



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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥م

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 مسئولية 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: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨  
ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢  
المركز الرئيسي  
[www.elayouty.com](http://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 ٢٠٢٥ م ، والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر 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

**عبدالله أحمد بالعمش**

محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٢٥ صفر ١٤٤٧ هـ  
الموافق : ١٩ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة مصنع مياه سما الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
جيزان - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح | أصول                                       |
|------------------------------|---------------------------------|-------|--------------------------------------------|
|                              |                                 |       | أصول غير متداولة                           |
| ٨٩,٦٣٨,٣٧٨                   | ٨٧,٤١٨,٦٣٩                      | ٦     | ممتلكات، آلات ومعدات - بالصافي             |
| ١٢٠,٨٤٩                      | ٦١٠,٠١٦                         | ٧     | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ                 |
| ٤٧,٨٧٧                       | ٣٥,٤٧٩                          |       | أصول غير ملموسة - بالصافي                  |
| ٥٩١,١٥١                      | ٤٣٠,٧٦٢                         | ٨     | حق استخدام أصول - بالصافي                  |
| ٩٠,٣٩٨,٢٥٥                   | ٨٨,٤٩٤,٨٩٦                      |       | مجموع الأصول غير المتداولة                 |
|                              |                                 |       | أصول متداولة                               |
| ٩,٧٢٦,٧٨٨                    | ٨,٤٣٨,٨٦٨                       |       | مخزون                                      |
| ٤,٥٨٧,٠٩٦                    | ٥,٧٠٠,٧٣٩                       |       | ذمم مدينة تجارية - بالصافي                 |
| ٧,١٩٨,٨٧٦                    | ١٤,٦٥٨,٩٦٤                      | ٩     | مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى       |
| ١٩,٩٣٥,٤٨٦                   | ١١,١٠٦,٣٠٠                      |       | نقد وما في حكمه                            |
| ٤١,٤٤٨,٢٤٦                   | ٣٩,٩٠٤,٨٧١                      |       | مجموع الأصول المتداولة                     |
| ١٣١,٨٤٦,٥٠١                  | ١٢٨,٣٩٩,٧٦٧                     |       | مجموع الأصول                               |
|                              |                                 |       | حقوق المساهمين والالتزامات                 |
|                              |                                 |       | حقوق المساهمين                             |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ١٠    | رأس المال                                  |
| ٣,٠٥٨,٦٥٣                    | -                               | ١١    | احتياطي نظامي                              |
| ٢٨,٠٤٤,٦٨٧                   | ٢٨,٠٤٤,٦٨٧                      |       | احتياطيات أخرى                             |
| ١٢,٨٢٢,٤٥١                   | ١٥,٣٨٩,١٣٤                      |       | أرباح ميقاه                                |
| ٩٣,٩٢٥,٧٩١                   | ٩٣,٤٣٣,٨٢١                      |       | مجموع حقوق المساهمين                       |
|                              |                                 |       | الالتزامات                                 |
|                              |                                 |       | الالتزامات غير متداولة                     |
| ٣٠٥,٣٣٥                      | ١٦٧,٥٥٧                         |       | الالتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول |
| ١٦,٧٧٢,١٤١                   | ١٦,٤٣١,٩٩٥                      | ١٢    | قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول      |
| ٣,١٥٩,٩٠٢                    | ٣,٣٢٨,٩٥٤                       |       | الالتزامات منافع الموظفين المحددة          |
| ٢٠,٢٣٧,٣٧٨                   | ١٩,٩٢٨,٥٠٦                      |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة             |
|                              |                                 |       | الالتزامات متداولة                         |
| ٣٢٤,١٢٤                      | ٢٠١,٢٠٤                         |       | الالتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول     |
| ٤,٦٢٩,٠٧٥                    | ٥,٣٦٧,٨٢٧                       | ١٢    | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول          |
| ١١,٠٥٠,٨٤٤                   | ٧,٧٧٤,٦٠٣                       |       | ذمم دائنة تجارية                           |
| ٩٢١,٤٩٢                      | ١,٣٧١,٨٢٣                       |       | مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى             |
| ٧٥٧,٧٩٧                      | ٣٢١,٩٨٣                         | ١٣    | مخصص الزكاة                                |
| ١٧,٦٨٣,٣٣٢                   | ١٥,٠٣٧,٤٤٠                      |       | مجموع الالتزامات المتداولة                 |
| ٣٧,٩٢٠,٧١٠                   | ٣٤,٩٦٥,٩٤٦                      |       | مجموع الالتزامات                           |
| ١٣١,٨٤٦,٥٠١                  | ١٢٨,٣٩٩,٧٦٧                     |       | مجموع حقوق المساهمين والالتزامات           |

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

محمد شيخ الدين بشير

  
المدير المالي

محمد فتح الدين على دويري

  
الرئيس التنفيذي

عبدالله صديق طبقي

  
رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مياه سما الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
جيزان - المملكة العربية السعودية  
**قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولى المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م**  
**(بالريالات السعودية)**

| لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | إيضاح |                                               |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------|
| ٣٩,٥٨٦,٧٩٧                                                | ٤٣,٢٧٥,٢٢٦                                                |       | مبيعات                                        |
| (١٩,١٦٠,١٧٦)                                              | (٢٠,٥٤١,١٣٣)                                              |       | تكلفة المبيعات                                |
| ٢٠,٤٢٦,٦٢١                                                | ٢٢,٧٣٤,٠٩٣                                                |       | مجمل الربح                                    |
| (١١,١٦٠,٩٥٦)                                              | (١١,٦٢٠,١٦٢)                                              |       | مصروفات بيعيه وتسويقية                        |
| (٤,٠٨٤,٧٧٢)                                               | (٤,٧٢٥,٨٩٤)                                               |       | مصروفات عمومية وإدارية                        |
| ٥,١٨٠,٨٩٣                                                 | ٦,٣٨٨,٠٣٧                                                 |       | الربح من الأنشطة التشغيلية                    |
| ١٨٣,٠٨٠                                                   | (٢,٢٠٥,٤٩١)                                               |       | إيرادات / (خسائر) أخرى                        |
| (٢١٧,١٩٩)                                                 | (٣٥٢,٥٣٣)                                                 |       | مصروفات تمويلية                               |
| ٥,١٤٦,٧٧٤                                                 | ٣,٨٣٠,٠١٣                                                 | ١٣    | صافي ربح الفترة قبل الزكاة                    |
| (٣٢٨,٩٠١)                                                 | (٣٢١,٩٨٣)                                                 |       | الزكاة                                        |
| ٤,٨١٧,٨٧٣                                                 | ٣,٥٠٨,٠٣٠                                                 |       | صافي ربح الفترة                               |
| -                                                         | -                                                         |       | الدخل الشامل الاخر                            |
| ٤,٨١٧,٨٧٣                                                 | ٣,٥٠٨,٠٣٠                                                 |       | اجمالي الدخل الشامل للفترة                    |
| ٠,١٠                                                      | 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 شيخ الدين بشير

  
المدير المالي

محمد فتح الدين على دويري

الرئيس التنفيذي  


عبدالله صديق طبقي

  
رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠٢٥ م  
(بالريالات السعودية)

| أرباح مبقاه | احتياطي نظامي | احتياطيات أخرى | رأس المال   | الاجمالي    |
|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------|
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٣,٠٥٨,٦٥٣     | ١٧,٩٢٦,١٥٣     | ٥,٤٣١,٨٦٠   | ٧٦,٤١٦,٦٦٦  |
| -           | -             | -              | ٤,٨١٧,٨٧٣   | ٤,٨١٧,٨٧٣   |
| -           | -             | -              | (٣,٧٥٠,٠٠٠) | (٣,٧٥٠,٠٠٠) |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٣,٠٥٨,٦٥٣     | ١٧,٩٢٦,١٥٣     | ٦,٤٩٩,٧٣٣   | ٧٧,٤٨٤,٥٣٩  |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٣,٠٥٨,٦٥٣     | ٢٨,٠٤٤,٦٨٧     | ١٢,٨٢٢,٤٥١  | ٩٣,٩٢٥,٧٩١  |
| -           | -             | -              | ٣,٥٠٨,٠٣٠   | ٣,٥٠٨,٠٣٠   |
| -           | (٣,٠٥٨,٦٥٣)   | -              | ٣,٠٥٨,٦٥٣   | -           |
| -           | -             | -              | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٤,٠٠٠,٠٠٠) |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | -             | ٢٨,٠٤٤,٦٨٧     | ١٥,٣٨٩,١٣٤  | ٩٣,٤٣٣,٨٢١  |

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة (غير مراجعة)

توزيعات أرباح خلال الفترة (إيضاح ١٥)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة (غير مراجعة)

المحول من احتياطي نظامي الى أرباح مبقاه

توزيعات أرباح خلال الفترة (إيضاح ١٥)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م**  
**(بالريالات السعودية)**

| لفترة الستة اشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٤ م<br>(غير مراجعة) | لفترة الستة اشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ٥,١٤٦,٧٧٤                                                          | ٣,٨٣٠,٠١٣                                                          |
| ٣,٥٣٥,٤٩٢                                                          | ٣,٥٩٧,٨٤١                                                          |
| ١٢,٤٣٢                                                             | ١٢,٣٩٨                                                             |
| ٥٠١,١٧٠                                                            | ١٦٠,٣٨٩                                                            |
| ٢٦٧,٧١٨                                                            | ٥,٣٧١                                                              |
| ٢٦٤,٥٦١                                                            | ٢٣٩,٩٤٢                                                            |
| ٩,٧٢٨,١٤٧                                                          | ٧,٨٤٥,٩٥٤                                                          |
| (١,٠٤٠,٥٢٩)                                                        | ١,٢٨٧,٩٢٠                                                          |
| (٤٤٥,٨٩١)                                                          | (١,١١٣,٦٤٣)                                                        |
| ١٢٣,٠٤٩                                                            | (٧,٤٦٠,٠٨٨)                                                        |
| (٧٨٣,٠٢٥)                                                          | (٣,٢٧٦,٢٤١)                                                        |
| (١٩٩,٥٩٩)                                                          | ٤٥٠,٣٣١                                                            |
| (٥٢٩,٣١٦)                                                          | (٧٥٧,٧٩٧)                                                          |
| (١٣٩,٨٠٦)                                                          | (٧٠,٨٩٠)                                                           |
| ٦,٧١٣,٠٣٠                                                          | (٣,٠٩٤,٤٥٤)                                                        |
| (٥٩٤,٩٩٨)                                                          | (١,٠٣٤,٦٦٢)                                                        |
| (٨٣٢,١٠٩)                                                          | (٩٣٨,٩٧٧)                                                          |
| ١,٦٠٧,٠٧٥                                                          | ١٠٠,٩٩٩                                                            |
| ١٧٩,٩٦٨                                                            | (١,٨٧٢,٦٤٠)                                                        |
| (١,٨٣٦,٩٥٧)                                                        | ٣٩٨,٦٠٦                                                            |
| (٧٦٧,٣٠٠)                                                          | (٢٦٠,٦٩٨)                                                          |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠)                                                        | (٤,٠٠٠,٠٠٠)                                                        |
| (٥,٦٠٤,٢٥٧)                                                        | (٣,٨٦٢,٠٩٢)                                                        |
| ١,٢٨٨,٧٤١                                                          | (٨,٨٢٩,١٨٦)                                                        |
| ٣,٩٢٥,٩١٧                                                          | ١٩,٩٣٥,٤٨٦                                                         |
| ٥,٢١٤,٦٥٨                                                          | ١١,١٠٦,٣٠٠                                                         |
| -                                                                  | (٣,٠٥٨,٦٥٣)                                                        |
| ٩٣,٩١٥                                                             | ٤٤٩,٨١٠                                                            |
| (٤,٢٣٥)                                                            | -                                                                  |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠                                                          | -                                                                  |
| ٧٥٠,٠٠٠                                                            | -                                                                  |

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:**

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

**تسويات:**

استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات  
إطفاء اصول غير ملموسة  
استهلاك حق استخدام أصول  
خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات  
المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة

**التغيرات في:**

مخزون  
ذمم مدينة تجارية  
مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى  
ذمم دائنة تجارية  
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى  
المسدد من مخصص الزكاة  
المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة  
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:**

إضافات ممتلكات، آلات ومعدات  
إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ  
المحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات  
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية:

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:**

قروض طويلة الاجل  
التزامات عقود ايجار  
توزيعات أرباح 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 أخرى غير نقدية:**

محول من الاحتياطي نظامي الى الأرباح المبقة  
محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى ممتلكات، آلات ومعدات  
صافي محول من اصول حق استخدام الى ممتلكات، آلات ومعدات  
المحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات مقابل ذمم مدينة أخرى  
توزيعات أرباح غير مدفوعة

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

محمد شيخ الدين بشير

محمد فتح الدين علي دويري

عبدالله صديق طبقي

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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

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 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 ريال سعودي ليصبح اجمالي راس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتحويل المبلغ من الأرباح المبقاة ، 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 جيزان بجوار الثانوية الصناعية

صندوق بريد ١١ جازان ٤٥١٤٢ المملكة العربية السعودية

هاتف رقم ٩٢٠٠٠٠٢٥٤

تتبع الشركة الفروع التالية:

| م | المدينة   | رقم السجل  | تاريخ الإصدار | 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،                                                      |
| 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 ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٢- الاعداد وبيان الالتزام:**

**١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤ م (القوائم المالية السنوية الأخيرة)، كما أن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، وباستثناء الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

**٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي 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.

**مدة الإيجار بالسنوات**

**البند**

٨ - ٥

مكاتب ومستودعات

**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،

**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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تتمة)**

**الزكاة وضريبة 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 تتكبد فيها، ما لم يكن متوقعًا،

**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)،

**مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة وتالف**

تقوم الإدارة بتكوين مخصص لبنود المخزون المتقادمة 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- معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها الشركة**

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة،

**٥- السياسات المحاسبية الجوهرية**

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٦- ممتلكات، آلات ومعدات - بالصادف**

| التكلفة:                           | أراضي<br>(إيضاح ٢/٦) | مباني      | آلات<br>ومعدات | سيارات      | أثاث<br>ومفروشات | حاسب آلي<br>وطابعات | أجهزة كهربائية | ثلاجات     | الاجمالي     |
|------------------------------------|----------------------|------------|----------------|-------------|------------------|---------------------|----------------|------------|--------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م           | ١٨,٥٣٤,١٥٥           | ١٥,٠٠٥,٨١٩ | ٥٦,٤٩٦,١٤٤     | ١٥,٤٤٢,٩٩٢  | ٨١٦,١٦٩          | ٥٤٧,٥٥١             | ٤,٦٥٤,٨٦٥      | ١٢,٢٨١,٤٨١ | ١٢٣,٧٧٩,١٧٦  |
| إضافات خلال السنة                  | -                    | -          | ٢٤١,٠٥٠        | ٢,٧٢٧,٤٠٠   | ١٩,٧١٨           | ٣٧,٨٧٠              | ٩٠٦,٣٤٤        | ٦١٠,٩١٤    | ٤,٥٤٣,٢٩٦    |
| فائض إعادة تقييم أراضي             | ١٠,٠٢٦,٠٨٥           | -          | -              | -           | -                | -                   | -              | -          | ١٠,٠٢٦,٠٨٥   |
| تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ      | -                    | ١,٩٥٢,٧٤٧  | ١٣,٩٠٠,٧٤٥     | -           | -                | -                   | ٩٣,٩١٥         | -          | ١٥,٩٤٧,٤٠٧   |
| محول من أصول حق استخدام            | -                    | -          | -              | ٣,١٠٨,٤٠٩   | -                | -                   | -              | -          | ٣,١٠٨,٤٠٩    |
| استبعادات خلال السنة               | -                    | -          | (١٦,٩١١,٨٣٨)   | (١,١٣٢,٦٣٦) | -                | -                   | -              | -          | (١٨,٠٤٤,٤٧٤) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م         | 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  |
| في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)         | 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  |
| إضافات خلال الفترة                 | -                    | ١١,٤٧٨     | ٢٤٥,٩٥٠        | ٦١٦,٢٢٥     | ٤,٦٨٢            | ١١١,٢٠٩             | ٣٦,٣٥٨         | ٨,٧٦٠      | ١,٠٣٤,٦٦٢    |
| محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ | -                    | -          | -              | -           | -                | -                   | -              | ٤٤٩,٨١٠    | ٤٤٩,٨١٠      |
| استبعادات خلال الفترة              | -                    | -          | (٧١,٢٣٩)       | (٩٧٠,٠١٥)   | -                | -                   | (٥٥٣)          | -          | (١,٠٤١,٨٠٧)  |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)    | ٢٨,٥٦٠,٢٤٠           | ١٦,٩٧٠,٠٤٤ | ٥٣,٩٠٠,٨١٢     | ١٩,٧٩٢,٣٧٥  | ٨٤٠,٥٦٩          | ٦٩٦,٦٣٠             | ٥,٦٩٠,٩٢٩      | ١٣,٣٥٠,٩٦٥ | ١٣٩,٨٠٢,٥٦٤  |
| مجمع الاستهلاك :                   | -                    | -          | -              | -           | -                | -                   | -              | -          | -            |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م           | -                    | ٤,٩٥٧,٣١٠  | ٢١,٩٥٧,٥١٥     | ١٤,٠٦١,٠٢٢  | ٣٥٨,٨٨٧          | ٤٦١,٤٦٦             | ٣,١٩٢,١١٢      | ٩,٨٧٨,٤٨٣  | ٥٤,٨٦٦,٧٩٥   |
| استهلاك خلال السنة                 | -                    | ٨١٤,٦٩٥    | ٣,٢٣٩,٩٦٥      | ٧٩٢,٧٦١     | ٨٠,٩٧٣           | ٤٥,٢٢١              | ٦٥٧,٤٦٣        | ٩٩٨,٤٢٢    | ٦,٦٢٩,٥٠٠    |
| محول من أصول حق استخدام            | -                    | -          | -              | ١,٨٥٥,٥٤٦   | -                | -                   | -              | -          | ١,٨٥٥,٥٤٦    |
| استبعادات خلال السنة               | -                    | -          | (١٢,٥٤١,٢٣٤)   | (١,٠٨٩,٠٨٦) | -                | -                   | -              | -          | (١٣,٦٣٠,٣٢٠) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م         | -                    | ٥,٧٧٢,٠٠٥  | ١٢,٦٥٦,٢٤٦     | ١٥,٦٢٠,٢٤٣  | ٤٣٩,٨٦٠          | ٥٠٦,٦٨٧             | ٣,٨٤٩,٥٧٥      | ١٠,٨٧٦,٩٠٥ | ٤٩,٧٢١,٥٢١   |
| في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)         | -                    | ٥,٧٧٢,٠٠٥  | ١٢,٦٥٦,٢٤٦     | ١٥,٦٢٠,٢٤٣  | ٤٣٩,٨٦٠          | ٥٠٦,٦٨٧             | ٣,٨٤٩,٥٧٥      | ١٠,٨٧٦,٩٠٥ | ٤٩,٧٢١,٥٢١   |
| استهلاك خلال الفترة                | -                    | ٣٩٤,٦٧٢    | ١,٥٧٢,٧٨٤      | ٧١١,٣٠٤     | ٣٧,٦٥٥           | ٢٧,٩٤٨              | ٣٧٩,٢٦٩        | ٤٧٤,٢٠٩    | ٣,٥٩٧,٨٤١    |
| استبعادات خلال الفترة              | -                    | -          | (٦٦,١٦٩)       | (٨٦٨,٩٤٣)   | -                | -                   | (٣٢٥)          | -          | (٩٣٥,٤٣٧)    |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)    | -                    | ٦,١٦٦,٦٧٧  | ١٤,١٦٢,٨٦١     | ١٥,٤٦٢,٦٠٤  | ٤٧٧,٥١٥          | ٥٣٤,٦٣٥             | ٤,٢٢٨,٥١٩      | ١١,٣٥١,١١٤ | ٥٢,٣٨٣,٩٢٥   |
| صافي القيمة الدفترية :             | -                    | -          | -              | -           | -                | -                   | -              | -          | -            |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)    | ٢٨,٥٦٠,٢٤٠           | ١٠,٨٠٣,٣٦٧ | ٣٩,٧٣٧,٩٥١     | ٤,٣٢٩,٧٧١   | ٣٦٣,٠٥٤          | ١٦١,٩٩٥             | ١,٤٦٢,٤١٠      | ١,٩٩٩,٨٥١  | ٨٧,٤١٨,٦٣٩   |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)       | ٢٨,٥٦٠,٢٤٠           | ١١,١٨٦,٥٦١ | ٤١,٠٦٩,٨٥٥     | ٤,٥٢٥,٩٢٢   | ٣٩٦,٠٢٧          | ٧٨,٧٣٤              | ١,٨٠٥,٥٤٩      | ٢,٠١٥,٤٩٠  | ٨٩,٦٣٨,٣٧٨   |

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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

**٦- ممتلكات، آلات ومعدات - بالصافي (تتمة)**

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

| لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) |                        |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|
| ٢,١٦٤,٥٤٥                                                 | ٢,٠٠٠,٦٠٧                                                 | تكلفة المبيعات         |
| ٨٩٤,٤٧١                                                   | ١,١٤٢,٥٤٦                                                 | مصروفات بيعية وتسويقية |
| ٤٧٦,٤٧٦                                                   | ٤٥٤,٦٨٨                                                   | مصروفات عمومية وإدارية |
| <b>٣,٥٣٥,٤٩٢</b>                                          | <b>٣,٥٩٧,٨٤١</b>                                          |                        |

٢/٦- قامت الشركة بتقييم بند الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م عن طريق مقيم معتمد برقم عضوية ١٢١٠٠٠٠٣٩٧ وبلغت القيمة العادلة بعد التقييم ٢٨,٦٥٠,٢٤٠ ريال سعودي ونتج عن ذلك فائض إعادة تقييم بقيمة ١٠,٠٢٦,٠٨٥ ريال سعودي وتم الاعتراف بالفائض في قائمة الدخل الشامل الآخر.

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

**٧- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**

يمثل بند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ المشروعات التي تنشئها الشركة في إطار التوسعات الرأسمالية وتشمل المشروعات التالية:

١- مشروع إنشاء مبنى إداري ٢- مشروع إنشاء ثلاثة مستودعات إنتاج تام ٣- مشروع مبنى خط انتاج المياه، وكانت حركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة كالتالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) |                                                             |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ١٢٠,٨٤٩                      | ١٣٤,٥٢١                   | الرصيد في بداية الفترة / السنة                              |
| ٩٣٨,٩٧٧                      | ١٥,٩٣٣,٧٣٥                | إضافات خلال الفترة / السنة                                  |
| (٤٤٩,٨١٠)                    | (١٥,٩٤٧,٤٠٧)              | محول الى ممتلكات، آلات ومعدات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٦) |
| <b>٦١٠,٠١٦</b>               | <b>١٢٠,٨٤٩</b>            |                                                             |

**٨- حق استخدام أصول - بالصافي**

| التكلفة                       | سيارات | مكاتب ومستودعات | الإجمالي  |
|-------------------------------|--------|-----------------|-----------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م      | -      | ١,٨٦٥,٦٢٦       | ١,٨٦٥,٦٢٦ |
| محول الى ممتلكات، آلات ومعدات | -      | -               | -         |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م     | -      | ١,٨٦٥,٦٢٦       | ١,٨٦٥,٦٢٦ |
| <b>مجمع الاستهلاك</b>         |        |                 |           |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م      | -      | ١,٢٧٤,٤٧٥       | ١,٢٧٤,٤٧٥ |
| الاستهلاك خلال الفترة         | -      | ١٦٠,٣٨٩         | ١٦٠,٣٨٩   |
| محول الى ممتلكات، آلات ومعدات | -      | -               | -         |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م     | -      | ١,٤٣٤,٨٦٤       | ١,٤٣٤,٨٦٤ |
| <b>صافي القيمة الدفترية:</b>  |        |                 |           |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م     | -      | ٤٣٠,٧٦٢         | ٤٣٠,٧٦٢   |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م    | -      | ٥٩١,١٥١         | ٥٩١,١٥١   |

**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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٩- مصروفات مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى**

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                      |
|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| (غير مراجعة)      | (مراجعة)         |                                      |
| ١,٠١٤,٩٠٤         | ١,٣٠٠,٦٨٥        | مصروفات مدفوعة مقدما                 |
| ٩,٤٦٦,٢٤٤         | ١,١٩٣,٤٣٨        | دفعات مقدمة للموردين (إيضاح رقم ١/٩) |
| ١,٠٣٣,١٦٢         | ١,٢٢٧,٥٥٢        | ضم موظفين                            |
| ١٦٠,١٠٤           | ٩٢,٦٥١           | عهد موظفين                           |
| ٤٨٤,٥٥٠           | ٤٨٤,٥٥٠          | تأمينات لدى الغير                    |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠         | ٢,٩٠٠,٠٠٠        | أرصدة مدينة أخرى (إيضاح رقم ٢/٩)     |
| <b>١٤,٦٥٨,٩٦٤</b> | <b>٧,١٩٨,٨٧٦</b> |                                      |

١/٩ يوجد ضمن دفعات مقدمة للموردين مبلغ ٥,٩٣٢,٢٣٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ صفر ريال سعودي) لمورد Kronos Aktiengesellschaft (مورد ألماني) والتي تمثل نسبة ١٥٪ من التكلفة الاجمالية لاتفاقية شراء عدد اثنين خط انتاجي جديد للشركة بالأجل.

٢/٩ - الأرصدة المدينة الاخرى ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن مبلغ مدين على شركة الغدير العربية للتصنيع ويمثل المبلغ المتبقي من اتفاقية بيع خط تعبئة مياه صحية إيطالي مستخدم تمتلكه الشركة، وتم استبعاد الخط الإنتاجي خلال عام ٢٠٢٤ م.

**١٠- رأس المال**

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ رأس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م : ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م : ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١ ريال سعودي للسهم .

**١١- احتياطي نظامي**

بناءً على النظام الأساسي للشركة الجديد المؤرخ في ١٧/١٢/١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٧/٥ م) وامتنالا لنظام الشركات الجديد فقد تم إيقاف تكوين الاحتياطي النظامي حيث ان نظام الشركات الجديد لم يوجب تكوين احتياطي نظامي.

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

**١٢- قروض طويلة الأجل**

- حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م على اتفاقية قرض من بنك بوندنسي الدولي الألماني لتمويل شراء خط انتاج من شركة كرونز الألمانية ("المورد للخط الإنتاجي") وبموجب الاتفاقية يمنح البنك للشركة قرضاً 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 ألمانيا الاتحادية .

- كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٤ م 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 قرضاً طويل الاجل قيمته ٢,٨٦٠,٢٥٠ فرنك سويسري لتغطية ٨٥٪ من تكلفة الخط الإنتاجي البالغة قيمته ٣,٣٦٥,٠٠٠ فرنك سويسري.

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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

**١٢- قروض طويلة الأجل - تتمه**

تم تبويب أرصدة القروض طويلة الأجل كما في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م<br>(مراجعة) |
|---------------------------------|------------------------------|
| ١٦,٤٣١,٩٩٥                      | ١٦,٧٧٢,١٤١                   |
| ٥,٣٦٧,٨٢٧                       | ٤,٦٢٩,٠٧٥                    |
| <u>٢١,٧٩٩,٨٢٢</u>               | <u>٢١,٤٠١,٢١٦</u>            |

قروض طويلة الأجل – الجزء الغير متداول  
قروض طويلة الأجل – الجزء المتداول

حركة القروض في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م<br>(مراجعة) |
|---------------------------------|------------------------------|
| ٢١,٤٠١,٢١٦                      | ١٤,٣٧٠,٣٠٠                   |
| -                               | ١٢,٨٣٣,٨٧٧                   |
| ٢,٧٥٧,٠٧٨                       | (٦٨٣,٦٧٨)                    |
| (٢,٣٥٨,٤٧٢)                     | (٥,١١٩,٢٨٣)                  |
| <u>٢١,٧٩٩,٨٢٢</u>               | <u>٢١,٤٠١,٢١٦</u>            |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
تأثير فروق العملة عن الفترة / السنة  
المسدد خلال الفترة / السنة

تشمل القروض على تعهدات معينة، إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى 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 ٢٠٢٥ م، لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات .

**١٣- مخصص الزكاة**

**١٣/١- حركة مخصص الزكاة**

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م<br>(مراجعة) |
|---------------------------------|------------------------------|
| ٧٥٧,٧٩٧                         | ٥٢٩,٣١٦                      |
| ٣٢١,٩٨٣                         | ٧٥٧,٧٩٧                      |
| (٧٥٧,٧٩٧)                       | (٥٢٩,٣١٦)                    |
| <u>٣٢١,٩٨٣</u>                  | <u>٧٥٧,٧٩٧</u>               |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
مكون خلال الفترة / السنة  
مسدد خلال الفترة / السنة

**٢/١٣- الوضع الزكوي**

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٩ م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك , قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للأعوام من ٢٠٢٠ م وحتى ٢٠٢٤ م، ولا زالت تحت الدراسة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتم الحصول علي شهادة تمكنها من إنهاء جميع معاملاتها صالحة حتى تاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م) .

**١٤- ربحية السهم**

تحتسب ربحية السهم الأساسي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) | لفترة الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م<br>(غير مراجعة) |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ٣,٥٠٨,٠٣٠                                                       | ٤,٨١٧,٨٧٣                                                       |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                                                      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                                                      |
| <u>٥٣,٥٠٨,٠٣٠</u>                                               | <u>٥٤,٨١٧,٨٧٣</u>                                               |

صافي ربح الفترة العائد للمساهمين  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة  
ربحية السهم الأساسي والمخفض



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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

**١٥- توزيعات الأرباح**

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 ريال سعودي وحصة السهم من التوزيع ٠,٠٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: وافقت الجمعية العامة بالشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٤ م على توزيع أرباح نقدية على مساهميها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بإجمالي مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وحصة السهم من التوزيع ٠,٠٧٥ ريال سعودي).

**١٦- المعلومات القطاعية**

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

| المياه       | التلج       | أخرى        | الإجمالي     |
|--------------|-------------|-------------|--------------|
| ٣٦,٢١١,٨٨٣   | ٧,٠٦٣,٣٤٣   | -           | ٤٣,٢٧٥,٢٢٦   |
| (١٨,٠٦٤,٨٠٦) | (٢,٤٧٦,٣٢٧) | -           | (٢٠,٥٤١,١٣٣) |
| ١٨,١٤٧,٠٧٧   | ٤,٥٨٧,٠١٦   | -           | ٢٢,٧٣٤,٠٩٣   |
| (٩,١٧٢,٧٠٩)  | (٢,٤٤٧,٤٥٣) | -           | (١١,٦٢٠,١٦٢) |
| -            | -           | (٤,٧٢٥,٨٩٤) | (٤,٧٢٥,٨٩٤)  |
| -            | -           | (٢,٢٠٥,٤٩١) | (٢,٢٠٥,٤٩١)  |
| -            | -           | (٣٥٢,٥٣٣)   | (٣٥٢,٥٣٣)    |
| -            | -           | (٣٢١,٩٨٣)   | (٣٢١,٩٨٣)    |
| ٨,٩٧٤,٣٦٨    | ٢,١٣٩,٥٦٣   | (٧,٦٠٥,٩٠١) | ٣,٥٠٨,٠٣٠    |
| ٧,٢٥١,٢٠٥    | ١٢١,١٤٨,٥٦٢ | -           | ١٢٨,٣٩٩,٧٦٧  |
| ٣٤,٥٨٥,٤٣٩   | ٣٨٠,٥٠٧     | -           | ٣٤,٩٦٥,٩٤٦   |

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:

| المياه       | التلج       | أخرى        | الإجمالي     |
|--------------|-------------|-------------|--------------|
| ٣٢,٧٧٠,٨٢٥   | ٦,٨١٥,٩٧٢   | -           | ٣٩,٥٨٦,٧٩٧   |
| (١٧,١٨٦,١٤١) | (١,٩٧٤,٠٣٥) | -           | (١٩,١٦٠,١٧٦) |
| ١٥,٥٨٤,٦٨٤   | ٤,٨٤١,٩٣٧   | -           | ٢٠,٤٢٦,٦٢١   |
| (٨,٥٣٨,٩١٠)  | (٢,٦٢٢,٠٤٦) | -           | (١١,١٦٠,٩٥٦) |
| -            | -           | (٤,٠٨٤,٧٧٢) | (٤,٠٨٤,٧٧٢)  |
| -            | -           | ١٨٣,٠٨٠     | ١٨٣,٠٨٠      |
| -            | -           | (٢١٧,١٩٩)   | (٢١٧,١٩٩)    |
| -            | -           | (٣٢٨,٩٠١)   | (٣٢٨,٩٠١)    |
| ٧,٠٤٥,٧٧٤    | ٢,٢١٩,٨٩١   | (٤,٤٤٧,٧٩٢) | ٤,٨١٧,٨٧٣    |
| ٩٨,٧٦٢,٧٧٩   | ٨,١٢٥,٢٧٣   | -           | ١٠٦,٨٨٨,٠٥٢  |
| ٢٩,٠٣٥,٦٠٨   | ٣٦٧,٩٠٥     | -           | ٢٩,٤٠٣,٥١٣   |

**١٧- الاحداث اللاحقة**

تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٥ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٥ م).