قطاع التشغيل
يتم تحديد اسلوب عرض القطاعات التشغيلية الرئيسية المتاحه على اساس ان المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري باختلاف منتجات تلك القطاعات على ان هذه القطاعات منظمه ويتم إداراتها بشكل منتظم حسب طبيعة المنتجات بحيث كل منها وحدة منفصلة يتم تحديد القطاعات المبينة أدناه عن طريق التميز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الايرادات وتتكبد التكاليف.

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

نظراً لطبيعة نشاط الشركة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تخصيص بنود الموجودات والمطلوبات الأخرى على قطاعات التشغيل المختلفة.

١٩- القطاعات التشغيلية (تتمة)

تمارس الشركة أنشطتها الرئيسية من خلال قطاعات الاعمال التالية:

الإيرادات للفترة المنتهية في	مبيعات مياه محلية	مبيعات مياه تصدير	إيرادات خدمات لوجستية	مبيعات بيض مائدة	الاجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**١٠٢,٤٦٣,١٩٣**	**١,٧٥٨,٦٧٨**	**١,٠٤٢,٣٠٨**	**٦,٨٧٠,٦٥٦**	**١١٢,١٣٤,٨٣٥**
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٨٩,٢٢٧,٨٤٠	١,٧٢٧,٨٤١	٢,٦٨٩,١٦٩	١,٩٩٤,٧٦٢	٩٥,٦٣٩,٦١٢

ذمم مدينة تجارية كما في	عملاء مياه محلية	عملاء مياه تصدير	عملاء خدمات لوجستية	عملاء بيض مائدة	الاجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**٢١,١٩٤,٨٤٢**	**١٠٢**	**٦٥,٥٤٣**	**٩١٠,٣٨٤**	**٢٢,١٧٠,٨٧١**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	١٨,٨٠١,٠٢٨	-	-	٥٠,٤٠٧	١٨,٨٥١,٤٣٥

القطاع الجغرافي

الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية، كما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
المنطقة الوسطى	**٤٠,١٦٠,٣٩٥**	٣٤,٩٢٣,١٢٥	**٧٥,١٢٢,٥٣١**	٦٥,٩٨١,٠٥١
المنطقة الغربية	**٧,١٣٥,٨٨٤**	٥,٥٧٩,٧٥٣	**١٢,٦٩٠,٧٧٦**	١٠,٤٠٢,٠٩٩
المنطقة الشرقية	**٦,٦٧٣,٦٧٢**	٤,٧٥١,٠٠٦	**١١,٩٣٠,٤٣٤**	٨,٤١٠,٢٩١
المنطقة الشمالية	**٤,٨٦٧,١٤٥**	٢,٧٥٩,٥١٨	**٨,٦٠١,٤٦٤**	٥,٠٣٢,٩٧١
المنطقة الجنوبية	**٦١٤,٨٩٢**	٧٥٩,٤٩١	**٩٨٨,٦٤٤**	١,٣٩٦,١٩٠
أخرى	**١,٠٠٦,١٢٦**	٢,٣٩٣,٧١٨	**٢,٨٠٠,٩٨٦**	٤,٤١٧,٠١٠
	٦٠,٤٥٨,١١٤	٥١,١٦٦,٦١١	**١١٢,١٣٤,٨٣٥**	٩٥,٦٣٩,٦١٢

٢٠- توزيعات الارباح

- فى تاريخ ١ شعبان ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠٢٦م)، تلقت الشركة خطابين من كبار المساهمين البالغ نسبتهما ٧٠% من رأس مال الشركة بتنازل عن نسبة ٥٠%، ٥٥%، ٦٠% من توزيعات أرباح السنوات ٢٠٢٦م، ٢٠٢٧م، ٢٠٢٨م على التوالى، وذلك بهدف المحافظة على إستقرار ودعم المركز المالى للشركة. وتقوم الإدارة حالياً بتقييم أثر ذلك التنازل على قوائمها المالية السنوية.

- فى تاريخ ١٥ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٢٦م)، قررت الجمعية العامة غير العادية بنسبة حضور ٧١% الموافقة على سياسة توزيع الأرباح للشركة للسنوات ٢٠٢٦م، ٢٠٢٧م، ٢٠٢٨م، كما يلي:
  - ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية ٢٠٢٦م.
  - ٣ ريالات سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية ٢٠٢٧م.
  - ٤ ريالات سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية ٢٠٢٨م.

يبدأ تطبيق تلك السياسة اعتباراً من بداية سنة ٢٠٢٦م ولمدة ثلاثة سنوات تبدأ بتوزيعات النصف الاول من سنة ٢٠٢٦م وتنتهي بتوزيعات النصف الثاني من سنة ٢٠٢٨م.

هذا، ولم تعلن الشركة عن أية توزيعات أرباح حتى الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والتي سوف يتم الاعلان عنها لاحقاً.

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

٢١- المعاملات غير النقدية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
إضافات موجودات حق استخدام فى مقابل مطلوبات عقود الايجار	**٢٩٩,٢٠٤**	١,٩٣٩,٦٤٤
محول من مشروعات تحت التنفيذ	**-**	٤٥١,٠٦٤

٢٢- الأحداث الجيوسياسية الهامة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ازدادت حالة عدم الاستقرار الجيوسياسي في منطقة الشرق الأوسط، الأمر الذي قد يكون له تأثير على جميع دول المنطقة تتابع إدارة الشركة عن كثب هذه التطورات الجيوسياسية، وقد خلصت إلى أن هذه الأحداث تمثل أحداثاً لاحقة لا تتطلب أي تعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الحالية.

٢٣- أحداث لاحقة

- فى تاريخ ١٦ محرم ١٤٤٨هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٢٦م)، أعلنت الشركة عن توقيع مذكرة تفاهم غير ملزمة مع شركة أهالي نجد لتأجير السيارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)، وذلك بغرض الاستحواذ على نسبة ٧٠% من حصص رأس مال شركة أهالى نجد لتأجير السيارات. وتعد هذه المذكرة غير ملزمة لشركة نقي للمياه، وملزمة لشركة أهالي نجد لتأجير السيارات، وذلك ضمن استراتيجية الشركة للتوسع وتنويع مجالات أعمالها.

- فى تاريخ ٢٠ محرم ١٤٤٨هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٦م)، أعلنت الشركة عن توقيع عقد شراء وتركيب مكائن متخصصة لتصنيع أغطية عبوات المياه المعبأة داخل المصنع الرئيسي للشركة، بقيمة إجمالية ١٧,٦ مليون ريال سعودي، وذلك بهدف رفع الكفاءة التشغيلية للشركة.

- فى تاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٨هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢٦م)، قرر مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية مرحلية على مساهمي الشركة بقيمة ١ ريال سعودي لكل سهم، على ان يتم التوزيع الفعلي خلال الربع الثالث لسنة ٢٠٢٦م، فى تاريخ ٢١ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٦م).

- فى تاريخ ٩ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٦م)، أعلنت الشركة عن حصولها على رخصة من الهيئة العامة للغذاء والدواء، تتيح للشركة من خلالها تصدير بيض المائدة إلى عدد من الأسواق الخارجية، وذلك بعد إستيفاء جميع المتطلبات والاشتراطات التنظيمية ذات العلاقة.

ولم يكن لتلك الاحداث المذكوره أعلاه أى تأثير جوهرى يتطلب التعديل على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

وبخلاف ما ذكر أعلاه، تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة المالية وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والتى قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٢٤- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٦م).