







## إشعار هام

تحتوي هذه النشرة على معلومات مفصلة وافية تتعلق بالشركة وأسهم الطرح، وعند التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح، سيتم معاملة المستثمرين من الجهات المشاركة والمستثمرين الأفراد على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات الواردة في هذه النشرة والتي يمكن الحصول على نسخ منها من خلال زيارة الموقع الإلكتروني للشركة ([www.naqiwater.com](http://www.naqiwater.com)) أو الموقع الإلكتروني للهيئة ([www.cma.org.sa](http://www.cma.org.sa)) أو الموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ([www.aljaziracapital.com.sa](http://www.aljaziracapital.com.sa)).

وقد قامت الشركة بتعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال) (ويشار إليها فيما بعد بـ "المستشار المالي") ومدير للاكتتاب ("مدير الاكتتاب") ومكتب لتغطية الطرح ("مكتب التغطية") (لمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة القسم رقم (١٣) ("التعهد بتغطية الاكتتاب")) ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ("مدير سجل اكتتاب المؤسسات") وذلك فيما يتعلق بعملية طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام.

تحتوي هذه النشرة على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة وقواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تظهر أسماءهم في الصفحة (ج)، مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم وبعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول أنه لا توجد أية وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أية إفادة واردة فيها مضللة.

وعلى الرغم من قيام الشركة بإجراء كافة الدراسات المعقولة للتحري عن دقة المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها، إلا أن جزءاً كبيراً من المعلومات الواردة في هذه النشرة المتعلقة بالقطاع والسوق الذي تعمل فيه الشركة تم الحصول عليها من مصادر خارجية، ومع أنه لا يوجد لدى الشركة أو المستشار المالي أو أي من مستشاري الشركة الذين تظهر أسماءهم في الصفحات (هـ) و(و) من هذه النشرة (ويشار إليهم جميعاً مع المستشار المالي بـ "المستشارون") أي سبب للاعتقاد بأن المعلومات المتعلقة بالأسواق والقطاع غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بشكل مستقل من قبل الشركة أو المستشارين، وبالتالي لا يمكن تقديم أي تأكيد أو ضمان بشأن صحة أو دقة أو اكتمال أي من هذه المعلومات.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغير، وبالتحديد فإن الوضع المالي للشركة وقيمة أسهم الطرح يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الخارجة عن نطاق سيطرة الشركة (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٢) ("عوامل المخاطرة")). ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو خطية أو مطبوعة متعلقة بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال، على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو المساهمين البائعين أو الجهات المستلمة أو أي من المستشارين، للمشاركة في عملية الاكتتاب في أسهم الطرح. وتعتبر المعلومات الواردة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار أهداف الاستثمار الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للأشخاص الراغبين في الاستثمار بأسهم الطرح. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قراره بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من الهيئة بخصوص الطرح لتقييم مدى ملائمة فرصة الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات الاستثمارية أو المالية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المرتبطة بالاستثمار في أسهم الطرح. إن الاستثمار في أسهم الطرح قد يكون مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم. ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار ورؤية طرف آخر في الاستثمار من عدمه كأساس لفحصهم للفرصة الاستثمارية والظروف الخاصة لمثل هذا المستثمر.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما:

**الشريحة (أ):** الفئات المشاركة، وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) ("التعريفات والمصطلحات")).

**الشريحة (ب):** المكتتبين الأفراد، وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب في أسهم الطرح باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.

ويُحظر صراحةً توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء بعض المستثمرين من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي و/ أو المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/ أو المستثمرين الأجانب الاستراتيجيين وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة مع مؤسسة سوق مالية مرخص لها، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك. ولا يعتبر هذا الطرح دعوة لبيع الأوراق المالية أو الحث على شراءها في أي دولة لا يكون فيها هذا الطرح نظامي أو لم يسمح به. ويتعين على جميع مستلمي هذه النشرة



الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بالاككتاب وبيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها . يتعين على كل مكتب فرد مؤهل وجهة مشاركة مؤهلة قراءة النشرة بالكامل والتماس المشورة من المحامين، والمستشارين الماليين، وأي مستشارين مهنيين تابعين لهم فيما يخص الاعتبارات النظامية، والضريبية، والتنظيمية، والاقتصادية المتعلقة باستثمارهم في أسهم الطرح، وسوف يتحملون شخصياً الرسوم المرتبطة بتلك المشورة المستمدة من المحامين، والمحاسبين، وغيرهم من المستشارين التابعين لهم فيما يخص كافة المسائل المرتبطة بالاستثمار في أسهم الطرح. ولا يمكن تقديم أي ضمانات بتحقيق أي أرباح من الاستثمار في أسهم الطرح.

## معلومات عن السوق والقطاع

تم الحصول على المعلومات والبيانات الواردة في القسم (٣) ("نظرة عامة على السوق") من تقرير دراسة السوق المعد في شهر أغسطس من العام ٢٠٢١م من قبل شركة يورومونيتور انترناشيونال ليمتد ("مستشار دراسة السوق") لصالح الشركة. ويقع المقر الرئيسي لمستشار دراسة السوق في لندن بالمملكة المتحدة، ولمزيد من المعلومات حول مستشار دراسة السوق، يرجى زيارة موقعه الإلكتروني (www.euromonitor.com).

وتجدر الإشارة إلى أن مستشار دراسة السوق لا يملك ولا أي من شركاته التابعة أو شركاته الشقيقة أو الشركاء فيه أو مساهميه أو أعضاء مجلس إدارته أو مدراءه أو أي من أقاربهم أية أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة، وقد أعطى مستشار دراسة السوق موافقته الخطية على استعمال اسمه وشعاره ومعلومات السوق والبيانات المزودة من قبله للشركة بالشكل الوارد في هذه النشرة ولم يتم سحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعتقد أعضاء مجلس الإدارة بأن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من مصادر أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من مستشار دراسة السوق، هي معلومات وبيانات يمكن الاعتماد عليها. إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بشكل مستقل من قبل الشركة ولا من قبل أعضاء مجلس إدارتها أو مستشاريها أو المساهمين البائعين، وبالتالي لا يتحمل أي من هذه الأطراف أي مسؤولية عن دقة أو اكتمال أي من هذه المعلومات.

## المعلومات المالية والإحصائية

أعدت القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات، وكذلك أعدت القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة الدكتور محمد العمري وشركاه. تم استخراج المعلومات المالية للسنة المالية ٢٠١٩م من المعلومات المالية الموضحة في القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

إن المعلومات المالية والإحصائية التي تحتوي عليها هذه النشرة عرضة للتقريب من خلال جبرها لأقرب عدد صحيح، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في القوائم المالية المراجعة والمفحوصة مقارنة بتلك المذكورة في هذه النشرة. وفي الحالات التي يتم فيها تحويل المبالغ في هذه النشرة من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي، فإن سعر الصرف المستخدم هو ٠,٢٧ دولار أمريكي مقابل كل ريال سعودي واحد.

ما لم ينص على خلاف ذلك صراحة في هذه النشرة، تشمل أي إشارة إلى "السنة" أو "السنوات" إلى سنوات ميلادية.

## التوقعات والإفادات المستقبلية

لقد تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة بناءً على افتراضات مبنية على معلومات الشركة حسب خبرتها في السوق بالإضافة إلى معلومات السوق المتاحة للعامة. وقد تختلف ظروف التشغيل المستقبلية عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات وتؤكد الشركة إلى حد علمها المعقول بأن الإفادات الواردة في هذه النشرة تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة.

تشكل بعض التوقعات والإفادات الواردة في هذه النشرة أو قد تُعتبر أنها تشكل "إفادات مستقبلية". ومن الممكن أن يستدل على هذه الإفادات المستقبلية من خلال استخدام بعض الكلمات والمفردات المستقبلية مثل "تعتزم" أو "تخطط" أو "تقدر" أو "تعتقد" أو "تتوقع" أو "يتوقع" أو "يمكن" أو "من الممكن" أو "سيكون" أو "يفترض" أو "مُتوقع" أو "يجب" أو الصيغ النافية لهذه المفردات وغيرها من المفردات المقارنة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات المستقبلية وجهات نظر الشركة حالياً فيما يتعلق بالأحداث المستقبلية، ولكنها لا تشكل ضماناً للأداء المستقبلي. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤدي إلى اختلاف كبير بين النتائج الفعلية أو الأداء الفعلي أو الإنجازات الفعلية التي تحققها الشركة وما كان متوقعاً صراحةً أو ضمناً. وتحتوي أقسام أخرى من هذه النشرة على وصف أكثر تفصيلاً لبعض المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٢) ("عوامل المخاطرة")). وإذا تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المؤكدة أو إذا ثبت عدم صحة أو دقة أي من الافتراضات، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بصورة جوهرية عن النتائج المذكورة في هذه النشرة على أنها مقدر أو معتقد أو متوقعة أو مخطط لها.



ومع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين لها ما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة، أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة؛ أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار هذه. وفيما عدا الحالتين المذكورتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع أو السوق أو الإفادات المستقبلية التي تتضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة والافتراضات الأخرى، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث إطلاقاً. وعليه فيجب على المستثمرين المحتملين فحص ودراسة جميع الإفادات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات بشكل أساسي.

## التعريفات والمصطلحات

للاطلاع على تفسير بعض العبارات والمصطلحات الواردة في هذه النشرة، الرجاء مراجعة القسم (١) ("التعريفات والمصطلحات").

## دليل الشركة

### مجلس إدارة الشركة

يدار المجلس من قبل مجلس إدارة مكون من ستة أعضاء وفقاً لنظام الشركة الأساس، كما هو مبين في الجدول الآتي:

الجدول رقم (١): مجلس إدارة الشركة

| تاريخ التعيين <sup>١</sup>              | نسب الملكية غير المباشرة |           | نسب الملكية المباشرة |           | صفة العضوية | الجنسية | المنصب                 | الاسم                         |
|---|--------------------------|-----------|----------------------|-----------|-------------|---------|------------------------|-------------------------------|
|   | بعد الطرح                | قبل الطرح | بعد الطرح            | قبل الطرح |             |         |                        |                               |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -                        | -         | ٣٥%                  | ٥٠%       | غير تنفيذي  | سعودي   | رئيس مجلس الإدارة      | أمين عبدالله علي الملاح       |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -                        | -         | -                    | -         | غير تنفيذي  | سعودي   | نائب رئيس مجلس الإدارة | صالح شباب عتيق الترحمي السلمي |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -                        | -         | -                    | -         | مستقل       | سعودي   | عضو مجلس الإدارة       | يوسف محمد ناصر القفاري        |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -                        | -         | -                    | -         | مستقل       | سعودي   | عضو مجلس الإدارة       | عبدالله عبدالرحمن محمد الربدي |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -                        | -         | -                    | -         | غير تنفيذي  | مصري    | عضو مجلس الإدارة       | مصطفى حسب الله حسن الحوفي     |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -                        | -         | -                    | -         | غير تنفيذي  | أردني   | عضو مجلس الإدارة       | زيد نهاد راتب الناظر          |

المصدر: الشركة

(١) التواريخ الواردة في هذا الجدول هي تواريخ التعيين في المناصب الحالية بمجلس الإدارة. وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة الواردة في القسم (٥-٢-٣) ("السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس") تواريخ تعيين كل منهم في مجلس الإدارة أو في أي منصب آخر.



## عنوان الشركة وممثلوها وأمين سر مجلس إدارتها

### العنوان



#### شركة نقي للمياه

القصيم - عنيزة، العبسة  
ص.ب. ٦٠٨، عنيزة ٥١٩١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٦٣٦٣٤٤٨ (١١) ٩٦٦  
فاكس: ٢٢٢٢٢ (١٦) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: [www.naqiwater.com](http://www.naqiwater.com)  
البريد الإلكتروني: [info@naqiwater.com](mailto:info@naqiwater.com)

### ممثلا الشركة

مصطفى حسب الله حسن الحوفي  
عضو مجلس الإدارة  
وحدة رقم ٢٥، الرياض ٢٣٦٦ - ١٢٣٩٥  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٢٥٦٧٩٥٠ (١١) ٩٦٦ تحويلة (٥١٠)  
فاكس: ٣٦٣٢٢٢٠ (١٦) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: [www.naqiwater.com](http://www.naqiwater.com)  
البريد الإلكتروني: [moustafa.elhoufi@seqagroup.com](mailto:moustafa.elhoufi@seqagroup.com)

عبدالعزیز يوسف عبدالعزيز الصائغ  
الرئيس التنفيذي  
وحدة رقم ١، عنيزة ٦٧١٢ - ٥٦٢٢٦  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٦٣٦٣٤٤٨ (١١) ٩٦٦ تحويلة (١٠١)  
فاكس: ٣٦٣٢٢٢٠ (١٦) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: [www.naqiwater.com](http://www.naqiwater.com)  
البريد الإلكتروني: [a.alsayegh@naqiwater.com](mailto:a.alsayegh@naqiwater.com)

### أمين سر مجلس الإدارة

عبد العزيز خالد صالح المحميد  
أمين سر مجلس الإدارة  
القصيم - عنيزة، العبسة، ص.ب. ٦٠٨، عنيزة ٥١٩١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٦٣٦٣٤٤٨ (١١) ٩٦٦  
فاكس: ٣٢٢٢٢ (١٦) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: [www.naqiwater.com](http://www.naqiwater.com)  
البريد الإلكتروني: [a.almohaimed@naqiwater.com](mailto:a.almohaimed@naqiwater.com)

### سوق الأسهم

شركة السوق المالية السعودية (تداول)  
أبراج التعاونية، البرج الشمالي  
طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧  
وحدة رقم ١٥، ص.ب. ٦٠٦١٢  
الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠١٩١٩ (١١) ٩٦٦  
فاكس: ٢١٨ ٩١٣٣ (١١) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: [www.tadawul.com.sa](http://www.tadawul.com.sa)  
البريد الإلكتروني: [webinfo@tadawul.com.sa](mailto:webinfo@tadawul.com.sa)

تداول السعودية  
Saudi Exchange

### مسجل الأسهم

شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)  
أبراج التعاونية  
طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧  
وحدة رقم ١١، الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٦٠٠٢ ٩٢ ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: [www.edaa.com.sa](http://www.edaa.com.sa)



من مجموعة تداول السعودية  
From Saudi Tadawul Group



## المستشارون

### المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية



شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)

طريق الملك فهد

ص.ب ٢٠٤٢٨، الرياض ١١٤٥٥

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٦٠٠٠ ٢٢٥ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٦٨١١ ٢٢٥ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: [www.aljaziracapital.com.sa](http://www.aljaziracapital.com.sa)

البريد الإلكتروني: [contactus@aljaziracapital.com.sa](mailto:contactus@aljaziracapital.com.sa)

### المستشار القانوني

شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية

سكاي تاورز

الدور الثاني، البرج الشمالي

٨٨٩٩ طريق الملك فهد، العليا

الرياض ١٢٢١٤-٢٤١٩

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٧٢٠٠٠٢ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٢٣٧٠٠٠٥ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: [www.statlawksa.com](http://www.statlawksa.com)

البريد الإلكتروني: [capitalmarkets@statlawksa.com](mailto:capitalmarkets@statlawksa.com)

### مستشار العناية المهنية اللازمة المالي

برايس وتر هاوس كوبرز - محاسبون قانونيون

برج المملكة، الدور الحادي والعشرين، طريق الملك فهد

ص.ب. ٨٢٨٢

الرياض ١١٤٨٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢١١ ٠٤٠٠ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٢١١ ٠٢٥٠ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: [www.pwc.com](http://www.pwc.com)

البريد الإلكتروني: [imad.matar@pwc.com](mailto:imad.matar@pwc.com)

### مستشار دراسة السوق

شركة يورومونيتور انترناشيونال ليمتد

٦٠-٦١ بریتون ستريت

إي سي ١ إم ٥ يو إكس

لندن، المملكة المتحدة

هاتف: ٧٢٥١ ٨٠٢٤ (٢٠) +٤٤

فاكس: ٧١٠٨ ٣١٤٩ (٢٠) +٤٤

الموقع الإلكتروني: [www.euromonitor.com](http://www.euromonitor.com)

البريد الإلكتروني: [info-mena@euromonitor.com](mailto:info-mena@euromonitor.com)





المحاسبون القانونيون للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات

طريق صلاح الدين الأيوبي، حي الملز

ص.ب. ٢٥٥٠٤٥

الرياض ١١٥١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٧٧٦١٤١ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٧٩١٨٢٨ (١١) ٩٦٦+

البريد الإلكتروني: info@yscpa-sa.com



المحاسبون القانونيون للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

مركز السليمي التجاري

طريق الأمير محمد بن فهد

ص.ب. ٧٦٧٦

الدمام ٣٢٤١٥ - ٤١٢٠

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٣٤٤٣١١ (١٣) ٩٦٦+

فاكس: ٨٣٣٨٥٥٢ (١٣) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alamri.com

البريد الإلكتروني: Info@bdoalamri.com

ملاحظة:

قدم كل من المستشارين والمحاسبين القانونيين المذكورين أعلاه موافقتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم في هذه النشرة بالشكل الوارد فيها ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها - من الذين يشكلون فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة - أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.



الجهات المستلمة



بنك الجزيرة

طريق الملك عبدالعزيز

ص ب ٦٢٧٧، جدة ٢١٤٤٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٦٠٩ ٨٨٨٨ (١٢) +٩٦٦

فاكس: ٦٠٩ ٨٨٨١ (١٢) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: [www.baj.com.sa](http://www.baj.com.sa)

البريد الإلكتروني: [info@baj.com.sa](mailto:info@baj.com.sa)



مصرف الراجحي

طريق الملك فهد

ص ب ٢٨، الرياض ١١٤١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٢٨ ٢٥١٥ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٢٧٩ ٨١٩٠ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: [www.alrajhibank.com.sa](http://www.alrajhibank.com.sa)

البريد الإلكتروني: [contactcenter1@alrajhibank.com.sa](mailto:contactcenter1@alrajhibank.com.sa)





| تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لنظامها الأساس بالآتي:  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|-----------|--|------------|------------------|------------|------------------|-------------------------|------------|-----|-----------|-----|----------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|------------|
| ١. الصناعات التحويلية.   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٢. النقل والتخزين.   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٣. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٤. التجارة.  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٥. الصناعة والتعدين والتدوير (صنع المشروبات).  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| وتتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية بالآتي:  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ١. إنتاج وتعبئة المياه النقية المفطرة.   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٢. البيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها.  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٣. البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر.  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٤. بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| وتتألف الأنشطة الأساسية للشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ١. قطاع بيع المياه بالجملة.  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| ٢. قطاع بيع المياه بالتجزئة.   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| يوضح الجدول الآتي أسماء كبار المساهمين ونسب ملكيتهم في الشركة قبل وبعد الطرح:  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| <b>الجدول رقم (٢): كبار المساهمين ونسب ملكيتهم في الشركة</b>   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">المساهم</th> <th colspan="2">قبل الطرح</th> <th colspan="2">بعد الطرح</th> </tr> <tr> <th>عدد الأسهم</th> <th>نسبة الملكية (%)</th> <th>عدد الأسهم</th> <th>نسبة الملكية (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>أمين عبدالله علي الملاح</td> <td>١٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٥٠</td> <td>٧,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٣٥</td> </tr> <tr> <td>شركة السد الحديثة المتطورة</td> <td>١٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٥٠</td> <td>٧,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٣٥</td> </tr> <tr> <td><b>الإجمالي</b></td> <td><b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b></td> <td><b>%١٠٠</b></td> <td><b>١٤,٠٠٠,٠٠٠</b></td> <td><b>%٧٠</b></td> </tr> </tbody> </table> |  | المساهم          | قبل الطرح         |                  | بعد الطرح |  | عدد الأسهم | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم | نسبة الملكية (%) | أمين عبدالله علي الملاح | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | %٥٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | %٣٥ | شركة السد الحديثة المتطورة | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | %٥٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | %٣٥ | <b>الإجمالي</b> | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%١٠٠</b> | <b>١٤,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%٧٠</b> |
| المساهم  | قبل الطرح  |                  | بعد الطرح         |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
|  | عدد الأسهم   | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم        | نسبة الملكية (%) |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| أمين عبدالله علي الملاح  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠   | %٥٠              | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | %٣٥              |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| شركة السد الحديثة المتطورة   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠   | %٥٠              | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | %٣٥              |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| <b>الإجمالي</b>  | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>  | <b>%١٠٠</b>      | <b>١٤,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%٧٠</b>       |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| المصدر: الشركة   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| يوضح الجدول الآتي تفاصيل المساهمين البائعين وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم في الشركة قبل الطرح وبعده:  |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| <b>الجدول رقم (٣): المساهمون البائعون ونسب ملكيتهم في الشركة</b>   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">المساهم</th> <th colspan="2">قبل الطرح</th> <th colspan="2">بعد الطرح</th> </tr> <tr> <th>عدد الأسهم</th> <th>نسبة الملكية (%)</th> <th>عدد الأسهم</th> <th>نسبة الملكية (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>أمين عبدالله علي الملاح</td> <td>١٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٥٠</td> <td>٧,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٣٥</td> </tr> <tr> <td>شركة السد الحديثة المتطورة</td> <td>١٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٥٠</td> <td>٧,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>%٣٥</td> </tr> <tr> <td><b>الإجمالي</b></td> <td><b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b></td> <td><b>%١٠٠</b></td> <td><b>١٤,٠٠٠,٠٠٠</b></td> <td><b>%٧٠</b></td> </tr> </tbody> </table> |  | المساهم          | قبل الطرح         |                  | بعد الطرح |  | عدد الأسهم | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم | نسبة الملكية (%) | أمين عبدالله علي الملاح | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | %٥٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | %٣٥ | شركة السد الحديثة المتطورة | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | %٥٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | %٣٥ | <b>الإجمالي</b> | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%١٠٠</b> | <b>١٤,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%٧٠</b> |
| المساهم  | قبل الطرح  |                  | بعد الطرح         |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
|  | عدد الأسهم   | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم        | نسبة الملكية (%) |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| أمين عبدالله علي الملاح  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠   | %٥٠              | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | %٣٥              |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| شركة السد الحديثة المتطورة   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠   | %٥٠              | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | %٣٥              |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| <b>الإجمالي</b>  | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>  | <b>%١٠٠</b>      | <b>١٤,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%٧٠</b>       |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| المصدر: الشركة   |  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| رأس مال الشركة قبل وبعد الطرح  | رأس مال الشركة قبل الطرح مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وسيبقى كذلك بعد الطرح.  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| إجمالي عدد الأسهم المصدرة قبل وبعد الطرح   | عدد أسهم الشركة قبل الطرح عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوع القيمة بالكامل وسيبقى كذلك بعد الطرح.  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| القيمة الاسمية للسهم   | عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.   |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| الطرح  | سيكون الطرح للاكتتاب العام في أسهم الشركة لعدد ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل، بما يمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة، بسعر طرح يبلغ (●) ريال سعودي للسهم الواحد. |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| إجمالي عدد أسهم الطرح  | سبعة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً مدفوع القيمة بالكامل.   |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| نسبة أسهم الطرح من إجمالي عدد الأسهم المصدرة   | تمثل أسهم الطرح ٣٠٪ من رأس مال الشركة.   |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| سعر الطرح  | (●) ريال سعودي لكل سهم من أسهم الطرح.  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |
| إجمالي قيمة أسهم الطرح   | (●) ريال سعودي.  |                  |                   |                  |           |  |            |                  |            |                  |                         |            |     |           |     |                            |            |     |           |     |                 |                   |             |                   |            |



|   |  |
|---|--|
| استخدام متحصلات الطرح   | سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة حوالي (●) ريال سعودي (بعد خصم مصاريف الطرح المقدره بحوالي (●) ريال سعودي على المساهمين البائعين على أساس تناسبي وفقاً لنسبة ملكية كل منهم في أسهم الطرح. ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٨) "استخدام متحصلات الطرح").   |
| إجمالي عدد الأسهم المتعهد بتغطيتها  | سنة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.   |
| إجمالي المبلغ المتعهد بتغطيته   | (●) ريال سعودي.  |
| فئات المستثمرين المستهدفين  | يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما: الشريحة (أ) الفئات المشاركة؛ وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب والمؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) "التعريفات والمصطلحات"). والشريحة (ب) المكتتبين الأفراد؛ وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب لصالحها أو بأسماء أطفالها القصر شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي، لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب في أسهم الاكتتاب باسم مطلقة، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام يحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار. |
| إجمالي عدد الأسهم المطروحة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين                            | سنة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم طرح تمثل (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد، وقيام الجهات المشاركة بالاكتتاب بكامل أسهم الطرح المخصصة لهم. يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة للجهات المشاركة إلى خمسة ملايين وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.  |
| عدد الأسهم المطروحة لفئات المشاركة  | ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي كحد أقصى، تمثل نسبة ١٠٪ من إجمالي أسهم الطرح.  |
| عدد الأسهم المطروحة للمكتتبين الأفراد   | سنة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم طرح تمثل (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد، وقيام الجهات المشاركة بالاكتتاب بكامل أسهم الطرح المخصصة لهم. يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة للجهات المشاركة إلى خمسة ملايين وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.  |
| طريقة الاكتتاب لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين  | يحق للجهات المشاركة، كما هي معرفة في القسم (١) "التعريفات والمصطلحات"، التقدم بطلب المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وذلك عن طريق تعبئة استمارة الطلب التي سيوفرها مدير سجل اكتتاب المؤسسات للمستثمرين من الجهات المشاركة أثناء عملية سجل الأوامر. وبعد التخصيص المبدئي سيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بتوفير نماذج الاكتتاب للجهات المشاركة والتي عليها تعبئتها وفقاً للتعليمات المبينة في القسم (١٧) "شروط وأحكام الاكتتاب".  |
| طريقة الاكتتاب للمكتتبين الأفراد  | سيتم توفير نماذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح من قبل إحدى الجهات المستلمة. ويجب تعبئة طلب الاكتتاب وفقاً للتعليمات المبينة في القسم (١٧) "شروط وأحكام الاكتتاب". وبإمكان المكتتبين الأفراد الذين اشتركوا مؤخراً في إحدى الاكتتابات السابقة الاكتتاب عن طريق الموقع الإلكتروني أو تطبيقات الأجهزة الذكية أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهة المستلمة التي تقدم كل هذه الخدمات أو بعضها لعمالها شريطة أن (أ) يكون لدى المكتتب حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات، و(ب) لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في آخر طرح عام أولي، و(ج) يكون لدى المستثمرون الأفراد من غير السعوديين أو مواطني دول مجلس التعاون حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية التي تقدم مثل هذه الخدمة.  |
| الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:      |  |
| الحد الأدنى للاكتتاب للجهات المشاركة  | مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) سهم طرح.  |
| الحد الأدنى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد  | عشرة (١٠) أسهم طرح.  |
| قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين: |  |
| قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للجهات المشاركة   | (●) ريال سعودي.  |
| قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد   | (●) ريال سعودي.  |
| الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:      |  |
| الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة  | تسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (٩٩٩,٩٩٩) سهم طرح، وفيما يتعلق بالصناديق العامة فقط، بما لا يتجاوز الحد الأقصى لكل صندوق عام مشارك والذي يتم تحديده وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر.  |
| الحد الأقصى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد  | مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم طرح.   |
| قيمة الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين: |  |
| قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد   | (●) ريال سعودي.  |
| قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة   | (●) ريال سعودي.  |



| طريقة التخصيص ورد الفائض لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:   |   |
|---|---|
| توقع أن يتم الانتهاء من تخصيص أسهم الطرح للمكتبتين الأفراد في موعد أقصاه ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م). علماً بأن الحد الأدنى للتخصيص لكل مكتب فرد هو عشرة (١٠) أسهم، كما أن الحد الأقصى لكل مكتب فرد هو مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتب فرد إلى إجمالي الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها. في حال تجاوز عدد المكتبتين الأفراد ستون ألف (٦٠,٠٠٠) مكتب فرد فإن الشركة لا تضمن الحد الأدنى للتخصيص والبالغة عشرة (١٠) أسهم لكل مكتب فرد، وفي هذه الحالة سيتم التخصيص وفقاً لما تترجحه الشركة والمستشار المالي.  | تخصيص أسهم الطرح للمكتبتين للأفراد      |
| سيتم تخصيص أسهم الطرح بشكل نهائي للجهات المشاركة عن طريق مدير سجل اكتتاب المؤسسات بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد وفقاً لما يراه المستشار المالي مناسباً بالتسويق مع المصدر باستخدام آلية التخصيص الاختيارية، وعليه قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئياً للجهات المشاركة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم طرحت تمثل نسبة (١٠٠٪) من إجمالي عدد أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتبتين الأفراد في أسهم الطرح، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى خمسة ملايين وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم كحد أدنى لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد. | تخصيص أسهم الطرح للجهات المشاركة        |
| سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتبتين دون خصم أي عمولات أو استقطاعات من مدير سجل اكتتاب المؤسسات أو الجهات المستلمة (حسب الحال). وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في يوم ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م) ورد فائض الاكتتاب في موعد أقصاه ١٤٤٤/٠١/٠٦ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٤ م). (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة "التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب" في الصفحة (١٧) والقسم (١٧) "شروط وأحكام الاكتتاب").  | رد فائض أموال الاكتتاب                  |
| يبدأ الطرح في يوم ١٤٤٣/١٢/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧ م) ويستمر لمدة يومان شاملةً يوم إغلاق الاكتتاب بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م) (للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة "التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب" صفحة (١٧)).  | فترة الطرح للأفراد                      |
| يستحق حاملو أسهم الطرح نصيبهم من أية أرباح تعلن عنها الشركة وتوزعها اعتباراً من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية التي تليها (للمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم (٧) "سياسة توزيع الأرباح").  | استحقاق الأرباح                         |
| جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا تخول الأسهم ممارسة أي حقوق تصويت تفضيلية، حيث يعطي كل سهم حامله صوت واحد ويحق لكل مساهم حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت فيها، ويجوز للمساهم تفويض مساهم آخر، من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو موظفي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت على قراراتها (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٢-١٣) "ملخص النظام الأساسي" والقسم (١٢-١٤) "وصف الأسهم").   | حقوق التصويت                            |
| يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية، بحيث لا يجوز لهم التصرف في أسهمهم خلال هذه الفترة. وبعد انتهاء فترة الحظر، يحق لكبار المساهمين التصرف في أسهمهم ولا يستلزم الحصول على موافقة الهيئة المسبقة للتصرف في أسهمهم (للمزيد من التفاصيل حول كبار المساهمين، الرجاء مراجعة الجدول ٢ (كبار المساهمين ونسب ملكيتهم في الشركة)).   | القيود المفروضة على الأسهم (فترة الحظر) |
| لم يسبق إدراج أسهم الشركة سواء داخل المملكة أو خارجها قبل الطرح. وقد تقدمت الشركة إلى الهيئة بطلب تسجيل أوراقها المالية وطرحها وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وتقدمت إلى السوق (تداول) بطلب لإدراج أسهمها وفقاً لقواعد الإدراج. وقد تم الحصول على كافة الموافقات ذات العلاقة واللائمة للقيام بعملية الطرح. وقد تم استيفاء كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وتداول. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة "التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب" في الصفحة (١٧)).  | إدراج الأسهم                            |
| هناك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح، ويمكن تصنيف تلك المخاطر كالتالي: (أ) المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها، و(ب) المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية، و(ج) المخاطر المرتبطة بالأسهم، وقد تم استعراض هذه المخاطر في القسم (٢) "عوامل المخاطرة"، ويجب دراستها بعناية قبل اتخاذ أي قرار استثماري فيما يتعلق بأسهم الطرح.  | عوامل المخاطرة                          |
| سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر تقريباً بمبلغ (●) ريال سعودي، وسوف يتم خصم هذه التكاليف من متحصلات الطرح، وتشمل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات وأتعاب متعهد التغطية والمستشارين القانونيين ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي ومستشار دراسة السوق، إضافة إلى أتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة.  | مصاريف الطرح                            |
| شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)<br>طريق الملك فهد<br>ص.ب ٢٠٤٢٨، الرياض ١١٤٥٥<br>المملكة العربية السعودية<br>هاتف: ٦٠٠٠ ٢٢٥ (١١) ٩٦٦+<br>فاكس: ٦٨١١ ٢٢٥ (١١) ٩٦٦+<br>الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa<br>البريد الإلكتروني: contactus@aljziracapital.com.sa  | متعهد التغطية                           |

ملاحظة: يجب دراسة قسم "إشعار هام" في الصفحة (أ) والقسم (٢) "عوامل المخاطرة" بعناية تامة قبل اتخاذ أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح بموجب هذه النشرة.



## التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول رقم (٤): الجدول الزمني المتوقع للطرح

| التاريخ  | الجدول الزمني المتوقع للطرح  |
|--|--|
| تبدأ من يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١٧ م) إلى نهاية يوم الخميس بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢١ م).  | فترة تسجيل طلبات الاكتتاب للجهات المشاركة وعملية بناء سجل الأوامر  |
| تبدأ من يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧ م) إلى نهاية يوم الخميس بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م).   | فترة الاكتتاب للأفراد  |
| يوم الخميس بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م).  | آخر موعد لتقديم نماذج طلبات الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئياً لكل منهم |
| يوم الخميس بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م).  | آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئياً لكل منهم         |
| يوم الخميس بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م).  | آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وسداد قيمة الاكتتاب للمكتتبين الأفراد                                       |
| يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م).  | الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح   |
| يوم الخميس بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٦ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٤ م).  | إعادة مبالغ الاكتتاب الفائضة (إن وجدت)   |
| يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتها من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيتم الاعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa). | التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم في السوق   |

ملاحظة: الجدول الزمني والتواريخ المذكورة أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية من خلال إعلانات في الصحف المحلية اليومية في المملكة ومن خلال موقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي (www.aljaziracapital.com.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.naqiwater.com).

## كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب على شريحتين من المستثمرين هما:

- **الشريحة (أ): الفئات المشاركة،** وتشمل الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) ("التعريفات والمصطلحات")) والقسم (١٧) ("شروط وأحكام الاكتتاب").
- **الشريحة (ب): المكتتبين الأفراد،** وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب في أسهم الطرح باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين، يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.

### أ. الفئات المشاركة

يمكن للفئات المشاركة تقديم طلبات المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر أثناء عملية بناء سجل الأوامر بالوسيلة التي يحددها المستشار المالي، والحصول على نماذج طلب الاكتتاب من مدير سجل اكتتاب المؤسسات بعد التخصيص المبدئي. ويقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات - بعد الحصول على موافقة الهيئة - بعرض أسهم الطرح على الجهات المشاركة وذلك خلال مدة بناء سجل الأوامر فقط. وتبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المكتتبين الأفراد، وذلك وفقاً للشروط والتعليمات المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب. ويجب تسليم نموذج طلب اكتتاب موقع ومختوم إلى مدير سجل اكتتاب المؤسسات، بحيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب اتفاقاً ملزماً بين المساهمين الباعين والجهة المشاركة مقدمة الطلب.

### ب. المكتتبون الأفراد

- سيتم توفير نماذج طلب الاكتتاب للمكتتبين الأفراد خلال فترة الطرح في المواقع الإلكترونية للجهات المستلمة، ويمكن للمكتتبين الأفراد الاكتتاب أيضاً عن طريق الموقع الإلكتروني أو تطبيقات الأجهزة الذكية أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهة المستلمة التي تقدم إحدى أو كل هذه الخدمات للمكتتبين الأفراد الذين سبق أن اشتركوا في الاكتتابات التي جرت مؤخراً شريطة: أن يكون للمكتتب الفرد حساب بنكي لدى الجهة المستلمة التي تقدم هذه الخدمات.
- ألا يكون قد طرأت أي تغييرات على المعلومات أو البيانات الخاصة بالمكتتب الفرد (بحذف أو إضافة أحد أفراد عائلته) منذ اكتتابه في آخر طرح جرى حديثاً.



يجب تعبئة نماذج طلب الاكتتاب من قبل كل مكتب فرد وفقاً للتعليمات الواردة في القسم (١٧) ("شروط وأحكام الاكتتاب")، وعلى كل مقدم طلب أن يكمل جميع بنود نموذج طلب الاكتتاب ذات الصلة. وتحفظ الشركة بالحق في رفض أي نموذج اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حال عدم استيفائه لأي من شروط وأحكام الاكتتاب. ولا يسمح بإجراء أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد أن يتم تقديمه. وفي حال تقديم نموذج طلب الاكتتاب مرتين، يعتبر التقديم الثاني لاغياً ويتم أخذ التقديم الأول فقط بالاعتبار ويعتبر طلب الاكتتاب في حال تسليمه اتفاقاً ملزماً بين المكتب ذي العلاقة والمساهمين البائعين (لمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم (١٧) ("شروط وأحكام الاكتتاب")).

سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب، إن وجد، لحساب المكتب الفردي الرئيسي لدى الجهات المستلمة التي خصمت قيمة الاكتتاب منه ابتداءً، ودون خصم أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة، ولن يسمح برد قيمة الاكتتاب نقداً أو إلى حسابات طرف ثالث.

لمزيد من المعلومات حول اكتتاب المكتتبين الأفراد أو الجهات المشاركة، الرجاء مراجعة القسم (١٧) ("شروط وأحكام الاكتتاب").

## ملخص المعلومات الأساسية

يهدف ملخص المعلومات الأساسية هذا إلى توفير لمحة عامة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، إلا أن هذا الملخص لا يشتمل على كافة المعلومات التي قد تهتم المستثمرين المحتملين. ولذلك، يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على الراغبين بالاكتتاب بأسهم الطرح قراءة هذه النشرة بالكامل حيث ينبغي أن يستند أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على دراسة هذه النشرة بالكامل بما في ذلك على وجه خاص قسم (إشعار هام) في الصفحة (أ) والقسم (٢) ("عوامل المخاطرة") قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الطرح.

## نظرة عامة على الشركة

### تاريخ الشركة

بدأت الشركة كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة نقي للمياه" يملكها أمين عبدالله علي الملاح بموجب السجل التجاري رقم ١٢٨٠١٨١٨٤ وتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٤هـ (الموافق ٢٧/٠٤/٢٠١٤م) وتمثل أنشطة الشركة الرئيسية وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية إنتاج وتعبئة المياه النقية والمفلترة، البيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر وبيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

وفي ١٦/٠٩/٢٠١٤هـ (الموافق ١٠/٠٦/٢٠١٧م)، تم تحويل المؤسسة الفردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة يملكها كل من أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بنسبة ملكية قدرها ٥٠٪ لكل منهما وبأرأس مال قدره خمس وأربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٤٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٤٥,٣٣٨) حصة عينية (٨,١٦٠ حصة منها عبارة قيمة عقارات و٣٧,١٧٨ حصة عبارة عن مكائن ومعدات وسيارات ومحطات تحلية وأجهزة ومصارييف ما قبل التشغيل وأجهزة مخبرية وحواسيب وأجهزة إطفاء وتكييف ساهم بها الشركاء أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بنسبة ٥٠٪ لكل منهما) بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة.

وفي ٠٥/٠٥/٢٠١٤هـ (الموافق ٣١/١٢/٢٠١٩م) تمت زيادة رأس مال الشركة من خمس وأربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٤٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٤٥,٣٣٨) حصة عينية (٨,١٦٠ حصة منها عبارة قيمة عقارات و٣٧,١٧٨ حصة عبارة عن مكائن ومعدات وسيارات ومحطات تحلية وأجهزة ومصارييف ما قبل التشغيل وأجهزة مخبرية وحواسيب وأجهزة إطفاء وتكييف ساهم بها الشركاء أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بنسبة ٥٠٪ لكل منهما) بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى خمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٨٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وثمانون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٨٥,٣٣٨) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، وذلك من خلال إصدار أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة نقدية جديدة تم دفع قيمتها بالكامل من قبل كل من أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بواقع خمسة عشر ألفاً وسبعمائة وثلاثة وثلاثون (١٥,٧٣٢) حصة لكل منهما، وتم دفع قيمة الحصص المتبقية وعددها ثمانية آلاف وخمسمائة وأربعة وثلاثون (٨,٥٣٤) حصة بنسبة ملكية قدرها ١٠٪ من قبل شريك جديد وهو شركة السد الحديثة المتطورة، بحيث أصبح هيكل الملكية الجديد للشركة كالتالي: أمين عبدالله علي الملاح (٤٥٪) وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل (٤٥٪) وشركة السد الحديثة المتطورة (١٠٪).

وفي ٢٣/٠٤/٢٠١٤هـ (الموافق ٠٨/١٢/٢٠٢٠م) قام ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بالتنازل عن كامل حصته البالغة ثمانية وثلاثون ألفاً وأربعمائة وأثنان (٣٨,٤٠٢) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة والتي تعادل ما نسبته ٤٥٪ من رأس مال الشركة إلى شركة السد الحديثة المتطورة، وفي المقابل قامت شركة السد الحديثة المتطورة بالتنازل عن أربعة آلاف ومئتان وستة وستون (٤,٢٦٦) حصة بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس مال الشركة إلى المساهم الآخر أمين عبدالله علي الملاح، بحيث أصبحت الشركة مملوكة بالكامل لكل من أمين عبدالله علي الملاح وشركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ملكية قدرها ٥٠٪ لكل منهما، وكذلك تمت زيادة رأس المال من خمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف (٨٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وثمانون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٨٥,٣٣٨) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة وخمسين ألف (١٥٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره سبعة وخمسون مليون ومئتان وسبعة وخمسون ألف وأربعمائة وعشرة (٥٧,٢٥٧,٤١٠)



ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة ومبلغ قدره سبعة مليون وأربعمائة وأربعة آلاف وخمسمائة وتسعون (٧,٤٠٤,٥٩٠) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة.

وبتاريخ ١٧/٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/١/٣٠م) تمت زيادة رأس المال من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة وخمسين ألف (١٥٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة وسبعين ألف (١٧٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره اثنا عشر مليون ومائتين أربعة آلاف وخمسمائة وثمانية عشر (١٢,٢٠٤,٥١٨) ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة ومبلغ قدره سبعة ملايين وسبعمائة وخمسة وتسعين ألف وأربعمائة واثنين وثمانين (٧,٧٩٥,٤٨٢) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة.

وبتاريخ ١٥/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٢٨م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة باسم "شركة نقي للمياه" بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٥ وتاريخ ٠١/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٤م) دون أي تغيير في هيكل ملكية الشركة، وبأرأس مال قدره مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة عشر مليون (١٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ٠٨/٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٢م) تمت زيادة رأس المال من مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة عشر مليون (١٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد إلى مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة (وللمزيد من التفاصيل حول تاريخ الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٤-٢) "تاريخ الشركة وتطور رأس مالها").

## نظرة عامة على أعمال الشركة

تُعد الشركة إحدى الشركات الرائدة في قطاع إنتاج وتعبئة المياه والتي تحظى بنمو مستمر وحضور متزايد، بما تشمله من أعمال استخراج المياه وتقيتها وتحليتها وتوزيعها وبيعها في مختلف مناطق ومدن المملكة. وتتكون أعمال الشركة من قطاعين رئيسيين، وهما:

- قطاع البيع بالجملة.
- قطاع البيع بالتجزئة.

تمتلك الشركة خبرة واسعة فيما يتعلق بقطاعات العمل الرئيسية الواردة أعلاه، ويشمل ذلك المبيعات للحسابات الصغيرة والمتوسطة كمحلات السوبر ماركات والبقالات وخلافه، والحسابات الأكبر كمحلات الهايبر ماركت، ومبيعات المنازل والمستهلك النهائي، بالإضافة إلى المبيعات للمؤسسات والجهات الحكومية والمدارس والجامعات والمساجد وخلافه، ومبيعات الهوريكا وتشمل الفنادق والمطاعم وخلافه، وكذلك المبيعات للوكلاء والموزعين في مختلف مناطق ومدن المملكة.

شكلت إيرادات قطاع البيع بالجملة ما نسبته ٩٩,٥٪ و ٦٦,٧٪ و ٦٧,١٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، في حين مثلت إيرادات قطاع البيع بالتجزئة ما نسبته ٥,٥٪ و ٣٣,٣٪ و ٣٢,٩٪ على التوالي، من إجمالي إيرادات الشركة لنفس الفترة. لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٦-٦-١) ("قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر").

## هيكل الشركة

يوضح الجدول الآتي هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (٥): هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

| بعد الطرح                |                  | قبل الطرح  |                          | المساهم |                  |                            |
|--------------------------|------------------|------------|--------------------------|---------|------------------|----------------------------|
| قيمة الأسهم (ريال سعودي) | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم | قيمة الأسهم (ريال سعودي) |         | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم                 |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٣٥٪              | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٥٠٪     | ١٠,٠٠٠,٠٠٠       | أمين عبدالله علي الملاح    |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٣٥٪              | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٥٠٪     | ١٠,٠٠٠,٠٠٠       | شركة السد الحديثة المتطورة |
| ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٧٠٪              | ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ١٠٠٪    | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠       | الإجمالي                   |

المصدر: الشركة



## رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها

### الرؤية

الريادة في مجال إنتاج وتعبئة المياه في أنحاء المملكة ودول الخليج ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من خلال تطوير علامتها التجارية لتصبح الأفضل في مجالها والتركيز على الجودة وخدمة العملاء وتعزيز العلاقات التجارية وتمييزها والاعتماد على أفضل الموارد البشرية من خلال استقطابها وتطويرها والحفاظ عليها.

### الرسالة

تسعى الشركة لتطوير نموذج حديث في مجالات عملها من خلال تقديم شتى أنواع المنتجات ذات الأحجام والأوزان المختلفة بأعلى مواصفات الجودة والقيمة وبأسعار منافسة، وخدمة جميع احتياجات شركائها وعملائها بشكل مستدام من خلال توظيف الأبحاث والتطوير لغرض خلق القيمة المضافة والقيمة المستدامة لمساهميها والتشجيع على المشاركة الفعالة والبناء لمواكبة تطورات المساهمين وأصحاب المصالح.

### الاستراتيجية

وضعت الشركة أهدافاً استراتيجية رئيسية استناداً إلى نقاط قوتها والفرص المتاحة في السوق التي تتوافق مع رؤيتها ورسالتها. وتتضمن أهداف الشركة الاستراتيجية تعزيز مركزها الريادي في قطاع إنتاج وتعبئة المياه وذلك من خلال تطوير استراتيجيات الأعمال في الشركة وتنمية قاعدة عملائها وتوسيع نطاق عملياتها في أسواق جديدة بالمملكة ودول الخليج ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، إضافةً إلى تطوير عمليات الإنتاج والتصنيع والقدرة الإنتاجية وتحسين كفاءة رأس المال العامل وتطوير كفاءات فريق العمل وتحسين حوكمة الشركة. كما تعمل الشركة على استراتيجيات تكميلية تشمل استراتيجية تطوير التسويق والبيع والتوزيع إضافةً إلى الدعاية والإعلان واستراتيجية تسعير اختراق السوق، مؤتممةً لاستراتيجيات الأعمال لضمان تنمية قاعدة عملائها وتوسيع نطاق عملياتها.

## المزايا التنافسية للشركة ونقاط قوتها

لقد طورت الشركة مزايا تنافسية ونقاط قوة مستدامة تسمح لها بمتابعة الفرص المتوفرة في السوق التي تتماشى مع رؤيتها ورسالتها. وتشمل مزايا الشركة التنافسية ونقاط قوتها سرعة التجاوب مع متغيرات السوق ومتطلبات عملائها من خلال القدرة على إنتاج مختلف المنتجات بواسطة مصانعها وخطوط إنتاجها، إضافةً إلى كفاءة تشغيل خطوط إنتاجها مصحوباً بالموقع الاستراتيجي للمصنع الذي يسهل من وصول منتجات الشركة إلى المناطق الكبرى في المملكة. كما تحرص الشركة على تلبية متطلبات واحتياجات عملائها من خلال اعتمادها على الآلات والمعدات وموارد التصنيع الحديثة والتي تمكن الشركة من تصميم وإنتاج مجموعة واسعة من المنتجات وتطوير وتحديث خطوط الإنتاج والآلات والمعدات بشكل مستمر. وتستفيد الشركة من قدرتها على الحصول على التمويل الكافي من المؤسسات المالية مما يمكنها من تمويل توسع أعمالها والنمو بشكل مستمر عطفاً على تميز أداء الشركة التشغيلي وقراراتها التنفيذية التوسعية إضافةً إلى علامتها التجارية المميزة. وتدار الشركة من قبل فريق إداري ذو خبرة واسعة في الصناعة ومجال تعبئة المياه مما يمكن الشركة من الاستفادة من مواردها بالشكل المطلوب، إضافةً إلى توظيف الشراكات الاستراتيجية مع الشركات الشقيقة والعلاقات الوثيقة مع الشركاء التجاريين لصالح تسهيل عمليات الشركة ونموها.

## نظرة عامة عن السوق

إن مصدر البيانات والمعلومات المتعلقة بقطاع إنتاج وتعبئة المياه في المملكة والوارد في هذا القسم هو التقرير الذي أعده مستشار دراسة السوق ومع ذلك، ليس هناك من سبب يدعو للاعتقاد بأن هذه المعلومات غير دقيقة أو غير صحيحة. وعلى ذلك، فإن مجلس الإدارة والمساهمين والمستشارين لم يتحققوا بصورة مستقلة من دقة هذه البيانات والمعلومات، ولا يوجد ما يضمن دقتها أو اكتمالها.

## نظرة عامة على الاقتصاد السعودي

تمتلك المملكة العربية السعودية أكبر ناتج محلي إجمالي (GDP) في منطقة الشرق الأوسط وإفريقيا بنحو ٢,٦ تريليون ريال سعودي (ما يعادل ٧٠٠ مليار دولار أمريكي) في عام ٢٠٢٠م. وبعد فترة من النمو الاقتصادي بمعدل سنوي متوسطه ٤,١٪ خلال الفترة ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م (مدعومة بعوامل تشمل ارتفاع الإيرادات الحكومية الناتجة عن إجراءات ضبط الأوضاع المالية العامة؛ ومواصلة تنفيذ الإصلاحات الاقتصادية لزيادة مشاركة القطاع الخاص؛ إضافةً إلى انتعاش أسعار النفط العالمية)، انكمش الاقتصاد السعودي (إجمالي الناتج المحلي) بنسبة ٤,١٪ بالقيمة الحقيقية في عام ٢٠٢٠م في أعقاب أزمة جائحة كورونا (كوفيد-١٩) وأزمة انخفاض أسعار النفط، مما أدى إلى حدوث عجز في الإيرادات المالية.



## نظرة عامة على قطاع إنتاج وتعبئة المياه

قُدِّر الحجم الإجمالي لسوق المياه المعبأة في المملكة بنحو ٦,١ مليارات لتر من حيث الحجم في عام ٢٠٢٠م (ما يعادل حوالي ٧,٨ مليارات ريال سعودي، أو ٢,١ مليار دولار أمريكي، من حيث القيمة). بعد فترة طويلة من النمو الإيجابي منذ أوائل العقد الأول من القرن الحادي والعشرين، سجل قطاع المياه المعبأة في السعودية انخفاضاً طفيفاً بنسبة ٢,٢٪ من حيث الحجم خلال الفترة ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م. كان هذا نتيجة للتباطؤ في إجمالي الإنفاق الاستهلاكي (بسبب عوامل تشمل تدابير الضبط المالي التي نفذتها حكومة المملكة، وإدخال ضريبة القيمة المضافة والزيادة اللاحقة، وسياسات سعودة القوى العاملة) وتأثير جائحة كورونا (كوفيد-١٩) على اقتصاد المملكة الأوسع. ومع ذلك، فقد سجل سوق المياه المعبأة في المملكة نمواً إيجابياً بنسبة ٣,٧٪ خلال الفترة ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م من حيث القيمة، نتيجة ارتفاع أسعار منتجات المياه المعبأة في السوق المحلي، والتي عوضت عن الانخفاض في الكميات التي شهدتها تلك الفترة.

قدرت مستويات استهلاك الفرد من المياه المعبأة في المملكة بـ ١٨٧ لتراً للفرد سنوياً في عام ٢٠٢٠م، وهي واحدة من أعلى المستويات في العالم، نتيجة لعوامل عدة بما في ذلك المناخ العام للمملكة والتوجه المتزايد لاستهلاك منتجات لتعزيز نمط الحياة الصحية بين الأسر في المملكة (والذي وجه له قطاع المياه المعبأة المحلية عناية خاصة من خلال الترويج لمنتجاتها على أنها "صحية وآمنة للاستهلاك العائلي"). كل هذا بالإضافة للخلفية الاجتماعية والاقتصادية المواتية (بما في ذلك المستويات المتزايدة للدخل المتاح، والتوسع السكاني، والتوسع الحضري المتزايد، والذي تناولناه بمزيد من التحليل في القسم (٣-١) ("البيئة الاقتصادية الكلية في المملكة")) والإطار القانوني الداعم، الذي ضمن دعم التوسع طويل الأجل لقطاع المياه المعبأة في المملكة.

من المقرر أن يشهد سوق المياه المعبأة في المملكة انتعاشاً خلال الفترة المتوقعة من ٢٠٢٠م إلى ٢٠٢٥م مدعوماً بعوامل من بينها التحسن المتوقع في ظروف الاقتصاد الكلي للمملكة، وزيادة تدفقات السياحة الوافدة، وارتفاع مستويات الدخل المتاح للفرد، والتوجه المتزايد نحو منتجات تعزيز نمط الحياة الصحية، لينمو بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٥,٧٪ من حيث الحجم وليصل إلى ٨,١ مليارات لتر بحلول عام ٢٠٢٥م. أما من حيث القيمة، فمن المتوقع أن يزداد سوق المياه المعبأة في المملكة بمعدل سنوي متوسط قدره ٧,٩٪ بالقيمة الاسمية خلال ٢٠٢٠م إلى ٢٠٢٥م لتصل إلى ١١,٤ مليار ريال سعودي (ما يعادل ٣,١ مليارات دولار أمريكي) بنهاية تلك الفترة، مما يعكس الارتفاع المتوقع في الأسعار بسبب عوامل منها الطلب المتزايد على المياه المعبأة في السوق المحلي؛ فتح باب تصدير منتجات المياه المعبأة في المملكة والانتعاش المتوقع في اقتصاد المملكة خلال الفترة نفسها.



## ملخص المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية

ينبغي أن تقرأ المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية المبينة أدناه جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وكافة الإيضاحات المتعلقة بها، والتي تم إدراجها في القسم (١٩) ("القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين حولها").

الجدول رقم (٦): ملخص المعلومات المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر |                 |                 | العملة: بالآلاف ريال سعودي                             |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--|
| ٢٠٢١م<br>مراجعة                     | ٢٠٢٠م<br>مراجعة | ٢٠١٩م<br>مراجعة |  |
| قائمة الدخل الشامل                  |                 |                 |  |
| ٢٧٧,٨٢٣                             | ٢٦٤,٥١٤         | ٢٠٧,٣٠٠         | الإيرادات  |
| ١٦٤,٨٦٩                             | ١٦٠,٤٩٣         | ١٦٤,٣٧٥         | تكلفة الإيرادات  |
| ١١٢,٩٥٤                             | ١٠٤,٠٢١         | ٤٢,٩٢٥          | إجمالي الربح   |
| ١٠,٧٥٠                              | ٧,٨٤٧           | ٣,٦٠٦           | المصروفات العمومية والإدارية                           |
| ٢٣,٩٣٧                              | ١٤,٨٣٦          | ٤,٤١٦           | مصاريق بيع وتوزيع                                      |
| ٧٨,٢٦٧                              | ٨١,٣٣٧          | ٣٤,٩٠٤          | الربح من العمليات                                      |
| ١,٤٣٤                               | (٧٢٥)           | ٧٨١             | إيرادات / تكاليف أخرى                                  |
| ١,١٩٤                               | ٥٩٢             | -               | تكاليف التمويل   |
| -                                   | -               | -               | الخسائر في الأصول المالية                              |
| ٧٨,٥٠٧                              | ٨٠,٠٢٠          | ٣٥,٦٨٥          | الربح قبل الزكاة                                       |
| ١,٢٣١                               | ٢,٠٦٥           | ٩٠٦             | الزكاة   |
| ٧٧,٢٧٦                              | ٧٧,٩٥٥          | ٣٤,٧٧٩          | الربح من العمليات المستمرة                             |
| -                                   | -               | -               | الخسارة من العمليات المتوقفة                           |
| ٧٧,٢٧٦                              | ٧٧,٩٥٥          | ٣٤,٧٧٩          | (الخسارة)/الربح للسنة                                  |
| ٣٩٥                                 | (١٦١)           | ٣٢-             | دخل شامل آخر / (الخسائر)                               |
| -                                   | -               | -               | الحصص غير المسيطرة                                     |
| ٧٧,٦٧١                              | ٧٧,٧٩٤          | ٣٤,٨١١          | الدخل الشامل للفترة                                    |
| قائمة المركز المالي                 |                 |                 |  |
| ٨٢,٧٨٩                              | ٥٦,٩٥٦          | ٢٨,٨٥٥          | إجمالي الأصول المتداولة                                |
| ١٦٥,٣٢٠                             | ١٤٨,٣٩٨         | ١١٣,٩٢٥         | إجمالي الأصول غير المتداولة                            |
| ٢٤٨,١٠٩                             | ٢٠٥,٢٥٤         | ١٤٢,٧٨٠         | مجموع الموجودات  |
| ٢٥,٢٢٨                              | ٢٢,٢٢٣          | ٢٤,٢٢٦          | مجموع المطلوبات المتداولة                              |
| ١٤,٩٣٨                              | ١٨,٧٦٨          | ١٥٤             | مجموع المطلوبات غير المتداولة                          |
| ٤٠,١٧٥                              | ٤٠,٩٩١          | ٢٤,٣٨١          | مجموع المطلوبات  |
| ٢٠٧,٩٣٤                             | ١٦٤,٢٦٣         | ١١٨,٤٠٠         | مجموع حقوق الملكية                                     |
| ٢٤٨,١٠٩                             | ٢٠٥,٢٥٤         | ١٤٢,٧٨٠         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                          |
| ملخص قائمة التدفقات النقدية         |                 |                 |  |
| ٨٢,٦٨٩                              | ٨٢,٥٩٤          | ٤٦,٣٨٩          | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
| (٣٥,٤٤٦)                            | (٤٨,١٣٤)        | (٢٨,٢٢٨)        | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٩,٠٩٥)                            | (١٢,٢٨٦)        | (١٤,٠٩٣)        | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية   |
| ٢٩,٧١٤                              | ٧,٥٤٠           | ٣,٤٧٢           | النقد وما يماثله في بداية السنة                        |
| -                                   | -               | -               | النقد وما يماثله المستبعد عند استبعاد شركة تابعة       |
| ٣٧,٨٦١                              | ٢٩,٧١٤          | ٧,٥٤٠           | النقد وما يماثله في نهاية السنة/الفترة                 |



الجدول رقم (٧): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر |                 |                 |                                       |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ٢٠٢١م<br>مراجعة                     | ٢٠٢٠م<br>مراجعة | ٢٠١٩م<br>مراجعة |                                       |
| ٤٠,٧                                | ٣٩,٣            | ٢٠,٧            | هامش الربح الإجمالي (%)               |
| ٢٨,٢                                | ٣٠,٧            | ١٦,٨            | هامش الربح من العمليات التشغيلية (%)  |
| ٢٧,٨                                | ٢٩,٤            | ١٦,٨            | هامش الربح الصافي (%)                 |
| ٣٤,١                                | ٤٤,٧            | ٣١,٩            | العائد على الموجودات (%)              |
| ٤١,٥                                | ٥٥,٢            | ٣٩,٥            | العائد على حقوق الملكية (%)           |
| ٣,٣                                 | ٢,٦             | ١,٢             | النسبة المتداولة                      |
| ١٩,٣                                | ٢٥,٠            | ٢٠,٦            | نسبة المطالبات إلى حقوق المساهمين (%) |



## ملخص عوامل المخاطر

ينبغي على المستثمرين المحتملين دراسة كافة المعلومات الواردة في هذه النشرة بعناية قبل الاستثمار في أسهم الطرح بما في ذلك على وجه الخصوص عوامل المخاطرة الواردة أدناه، والموضحة بشكل مفصل في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة").

### المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم توافر المواد الخام
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار المواد الخام
- المخاطر المرتبطة بإدارة خطوط الإنتاج
- المخاطر المرتبطة بالتغيرات الهيكلية في قطاع مياه الشرب المعبأة
- المخاطر المرتبطة باعتماد الشركة على مصدر واحد للمياه
- المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على استخراج التراخيص التشغيلية المطلوبة لأنشطة المياه
- المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات في أكبر ثلاث منتجات وتركز الإيرادات في قطاع البيع بالجملة
- المخاطر المرتبطة بحدوث أعطال في مصنع الشركة
- المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجية النمو
- المخاطر المتعلقة بمعدلات نمو إيرادات الشركة المستقبلية وعدم قدرة الشركة على استغلال فرص النمو في المستقبل
- المخاطر المرتبطة بالتاريخ التشغيلي القصير للشركة
- المخاطر المرتبطة بتطوير مرفق جديد واستبدال الأصول القديمة
- المخاطر المرتبطة بالعوامل الموسمية
- المخاطر المرتبطة بسوء إدارة المخزون
- المخاطر المرتبطة بأداء الموزعين الرئيسيين للشركة
- المخاطر المرتبطة بالأوبئة
- المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة وجودة الخدمات المقدمة
- المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات في مناطق جغرافية معينة
- المخاطر المرتبطة بالمعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بمشاركة بعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة
- عدم القدرة على الحفاظ بالشكل الملائم على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين
- المخاطر المرتبطة بعمليات الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى
- مخاطر الائتمان المرتبطة بتحصيل الديون المستحقة من عملاء الشركة
- المخاطر المرتبطة بالذمم الدائنة
- المخاطر المرتبطة بالتمويل
- المخاطر المرتبطة بالضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين
- المخاطر المرتبطة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين
- المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على استقطاب الموظفين المؤهلين والاحتفاظ بهم
- المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين و/أو أخطائهم
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات
- المخاطر المرتبطة بعدم توفير التغطية التأمينية الكافية
- المخاطر المرتبطة بالعقود المبرمة مع الغير
- المخاطر المرتبطة بكفاءة الموظفين غير السعوديين



- المخاطر المرتبطة بالمنازعات القضائية
- المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات
- المخاطر المرتبطة بانتشار العلامة التجارية والحفاظ على انتشارها
- المخاطر المرتبطة بالأنشطة التسويقية
- المخاطر المتعلقة بإعداد التقارير المالية
- المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية
- المخاطر المرتبطة باستحقاقات الضرائب والزكاة المحتملة
- المخاطر المرتبطة بجدارة تطبيق قواعد حوكمة الشركات والالتزام بأحكام نظام الشركات
- المخاطر المرتبطة بعدم أداء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت لمهامهما على النحو المطلوب
- المخاطر المرتبطة بقصور الخبرة في إدارة شركة مدرجة عامة
- المخاطر المرتبطة بتطبيق الشركة للمعايير المحاسبية الدولية

## المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

- المخاطر المرتبطة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المرتبطة بالقوة القاهرة وحوادث الكوارث الطبيعية
- المخاطر المرتبطة بالمنافسة والحصة السوقية للشركة
- المخاطر المرتبطة بالتغيرات في البيئة التنظيمية
- المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المرتبطة بتغيير أسعار الطاقة
- المخاطر المرتبطة بأسعار الصرف
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المرتبطة بالزيادة في الرسوم الحكومية المطبقة على العاملين غير السعوديين
- المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بمتطلبات التوطين

## المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح

- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابق لأسهم الطرح
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق
- المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بتذبذب أسعار الأسهم في السوق
- المخاطر المرتبطة بتوزيع الأرباح والقيود المفروضة على توزيع الأرباح من قبل الجهات الممولة

## جدول المحتويات

١

### التعريفات والمصطلحات

١

٢

### عوامل المخاطرة

٦

٦

١-٢ المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها

١٩

٢-٢ المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

٢١

٣-٢ المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح

٣

### نظرة عامة على السوق

٢٣

٢٣

١-٣ البيئة الاقتصادية الكلية في المملكة

٢٥

٢-٣ نظرة عامة على قطاع المياه المعبأة في المملكة

٢٧

٣-٣ تحليل قنوات التوزيع للمياه المعبأة في المملكة

٢٧

٤-٣ التحليل الإقليمي للمياه المعبأة في المملكة

٢٩

٥-٣ نظرة عامة على العمليات التجارية للشركة

٤

### وصف الأعمال

٣١

٣١

١-٤ نظرة عامة

٣٢

٢-٤ تاريخ الشركة وتطور رأس مالها

٣٥

٣-٤ هيكل المساهمة الحالي

٣٧

٤-٤ الرؤية والرسالة والاستراتيجية

٣٩

٥-٤ المزايا التنافسية ونقاط القوة

٤٠

٦-٤ نظرة عامة على أعمال الشركة

٥٠

٧-٤ الخطط والمبادرات المستقبلية

٥٠

٨-٤ إدارات الدعم الإداري

٥٤

٩-٤ المسؤولية الاجتماعية للشركات

٥٥

١٠-٤ الأبحاث والتطوير

٥٥

١١-٤ استمرارية الأعمال

## الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها

٥٦

|    |     |  |
|----|-----|--|
| ٥٦ | ١-٥ | الهيكل التنظيمي                            |
| ٥٧ | ٢-٥ | أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس         |
| ٦٥ | ٣-٥ | لجان مجلس الإدارة                          |
| ٧١ | ٤-٥ | الإدارة العليا                             |
| ٧٦ | ٥-٥ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين |
| ٧٦ | ٦-٥ | حوكمة الشركات                              |
| ٧٨ | ٧-٥ | تعارض المصالح                              |
| ٧٨ | ٨-٥ | حالات الإفلاس والإعسار                     |
| ٧٩ | ٩-٥ | الموظفون                                   |

## مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات

٨٠

|    |     |  |
|----|-----|--|
| ٨٠ | ١-٦ | مقدمة  |
| ٨٠ | ٢-٦ | إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن القوائم المالية                          |
| ٨١ | ٣-٦ | السياسات المحاسبية الهامة  |
| ٨٨ | ٤-٦ | نبذة عن الشركة   |
| ٨٨ | ٥-٦ | العوامل الرئيسية المؤثرة على أداء الشركة وعملياتها                       |
| ٨٩ | ٦-٦ | نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م |

## سياسة توزيع الأرباح

١٢١

## استخدام متحصلات الطرح

١٢٢

## رسملة رأس مال الشركة والمديونية

١٢٣

## إفادة الخبراء

١٢٤

|     |       |  |
|-----|-------|--|
| ١٢٩ | ١-١٢  | الشركة                                   |
| ١٢٩ | ٢-١٢  | هيكل الملكية                             |
| ١٢٩ | ٣-١٢  | الشركات التابعة                          |
| ١٢٩ | ٤-١٢  | الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية   |
| ١٣١ | ٥-١٢  | الاتفاقيات الجوهرية                      |
| ١٣٢ | ٦-١٢  | اتفاقيات التمويل                         |
| ١٣٣ | ٧-١٢  | وثائق التأمين                            |
| ١٣٤ | ٨-١٢  | العقارات                                 |
| ١٣٤ | ٩-١٢  | المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة |
| ١٣٦ | ١٠-١٢ | تعارض المصالح                            |
| ١٣٦ | ١١-١٢ | الملكية الفكرية                          |
| ١٣٧ | ١٢-١٢ | التقاضي                                  |
| ١٣٨ | ١٣-١٢ | ملخص النظام الأساس                       |
| ١٤٦ | ١٤-١٢ | وصف الأسهم                               |
| ١٤٧ | ١٥-١٢ | الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية  |

|     |      |                               |
|-----|------|-------------------------------|
| ١٤٨ | ١-١٣ | متعهد التغطية                 |
| ١٤٨ | ٢-١٣ | ملخص اتفاقيات التعهد بالتغطية |
| ١٤٨ | ٣-١٣ | تكاليف التعهد بالتغطية        |

## شروط وأحكام الاكتتاب

١٥٢

|     |       |   |
|-----|-------|---|
| ١٥٢ | ١-١٧  | الاكتتاب في أسهم الطرح                                    |
| ١٥٣ | ٢-١٧  | بناء سجل الأوامر للفئات المشاركة                          |
| ١٥٣ | ٣-١٧  | الاكتتاب من قبل المستثمرين الأفراد                        |
| ١٥٥ | ٤-١٧  | التخصيص ورد الفائض  |
| ١٥٦ | ٥-١٧  | الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول أو إلغاء الإدراج     |
| ١٥٨ | ٦-١٧  | الموافقات والقرارات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم وإدراجها |
| ١٥٨ | ٧-١٧  | فترة الحظر  |
| ١٥٨ | ٨-١٧  | الإقرارات والتعهدات الخاصة بالمكتتبين                     |
| ١٥٨ | ٩-١٧  | سجل الأسهم وترتيبات التعامل                               |
| ١٥٨ | ١٠-١٧ | السوق المالية السعودية (تداول)                            |
| ١٥٩ | ١١-١٧ | مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)                        |
| ١٥٩ | ١٢-١٧ | تداول أسهم الشركة   |
| ١٥٩ | ١٣-١٧ | أحكام متفرقة  |

## المستندات المتاحة للمعاينة

١٦٠

## القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين حولها

١٦١

## دليل الجداول

|    |  |
|----|--|
| ج  | الجدول رقم (١): مجلس إدارة الشركة  |
| ط  | الجدول رقم (٢): كبار المساهمين ونسب ملكيتهم في الشركة  |
| ط  | الجدول رقم (٣): المساهمون البائعون ونسب ملكيتهم في الشركة  |
| ل  | الجدول رقم (٤): الجدول الزمني المتوقع للطرح  |
| ن  | الجدول رقم (٥): هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده  |
| ف  | الجدول رقم (٦): ملخص المعلومات المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ص  | الجدول رقم (٧): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ٢٤ | الجدول رقم (١-٣): مؤشرات الاقتصاد الكلي في المملكة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م                          |
| ٢٦ | الجدول رقم (٢-٣): حجم سوق المياه المعبأة في المملكة بالمليون لتر في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م  |
| ٢٦ | الجدول رقم (٣-٣): حجم سوق المياه المعبأة بمليون ريال سعودي في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م  |
| ٢٦ | الجدول رقم (٤-٣): حصص العلامة التجارية من حيث القيمة والحجم في سوق المياه المعبأة في المملكة، ٢٠٢١م  |
| ٢٧ | الجدول رقم (٥-٣): حجم سوق المياه المعبأة بالمليون لتر مقسماً إلى قنوات مختلفة في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م                                 |
| ٢٧ | الجدول رقم (٦-٣): حجم سوق المياه المعبأة بالمليون ريال سعودي مقسوماً على قنوات مختلفة في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م                         |
| ٢٨ | الجدول رقم (٧-٣): حجم سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى بالمليون لتر مقسمة على مختلف قنوات التوزيع في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م         |
| ٢٨ | الجدول رقم (٨-٣): حجم سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى بمليون ريال سعودي مقسوماً على قنوات مختلفة في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م         |
| ٢٩ | الجدول رقم (٩-٣): حصص العلامة التجارية من حيث القيمة والحجم في سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى، ٢٠٢١م   |
| ٣٢ | الجدول رقم (١-٤): الشركاء في الشركة كما في ١٦/٠٩/١٤٣٨هـ (الموافق ١٠/٠٦/٢٠١٧م)  |
| ٣٢ | الجدول رقم (٢-٤): الشركاء في الشركة كما في ٠٥/٠٥/١٤٤١هـ (الموافق ٣١/١٢/٢٠١٩م) <sup>(١)</sup>   |
| ٣٣ | الجدول رقم (٣-٤): الشركاء في الشركة كما في ٢٣/٠٤/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٨/١٢/٢٠٢٠م)  |
| ٣٣ | الجدول رقم (٤-٤): الشركاء في الشركة كما في ١٧/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/١/٢٠٢١م)   |
| ٣٣ | الجدول رقم (٥-٤): مساهمو الشركة كما في ١٥/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٣/٢٠٢١م)  |
| ٣٣ | الجدول رقم (٦-٤): مساهمو الشركة كما في تاريخ هذه النشرة  |
| ٣٤ | الجدول رقم (٧-٤): التغيرات والأحداث التاريخية الرئيسية   |
| ٣٥ | الجدول رقم (٨-٤): هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده  |
| ٣٥ | الجدول رقم (٩-٤): هيكل الملكية غير المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده  |
| ٣٦ | الجدول رقم (١٠-٤): تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥% أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة                          |
| ٣٦ | الجدول رقم (١١-٤): تفاصيل المساهمين من الأشخاص الطبيعيين الذين يمتلكون ٥% أو أكثر من الأسهم العادية ملكية غير مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة |
| ٣٧ | الجدول رقم (١٢-٤): هيكل ملكية شركة السد الحديثة المتطورة كما في تاريخ هذه النشرة   |
| ٤١ | الجدول رقم (١٣-٤): نسبة مبيعات منتجات الشركة بحسب القطاع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                                     |

|     |   |
|-----|---|
| ٤١  | الجدول رقم (١٤-٤): الطاقة الإنتاجية السنوية القسوى والفعلية لكل من خطوط إنتاج الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                       |
| ٤٢  | الجدول رقم (١٥-٤): الطاقة الإنتاجية السنوية القسوى والفعلية لكل من خطوط إنتاج الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                       |
| ٤٦  | الجدول رقم (١٦-٤): قائمة منتجات الشركة وإيراداتها للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ٤٦  | الجدول رقم (١٧-٤): قائمة إنتاج منتجات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ٤٧  | الجدول رقم (١٨-٤): الشهادات والجوائز التي حصلت عليها الشركة فيما يتعلق بمساهماتها   |
| ٤٩  | الجدول رقم (١٩-٤): إيرادات الشركة من كبار عملائها الذين يشكل كل منهم ما يقارب ٥٪ أو أكثر من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م |
| ٥٠  | الجدول رقم (٢٠-٤): مشتريات الشركة من كبار مورديها التي تمثل ما يقارب ٥٪ أو أكثر من مشتريات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م          |
| ٥٦  | الجدول رقم (١-٥): هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده   |
| ٥٧  | الجدول رقم (٢-٥): مجلس إدارة الشركة   |
| ٦٨  | الجدول رقم (٣-٥): أعضاء لجنة المراجعة   |
| ٧٠  | الجدول رقم (٤-٥): أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت  |
| ٧١  | الجدول رقم (٥-٥): تفاصيل كبار التنفيذيين  |
| ٧٥  | الجدول رقم (٦-٥): ملخص عقود العمل المبرمة مع كبار التنفيذيين للشركة   |
| ٧٦  | الجدول رقم (٧-٥): مكافآت مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين   |
| ٧٨  | الجدول رقم (٨-٥): ملخص العقود والمعاملات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة ومن بينها تلك التي يكون فيها لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة                       |
| ٧٩  | الجدول رقم (٩-٥): عدد الموظفين في الشركة حسب قطاع العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  |
| ٧٩  | الجدول رقم (١٠-٥): عدد موظفي الشركة والنسب المئوية المحققة من التوظيف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  |
| ٨٩  | الجدول رقم (١١-٦): قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ٩٠  | الجدول رقم (٢-٦): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ٩٢  | الجدول رقم (٣-٦): المبيعات بحسب قناة التوزيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ٩٣  | الجدول رقم (٤-٦): المبيعات بحسب نوع المنتج لعملاء الجملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ٩٥  | الجدول رقم (٥-٦): المبيعات بحسب قطاع عملاء التجزئة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ٩٧  | الجدول رقم (٦-٦): تكلفة المبيعات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ٩٨  | الجدول رقم (٧-٦): إجمالي الربح بحسب قناة التوزيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ٩٩  | الجدول رقم (٨-٦): مصاريف البيع والتوزيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ١٠١ | الجدول رقم (٩-٦): المصاريف العمومية والإدارية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ١٠٤ | الجدول رقم (١٠-٦): صافي الربح للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ١٠٥ | الجدول رقم (١١-٦): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ١٠٦ | الجدول رقم (١٢-٦): مؤشرات الأداء الرئيسية للمركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ١٠٧ | الجدول رقم (١٣-٦): الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ١٠٧ | الجدول رقم (١٤-٦): المخزون  |

|     |  |
|-----|--|
| ١٠٨ | الجدول رقم (٦-١٥): حركة مخصص الهبوط في قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                         |
| ١٠٩ | الجدول رقم (٦-١٦): المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                                       |
| ١٠٩ | الجدول رقم (٦-١٧): أعمار المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                                 |
| ١٠٩ | الجدول رقم (٦-١٨): حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                        |
| ١١٠ | الجدول رقم (٦-١٩): المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                   |
| ١١١ | الجدول رقم (٦-٢٠): الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                                  |
| ١١١ | الجدول رقم (٦-٢١): صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م          |
| ١١٢ | الجدول رقم (٦-٢٢): الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الأساسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                     |
| ١١٢ | الجدول رقم (٦-٢٣): الإضافات على الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                  |
| ١١٢ | الجدول رقم (٦-٢٤): استهلاكات الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                     |
| ١١٤ | الجدول رقم (٦-٢٥): الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                                   |
| ١١٤ | الجدول رقم (٦-٢٦): المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                                      |
| ١١٥ | الجدول رقم (٦-٢٧): المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                      |
| ١١٥ | الجدول رقم (٦-٢٨): الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م       |
| ١١٦ | الجدول رقم (٦-٢٩): المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                                  |
| ١١٧ | الجدول رقم (٦-٣٠): القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م   |
| ١١٧ | الجدول رقم (٦-٣١): الحركة في التزامات المنافع المحددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م              |
| ١١٨ | الجدول رقم (٦-٣٢): حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م   |
| ١١٨ | الجدول رقم (٦-٣٣): رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م  |
| ١١٩ | الجدول رقم (٦-٣٤): قائمة التدفقات النقدية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م                      |
| ١٢١ | الجدول رقم (٧-١): الأرباح المعلنة والموزعة في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م (ألف ريال سعودي) |
| ١٢٣ | الجدول رقم (٩-١): رسملة رأس مال الشركة والمديونية  |
| ١٢٩ | الجدول رقم (١٢-١): هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده  |
| ١٢٩ | الجدول رقم (١٢-٢): تفاصيل شهادات السجل التجاري التي حصلت عليها الشركة  |
| ١٣٠ | الجدول رقم (١٢-٣): بيانات التراخيص والشهادات النظامية التي حصلت عليها الشركة                                     |
| ١٣٠ | الجدول رقم (١٢-٤): ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة  |
| ١٣١ | الجدول رقم (١٢-٥): تفاصيل الاتفاقيات الجوهرية  |
| ١٣٢ | الجدول رقم (١٢-٦): تفاصيل اتفاقيات التمويل   |
| ١٣٣ | الجدول رقم (١٢-٧): تفاصيل وثائق التأمين  |
| ١٣٤ | الجدول رقم (١٢-٨): تفاصيل صكوك الملكية   |
| ١٣٤ | الجدول رقم (١٢-٩): تفاصيل اتفاقية الإيجار التي أبرمتها الشركة  |

|     |  |
|-----|--|
| ١٣٦ | الجدول رقم (١٠-١٢): تفاصيل العلامات التجارية |
| ١٣٧ | الجدول رقم (١١-١٢): تفاصيل النماذج الصناعية  |
| ١٣٧ | الجدول رقم (١٢-١٢): تفاصيل اسم نطاق الإنترنت |
| ١٤٨ | الجدول رقم (١٠-١٣): الأسهم المتعهد بتغطيتها  |

## دليل الأشكال

|    |  |
|----|--|
| ٢٩ | الرسم البياني ١-٣: تطور مبيعات شركة نقي للمياه وحصتها في السوق من حيث الحجم خلال الفترة بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م |
| ٣٥ | الشكل ١-٤: هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة   |
| ٤٠ | الشكل ٢-٤: قطاعات الأعمال بالشركة كما في تاريخ هذه النشرة  |
| ٤٣ | الشكل ٣-٤: مرحلة التنقية من العملية الإنتاجية للشركة   |
| ٤٤ | الشكل ٤-٤: مرحلة التحلية من العملية الإنتاجية للشركة   |
| ٤٥ | الشكل ٥-٤: مرحلة التعبئة والتغليف من العملية الإنتاجية للشركة  |
| ٥٦ | الشكل ١-٥: الهيكل التنظيمي للشركة  |
| ٧١ | الشكل ٢-٥: الهيكل التنظيمي لكبار التنفيذيين  |



## التعريفات والمصطلحات

|  |  |
|--|--|
| اتفاقيات المبادلة (SWAPs)                            | قيام الأشخاص الطبيعيين غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة باستثناء المستثمرين الاعترافيين الأجانب وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة والمستثمرين الاستراتيجيين الأجانب وفقاً لتعليمات تملك المستثمرين الاستراتيجيين الأجانب حصصاً استراتيجية في الشركات المدرجة بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP) مع أشخاص مرخص لهم من قبل الهيئة لشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية وامتلاكها والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب. وبموجب اتفاقيات المبادلة، سوف يتم تسجيل الأشخاص المرخص لهم كمالكين نظاميين لتلك الأسهم.   |
| اتفاقية التعهد بالتغطية                              | اتفاقية التعهد بتغطية الطرح التي تم إبرامها بين الشركة والمساهمين البائعين ومنتهد التغطية فيما يتعلق بالطرح.   |
| إجمالي الناتج المحلي                                 | إجمالي الناتج المحلي (وهو أشمل مقياس كمي لإجمالي النشاط الاقتصادي في الدولة، ويمثل القيمة النقدية لجميع البضائع والخدمات المنتجة داخل الحدود الجغرافية للدولة على مدى فترة زمنية معينة).   |
| إجمالي الناتج المحلي للفرد                           | نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي، وهو ما يمثل مقياساً لمتوسط دخل الفرد في دولة ما (ويتم حسابه بقسمة إجمالي الناتج المحلي على عدد السكان).  |
| الإدارة التنفيذية                                    | كبار التنفيذيين بالشركة.   |
| الإدراج  | قبول إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) وفقاً لقواعد الإدراج، وحيث يسمح السياق بذلك، تقديم طلب إلى السوق لإدراج الأوراق المالية.  |
| استمارة الطلب  | استمارة الطلب التي تستخدم من قبل الجهات المشاركة لتسجيل طلباتهم في أسهم الطرح خلال فترة بناء سجل الأوامر، ويشمل هذا المصطلح (حسب الحال) استمارة الطلب الإلحافي عند تغيير النطاق السعري.  |
| الأسهم   | عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد.   |
| أسهم الطرح   | سنة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة.   |
| أعضاء المجلس   | أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة للشركة والذين تظهر أسماؤهم في القسم (٥) (الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها).  |
| الأقارب  | الزوج والزوجة والأولاد القصر.  |
| المياه المعبأة                                       | تشمل هذه الفئة جميع أنواع المياه المعبأة (مياه الينابيع والمياه المعدنية والنقية) والمياه المعبأة المنكهة والمياه المعبأة الوظيفية. كما تشمل هذه الفئة عبوات المياه المعبأة ذات الأحجام الكبيرة (مياه الينابيع والمياه المعدنية والنقية) بسعة ثمان لترات أو أكبر المباعة عبر مواقع البيع بالتجزئة والتي يتم توصيلها مباشرة إلى منازل المستهلك بالإضافة إلى المياه المعبأة المباعة والمستهلكة عبر قطاع الضيافة (ال فنادق والمطاعم والمقاهي)، ويستثنى منها المياه المباعة للمؤسسات والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر الشركات والمكاتب والمدارس.  |
| أمين السر  | أمين سر مجلس الإدارة.  |
| برنامج نطاقات  | هو برنامج أطلقته وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل سابقاً) بموجب قرار وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزير العمل سابقاً) رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٢/١٠/١٤٢٢هـ (الموافق ١٠/٩/٢٠١١م) المبني على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٥/٥/١٤١٥هـ (الموافق ٢٧/١٠/١٩٩٤م) لتقديم حوافز للمنشآت كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين. ويقوم هذا البرنامج بتقييم أداء أي منشأة على أساس نطاقات محددة، وهي البلايني والأخضر (المنقسم إلى ثلاث فئات: الأخضر المنخفض والمتوسط والمرتفع) والأصفر والأحمر. وتعتبر المنشآت التي تصنف ضمن النطاقين البلايني والأخضر ملتزمة بمتطلبات التوظيف مما يؤهلها للحصول على بعض الامتيازات المحددة، مثل تمكينهم من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب وتجديدها أو تمكينهم من تغيير مهنة الموظفين الأجانب (باستثناء المهن المقصورة على المواطنين السعوديين)، أما المنشآت التي تصنف ضمن النطاقين الأصفر أو الأحمر (اعتماداً على مدى عدم التزام هذه المنشآت)، فتعتبر غير ملتزمة بمتطلبات التوظيف ومعرضة لفرض بعض الإجراءات العقابية ضدها، مثل الحد من قدرتها على تجديد تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو عدم تمكينها تماماً من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو تجديدها. |
| البنك السعودي المركزي أو ساما                        | البنك السعودي المركزي.   |
| تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات | تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة بناء على قرار مجلس الهيئة رقم ٢-٩٤-٢٠١٦ بتاريخ ١٥/١٠/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠/٧/٢٠١٦م المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٠٢-٢٠١٩ وتاريخ ١٨/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ١٧/٩/٢٠١٩م).   |
| التوطين  | هي عملية إحلال مواطن محل مقيم غير سعودي في وظيفة معينة، على أن تتوافر في المواطن القدرات والمؤهلات والكفاءة التي يحتاجها العمل نفسه.   |
| الجمعية العامة                                       | الجمعية العامة غير العادية أو الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة.   |
| الجمعية العامة العادية                               | الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التي تُعقد وفقاً للنظام الأساس.  |
| الجمعية العامة غير العادية                           | الجمعية العامة غير العادية للمساهمين التي تُعقد وفقاً للنظام الأساس.   |



|  |                            |
|--|----------------------------|
| الأشخاص غير المذكورين أدناه:<br>١. تابعي المصدر<br>٢. المساهمين الكبار في المصدر<br>٣. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر<br>٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر<br>٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر<br>٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه<br>٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥ أو ٦) أعلاه<br>٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.  | الجمهور                    |
| الجهات المستلمة المذكورة في الصفحة (ز) من هذه النشرة.  | الجهات المستلمة            |
| الجهات المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر من ضمن الفئات المشاركة.  | الجهات المشاركة            |
| حكومة المملكة العربية السعودية، وتفسر كلمة "حكومية" وفقاً لذلك.  | الحكومة                    |
| الرئيس التنفيذي للشركة.  | الرئيس التنفيذي            |
| رئيس مجلس إدارة الشركة.  | رئيس المجلس                |
| البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.  | رؤية ٢٠٣٠                  |
| الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.   | ريال سعودي                 |
| ● ريال سعودي لكل سهم.  | سعر الطرح                  |
| هي السنة المالية للشركة والتي تبدأ في ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.   | السنة المالية              |
| السوق المالية السعودية (تداول) أو السوق المالية السعودية.  | السوق أو تداول             |
| يقصد بـ "السيطرة" القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفرداً أو مجتمعاً مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: (أ) امتلاك نسبة تساوي ٣٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في شركة. (ب) حق تعيين ٣٠٪ أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري، وتفسر كلمة "المسيطر" وفقاً لذلك.  | السيطرة                    |
| الشخص الطبيعي أو الاعتباري الذي تقر له أنظمة المملكة العربية السعودية بهذه الصفة.  | الشخص                      |
| شخص مرخص له من قبل الهيئة للقيام بأعمال الأوراق المالية.   | شخص مرخص له                |
| شركة نقي للمياه.   | الشركة أو المصدر           |
| شركة مصنع زلال للمياه، وهي شركة شقيقة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للمساهمين غير المباشرين فهد المسند ياسر العقيل، والذين يمتلكون مجتمعين ما نسبته ١٠٠٪ من شركة السد الحديثة المتطورة، والتي بدورها تملك ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة.   | شركة زلال                  |
| وهي مساهم كبير في الشركة تملك ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة.   | شركة السد الحديثة المتطورة |
| شركة مصنع الشرق الاوسط للمكائن المحدودة، وهي شركة شقيقة مملوكة بنسبة ٦٠٪ للمساهم غير المباشر ياسر العقيل، والذي يمتلك بدوره نسبة قدرها ٥٠٪ من شركة السد الحديثة المتطورة، والتي بدورها تملك ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة.   | مصنع الشرق الاوسط للمكائن  |
| صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح.   | صافي المتحصلات             |
| قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١١/٢/١٤٣٨هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة العربية السعودية، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. مقدار هذه الضريبة هي ٥٪، وتم استثناء عدد من المنتجات منها (كالاغذية الأساسية، والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). كما أعلنت وزارة المالية مؤخراً زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة إلى ١٥٪ ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠م. | ضريبة القيمة المضافة (VAT) |
| الطرح العام الأولي لعدد ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشر (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل، بما يمثل (٣٠٪) من رأس مال الشركة، وبسعر طرح يبلغ ● ريال سعودي للسهم الواحد.   | الطرح                      |



|   |   |
|---|---|
| يشمل مصطلح "طرف ذو علاقة" أو "أطراف ذوي علاقة" في هذه النشرة وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ٢٠/٨/١٤٢٥هـ (الموافق ٤/١٠/٢٠٠٤م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٥-٥-٢٠٢٢ وتاريخ ٠٦/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠٥/٢٠٢٢م). على ما يلي:   |   |
| أ. تابعي المصدر.<br>ب. المساهمين الكبار في المصدر.<br>ج. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في المصدر.<br>د. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر.<br>هـ. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر.<br>و. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (أ) أو (ب) أو (ج) أو (د) أو (هـ) أعلاه.<br>ز. أي شركة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (أ) أو (ب) أو (ج) أو (د) أو (هـ) أو (و) أعلاه.  | طرف ذو علاقة  |
| الطلب المقدم لمدير سجل اكتتاب المؤسسات من قبل الجهات المشاركة لتسجيل طلباتهم في أسهم الطرح خلال فترة بناء سجل الأوامر، ويقدم لمدير سجل اكتتاب المؤسسات في موعد أقصاه آخر يوم من مدة بناء سجل الأوامر. ويشمل هذا المصطلح (حسب الحال) الطلبات الإلحاقية عند تغيير النطاق السعري.  | طلب المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر  |
| يشمل أعضاء مجلس إدارة الشركة.   | عضو مجلس الإدارة  |
| وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر، فإن الفئات التي يحق لها المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر هي:   |   |
| أ. الصناديق العامة والخاصة التي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها بذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار وتعليمات بناء سجل الأوامر.<br>ب. مؤسسات سوق مالية مرخص لها من قبل الهيئة بالتعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع الالتزام بالأحكام المنصوص عليها في قواعد الكفاية المالية عند تقديم طلب المشاركة.<br>ج. عملاء مؤسسات سوق مالية مرخص لها من قبل الهيئة في ممارسة أعمال الإدارة وفقاً للأحكام والقيود المنصوص عليها في تعليمات بناء سجل الأوامر.<br>د. الأشخاص الاعتباريين الذين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز إيداع الأوراق المالية، ويشمل ذلك الأشخاص الاعتباريين الأجانب الذين يجوز لهم الاستثمار في السوق التي سترجح فيها أسهم المصدر، مع مراعاة ضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية المدرجة في السوق المنصوص عليها في تعميم الهيئة رقم (٥١٥٨/٦) وتاريخ ١١/٨/١٤٣٥هـ (الموافق ٦/٩/٢٠١٤م) الصادر بناء على قرار مجلس الهيئة رقم (٩-٢٨-٢٠١٤) وتاريخ ٢٠/٧/١٤٣٥هـ (الموافق ١٩/٥/٢٠١٤م).<br>هـ. الجهات الحكومية، وأي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز إيداع الأوراق المالية.<br>و. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة.<br>ز. الشركات الخليجية والصناديق الخليجية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك. | الفئات المشاركة   |
| الفترة التي يخضع كبار المساهمين خلالها لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر، تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، بحيث لا يجوز لهم التصرف في أسهمهم خلال هذه الفترة.   | فترة الحظر  |
| الفترة التي تبدأ في يوم الأربعاء ٢٨/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧/٠٧/٢٠٢٢م) وتستمر لمدة يومان شاملة يوم إغلاق الاكتتاب الموافق يوم الخميس ٢٩/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨/٠٧/٢٠٢٢م).   | فترة الطرح  |
| القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات، وكذلك القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة الدكتور محمد العمري وشركاه.   | القوائم المالية   |
| قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) بتاريخ ٩/٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) والمعدلة بموجب قراره رقم ١-١٩-٢٠٢١ وتاريخ ١٢/٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٣/٢/٢٠٢٢م).  | قواعد الإدراج   |
| قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ٩/٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٢٤/٦/١٤٢٤هـ، (الموافق ٣١/٠٧/٢٠٢٠م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٥-٥-٢٠٢٢ وتاريخ ٢/٦/١٤٤٣هـ (الموافق ٥/١٠/٢٠٢٢م).  | قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة  |
| قواعد الكفاية المالية الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ١-٤٠-٢٠١٢ وتاريخ ٢/٢/١٤٣٤هـ (الموافق ٣٠/١٢/٢٠١٢م) وما يطرأ عليها من تعديلات.   | قواعد الكفاية المالية   |
| القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٤٢-٢٠١٥ وتاريخ ١٥/٧/١٤٣٦هـ (الموافق ٤/٥/٢٠١٥م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦٥-٢٠١٩ وتاريخ ١٤/١٠/١٤٤٠هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠١٩م).   | القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة |
| عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد.   | القيمة الاسمية  |
| أعضاء الإدارة العليا للشركة والتي ترد أسماؤهم في الجدول ٥-٥ ("تفاصيل كبار التنفيذيين").   | كبار التنفيذيين   |
| أي الأشخاص الذين يمتلكون (٪٥) أو أكثر من أسهم المصدر.   | كبار المساهمين  |



|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| لائحة حوكمة الشركات                   | لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ١٦-٨-٢٠١٧ بتاريخ ١٦/٥/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠١٧/٢/١٣م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ٣-٥٧-٢٠١٩ بتاريخ ١٥/٩/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٥/٢٠م) وما يرد عليها من تعديلات.  |
| لائحة صناديق الاستثمار                | لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/٢٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٢٤/٦/١٤٢٤هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٦/٨/١٤٢٧هـ (الموافق ٢٠١٦/٥/٢٣م).   |
| لجنة الترشيحات والمكافآت              | لجنة الترشيحات والمكافآت للشركة.  |
| لجنة المراجعة                         | لجنة المراجعة للشركة.   |
| المجان                                | لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت.  |
| م                                     | التقويم الميلادي.   |
| متحصلات الطرح                         | القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.  |
| متعهد التغطية                         | شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال).   |
| مجلس الإدارة أو المجلس                | مجلس إدارة الشركة.  |
| مجلس التعاون                          | مجلس التعاون لدول الخليج العربي والذي يتألف من: مملكة البحرين والكويت وسلطنة عمان وقطر والمملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.   |
| المحاسبون القانونيون                  | يُتَّصَدُّ بها:<br>١. شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات للقوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.<br>٢. شركة الدكتور محمد العمري وشركاه للقوائم المالية المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.   |
| مدير الاكتتاب                         | شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال).   |
| مدير سجل اكتتاب المؤسسات              | شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال).   |
| المساهم                               | أي مالك لأسهم في الشركة.  |
| المساهمون البائعون                    | المساهمون في الشركة والذين ترد أسماؤهم ونسب ملكيتهم في الجدول رقم (٣) ("المساهمون البائعون ونسب ملكيتهم في الشركة") والذين سيبيعون جزءاً من أسهمهم في الطرح.  |
| المساهمون الحاليون                    | المساهمون في الشركة والتي ترد أسماؤهم ونسب ملكيتهم في الجدول رقم (٥) ("هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده").   |
| المستثمرين                            | تشمل الفئات المشاركة والمستثمرون الأفراد.   |
| المستثمر الأجنبي المؤهل               | مستثمر أجنبي مؤهل وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة.  |
| المستثمرين الأجانب                    | الأشخاص الطبيعيين غير الخليجيين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات غير الخليجية المسجلة خارج المملكة والذين لديهم حق الاستثمار بشكل غير مباشر للاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم المدرجة في السوق المالية عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP) مع أشخاص مرخص لهم.   |
| مستشار دراسة السوق                    | شركة يورومونيتور انترناشيونال ليمتد.  |
| مستشار العناية المهنية اللازمة المالي | برايس وتر هاوس كوبرز (PwC) - محاسبون قانونيون.  |
| المستشار القانوني                     | شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية.   |
| المستشار المالي                       | شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال).   |
| المستشارون                            | مستشارو الشركة فيما يتعلق بالطرح، والذين تظهر أسماؤهم في الصفحات (هـ) و(و) من هذه النشرة.   |
| (SOCPA)                               | الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).   |
| معايير المحاسبة الدولية (IFRS)        | معايير المحاسبة الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IFRS)، والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى بعض المتطلبات والإفصاحات التي تم إضافتها إلى بعض المعايير من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير والإصدارات الأخرى. وتتضمن هذه المعايير والإصدارات المعايير والإصدارات الفنية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما يتعلق بالمسائل غير المشمولة في معايير المحاسبة الدولية، كالمسائل المتعلقة بالزكاة. |
| المكتتبون الأفراد                     | الأشخاص السعوديين الطبيعيين بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي التي يحق لها أن تكتتب بأسماؤهم، شريطة أن تقدم ما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري.  |
| المكتتبين                             | تشمل الجهات المشاركة والمكتتبين الأفراد.  |
| الملكية النفعية                       | يُعدُّ الشخص مالِكاً نفعياً للأسهم إذا كان حائزاً على الملكية النفعية الحقيقية النهائية أو السيطرة على الأسهم من خلال عدد من الشركات المتسلسلة أو غير ذلك.  |
| المملكة                               | المملكة العربية السعودية.   |



|   |   |
|---|---|
| المؤسسات المالية                          | البنوك وشركات الخدمات المالية.  |
| المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية       | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.  |
| مؤشر سايبور                               | هو السعر المرجعي لتكلفة التمويل بين البنوك بالريال السعودي.   |
| نشرة الإصدار أو النشرة                    | هذه النشرة المعدّة من قبل الشركة والمتعلّقة بالطرح.   |
| النظام الأساس                             | النظام الأساس للشركة والوارد ملخصه في القسم (١٢-١٣) ("ملخص النظام الأساس").   |
| نظام السوق المالية أو النظام              | نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٢٠/٦/١٤٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٧/٣١م)، وما يطرأ عليه من تعديلات.     |
| نظام الشركات                              | نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/١/١٤٢٧هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، وما قد يرد عليه من تعديلات.       |
| نموذج طلب الاكتتاب                        | نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المكتتبين الأفراد والفئات المشاركة (حسب مقتضى الحال) تعبئته للاكتتاب في أسهم الطرح.       |
| هـ  | تقويم هجري.   |
| الهيئة                                    | هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.   |
| وزارة التجارة                             | وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.  |
| وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية | وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.  |
| يوم عمل                                   | أي يوم تكون فيها الجهات المستلمة مفتوحة للعمل في المملكة العربية السعودية (باستثناء يومي الجمعة والسبت وأي إجازات رسمية). |



## عوامل المخاطرة

ينبغي على كل من يرغب بالاستثمار في أسهم الطرح دراسة عوامل المخاطرة المبينة أدناه والمعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة بعناية قبل اتخاذ أي قرار استثماري فيما يتعلق بأسهم الطرح. علماً بأن المخاطر والشكوك المبينة أدناه هي تلك التي تعتقد الشركة حالياً أنها قد تؤثر عليها أو على أي استثمار في أسهم الطرح، ولا تشمل المخاطر المبينة أدناه بالضرورة كافة المخاطر التي قد تؤثر على الشركة أو المرتبطة بالاستثمار في أسهم الطرح، بل من الممكن أن تكون هناك مخاطر وشكوك أخرى غير معروفة للشركة في الوقت الحالي، أو تعتقد الشركة أنها غير جوهرية حالياً، وقد يكون من شأن حدوث أو تحقق أي من هذه المخاطر والشكوك تأثيراً سلبياً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، مما قد يؤدي إلى انخفاض في سعر أسهم الشركة وإضعاف قدرتها على توزيع أرباح على المساهمين، وقد يؤدي إلى خسارة المستثمرين كامل استثماراتهم في الأسهم أو جزءاً منها.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة - بخلاف ما تم ذكره في هذا القسم - يمكنها أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح. وعلى كافة المستثمرين المحتملين الراغبين بالاستثمار في أسهم الطرح تقييم المخاطر المرتبطة بها وبعملية الطرح بشكل عام والبيئة الاقتصادية والتنظيمية التي تعمل الشركة فيها.

لا يعتبر الاستثمار في أسهم الطرح ملائماً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا هذا الاستثمار، ومن لديهم موارد كافية لتحمل أي خسارة ناشئة عنه. وينبغي للمستثمرين المحتملين الذين لديهم شكوك حول الإجراءات التي يتعين عليهم اتخاذها طلب المشورة من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بشأن الاستثمار في أسهم الطرح.

إن المخاطر المبينة أدناه قد ذكرت بترتيب لا يعكس أهميتها أو تأثيرها المتوقع على الشركة.

### ١-٢ المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها

#### ١-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم توافر المواد الخام

تعتبر المواد الخام الأساسية للشركة هي مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية التي تستخدم في تعبئة مياه الشرب، إلى جانب الكراتين والملصقات وألواح الخشب. تمثل مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية ما نسبته ٦٦,٠٪ و ٦٠,٣٪ و ٦٩,٠٪ من إجمالي مشتريات الشركة للمواد الخام في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م. وقد بلغت مشتريات الشركة من أكبر موردين اثنين لديها ما نسبته ٥٨,٢٪ و ٦٧,٣٪ و ٦١,٩٪ (والتي بلغت ٤٣,٣ مليون ريال سعودي و ٤٨,٤ مليون ريال سعودي و ٨٤,١ مليون ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة للمواد الخام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي. وعلى وجه الخصوص، قدم مصنع الرياض للكراتين ما نسبته ١٥,٠٪ و ٨,٤٪ و ٧,٩٪ من إجمالي مشتريات الشركة للمواد الخام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، بقيمة إجمالية بلغت ١١,١ مليون ريال سعودي و ٦,٠ مليون ريال سعودي و ١٠,٧ مليون ريال سعودي لنفس الفترات، في حين قدمت شركة السد الحديثة المتطورة (وهي طرف ذو علاقة) ما نسبته ٤٣,٢٪ و ٥٨,٩٪ و ٥٤,٠٪ من إجمالي مشتريات الشركة للمواد الخام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، بقيمة إجمالية بلغت ٢٢,١ مليون ريال سعودي و ٤٢,٣ مليون ريال سعودي و ٧٣,٤ مليون ريال سعودي لنفس الفترات. كذلك كانت الشركة في السابق تقوم بشراء المنتج النهائي (finished goods) لعبوات المياه المعبأة فئة ٢٠٠ مل من شركة مصنع زلال للمياه (وهي طرف ذو علاقة) وذلك قبل أن تستحوذ الشركة على خط الإنتاج المملوك لشركة زلال وتقوم بتشغيله بنفسها ابتداءً من سبتمبر ٢٠٢١م. وقد بلغت مشتريات الشركة من شركة زلال في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغاً قدره ٢٦,٠ مليون ريال سعودي، تمثل ما نسبته ١٩,١٪ من مشتريات الشركة للفترة ذاتها. وعليه، يوجد تركيز في مشتريات الشركة من المواد الخام من الأطراف ذات العلاقة (وللمزيد من المعلومات حول المخاطر المرتبطة بالمعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة يرجى مراجعة القسم ٢-١-١٩) (المخاطر المرتبطة بالمعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة).

تعد عمليات وإنتاجيات الشركة عالية الحساسية بالنسبة لمدى توفر المواد الخام. وعليه فإن عدم توافر أي من المواد الخام أو عدم تمكن الشركة من الحصول عليها لارتفاع الطلب عليها من قبل الشركات المصنعة لها أو لعدم قدرة موردي المواد الخام لتوفيرها لأي سبب من الأسباب، سواءً بصورة مؤقتة أو دائمة، سيؤدي إلى إعاقة العمليات الإنتاجية للشركة. علاوةً على ذلك، في حال حدوث أي عوامل أخرى تتعلق بالموردين أو المواد الخام، على سبيل المثال لا الحصر، كصدور أنظمة أو لوائح جديدة تتعلق بإنتاج المواد الخام، أو مدى تعامل الموردين الأساسيين للشركة مع مشتريين آخرين وتفضيلهم على الشركة، أو عدم قدرة الموردين على توفير الكميات المطلوبة في الأوقات المتفق عليها مع الشركة، أو توقفهم عن الإنتاج لأي سبب من الأسباب، أو نشوء أي حوادث جوهرية في سلسلة الإنتاج أو التوريد الخاصة بالموردين، أو نشوء الحروب والكوارث الطبيعية أو الاضطرابات السياسية وما شابهها من الظروف القاهرة، فسيؤثر ذلك بشكل جوهري على قدرة الشركة على توفير المواد الخام بالصورة المطلوبة لإنتاجها، وبالتالي سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



## ٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار المواد الخام

تعتمد إيرادات وأرباح الشركة على عدة عوامل من أهمها أسعار المواد الخام التي تمثل مصفغات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية، والتي تخضع لتقلب الأسعار بناءً على الأسعار السائدة في الأسواق المحلية والعالمية المدفوعة بالعرض والطلب محلياً وعالمياً. وليس بمقدور الشركة أن تسيطر على العوامل المؤثرة على أسعار المواد الخام، المرتبطة بشكل كبير بأسعار النفط، إضافة إلى أن التغيرات الفعلية في العرض والطلب، وتقلبات السوق، والعوامل الدولية الاقتصادية، ومنها على سبيل المثال أسعار النفط، والتي قد تؤثر على أسعار المواد الخام بشكل كبير، كما أن سياسة الشركة للشراء لا تعتمد على إجراءات واضحة للتحوط فيما يخص ارتفاع أو تذبذب أسعار المواد الخام. علماً بأن المواد الخام الأساسية عادةً ما تخضع لقيود زمنية من حيث مدة التخزين المسموح بها عند معالجتها حفاظاً على جودتها، فعلى سبيل المثال لا يسمح بتخزين المواد الخام بعد معالجتها لمدة تتجاوز سبعة إلى ١٢ يوم. وقد لا تتمكن الشركة من زيادة أسعار المنتجات لتعكس قيمة الزيادة في تكلفة إنتاجها، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية ووضعها المالي.

## ٣-١-٢ المخاطر المرتبطة بإدارة خطوط الإنتاج

تمتلك الشركة كما في تاريخ هذه النشرة سبعة خطوط إنتاج لمختلف المنتجات (سواءً منتجات نقي أو قطرة نقي)، بالإضافة إلى خط إنتاج إضافي (الخط ٦) مملوك لشركة مصنع زلال للمياه (وهي طرف ذو علاقة) ويتم تشغيله من قبلها والذي كانت الشركة تقوم باستخدامه خلال أوقات الذروة خصوصاً في الأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، وذلك قبل أن تتوقف الشركة عن استخدامه بعد توسعها في الاستحواذ على خطوط الإنتاج الأخرى خلال الأعوام ٢٠٢٠م و٢٠٢١م. علماً بأن ثلاثة من خطوط الإنتاج السبعة المملوكة للشركة كانت مملوكة أيضاً لأطراف ذو علاقة - وهي الخطوط ٣ و٤ المستحوذ عليها من شركة السد الحديثة المتطورة والخط ٥ المستحوذ عليه من شركة زلال- يقومون بتشغيلها في مصنع الشركة ولمصلحتها، على أن تتولى الشركة تكاليف الكهرباء كاملة بالإضافة إلى ما نسبته ٥٠٪ من تكاليف العمالة الذي يعملون على خطوط الإنتاج تلك والذين هم على كفاءة الأطراف ذو العلاقة المعنيين. علماً بأن الشركة كانت تتولى في السابق شراء المواد الخام بالنياحة عن شركة زلال (وهي طرف ذو علاقة) للاستفادة من وفورات الحجم وأسعار الجملة، وبيعها عليها بسعر التكلفة، ومن ثم تقوم شركة زلال ببيع المنتج النهائي (finished goods) للشركة بسعر التكلفة زائداً ريال ونصف للكرتون، وتقوم الشركة بعد ذلك بتوزيعه وبيعه للمستهلك النهائي بأسعارها وهوامش أرباحها السائدة. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قامت الشركة بالاستحواذ على خطي الإنتاج المملوكين لشركة السد الحديثة المتطورة بتكلفة استبدال بلغت ٤٠.٠ مليون ريال سعودي آنذاك، وكذلك قامت الشركة بالاستحواذ على خط الإنتاج المملوك لشركة زلال خلال العام ٢٠٢٠م بالقيمة الدفترية بمبلغ ١٢.٣ مليون ريال سعودي، مع استمرار شركة زلال بتشغيل خط الإنتاج ٥ حتى شهر سبتمبر ٢٠٢١م، فيما ابتدأت الشركة بتشغيل خطوط الإنتاج ٣ و٤ المملوكة لشركة السد الحديثة المتطورة اعتباراً من شهر أكتوبر ٢٠٢٠م. وخلال الفترة بين استحواذ الشركة على الخط ٥ من شركة زلال في العام ٢٠٢٠م وحتى قيام الشركة بتشغيل هذا الخط بشكل مباشر اعتباراً من سبتمبر ٢٠٢١م، استمرت الشركة بالدفع لشركة زلال ما نسبته ٥٠٪ من تكاليف العمالة الذين يعملون على هذا الخط، بالإضافة إلى دفع تكاليف إضافية شهرية قدرها ٤٥٠ ريالاً للموظف الواحد بإجمالي عدد ٢٠ موظفاً. علماً بأن جميع هؤلاء الموظفين قد تم نقل كفالتهم إلى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة كذلك إلى أن قيمة الاستحواذ المشار إليها آنفاً مستندة إلى تقييم الشركة وتقديراتها حيث لم يتم إعداد تقرير تقييم من مقيم خارجي للأصول المستحوذ عليها. علماً بأنه عند استحواذ الشركة على خطوط الإنتاج تلك، لم تكن خطوط الإنتاج الأخرى المملوكة للشركة آنذاك (وهما خطي إنتاج ١ و٢ فقط) يعملان بالطاقة القصوى، حيث كانا يعملان بطاقة تعادل ٦٨٪ و٧٩٪ في العام ٢٠٢٠م و٥٩٪ و٨٩٪ للعام ٢٠١٩م، على التوالي. وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن جميع الموظفين الذين كانوا يقومون بتشغيل خطوط الإنتاج السابق ذكرها قد انتقلوا إلى كفاءة الشركة حيث يتم تشغيل جميع خطوط الإنتاج بشكل ذاتي من قبل الشركة اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢١م. وعليه، في حال لم تتمكن الشركة من إدارة جميع خطوط الإنتاج هذه بشكل ذاتي أو في حال لم تتمكن الشركة من تشغيلها جميعاً بالطاقة القصوى فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٤-١-٢ المخاطر المرتبطة بالتغيرات الهيكلية في قطاع مياه الشرب المعبأة

إن قطاع تعبئة مياه الشرب بشكل عام في تطور مستمر ويتعرض إلى تغيرات هيكلية جوهريّة، حيث أن هناك شركات تقدم حلولاً لمياه الشرب المعبأة تحتوي بالتحديد على أنظمة لتنقية المياه غير الصالحة للشرب (مياه الصنبور)، قد تؤثر على الطلب على مياه الشرب المعبأة وقد تؤدي إلى تغير في تفضيلات واستخدامات العملاء. وقد تتمتع بعض هذه الشركات بقدرتها على توفير رؤوس أموال كبيرة أو تقنيات مبتكرة أو إطلاق خدمات جديدة بتكلفة منخفضة نسبياً. عليه فإن قدرة الشركة على تحسين عملياتها وعروضها الحالية بشكل مستمر استجابةً للتغيرات الهيكلية في قطاع تعبئة مياه الشرب بشكل عام وكذلك التغيرات التكنولوجية تعد أمراً جوهرياً للحفاظ على مركزها التنافسي وثقة رضا العملاء. وفي المقابل فقد يؤدي غياب المنهجية الواضحة والشاملة للتعامل مع مثل هذه التغييرات إلى فقدان الميزة التنافسية وبالتالي التأثير سلباً على ربحية الشركة وحصتها السوقية وقدرتها على النمو، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٥-١-٢ المخاطر المرتبطة باعتماد الشركة على مصدر واحد للمياه

تعتمد الشركة في إنتاج المياه على البئر الخاص بها الذي يقع ضمن مصنعها في مدينة عنيزة بمنطقة القصيم. ويصل عمق البئر إلى ٣٦٠م وتبلغ كمية الضخ للبئر ٨٤ متر مكعب في الساعة. وقد استعانت الشركة بشركة استشارات متخصصة لتقديم دراسة جيولوجية عن بئر الشركة لتحديد كمية المياه المتوفرة، إلا أنه لم يتم حساب كمية المياه في البئر نظراً لمساحته الواسعة واختلاف سمك المتكون الجيولوجي من مكان لآخر وكذلك اختلاف معدلات سحب المياه من منطقة لأخرى. وعليه، لا يمكن الشركة ضمان كفاية المياه الخام المتوفرة في بئر الشركة، وفي حال تناقص أو نضوب المياه الخام في بئر الشركة فستضطر الشركة إلى اللجوء لمصادر أخرى للمياه مما سيؤدي إلى زيادة التكاليف والتأثير سلباً على هامش الربح للشركة، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



## ٦-١-٢ المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على استخراج التراخيص التشغيلية المطلوبة لأنشطة المياه

صدر نظام المياه بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٥٩) وتاريخ ١١/١١/١٤٤١هـ والذي تُطبق أحكامه على جميع مصادر وشؤون المياه في المملكة ما عدا مياه زمزم، وقد فرض النظام متطلبات وتراخيص تشغيلية جديدة على الشركات التي تزاول أنشطة خدمات المياه (مثل حفر آبار المياه وتنظيفها وصيانتها واستخدامها، وتنقية المياه ومعالجتها، ونشاط إنتاج المياه للاستخدام الحضري من خلال ضخ مياه الآبار وتنقيتها ونقل هذه المياه إلى نقاط التوزيع وبيعها بالتجزئة، وتجميع مياه الصرف الصحي ونقلها ومعالجتها وإعادة استخدامها للأغراض الحضرية). وهذه الأنشطة المذكورة هي من ضمن الأنشطة التي تزاولها الشركة، عليه فإن الشركة ملزمة بموجب نظام المياه باستخراج التراخيص التشغيلية اللازمة من وزارة البيئة والمياه والزراعة وهي رخصة بئر مياه (لأغراض الحفر والتنظيف والصيانة للآبار)، ورخصة استخدام مصادر المياه، ورخصة تقديم الخدمة (والتي تشمل تنقية المياه، ونشاط إنتاج المياه وتنقيتها ونقل هذه المياه إلى نقاط التوزيع وبيعها بالتجزئة). وقد قامت الشركة بتقديم طلب لدى وزارة البيئة والمياه والزراعة بتاريخ ١٦/١٢/١٤٤٢هـ للحصول على هذه التراخيص، وقد أجابت الوزارة على الطلب بتاريخ ٢٤/١٢/١٤٤٢هـ بقائمة من المتطلبات اللازمة قبل استخراج التراخيص المطلوبة، ومن ضمن تلك المتطلبات تقديم دراسة تقييم الأثر البيئي ونسخة من الترخيص الصادر باستخدام مصادر المياه. ورغم أن المرسوم الملكي المذكور أعلاه قد نص على استمرار العمل بالحقوق المتعلقة باستخدام المياه الممنوحة بمقتضى الأنظمة السابقة لمدة سنتين من تاريخ نفاذ النظام بحيث تنتهي المهلة بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٥/٠٩/٢٠٢٢م)، إلا أنه ألزم الشركات التي تزاول أنشطة خدمات المياه بتصحيح أوضاعهم بما يتفق وأحكام النظام خلال هذه المدة. ورغم عدم انتهاء المهلة الممنوحة للشركات لاستخراج التراخيص اللازمة إلا أنه ليس هناك ما يضمن قدرة الشركة على الحصول على هذه التراخيص خلال هذه المدة، وفي حال انتهاء المهلة واستمرار الشركة مزاوله أنشطتها دون الحصول على التراخيص اللازمة فستكون معرضة لعقوبات نظامية من ضمنها إيقاف النشاط والأعمال جزئياً أو كلياً لمدة لا تتجاوز سنة، أو إلغاء الرخصة، أو غرامة لا تزيد على ٢٠ مليون ريال عن كل مخالفة، أو جميع تلك العقوبات معاً، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

## ٧-١-٢ المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات في أكبر ثلاث منتجات وتركز الإيرادات في قطاع البيع بالجملة

بلغت الإيرادات المتأتية من أكبر ثلاث منتجات لدى الشركة أي مياه الشرب المعبأة (٢٠٠ مل و٣٣٠ مل وقطرة نقي ٢٠٠ مل)، مجمعة ما نسبته نحو ٨٢,٩٪، و٩٢,٤٪، و٩٣,٢٪ كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، من إيرادات الشركة. وقد بلغت الإيرادات المتأتية من فئة ٢٠٠ مل مبلغاً قدره ٨٦,٦ مليون ريال سعودي و ١١١ مليون ريال سعودي و ١٠٨,٨ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٤١,٨٪، و٤٢,٠٪، و٣٩,٢٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترات نفسها. كما بلغت الإيرادات المتأتية من مبيعات فئة ٣٣٠ مل مبلغاً قدره ٧٥,٩ مليون ريال سعودي و ٩٧,٠ مليون ريال سعودي و ٩٩,٦ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٣٦,٦٪، و٣٦,٧٪، و٣٥,٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترات نفسها. بينما بلغت الإيرادات المتأتية من مبيعات فئة "قطرة نقي ٢٠٠ مل" مبلغاً قدره ٩,٢ مليون ريال سعودي و ٣٦,٢ مليون ريال سعودي و ٥٠,٤ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٤,٥٪، و١٣,٧٪، و١٨,١٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترات نفسها. علماً أن قطاع البيع بالجملة يمثل القطاع الرئيسي لمبيعات الشركة بإيرادات بلغت ٢٠٦,٢ مليون ريال سعودي و ١٧٦,٣ مليون ريال سعودي و ١٨٦,٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٩٩,٥٪، و٦٦,٧٪، و٦٧,١٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترات نفسها. بينما بلغت الإيرادات المتأتية من قطاع البيع بالتجزئة مبلغاً قدره ١,١ مليون ريال سعودي و ٨٨,٢ مليون ريال سعودي و ٩١,٣ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٠,٥٪، و٢٣,٢٪، و٢٣,٣٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترات نفسها. ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة بالحفاظ على إيراداتها من هذه المنتجات والقطاعات أو تنويع إيراداتها لتشمل منتجات أو قطاعات أخرى، وسيؤدي انخفاض الإيرادات الناتجة عن هذه المنتجات والقطاعات إلى تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٨-١-٢ المخاطر المرتبطة بحدوث أعطال في مصنع الشركة

إن الشركة لديها مصنع واحد فقط، يضم معدات متطورة ومعقدة (لمزيد من المعلومات، انظر للقسم (٤-٦-١) "الإنتاج ومرافقه")، وعليه، قد تتعطل تلك المعدات الأساسية أو أي معدات أخرى تُستخدم في أي من عمليات الإنتاج نتيجة لعوامل مختلفة منها عدم التزام الشركة بالقيام بالصيانة الدورية أو الطارئة، أو تقادم قطع الغيار أو بسبب أحداث أخرى غير متوقعة مثل الحرائق أو تقلبات أحوال الطقس، وهذا من شأنه أن ينتج عنه إضعاف القدرة الإنتاجية للشركة، مما يؤدي في نهاية المطاف إلى انخفاض حجم منتجات مياه الشرب المعبأة التي يمكن إنتاجها وبيعها بالإضافة لعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية، وبالتالي سيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٩-١-٢ المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجية النمو

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتقييم خططها التوسعية كحلول إنتاج جديدة وزيادة القدرة الإنتاجية، علماً بأن هذا التوسع يترتب عليه مخاطر بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر مدى إمكانية الشركة للحصول على عقود تمويل إضافية وما قد ينتج عنها من آثار على الوضع المالي للشركة، ومدى قدرة الشركة على دمج خطوط الإنتاج الجديدة في العمليات التشغيلية للشركة، وكذلك مدى قدرتها على إدارة عملية التوسع بكفاءة، والاستجابة لتغير وتطور الصناعة في قطاع تعبئة مياه الشرب على نحو فعال من حيث التكاليف والأوقات المناسبة، واستقطاب المديرين والعاملين الرئيسيين للشركة وتدريبهم لإدارة عملياتها. وفي حال تعذر على الشركة استغلال فرص النمو من خلال التوسع وتنفيذ استراتيجية النمو

في المستقبل أو لم تتمكن من إدارة عملية التوسع بالشكل المطلوب، فسوف يكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ١٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بمعدلات نمو إيرادات الشركة المستقبلية وعدم قدرة الشركة على استغلال فرص النمو في المستقبل

سجلت الشركة نمواً في الإيرادات بنسبة ٤٣,٧٪ و ٢٧,٦٪ و ٥,٠٪ في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي. كذلك حققت الشركة نمواً في الأرباح بنسبة ٣٣,٢٪ و ١٢٤,١٪ و ٩,٠٪ في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي. وتتكون إيرادات الشركة من إيرادات مبيعات مياه الشرب المعبأة عن طريق البيع بالجملمة والتجزئة، وتتأثر تلك القطاعات بعوامل مختلفة (يرجى مراجعة القسم (٦) "مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات") للمزيد من المعلومات عن الأداء المالي والتشغيلي لقطاعات الأعمال والعوامل المؤثرة عليها). بالإضافة إلى ذلك، فإن هذه القطاعات عرضة للعديد من المخاطر التي تم ذكرها في هذا القسم من النشرة، والتي في حال حدوثها فإنها قد تؤثر على أعمال هذه القطاعات وبالتالي على معدلات نمو إيرادات الشركة. وعليه، فإن الشركة قد لا تحقق نجاحاً في جهودها الرامية إلى زيادة الإيرادات أو وتيرة النمو في أعمالها. كما لا ينبغي اعتبار معدلات نمو الإيرادات في الفترات السابقة مؤشراً على معدلات نموها في المستقبل. وقد لا تتمكن الشركة من التغلب على المخاطر والمصاعب التي قد تواجهها في قطاع تعبئة مياه الشرب، حيث قد ينخفض الطلب على منتجاتها أو قد تضطر الشركة إلى خفض أسعارها وبالتالي انخفاض إيرادات الشركة بمجملاً. وكذلك قد تقع العديد من العوامل الخارجة عن نطاق سيطرة الشركة مما قد يؤثر على قدرتها في الحفاظ على نمو يعادل ما حققته في السابق أو توسيع نطاق عملياتها أو تنمية أعمالها، وبالتالي سيكون لذلك تأثير سلبى جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ١١-١-٢ المخاطر المرتبطة بالتاريخ التشغيلي القصير للشركة

لا تمتلك الشركة تاريخاً تشغيلياً يمكن للمستثمرين المحتملين من خلاله الحكم على أدائها ونجاحاتها، حيث أن الشركة قد بدأت كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة نقي للمياه" بتاريخ ١٤٢٥/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٢٧م)، ومن ثم تحولت إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٤٢٨/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/١٠م). عليه ليس بالضرورة أن تكون النتائج السابقة التي حققتها الشركة دالة على أدائها المستقبلي حيث تُعد حادثة الشركة من المخاطر التي يصعب التنبؤ بها، الأمر الذي قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ١٢-١-٢ المخاطر المرتبطة بتطوير مرفق جديد واستبدال الأصول القديمة

ترتبط قدرة الشركة على إكمال بناء أي مصنع جديد في الوقت المناسب وفي حدود الميزانية المخطط لها بعدد من المخاطر والتحديات، فعلى وجه الخصوص يتطلب استكمال بناء مصنع جديد إجراء تقدير دقيق لحجم السوق ومدى الجدوى الاقتصادية من إنشاء هذا المرفق الجديد، وكذلك الحصول على التصاريح والموافقات اللازمة من الجهات الحكومية ذات العلاقة والتي لا تضمن الشركة الحصول على أي منها. كما يعتمد إنشاء مصنع جديد للشركة على قدرتها على تأمين التمويل المالي اللازم لإكمال عملية البناء. وفي حال فشلت الشركة في تقييم الجدوى الاقتصادية من إنشاء مصانع جديدة أو إذا لم تتمكن الشركة من الحصول على التصاريح والموافقات اللازمة لتشغيل المصنع الجديد فسيؤثر ذلك سلباً وجوهرياً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك، تعتمد القدرة التنافسية للشركة ونجاحها ونموها على قدرتها في استبدال أو تجديد الأصول اللازمة لتشغيل مصنع تعبئة مياه الشرب وغيرها من المرافق الإضافية، مما قد يزيد من نفقاتها الرأسمالية بشكل ملحوظ. وفي حين أن مصنع الشركة في مدينة عنيزة بالقصيم يعمل بنسبة ٦٥٪ من طاقته الاستيعابية فقد تضطر الشركة إلى إنشاء مصنع جديد ليستوعب حجم التوسع في الإنتاج الذي تسعى له الشركة، الأمر الذي من شأنه أن يزيد من نفقات الشركة الرأسمالية بشكل أكثر مما كانت عليه في السابق.

وفي حالة عجز الشركة عن إكمال البناء في الموعد المحدد أو العثور على مواقع لتوسيع نطاق العمليات، أو في توسيع قاعدة عملاءها للمنتجات الإضافية التي يوفرها المصنع الجديد، أو إدارة المصنع بكفاءة أو تحقيق الفوائد المتوقعة من المصنع الجديد بطريقة أخرى، أو استبدال أو تجديد الأصول القديمة، فإن قدرة الشركة المتاحة قد تشكل عقبة عند تلبية طلبات العملاء في الوقت المحدد وذلك سيؤثر سلباً على قدرة الشركة على زيادة إيراداتها ودخل عملياتها، مما سيؤثر سلباً وجوهرياً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ١٣-١-٢ المخاطر المرتبطة بالعوامل الموسمية

يتأثر نشاط الشركة نسبياً بمواسم معينة خلال العام، فعادةً ما يتزامن ارتفاع الطلب في الصيف مقارنةً بالشتاء. وعلاوة على ذلك، فإن الطلب يرتفع بالتزامن في أوقات معينة من السنة مثل شهر رمضان وذلك بسبب ارتفاع مستويات شراء مياه الشرب المعبأة في المملكة، إما للاستهلاك الشخصي أو للتوزيع على المنظمات الخيرية. وعليه، قد تتأثر إيرادات الشركة بالتذبذبات الموسمية والعرض والطلب على منتجاتها، مما قد يؤثر على أسعار المبيعات وحجم الطلب، بالأخص في فصل الشتاء. فقد يؤدي ذلك إلى انخفاض إيرادات وربحية الشركة مما سيكون له تأثير سلبى جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



## 14-1-2 المخاطر المرتبطة بسوء إدارة المخزون

تعتمد الشركة على خبرتها في سوق المياه المعبأة ومعرفة توقعات الطلب على منتجاتها لإدارة مخزونها من المياه المعبأة. وقد تطرأ تغيرات جوهرية في الطلب على منتجات المياه خلاف ما تم توقعه، إذ قد يتأثر الطلب بإطلاق منتجات جديدة في السوق، أو بالتغيرات في دورات المنتج، أو التسعير، أو التغيرات في أنماط إنفاق العملاء، أو دخول منافسين جدد إلى السوق وغيرها من العوامل. نتيجة لذلك، قد تقل طلبات العملاء على منتجات الشركة. وبالتالي، إذا عاجزت الشركة عن تقدير حجم المنتجات التي يبحث عنها عملاؤها بدقة أو إدارة كميات الإنتاج بطريقة ملائمة، فقد يتم إنتاج منتجات مياه أكثر مما قد يطلبه عملاؤها، مما يؤدي إلى زيادة في مستويات المخزون. علماً بأن إجمالي المخزون للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و2020م و2021م قد بلغ 8,2 مليون ريال سعودي و16,3 مليون ريال سعودي و22,6 مليون ريال سعودي، على التوالي، ما يمثل 5,7% و7,9% و9,1% من إجمالي أصول الشركة للفترة المذكورة، على التوالي، في حين خصصت الشركة 0,66 مليون ريال سعودي وصفر مليون ريال سعودي وصفر مليون ريال سعودي كمخصصات للمخزون للفترة المذكورة، على التوالي، على الرغم من وجود سياسة لمخصص المخزون لدى الشركة. كما بلغ إجمالي هدر المخزون للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و2020م و2021م ما مجموعه 0,28 مليون ريال سعودي وصفر مليون ريال سعودي وصفر مليون ريال سعودي، على التوالي، ما يمثل 3,4% و0,0% و0,0% من إجمالي المخزون للفترة المذكورة، على التوالي. علماً بأنه وبشكل عام نتج هدر المخزون عن انتهاء صلاحية المخزون والتخلص منه في السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و2020م و2021م. كما يجدر بالإشارة إلى أن سياسة مخصص المخزون الحالية للشركة لا تعكس التوسعات الأخيرة في أعمال الشركة من حيث القطاع وحجم العمليات، وعليه قد تضطر الشركة إلى اعتماد وتطبيق سياسة أكثر تحفظاً لمخصص المخزون في ضوء استراتيجية الشركة التوسعية. عليه، قد يؤدي تأخير اعتماد تطبيق السياسة الأكثر تحفظاً لإدارة المخزون والزيادة في المخزون وسوء إدارته إلى احتمالية انتهاء صلاحية منتجات المياه مما قد يجبر الشركة إلى تخفيض الأسعار لبيع مخزونها قبل تاريخ انتهاء الصلاحية، وسيعكس ذلك سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 15-1-2 المخاطر المرتبطة بأداء الموزعين الرئيسيين للشركة

تعتمد الشركة في جميع مناطق ومدن المملكة على عدد من الموزعين المحليين الذين قامت الشركة بتعيينهم كموزعين غير حصريين لمنتجاتها، باستثناء مدينة الرياض ومنطقة القصيم والتي تقوم الشركة فيهما ببيع منتجاتها لعملائها بشكل مباشر (مبيعات قسم التجزئة). وبلغت الإيرادات الناتجة من مشتريات موزعي الشركة (مبيعات قسم الجملة) مبلغ 206,2 مليون ريال و176,3 مليون ريال و186,6 مليون ريال للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و2020م و2021م على التوالي، بما يمثل ما نسبته 63,7% و55,2% و67,2% من إجمالي إيرادات الشركة للفترة نفسها. وأكبر موزعي الشركة هم مؤسسة علي أبو سعيد للتجارة (مدينة الدمام) ومؤسسة طيف للتجارة (مدينة تبوك) ومؤسسة سليمان العجيمي (المدينة المنورة) والذين بلغت مشترياتهم من الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م مبلغ 13,4 مليون ريال و12,5 مليون ريال و11,3 مليون ريال على التوالي، بما يمثل ما نسبته 4,7% و4,3% و3,9%، على التوالي، من إجمالي إيرادات الشركة للسنة نفسها. بينما بلغت مشترياتهم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م مبلغ 11,5 مليون ريال و11,8 مليون ريال و13,3 مليون ريال على التوالي، بما يمثل ما نسبته 4,1% و4,3% و8,8%، على التوالي، من إجمالي إيرادات الشركة للفترة نفسها. كذلك تفرض العقود المبرمة مع الموزعين التزامهم بشراء حد أدنى من منتجات الشركة شهرياً، علماً بأن هذه العقود مبرمة لمدة سنة واحدة فقط وتتجدد لمدة مماثلة بشكل تلقائي ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر برغبته في عدم التجديد. ليس هناك ما يضمن ثبات أو استدامة حجم المبيعات المقدمة إلى عملاء الشركة الرئيسيين المذكورين أعلاه في ظل العلاقات التعاقدية معهم والتي قد تتغير في أي وقت. ومن شأن فقدان أي من هؤلاء العملاء الرئيسيين أو انخفاض حجم المبيعات لأي منهم أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 16-1-2 المخاطر المرتبطة بالأوبئة

تم اكتشاف سلسلة جديدة من مرض فيروس كورونا (كوفيد-19) في مدينة ووهان بمقاطعة هوبي في الصين في ديسمبر 2019م. وقد انتشر هذا المرض في أغلب دول العالم، الأمر الذي أدى إلى إقدام العديد من الدول، بما فيها المملكة، إلى اتخاذ تدابير متعددة للحد من انتشار فيروس كورونا والتي تضمنت فرض قيود مؤقتة مثل منع السفر وفرض حظر التجول ومنع التنقل بين المدن داخل المملكة ومنع الأنشطة التي لا تحقق التباعد الجسدي وإلزام الأشخاص القادمين من دول أخرى بالحجر الصحي لمدة زمنية محددة، وعليه فإن القيود المفروضة حدت من حركة الموظفين في الشركة، مما أدى إلى تباطؤ إنتاج مصنع الشركة ونقاط بيعها وتأجيل بعض المشروعات التوسعية كإضافة خطوط إنتاج جديدة، وكذلك تأثر خطط الصيانة الدورية لآلات الإنتاج نظراً لتعثر حضور بعض الفنيين من الشركة المصنعة لتلك الآلات. بالإضافة إلى ذلك، تأثرت سلسلة إمداد الشركة أيضاً بتأثير فيروس كورونا على مصنعي المواد الخام في المملكة. كما أن هناك مخاطر مرتبطة بإصابة الموظفين في الشركة بالفيروس، مما قد يؤدي إلى تقييد تحركاتهم وعملهم، وبالتالي تؤثر على العمليات اليومية للشركة، هناك أيضاً مخاطر مرتبطة بتحصيل الديون المستحقة على عملاء الشركة بسبب الوباء. كما يصعب تقييم حجم الأثر المتوقع من تداعيات وباء فيروس كورونا في الوقت الراهن، والذي قد ينتج عنه آثار طويلة المدى على قطاعات العمل ذات الصلة وسلسلة التوريد بشكل عام والشركة ومواردها بشكل خاص.

ويعتمد حجم تأثير فيروس كورونا على أعمال الشركة على تطور الأحداث الحالية والمعلومات الجديدة التي قد تظهر فيما يتعلق بدرجة خطورة الفيروس والإجراءات اللازمة لاحتوائه أو تدارك تأثيره، بما في ذلك حدوث تغييرات تنظيمية أو متعلقة بالرسوم الحكومية التي قد تضطر الشركة لدفعها. وفي حال ازدياد تفشي الفيروس واستمرت القيود المفروضة للحد من انتشاره أو فرضت قيود جديدة لاحتوائه أعلى صرامة، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها ونموها المستقبلي.



## 17-1-2 المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة وجودة الخدمات المقدمة

سعت الشركة منذ تأسيسها لبناء سمعة حسنة ارتبطت بعلامتها التجارية، وتسعى الشركة للحفاظ على سمعتها وعلامتها التجارية في المستقبل من خلال تعزيز جودة الخدمات التي تقدمها لعملائها، ويعتمد ذلك على عدة عوامل منها سهولة شراء مياه الشرب المعبأة من خلال الوسائل الإلكترونية وتوفير أيضاً مياه الشرب المعبأة بعدة أحجام، فإن عدم تمكن الشركة من توفير أو الحفاظ على جودة الخدمات المقدمة لعملائها سيكون له تأثير سلبي وجوهري على علامتها التجارية وسمعتها.

كما أن عدم قدرة الشركة على تقديم خدمات عالية الجودة قد يعرضها للدعوى السلبية والتي قد تضر بسمعتها مما يؤدي إلى انخفاض نسبة إقبال العملاء على منتجاتها أو عزوفهم عنها، أو قد يعرضها في بعض الحالات للدعاوى القضائية. وقد تتأثر سمعة الشركة في حال عدم تمكنها من الحفاظ على جودة المنتجات المقدمة لعملائها، الأمر الذي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## 18-1-2 المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات في مناطق جغرافية معينة

بلغت الإيرادات الخاصة بالمبيعات في منطقتين من مناطق المملكة وهما القصيم والرياض ما نسبته ٤٠,٦٪ و ٤٧,١٪ و ٤٩,٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، وهاتان المنطقتان هما اللتان تقوم الشركة فيهما ببيع منتجاتها لعملائها بشكل مباشر (أي مبيعات قسم التجزئة). وقد بلغت الإيرادات المتأتية من منطقة القصيم ما نسبته ١٨,٦٪ و ٢٣,٥٪ و ٢٣,٥٪ على التوالي لنفس الفترة، بينما بلغت في منطقة الرياض ما نسبته ١٩,٧٪ و ٢١,٤٪ و ٢٥,٥٪ على التوالي لنفس الفترة. ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على الحفاظ على نمو إيراداتها من قسم التجزئة المتأتية من تلك المبيعات في هاتين المنطقتين، وفي حال انخفضت الإيرادات المتأتية من هاتين المنطقتين بشكل جوهري فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 19-1-2 المخاطر المرتبطة بالمعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها المعتاد مع عدد من الأطراف ذوي العلاقة، بما في ذلك الشركات المملوكة بشكل كامل أو جزئي لأعضاء مجلس الإدارة وأقربهم (يُرجى مراجعة القسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة")). وتتم معظم هذه التعاملات في توريد المواد الخام بقيمة إجمالية بلغت ٣٢,١ مليون ريال سعودي و ٤٢,٣ مليون ريال سعودي و ٧٣,٤ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ١٦,١٪ و ٣٠,١٪ و ٤٦,٠٪ على التوالي من إجمالي مشتريات الشركة لنفس الفترات، بينما تضمنت باقي المعاملات عمليات شراء المنتج النهائي (finished goods) من الأطراف ذوي العلاقة عبر خطوط الإنتاج التي يقومون بتشغيلها، وتوريد والاستحواذ على خطوط الإنتاج، وشراء قطع الغيار بقيمة إجمالية بلغت ١٥٣,١ مليون ريال سعودي و ٧٤,٥ مليون ريال سعودي و ٤٣,٠ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٧٧,٩٪ و ٥٢,٩٪ و ٢٧,٠٪ على التوالي من إجمالي مشتريات الشركة لنفس الفترات. وعلى وجه الخصوص، فقد بلغت عمليات شراء الشركة للمنتج النهائي (finished goods) من خلال خطوط الإنتاج المشغلة من قبل الأطراف ذات العلاقة ما مجموعه ١٠٦,٠ مليون ريال سعودي و ٧٤,٥ مليون ريال سعودي و ٢٦,٠ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي. علماً بأنه قد تم الاستحواذ على خطوط الإنتاج تلك من الأطراف ذات العلاقة، حيث قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بالاستحواذ على خطي الإنتاج ٣ و ٤ المملوكين لشركة السد الحديثة المتطورة بتكلفة استبدال بلغت ٤٠,٠ مليون ريال سعودي آنذاك، وكذلك قامت الشركة بالاستحواذ على خط الإنتاج ٥ المملوك لشركة زلال خلال العام ٢٠٢٠م بالقيمة الدفترية بمبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي، علماً بأن قيم الاستحواذ المشار إليها آنفاً مستندة إلى تقييم الشركة وتقديراتها حيث لم يتم إعداد تقرير تقييم من مقيم خارجي للأصول المُستحوذ عليها. تجدر الإشارة كذلك إلى أن الشركة تمتد في توسعاتها على مصنع الشرق الأوسط للمكائن (وهو طرف ذو علاقة) باعتبارها المقاول الرئيسي المسؤول عن توريد وتركيب خطوط الإنتاج الجديدة التي استحوذت عليها الشركة في العامين ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وهما خطي الإنتاج ٧ و ٨ على التوالي.

وشكلت كامل قيمة المشتريات من الأطراف ذات العلاقة (والتي تشمل توريد المواد الخام وبيع منتجات الشركة وتوريد والاستحواذ على خطوط الإنتاج وقطع الغيار) ما نسبته ٩٤,٠٪ و ٨٣,٠٪ و ٧٣,٠٪ من إجمالي مصاريف الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، بقيمة بلغت ١٨٥,٢ مليون ريال سعودي و ١١٦,٨ مليون ريال سعودي و ١١٦,٤ مليون ريال سعودي، لنفس الفترات. وقد تم الحصول على موافقة الجمعية العامة على جميع تلك المعاملات والاتفاقيات السارية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧/٤/٢٠٢١هـ (الموافق ١٥/٨/٢٠٢١م).

وقد تم تعيين مكتب الخراشي وشركاه محاسبين ومراجعين قانونيين كمستشار مستقل لغرض إجراء تقييم للتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، حيث أشار مكتب الخراشي في تقريره إلى الآتي: (أ) لم يتم الإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين في القوائم المالية للشركة للأعوام من ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م، و(ب) لم يتم الإفصاح عن الاستحواذ على خطوط الإنتاج من شركة السد الحديثة المتطورة في العام ٢٠١٩م بشكل مستقل، و(ج) تم تقييم التدفقات النقدية المخضومة لخطوط الإنتاج المُستحوذ عليها من شركة السد الحديثة المتطورة بشكل داخلي وليس من خلال تقرير تقييم مستقل، وتم الاستحواذ على خط الإنتاج من شركة زلال بالقيمة الدفترية ولم يتم إعداد تقرير تقييم مستقل بذلك.

وقد بلغ رصيد المطلوبات للأطراف ذوي العلاقة مبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي و ٢,٧ مليون ريال سعودي و ٦,٩ مليون ريال سعودي خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٦,٣٪ و ٦,٧٪ و ١٧,٢٪ على التوالي من إجمالي الأرصدة الدائنة خلال نفس الفترة. بلغ إجمالي الإيرادات الناتجة من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مبلغ ١٣٨,٤ مليون ريال سعودي و ١٠٥,٦ مليون ريال



سعودي و٤, ١٠٠ مليون ريال خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، بما يمثل ٥٣,٥٪ و٤٠,٠٪ و٣٦,٢٪ على التوالي من إجمالي مبيعات الشركة خلال الفترة نفسها.

وفي حال عدم توثيق العقود والمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بموجب اتفاقيات إطارية أو في حال عدم إبرامها على أسس تجارية أو عدم حصولها على ترخيص الجمعية العامة، فمن شأن ذلك أن يؤثر سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بمشاركة بعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة

كما في تاريخ هذه النشرة، لا يشارك أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار تنفيذيها في أي أنشطة منافسة لأنشطة الشركة، ولكن قد يقوم بعض منهم بمنافسة الشركة، إما عن طريق عضويتهم في مجالس إدارات أو من خلال التملك في أعمال تدخل في إطار أعمال الشركة وتكون هذه الأعمال مماثلة لأعمال الشركة أو منافسة لأعمالها بشكل مباشر أو غير مباشر. وفي حال حدوث تعارض في المصالح بين أعمال الشركة من جهة وأعمال أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين من جهة أخرى، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

هذا ويمكن لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الاطلاع على المعلومات الداخلية للشركة، وقد يستخدمون تلك المعلومات لمصالحهم الخاصة أو بما يتعارض مع مصالح الشركة وأهدافها. وإذا كان لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الذين لهم مصالح متعارضة مع مصلحة الشركة تأثير سلبي على قرارات الشركة، أو إذا استخدموا المعلومات المتاحة لهم عن الشركة على نحو يضر بمصالحها، فسيترتب على ذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين طرفاً في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعه من منافسة الشركة أو أي التزام مماثل فيما يتعلق بأعمال الشركة، ومع ذلك تخضع مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة، للحصول على موافقة الجمعية العامة بموجب المادة ٤٦ من لائحة حوكمة الشركات والمادة ٧٢ من نظام الشركات.

## ٢١-١-٢ عدم القدرة على الحفاظ بالشكل الملائم على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين

تجمع الشركة بيانات العملاء والموظفين وتنقلها وتعالجها في سياق عملها المعتاد من خلال أنظمة المعلومات، وتشمل هذه المعلومات تلك التي تحتفظ بها الشركة أو الأطراف الأخرى التي تتعاقد معها الشركة للحصول على خدماتها والبيانات الخاصة بالعملاء والموظفين وأرقام بطاقات الهوية وتواريخ الميلاد وغيرها من البيانات الخاصة. تتسم بعض هذه البيانات بالخصوصية وقد تكون هدفاً لبعض الأطراف الخارجية كالمجرمين الأفراد والجماعات الإجرامية المنظمة و"القراصنة الإلكترونيين" والموظفين الغاضبين سواءً الحاليين أو السابقين وغيرهم. ومن شأن عدم قدرة الشركة على الحفاظ على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين أن يؤدي إلى تغير في سلوك العملاء الحاليين أو المحتملين على نحو يؤثر على قدرة الشركة في الاحتفاظ بعملائها الحاليين وجذب عملاء جدد مما يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما قد يؤدي الالتزام بأنظمة الخصوصية والأمن المتغيرة إلى زيادة التكلفة بسبب ما يلزم من تغييرات في الأنظمة وبسبب فرض قيود أو ضوابط جديدة على نماذج أعمال الشركة وتطوير عمليات إدارية جديدة، كما قد تفرض هذه الأنظمة والشروط واللوائح مزيداً من القيود على عملية جمع الشركة لبيانات الهوية في قاعدة أو أكثر من قواعد بيانات الشركة والإفصاح عنها واستخدامها. كما أن عدم الالتزام بأنظمة الخصوصية أو المتطلبات العامة للقطاع أو أي اختراق أمني يتضمن اختلاس بيانات شخصية أو حساسة أو سرية أو فقدانها أو الإفصاح عنها دون تصريح قد يُكبد الشركة غرامات وعقوبات ودعاوى قضائية، ومن شأن حدوث أي من ذلك التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢٢-١-٢ المخاطر المرتبطة بعمليات الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى

تقبل الشركة عمليات الدفع من خلال الوسائل الإلكترونية عن طريق بطاقات الائتمان أو بطاقات مدى. وبالنسبة للدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى، فإن الشركة تدفع رسوماً محددة للمؤسسات المالية المعنية وهذه الرسوم قد ترتفع من حين لآخر. وإذا واجهت الشركة مشاكل في أجهزة نقاط البيع وبرمجياتها أو في قدرتها على معالجة عمليات الدفع من خلال أي نظام دفع ببطاقات الائتمان أو بطاقات مدى، فإن ذلك سيعطل قدرة الشركة على جمع الإيرادات من عمليات البيع. ومن شأن وقوع أي من هذه العوامل التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢٣-١-٢ مخاطر الائتمان المرتبطة بتحصيل الديون المستحقة من عملاء الشركة

قد تواجه الشركة صعوبات في قدرتها على تحصيل المبالغ المستحقة بشكل فعال. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، بلغت الديون المستحقة للشركة التي تجاوز تاريخ استحقاقها ٩٠ يوم ما نسبته ١٥,٧٪ و٢١,٨٪ و١١,١٪ من إجمالي الديون المستحقة للشركة على التوالي، أي ما يُقدر بواقع ٠,٦٦ مليون ريال سعودي و١,٩٠ مليون ريال سعودي و١,٣٠ مليون ريال على التوالي. علماً بأن الذمم المدينة الأكبر ٢٠ عميل شكلت ما نسبته ٦٧,٩٪ من إجمالي الذمم المدينة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بقيمة إجمالية بلغت ٧,٠ مليون ريال سعودي. بينما بلغت الديون المستحقة للشركة التي مرّ على موعد استحقاقها ما يزيد عن العام ما نسبته ٢,٦٪ و٣,١٪ و١١,٠٪ من الديون المستحقة للشركة كما في ٣١



ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي. ورغم أن مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها بلغت ٠,١ مليون ريال سعودي و٩,٩ مليون ريال سعودي و١,٣ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، فليس هناك ما يضمن كفاية هذه المبالغ، خصوصاً في ظل وجود دين للشركة يبلغ حوالي ١,١ مليون ريال سعودي و٩,٩ مليون ريال سعودي و١,٣ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي، مرّ على موعد استحقاقه ما يزيد عن العام ولم تقم الشركة بإنشاء مخصص له في قوائمها المالية. علماً بأنّ الذمم المستحقة لأكثر خمسة موردين شكلت ما نسبته ٦٥,٠٪ من إجمالي الذمم المستحقة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بقيمة إجمالية بلغت ٤,٩ مليون ريال سعودي. كما تجدر الإشارة إلى أن سياسة مخصص الديون الحالية للشركة تعتمد على تقدير إدارة الشركة ولا تعكس التوسعات الأخيرة للشركة خصوصاً في قطاع التجزئة والذي يتطلب اعتماد وتطبيق سياسة أكثر تحفظاً لمخصص الديون. وفي حال واجه مديرو الشركة صعوبات في عملياتهم وأوضاعهم المالية فسيؤدي ذلك إلى تعثرهم في سداد ديونهم المستحقة للشركة، وقد يؤدي كذلك إلى إعسار هؤلاء المدينين أو إعلان إفلاسهم. إن أي تعثر في سداد تلك الديون أو إفلاس أو إعسار عملاء الشركة - وخصوصاً عملاءها الرئيسيين - سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢٤-١-٢ المخاطر المرتبطة بالذمم الدائنة

بلغ رصيد الذمم الدائنة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، ما نسبته ٣١,٣٪ و٢٩,٥٪ و٢٨,٢٪ من مجموع المطلوبات، على التوالي، أي ما يُقدّر بواقع ٧,٦ مليون ريال سعودي، و١٢,١ مليون ريال سعودي، و١١,٣ مليون ريال سعودي في نفس الفترات، على التوالي. فيما بلغت نسبة الذمم الدائنة المستحقة لأكثر خمسة موردين للشركة ما نسبته ٥٢٪ و٤٣٪ و٤٣٪ من إجمالي رصيد الذمم الدائنة، أي ما يقدر بواقع ٤,٠ مليون ريال سعودي و٥,٢ مليون ريال سعودي و٤,٩ مليون ريال سعودي وتتراوح فترة السداد الممنوحة للشركة من قبل مورديها بين صفر إلى ٦٠ يوماً، بشكل عام. علماً بأن متوسط أيام الذمم الدائنة يبلغ ما بين ١٤ و١٩ يوم خلال السنوات المالية ٢٠١٩م، و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. وفي حال لم تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة أو سدادها في المدة المتفق عليها مع الموردين، فقد يمنع ذلك الشركة من الحصول على اتفاقيات الشراء بالأجل بشروط مناسبة مستقبلاً. مما يترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢٥-١-٢ المخاطر المرتبطة بالتمويل

حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية واحدة من بنك الرياض لتمويل عملياتها، لغرض شراء الشاحنات والمركبات وإعادة رهنها حسب الحاجة. حيث إنه لم يكن على الشركة أي مديونيات في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقد بلغ إجمالي مديونية الشركة ما مقداره ٢٠,٥ مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٩,٥٪ من إجمالي أصولها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، في حين بلغ إجمالي مديونية الشركة ما مقداره ١٦,٩ مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٦,٨٪ من إجمالي أصولها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تحد شروط التسهيلات التمويلية القائمة من قدرة الشركة على القيام بأنواع معينة من الإجراءات على سبيل المثال الاتفاقية المبرمة مع بنك الرياض تتضمن قيوداً على رهن أي من أصول الشركة ما لم تحصل على موافقة من بنك الرياض. كما يجدر بالإشارة إلى أنه تم ضمان التزامات الشركة بموجب اتفاقية التمويل المبرمة مع بنك الرياض من خلال ضمانات شخصية بمبلغ ٢٠,٥ مليون ريال سعودي مقدمة من قبل بعض المساهمين المباشرين (وتحديداً رئيس مجلس الإدارة) وغير المباشرين (وللمزيد من المعلومات حول المخاطر المرتبطة بالضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين يرجى مراجعة القسم (٢٦-١-٢) ("المخاطر المرتبطة بالضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين").

وقد يؤدي الإخلال بأي من تلك التعهدات إلى تعجيل سداد ديون الشركة الأخرى. وفي حال وقوع أي حالة إخلال بموجب اتفاقيات التمويل الخاصة بالشركة، فقد يقرر الدائنون إنهاء الالتزامات الخاصة بالإقراض والإعلان على أن جميع القروض الحالية بجانب العمولات المتركمة والتي لم تسدد بعد وأي رسوم وغيرها من الالتزامات أصبحت مستحقة وواجبة الدفع. وإذا قرر الدائنون تعجيل موعد سداد المديونية المستحقة لهم، فقد لا تمتلك الشركة ما يكفي من الأصول لتسديد تلك المديونية مما قد يدفع الشركة نحو إعلان الإفلاس أو التصفية. كما أن اتفاقية التمويل المبرمة مع بنك الرياض تمنح الدائنين الحق بإنهاء الاتفاقيات ومطالبة الشركة بالسداد الفوري للمديونية دون الحاجة لإبداء الأسباب. بالإضافة إلى ذلك، قد يمارس البنك حقه بالتنفيذ على الضمان المقدم فيما يتعلق بالتسهيلات المالية المقدمة للشركة. ومن شأن حدوث أي من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما أن الشركة تعتمد في توسيع أعمالها على عدة عوامل من أهمها قدرتها على تأمين مصادر تمويل من خلال موارد نقدية داخلية وخارجية لغرض إنشاء مصانع جديدة أو شراء معدات إنتاج جديدة لتوسيع طاقتها الإنتاجية. وفي حال عدم توفر أو استمرار هذه القروض أو عدم منحها بنفس الشروط من قبل البنوك، أو في حال تحمل الشركة تكلفة أعلى للتمويل أو عدم قدرتها على تأمين مصادر تمويل بديلة كافية في الوقت المناسب وبشروط مواتية، فقد لا تتمكن الشركة من التوسع في أعمالها، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على استراتيجيتها المستقبلية وأعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وعلاوة على ذلك، قد تكون هناك عواقب سلبية مهمة أخرى لمديونية الشركة والتزاماتها المالية والتعاقدية سواءً الحالية أو المستقبلية ومنها ما يلي:

- تخصيص الشركة لجزء كبير من السيولة التي تحصل عليها من العمليات لسداد ديونها وبالتالي انخفاض الأموال المتاحة لرأس المال العامل والتنفقات الرأسمالية وأعمال البيع والتسويق وغير ذلك (لدى الشركة التزامات بموجب خطابات الاعتماد بقيمة صفر ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٦-٢-١٠) ("المطلوبات غير المتداولة").
- زيادة تأثير الشركة بالأوضاع الاقتصادية والتجارية مما قد يضعها في ظروف تنافسية ليست في صالحها أمام منافسيها الذين تقل مديونيتهم نسبياً عن مديونية الشركة.



- الحد من قدرة الشركة على الاستعداد للتغيرات التي قد تطرأ على أعمالها أو على قطاع تعبئة مياه الشرب.
  - الحد من قدرة الشركة على دعم عملياتها أو تحقيق معدل النمو المخطط له بما في ذلك الحد من قدرتها على الاستثمار في مناطق جديدة في المملكة أو شراء خطوط إنتاج جديدة لدعم نمو أعمالها.
- وسيكون لأي عامل من العوامل السابق ذكرها تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢٦-١-٢ المخاطر المرتبطة بالضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين

قام كلٌّ من أمين عبد الله الملاح (مساهم ورئيس مجلس الإدارة) وياسر عقيل العقيل (مساهم غير مباشر) وفهد سليمان المسند (مساهم غير مباشر) بتقديم ضمانات شخصية بمبلغ ٢٠,٥ مليون ريال سعودي لضمان التزامات الشركة بموجب اتفاقية التمويل المبرمة مع بنك الرياض. ولم تحصل الشركة حتى الآن على موافقة خطية من بنك الرياض بالتنازل عن تلك الضمانات الشخصية. وفي حال عدم موافقة بنك الرياض على التنازل عن هذه الضمانات عند اكتمال عملية الطرح، وعدم تنازلها عن متطلب تقديم تلك الضمانات عند تجديد اتفاقية التمويل ذات العلاقة، وعدم موافقة كلٍّ من أمين عبد الله الملاح وياسر عقيل العقيل وفهد سليمان المسند على الاستمرار في تقديم تلك الضمانات في المستقبل، فقد تطلب البنوك تقديم ضمانات إضافية، وقد لا تتمكن الشركة من تقديمها دون تكبد زيادة في تكلفة التمويل أو قد لا تتمكن من تقديمها على الإطلاق، وقد ترفض البنوك تقديم تمويل بشروط مناسبة أو ترفض تقديم أي تمويل على الإطلاق، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (وللمزيد من المعلومات حول هذه الضمانات، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦) ("اتفاقيات التمويل").

## ٢٧-١-٢ المخاطر المرتبطة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة

إن تكلفة التمويل تتأثر بمعدلات الفائدة بصورة كبيرة والتي تُعد بدورها على قدر عالٍ من الحساسية تجاه عدد من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك السياسات الحكومية وال نقدية والضريبية، والظروف الاقتصادية، والسياسية المحلية، والعالمية. وقد تؤدي إلى زيادة في معدلات الفائدة وتكاليف التمويل ذات الصلة، مما قد يؤدي إلى انخفاض ربحية الشركة وتدفقاتها النقدية. إن الشركة لم تبرم أي اتفاقيات تحوط بشأن تقلبات أسعار الفائدة. وعليه، سيكون للتقلبات في معدلات الفائدة أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢٨-١-٢ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين

يعتمد نجاح الشركة على الأداء والخدمة المستمرة لإدارتها العليا وموظفيها الرئيسيين الآخرين نظراً لخبرتهم الواسعة في القطاع ولإسهاماتهم في تطوير عملياتها. وتعتمد الشركة على وجه الخصوص على بعض الأفراد الرئيسيين الذين يحظون بخبرة واسعة في قطاع تعبئة مياه الشرب والذين قدموا إسهامات كبيرة على مستوى تطوير عملياتها. وقد لا تتمكن الشركة من الاحتفاظ بموظفيها الرئيسيين الذين يتمتعون بالمهارات والمعرفة التقنية اللازمة.

تجدر الإشارة إلى إتمام الشركة عملية إعادة هيكلة إدارتها مؤخراً، وذلك للالتزام بلوائح حوكمة الشركات وأفضل الممارسات، والذي تضمن استحداث منصب الرئيس التنفيذي في العام ٢٠٢٠م والذي تم تعيينه في ١٠/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ٠٦/٠١/٢٠٢٠م) ومنصب رئيس الشؤون المالية في نهاية العام ٢٠٢١م والذي تم تعيينه في ١٥/٤/١٤٤٣هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢١م) وتكوين إدارة التدقيق الداخلي في الشركة حيث تم تعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية بتاريخ ٤/٦/٢٠٢١م. عليه، من الممكن أن تحتاج الشركة لاستثمار موارد مالية وبشرية لاستقطاب موظفين جدد لإدارة التدقيق الداخلي والاحتفاظ بهم وقد لا تجني عائدات من هذه الاستثمارات، ومن شأن فقدان أي من أعضاء الإدارة العليا أو الموظفين الرئيسيين لدى الشركة أن يحول دون أو يتسبب بتأخير تنفيذ وتحقيق أهدافها الاستراتيجية، وقد يحول اهتمام الإدارة إلى البحث عن بديل مؤهل، مما قد يؤثر سلباً على قدرة الشركة على إدارة أعمالها بفعالية وكفاءة.

## ٢٩-١-٢ المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على استقطاب الموظفين المؤهلين والاحتفاظ بهم

هناك حدة في المنافسة لاستقطاب الموظفين المؤهلين في قطاع تعبئة مياه الشرب خاصةً موظفي المبيعات الذين يتمتعون بالمهارات والمعرفة التقنية التي تطلبها الشركة. وقد تحتاج الشركة لاستثمار موارد مالية وبشرية لاستقطاب موظفين جدد والاحتفاظ بهم وقد لا تجني عائدات من هذه الاستثمارات. ومن شأن عدم قدرة الشركة على استقطاب الموظفين المؤهلين في المستقبل والاحتفاظ بهم التأثير سلباً على قدرة الشركة على إدارة أعمالها بفعالية وكفاءة مما من شأنه التأثير وبصورة سلبية على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٠-١-٢ المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين و/أو أخطائهم

يمكن أن يؤدي سوء سلوك الموظف أو خطأه إلى إخلال الشركة بالنظام، مما قد يؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة من قبل الجهات المختصة. سلوك الموظف أيضاً قد يؤدي إلى انتهاكات للصحة والسلامة مما قد ينتج عنه انتهاكات تعاقدية ودفع تعويضات عن الأضرار. تختلف الغرامات المالية بناءً على سوء السلوك والأخطاء والتي يمكن أن تضر أيضاً بسمعة الشركة. وقد يمثل سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم في عدم الالتزام بالأنظمة أو الضوابط والإجراءات الداخلية المعمول بها، بما في ذلك عدم توثيق المعاملات بشكل صحيح وفقاً للوثائق والعمليات الموحدة لدى الشركة (أو عدم أخذ المشورة القانونية المناسبة فيما يتعلق بالوثائق غير الموحدة، حسبما تقتضيه السياسات الداخلية للشركة) أو عدم الحصول على الإذن أو التصريح الداخلي اللازم. والذي قد يؤدي إلى تحميل الشركة للقيمة الكاملة للمعاملات ذات الصلة وعند حدوث حالات سوء السلوك من قبل الموظفين أو صدور أخطاء منهم، فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



## ٣١-١-٢ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات في خدمات إدارة الإنتاج والمبيعات لإصدار الفواتير والتقارير المالية والتسويق الرقمي والحصول على المعلومات العامة. كما تعتمد الشركة في إدارة أعمالها بفعالية على كفاءة وقدرة هذه الأنظمة.

قد تتعرض أنظمة تقنية المعلومات بالشركة لضعف أو إخفاق أو لأضرار ناتجة عن فيروسات الحاسوب والكوارث الطبيعية وهجمات المتسللين أو القرصنة وتعطل الأجهزة أو البرامج وتذبذب التيار الكهربائي والإرهاب الإلكتروني وغير ذلك من الأمور المماثلة. بالإضافة إلى ذلك، يمكن أيضاً أن يؤدي خرق تدابير الأمن السيبراني للشركة إلى فقدان البيانات السرية أو إتلافها أو سرقتها، مما قد يعرض الشركة للمسؤولية أو لتكبد خسائر مادية تجاه العملاء أو الموردين أو المتعاملين مع الشركة.

تحدث الهجمات السيبرانية وغيرها من الحوادث الإلكترونية بوتيرة أكبر، وتتطور باستمرار من حيث طبيعتها وأدواتها المتطورة. وعجز الشركة على الحفاظ على تدابير الأمن السيبراني المناسبة ومواكبة التهديدات الجديدة والمتطورة قد يجعل أنظمتها عرضة للخطر، كما أن ضعف أنظمة الشركة وفشلها في اكتشاف الحوادث السيبرانية أو التصدي لها في الوقت المناسب سيكون له تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وتوجد مخاطر مماثلة فيما يتعلق بالأطراف الخارجية التي قد تمتلك بيانات سرية خاصة بالشركة، مثل مقدمي خدمات دعم تقنية المعلومات لديها، ومستشاري الشركة المهنيين والبنوك والمؤسسات المالية التي تتعامل معها الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٢-١-٢ المخاطر المرتبطة بعدم توفير التغطية التأمينية الكافية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من وثائق التأمين لتغطية عملياتها ومصنعها ومعدتها، بما في ذلك التأمين ضد المخاطر يشمل المركبات وتعويضات العمال وبرنامج الصحة للموظفين وأنواع تأمين أخرى. وفي حال لم يكن الغطاء التأميني كافياً في جميع الحالات أو يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، فمن الممكن أن تتعرض الشركة لخسائر غير مؤمن عليها أو تتجاوز تكلفتها التغطية التأمينية، كما تشمل وثائق التأمين الخاصة بالشركة على استثناءات أو حدود للتغطية يستثنى بموجبها أنواعاً معينة من الخسائر والتلف والمسؤولية من التغطية التأمينية، على سبيل المثال، الخسائر الناتجة عن الكوارث الطبيعية والحروب وخلافه. وفي هذه الحالات، ستتكد الشركة خسائراً من شأنها التأثير سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها. وكما في تاريخ هذه النشرة، يوجد لدى الشركة وثيقة تأمين واحدة منتهية من بين ستة وثائق تأمين صادرة للشركة. عليه فإن عدم تجديد وثائق التأمين بنطاق التغطية التأمينية الحالي وبشروط مقبولة تجارياً، أو عدم قدرة الشركة على تجديد تلك الوثائق على الإطلاق، أو في حال حدوث تغييرات في أسعار التأمين أو نقص أو عدم توفر تأمين كاف للمجالات المختلفة من أعمال الشركة، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٣-١-٢ المخاطر المرتبطة بالعقود المبرمة مع الغير

أبرمت الشركة العديد من العقود والاتفاقيات مع الموردين والعملاء والموزعين الحصريين والمؤجرين وغيرهم من الأطراف الآخرين، وستنتهي مدة بعض هذه العقود والاتفاقيات خلال سنة أو أقل من تاريخ هذه النشرة والبعض الآخر خلال السنوات القليلة القادمة، حيث تتراوح مدد الاتفاقيات بين سنة واحدة وخمس سنوات (يرجى مراجعة القسم (١٢) "المعلومات القانونية"). وليس هناك أي ضمان بإمكانية تجديد تلك العقود، وفي حال تم تجديدها لا يوجد أي ضمان على أن تجدد بشروط مماثلة للشروط الحالية. إن عدم قدرة الشركة على تجديد أي من تلك العقود أو تجديدها بشروط غير مناسبة للشركة سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٤-١-٢ المخاطر المرتبطة بكفالة الموظفين غير السعوديين

تتطلب الأنظمة واللوائح السارية في المملكة أن يعمل الموظف غير السعودي لدى كفيله فقط. وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن جميع موظفي الشركة على كفالتها. ومن شأن وجود موظفين يعملون لدى الشركة وهم ليسوا على كفالتها أن يعرض الشركة لعقوبات وغرامات تفرضها الجهات المختصة من بينها غرامات مالية أو إدارية كمنع الشركة من استخدام موظفين غير سعوديين أو عدم تجديد إقامات الموظفين الحاليين، كما قد يؤدي ذلك لفقدان الشركة لعدد كبير من موظفيها في حال اتخذت الجهات المختصة قراراً بترحيل الموظفين المخالفين، الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدير بالذكر أن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة قد أعلنت رسمياً إطلاق مبادرة "مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية" والتي تتضمن عدد من السياسات والضوابط من بينها إقرار نظام عقد العمل بين صاحب العمل والعمال الوافد ليحل محل نظام الكفالة، والذي دخل حيز التنفيذ في ١٤ مارس ٢٠٢١م. وتأتي هذه المبادرة ضمن سعي المملكة لتحسين ورفع كفاءة بيئة العمل، وزيادة مرونة وفعالية وتنافسية سوق العمل، ورفع جاذبيته بما يتواءم مع أفضل الممارسات العالمية، ولتفعيل المرجعية التعاقدية في العلاقة العمالية بين صاحب العمل والعمال بناء على عقد العمل الموثق بينهما من خلال برنامج توثيق العقود. كما تتيح خدمة التنقل الوظيفي للعمال الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة، وتسمح خدمة الخروج والعودة للعمال الوافد بالسفر خارج المملكة وذلك عند تقديم الطلب مع إشعار صاحب العمل إلكترونياً، فيما تُمكن خدمة الخروج النهائي العامل الوافد من المغادرة بعد انتهاء العقد مباشرة مع إشعار صاحب العمل إلكترونياً دون اشتراط موافقته، إضافة إلى إمكانية مغادرة المملكة مع تحمل العامل جميع ما يترتب من تبعات فسخ العقد، وستتاح جميع هذه الخدمات عبر منصة "أبشر" ومنصة "قوى" التابعة لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. وقد تتأثر الشركة سلباً نتيجة لذلك في حال قرر عدد كبير من الموظفين الانتقال إلى شركات أخرى حيث لن تستطيع



الشركة منعهم إلا بموجب عقود العمل المبرمة معهم، وبالتالي قد تواجه الشركة صعوبات في التعاقد مع موظفين جدد لتعويضهم. وفي حال فقدان الشركة لعدد كبير من موظفيها نتيجة انتقالهم للعمل في شركات أخرى وعدم قدرة الشركة في التعاقد مع موظفين جدد لتعويضهم، فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٥-١-٢ المخاطر المرتبطة بالمنازعات القضائية

إن الشركة معرضة لمخاطر إقامة دعاوى قضائية أو إجراءات قانونية ضدها من العديد من الأطراف، بما في ذلك الموردين أو العملاء أو العاملين أو الجهات التنظيمية. كما أنها قد تصبح طرفاً مدعياً في تلك الدعاوى أو الإجراءات القانونية. ومن شأن أي نتيجة في غير صالح الشركة من هذه الدعاوى أو الإجراءات التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، وبغض النظر عن نتائج تلك الدعاوى أو الإجراءات، فقد يترتب على هذه الدعاوى أو الإجراءات تكبد الشركة لتكاليف عالية، وقد تتطلب تخصيص الشركة لموارد كبيرة للدفاع عنها، مما سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وكما في تاريخ هذه النشرة، هناك دعوتين قضائيتين قائمة بين الشركة (واحدة بصفتها مدعية والأخرى بصفتها مدعى عليها) وعدد من الأطراف (جميعها أطراف خاصة)، ولم يتم تجنب أي مخصصات كما في تاريخ هذه النشرة للمبالغ المتنازع عليها في الدعاوى المرفوعة ضد الشركة، كما لا يوجد لدى الشركة غطاء تأميني لهذا المبلغ. (وللمزيد من التفاصيل حول المنازعات القضائية الخاصة بالشركة، الرجاء مراجعة القسم (١٢-١٢) ("التقاضي").)

## ٣٦-١-٢ المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات

يتوجب على الشركة من أجل تنفيذ وتوسيع أعمالها الحصول على عدد من التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات من الجهات والهيئات الحكومية التنظيمية والقانونية والإدارية والضريبية وغيرها من الجهات والهيئات في المملكة، وعلى وجه الخصوص رخصة البلدية لمزاولة الأنشطة التجارية ورخصة الدفاع المدني لكل من مرافقها في المملكة ورخص الهيئة العامة للغذاء والدواء لمزاولة نشاط إنتاج وبيع مياه الشرب المعبأة. وغالباً ما تتطلب عمليات الحصول على هذه التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات وقتاً طويلاً، وقد يتم إنهاؤها أو إيقافها في حال عدم التزام المرخص له بمتطلبات معينة. وكما في تاريخ هذه النشرة، لم تحصل الشركة على أربعة تراخيص من أصل ٢٤ ترخيصاً من التراخيص والشهادات المطلوبة لتشغيل منشآتها في المملكة، وجميعها تراخيص من وزارة البيئة والمياه والزراعة، كما يوجد لدى الشركة شهادتين منتهية الصلاحية من أصل ٢٠ ترخيص وشهادة حصلت عليه، وهما شهادة من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وشهادة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (لمزيد من المعلومات حول التراخيص الحكومية والشهادات والتصاريح والموافقات، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٤) ("الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية").) وقد تتعرض الشركة لعقوبات وغرامات في حال استمرت في ممارسة أنشطتها دون تجديد التراخيص أعلاه. وبالإضافة إلى ذلك، عند التجديد أو التعديل في نطاق الترخيص أو الشهادة أو التصريح، فإن الجهة المختصة قد لا توافق على ذلك التجديد أو التعديل، وقد تفرض شروطاً من شأنها التأثير سلباً على أداء الشركة في حال موافقتها على تجديد أو تعديل تلك الوثائق. وفي حال كانت الشركة غير قادرة على الحفاظ على التراخيص والتصاريح والموافقات ذات الصلة أو الحصول عليها ابتداءً أو تجديدها، فإن قدرتها على تحقيق أهدافها الاستراتيجية قد تضعف، وقد تضطر إلى إغلاق منشآتها ومرافقها التي تقتقد للتراخيص التشغيلية أو تخضع لغرامات مالية تُفرض من قبل الجهات المختصة (على سبيل المثال، ممارسة نشاط إنتاج مياه الشرب المعبأة من خلال مصنع غير مرخص من قبل الهيئة العامة للغذاء والدواء)، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

## ٣٧-١-٢ المخاطر المرتبطة بانتشار العلامة التجارية والحفاظ على انتشارها

تعتمد أعمال الشركة اعتماداً كبيراً على انتشار علامتها التجارية "نقي" في المملكة. وبالتالي تستثمر الشركة في علامتها التجارية "نقي" وتتكبد مصاريف لتوسيع انتشارها، ومن ذلك إقامة الشراكات والحملات الدعائية. وغالباً ما تكون العوامل التي تؤثر على انتشار العلامة التجارية خارجة عن نطاق سيطرة الشركة، وقد لا تحقق الأهداف المرجوة من جهودها الرامية إلى الحفاظ على انتشار العلامة التجارية أو توسيع انتشارها مثل الحملات الاعلانية. إضافة إلى ذلك، إن الدعاية السلبية المتعلقة بالعلامة التجارية "نقي" على وجه الخصوص أو قطاع تعبئة مياه الشرب بشكل عام، سواء على الإنترنت أو وسائل التواصل الاجتماعي أو غير ذلك، قد تضر بالعلامة التجارية وبالتالي يكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة أو نتائج عملياتها أو وضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية.

## ٣٨-١-٢ المخاطر المرتبطة بالأنشطة التسويقية

تخطط الشركة لتخصيص موارد تقارب خمسة ملايين ريال سنوياً (ما يعادل ٠,٢٪ تقريباً من المصروفات التشغيلية) لبرامج التسويق والعلاقات العامة لتعريف المستهلكين بالمعلومات عن المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة. علماً بأن خطط التسويق تستغرق في الأغلب مدة طويلة نسبياً لكي تحقق أهدافها المرجوة مما قد يدفع الشركة لزيادة إنفاقها في هذا المجال. ومع ذلك لا يوجد ما يضمن نجاح أو كفاية برامج التسويق والعلاقات العامة هذه، وعليه قد تلجأ الشركة إلى تكثيف هذه البرامج أو استبدالها بأخرى وبالتالي تكبدها لتكاليف مالية إضافية. كما يجب على الشركة مواكبة البيئة الإعلامية وقنوات الإعلان والتسويق المتغيرة بشكل متسارع. وفي حال لم تكن التكاليف المرصودة لبرامج التسويق كافية لتحقيق الأهداف المنشودة، أو في حال لم تكن الجهود التسويقية والعلاقات العامة للشركة فعالة ومواكبة للبيئة الإعلامية الحالية، فقد يتأثر وضع الشركة التنافسي وسمعتها وحصتها السوقية، وهذا بدوره قد يؤدي إلى انخفاض في المبيعات والأرباح مما سيكون له تأثيراً سلبياً جوهرياً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بإعداد التقارير المالية

بدأت الشركة في يناير ٢٠٢١م بتطبيق نظام الكرتوني محاسبي جديد وهو "SAP ERP" لتسهيل إعداد التقارير والمعلومات المالية في مختلف فروعها، حيث كانت الشركة في السابق تطبق أنظمة محاسبية مستقلة لكل فرع ومصنع ومن ثم تقوم بتجميع المعلومات الواردة من كل فرع وتوحيدها وإدخالها بشكل يدوي، الأمر الذي يزيد من مخاطر الوقوع في الأخطاء المحاسبية أثناء إعداد التقارير والمعلومات والقوائم المالية للشركة، بالإضافة إلى محدودية المعلومات والتحليلات المالية المتوفرة للفترات السابقة لتطبيق نظام "SAP ERP". وحيث أن تصنيف الحسابات في نظام "SAPERP" يختلف عن التصنيفات الواردة في الأنظمة المحاسبية التي كانت الشركة تطبقها في السابق، فقد أدى ذلك إلى صعوبات وحدوث عدة تغييرات عند إعداد التحليلات المالية للعام ٢٠٢١م. وفي حال لم تتمكن الشركة من التكيف مع الأنظمة المحاسبية الجديدة التي تبنتها أو تطويرها مستقبلاً - بحسب الحاجة - فقد يؤثر ذلك على دقة إعداد التقارير المالية ولا يعكس صورة واضحة لقارئ القوائم المالية للشركة مما سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٤٠-١-٢ المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية

كما في تاريخ هذه النشرة، تم تسجيل العلامة التجارية "تقي" (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١٢-١١-١) ("العلامات التجارية"))، غير أنه من الصعب مراقبة الاستخدامات غير المصرح بها والانتهاكات الأخرى لحقوق الملكية الفكرية للشركة بما في ذلك بعض الاستخدامات والانتهاكات لعلامتها التجارية التي رصدتها الشركة والتي تم تقديم شكوى بخصوصها لدى وزارة التجارة في ٢٩/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٦/٢٠٢١م)، ولا تزال الشكوى تحت الدراسة والإجراء (لمزيد من التفاصيل، يُرجى الاطلاع على القسم (١٢-١٢-١) ("الشركة ضد شركة تركيب وبيع فلاوتر"). وفي حالة عدم قدرة الشركة على حماية حقوق ملكيتها الفكرية لأي سبب، أو في حالة إساءة استخدام الغير للملكية الفكرية للشركة، فإن ذلك قد يشكل خطراً على قيمة العلامة التجارية للشركة، ومن شأن الإضرار بسمعة الشركة أن يؤدي إلى انخفاض الطلب على خدماتها، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وكما في تاريخ هذه النشرة، يوجد لدى الشركة علامتين تجاريتين مسجلتين، إلى جانب نموذج صناعي مسجل. وقد يتعين على الشركة من حين لآخر تجديد تسجيل تلك العلامات التجارية وحقوق الملكية الفكرية الأخرى أو إقامة دعوى لإنفاذ حقوقها على علاماتها التجارية وحقوق الملكية الفكرية الأخرى العائدة لها، وقد يتهم الغير أيضاً بالشركة بأنها قد انتهكت حقوق الملكية الفكرية العائدة لهم أو أن الشركة أساءت استخدام تلك الحقوق، وقد يترتب على ذلك إجراءات قضائية ضد الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن إقامة الدعاوى لتأكيد حقوق الشركة فيما يخص ملكيتها الفكرية هو أمر وارد وقد يكون سبباً في تشتت اهتمام الإدارة، أو ينجم عنه تكبد الشركة تكاليف كبيرة وتحويل للموارد، مما سيؤثر سلباً على دخل الشركة وأرباحها بغض النظر ما إذا كانت الشركة قادرة على تأكيد حقوق ملكيتها الفكرية أو الدفاع عنها بنجاح. وسيكون لأي عامل من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٤١-١-٢ المخاطر المرتبطة باستحقاقات الضرائب والزكاة المحتملة

قدمت الشركة إقرارات الزكاة وقامت بدفع الزكاة المستحقة في المواعيد المحددة وحصلت على شهادات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢١م. ولم تحصل الشركة بعد على الربوط الزكوية النهائية والتقييم النهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات المالية الممتدة من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠٢١م. وبحسب تقييم إدارة الشركة، فقد تم تخصيص مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي فقط كمخصص زكاة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و١٠٩ مليون ريال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وعليه، يبقى المبلغ النهائي للمطلوبات الزكوية المحتملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م حتى ٢٠٢١م غير مؤكد (يرجى الاطلاع على القسم رقم (١١) ("الإقرارات") من هذه النشرة). علماً بأنه قد تم فحص الإقرارات الضريبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م وتم استلام فروقات ضريبية بمبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي عن إقرارات الأشهر من سبتمبر وحتى ديسمبر من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقامت الشركة بتقديم اعتراضات على تلك الفروقات ولم يتم قبولها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وعليه تم تقديم خطاب ضمان بكامل مبلغ الفروقات لصالح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتم تسجيله من ضمن أصول الشركة، وتقدمت الشركة بلائحة اعتراض إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية للنظر في الموضوع، ولم يتم إثبات مخصصات فيما يتعلق بتلك الفروقات الضريبية حتى تاريخ هذه النشرة. وفي حال قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بفرض ربوط زكوية على الشركة ومطالبتها بدفع مبالغ الزكاة الإضافية التي لم تحصل الشركة على الربط الزكوي النهائي بشأنها أو في حال تم رفض اعتراض الشركة بخصوص الفروقات الضريبية المشار إليها أعلاه، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وسيتحمل المساهمون البائعون، كل بحسب حصته، أي مطالبات إضافية قد تنشأ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات السابقة حتى إدراج الشركة في السوق المالية السعودية وتم الحصول على تعهدات من قبل المساهمين الباعين بموجب ذلك (لمزيد من المعلومات حول المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-٦) ("المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة").

## ٤٢-١-٢ المخاطر المرتبطة بحدثة تطبيق قواعد حوكمة الشركات والالتزام بأحكام نظام الشركات

اعتمد مجلس الإدارة لائحة حوكمة الشركة الداخلية على أن تسري اعتباراً من ٢٦/٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٣/٢٠٢١م). وتحتوي هذه اللائحة، من بين أمور أخرى، على قواعد وإجراءات متعلقة بحوكمة الشركات مستمدة من نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة. وسيعتمد نجاح الشركة في ممارسة الحوكمة على مدى إدراك وفهم مجلس الإدارة ولجانته وكبار التنفيذيين للقواعد وأحكام نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والتطبيق الفعلي والصحيح لهما، وخاصةً فيما يتعلق بتدريب مجلس الإدارة ولجانته واشتراطات الاستقلالية والقواعد المتعلقة بتعارض



المصالح والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة. ومن شأن عدم التزام الشركة بأحكام نظام الشركات وقواعد الحوكمة - وخاصة تلك القواعد الإلزامية المستمدة من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة - تعريضها للجزاءات النظامية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٤٣-١-٢ المخاطر المرتبطة بعدم أداء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت لمهامهما على النحو المطلوب

شُكلت لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت بقرار من الجمعية العامة بتاريخ ١٧/٧/٤٤٢هـ (الموافق ١/٣/٢٠٢١م)، وتم اعتماد لوائح عمل هذه اللجان في قرارات تشكيلها وفقاً للائحة الحوكمة الداخلية للشركة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى الاطلاع على القسم (٥-٣) "لجان مجلس الإدارة"). ومن شأن عدم أداء أعضاء هذه اللجان لواجباتهم واتباع منهجية عمل تكفل حماية مصالح الشركة ومساهمتها التأثير على مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة ومتطلبات الإفصاح المستمر الصادرة عن الهيئة، وفعالية مجلس الإدارة في الإشراف على أعمال الشركة من خلال هذه اللجان، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ونظراً لحدائث تكوين هذه اللجان ونظام الحوكمة الداخلي للشركة، وعدم انعقاد اجتماعات اللجان المذكورة أعلاه منذ تشكيلها، فإن عدم مقدرة أعضاء هذه اللجان والأعضاء المستقلين على القيام بالمهام المحددة لهم واتباع منهجية عمل تكفل حماية مصالح الشركة ومساهمتها قد يؤثر على تطبيق نظام الحوكمة وكفاءة رقابة مجلس إدارة الشركة على إدارة أعمالها من خلال هذه اللجان بصورة فعالة. وهو الأمر الذي قد يعرض الشركة إلى احتمالية عدم التزامها بمتطلبات الإفصاح المستمر بعد الإدراج من جهة، وإلى مخاطر تشغيلية وإدارية ومالية من جهة أخرى. وبالتالي، فإن ذلك سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٤٤-١-٢ المخاطر المرتبطة بقصور الخبرة في إدارة شركة مدرجة عامة

يتمتع كبار التنفيذيين في الشركة بخبرة محدودة أو لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيّد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيوجب ذلك حصول كبار التنفيذيين على وجه الخصوص على التدريب الداخلي أو الخارجي في إدارة شركة مساهمة مدرجة، إلى جانب التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة. وفي حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، فسوف يعرضها ذلك لعقوبات وغرامات نظامية من شأنها التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٤٥-١-٢ المخاطر المرتبطة بتطبيق الشركة للمعايير المحاسبية الدولية

تعد القوائم المالية المراجعة للشركة، والإيضاحات المرفقة بها، من قبل المحاسبين القانونيين للشركة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وتخضع المعايير ذات الصلة للتحديث والتغيير بشكل دوري. فعلى سبيل المثال، جرى تعديل عدد من المعايير الدولية للتقرير المالي والتي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م ومنها التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) والمتعلقة باستخدام تعريف ثابت للأهمية النسبية في كافة المعايير الدولية للتقرير المالي. ويخضع التطبيق الصحيح لتلك المعايير لبعض التقديرات من قبل المحاسبين القانونيين ذوو الصلة والتي قد ينتج عنها تباين في النتائج والتطبيق، فعلى سبيل المثال تتضمن القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والتي تم تدقيقها من قبل المحاسبين القانونيين للشركة آنذاك (شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات)، بنود تتعلق بمشتريات المواد الخام من الأطراف ذات العلاقة بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي، في حين قام المحاسبون القانونيون الحاليون (شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون) بحذف تفاصيل مشتريات المواد الخام في الفترة المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والبالغة ١٠,٢ مليون ريال سعودي وكذلك في البيانات المالية المراجعة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، استناداً إلى تقدير المحاسبين القانونيين بما يتماشى مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" لمفهوم الأصيل والوكيل، والذي بموجبه يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بسعر معاملاتهم إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تتطوي على مكون تمويل مهم. وعليه، قام المحاسبين القانونيين للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بخصم المبيعات وتكلفة المبيعات بنفس المبلغ لجميع هذه المعاملات.

وعليه، فإن أي تغيير في المعايير المحاسبية أو تباين في تطبيقها أو عدم الالتزام بها، أو إجراء أي تغييرات على القوائم المالية للشركة للسنوات المالية السابقة أو تغييرات أخرى قد تكون جوهرياً ولم تظهر آثارها بعد أو قد لا تعلمها الشركة كما في تاريخ هذه النشرة، قد يؤثر بشكل سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



## ٢-٢ المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

### ١-٢-٢ المخاطر المرتبطة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد يتأثر قطاع تعبئة مياه الشرب سلباً بأي انخفاض في الأوضاع الاقتصادية العامة أو في الأجور أو في توفر الائتمان الاستهلاكي أو في إنفاق المستهلك أو زيادة أسعار الوقود أو انخفاض معدلات السفر أو زيادة أسعار الفائدة ومعدلات الضريبة، بما في ذلك فرض ضريبة القيمة المضافة أو للأحداث السياسية التي من الممكن أن تقلل من إنفاق المستهلك أو من مستوى ثقته، وبالتالي تؤثر سلباً على إيرادات الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد يلجأ بعض المنافسين في مثل هذه الظروف إلى خفض الأسعار والترويج لها، مما يزيد بدوره من الضغط على الشركة، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي جوهرى على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### ٢-٢-٢ المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط

تتمثل أصول الشركة وعملياتها وعملاؤها المستهدفين في المملكة. وتعرض منطقة الشرق الأوسط لعددٍ من المخاطر الجيوسياسية والأمنية التي قد تؤثر على دول مجلس التعاون الخليجي، بما فيها المملكة.

بالإضافة إلى ذلك، يعتبر الاستثمار في منطقة الشرق الأوسط والذي يعاني من تغيرات سياسية واقتصادية واجتماعية مستمرة أمراً غير مستقر، وقد يكون لأي تغيرات غير متوقعة في الأوضاع السياسية أو الاجتماعية أو الاقتصادية أو غيرها في الشرق الأوسط تأثير سلبي جوهرى على الأسواق التي تزاوّل فيها الشركة أعمالها وأيضاً على قدرة الشركة على جذب العملاء والاحتفاظ بهم في تلك المناطق وكذلك على الاستثمارات التي نفذتها الشركة أو قد تنفذها في المستقبل، وهو ما سيكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### ٣-٢-٢ المخاطر المرتبطة بالقوة القاهرة وحوادث الكوارث الطبيعية

يمكن أن تؤثر الظروف المناخية في المملكة العربية السعودية، لا سيما في المناطق التي تزاوّل فيها الشركة أعمالها، مثل البرد الشديد، أو الحرارة العالية أو الفيضانات أو العواصف أو الكوارث الطبيعية الأخرى على عمليات الشركة. بالإضافة إلى ذلك، يمكن لتغير المناخ أن يزيد من شدة الظواهر المناخية السيئة. ويمكن أن تؤثر الظروف الجوية القاسية، بغض النظر عن سببها، على أعمال الشركة من خلال:

- الأضرار التي تلحق بالبنية التحتية للشركة أو مرافقها.
- إلحاق الضرر بأصول الشركة وخصوصاً معدات الإنتاج.
- تعطل قنوات البيع.
- انعدام كفاءة الممارسات التشغيلية أو خروجها عن المسار الاعتيادي جراء أحداث وظروف سلبية غير متوقعة.

وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي جوهرى على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### ٤-٢-٢ المخاطر المرتبطة بالمنافسة والحصة السوقية للشركة

تتنافس الشركة في المملكة العربية السعودية مع الشركات التي تعمل في مجال تعبئة مياه الشرب، حيث تشمل العوامل التنافسية السعر ونقاوة المياه وانتشار العلامة التجارية والتواجد الجغرافي والابتكار وخدمة العملاء. بالإضافة إلى ذلك، مكنت التكنولوجيا العملاء من مقارنة الأسعار المتاحة من شركات تعبئة مياه الشرب بقدر أكبر من السهولة واليسر.

ومن ثم إذا حاولت الشركة زيادة أسعارها، فقد يسعى منافسوها إلى زيادة حدة المنافسة على الأسعار. وقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على مكانتها في السوق أو حصتها الإجمالية من سوق تعبئة مياه الشرب أو تعزيز أي منهما نظراً لمتنع بعض منافسي الشركة بموارد مالية وتسويقية تفوق موارد الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد تؤدي المنافسة العالية إلى تخفيض الأسعار وزيادة العروض والحوافز في المبيعات وانخفاض هامش الربح الإجمالية وزيادة مصروفات المبيعات وبرامج التسويق والنفقات المخصصة لتوسيع قنوات التسويق. كذلك قد يقوم منافسو الشركة بما في ذلك الشركات الجديدة بتخفيض الأسعار للحصول على - من بين أمور أخرى - ميزة تنافسية وحصة سوقية أكبر. عليه فقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على مكانتها في السوق أو حصتها الإجمالية في سوق تعبئة مياه الشرب أو تعزيز أي منهما. وإذا لم تتمكن الشركة من مواجهة هذه التحديات التنافسية، فسيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### ٥-٢-٢ المخاطر المرتبطة بالتغيرات في البيئة التنظيمية

يخضع قطاع تعبئة مياه الشرب للعديد من الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة والتي قد تؤثر بشكل جوهرى على أعمال الشركة وعملياتها أو قد تزيد من تكاليفها في المستقبل. ويمكن أن تتعرض الشركة لغرامات وعقوبات قد تصل إلى خمسين ألف ريال سعودي لكل حالة (على سبيل المثال، عدم حفظ الفواتير الضريبية والدفاتر والسجلات والمستندات المحاسبية خلال المدة النظامية وتقديمها للهيئة العامة للزكاة والدخل خلال المدة المحددة) في حال عدم التزامها بما جاء في تلك الأنظمة واللوائح أو في حالة عدم تطبيقها لمتطلبات الترخيص والتي قد تتغير من حين لآخر مما قد يزيد من تكاليف الشركة أو يضر بسمعتها، وبالتالي قد يقلل من الوضع التنافسي والطلب على منتجات الشركة. على سبيل المثال، فقد



يؤدي فقدان الشركة أو عجزها عن إصدار التصاريح اللازمة إلى تأخر تلبية طلبات العملاء أو تقديم منتجات جديدة أو تنفيذ خطة النمو المعتمدة لديها أو إلى عدم القدرة على تنفيذها. وسيكون لذلك تأثير سلبي أو جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

تحكم عمليات الشركة أيضًا لوائح تنظيمية تشرف على تنفيذها الهيئة العامة للأرصاء وحماية البيئة، والمرتبطة بعدة أمور منها تأثير المواد المستخدمة على البيئة والتعامل مع النفايات والتخلص منها. وقد يترتب على عدم الالتزام بما جاء في هذه اللوائح عواقب سلبية متمثلة بغرامات قد تزيد عن مائة ألف ريال سعودي أو بالتأثير على سمعة الشركة، كما أن اكتشاف حالات تلوث في ممتلكات الشركة أو بالقرب منها مستقبلاً قد يؤدي إلى تكبد الشركة نفقات إضافية، وسيكون لذلك تأثير سلبي أو جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك، تعتبر المتطلبات النظامية متغيرة وقد تحتاج إلى تفسير وتوضيح مما قد يكبد الشركة نفقات كبيرة أو يؤدي إلى تعديل ممارساتها التجارية لتصبح متوافقة مع ما تنص عليه الأنظمة واللوائح الحالية أو المستقبلية أو قد يقيد من قدرتها على مزاولة أعمالها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٦-٢-٢ المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام. وقد أعلنت وزارة المالية في ١١ مايو ٢٠٢٠م عن زيادة إضافية في ضريبة القيمة المضافة لتصل إلى ١٥٪ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠م. ولحداثة تطبيق هذا النظام وزيادة المعلن عنها في معدل ضريبة القيمة المضافة، فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ له من قبل إدارة الشركة أو موظفيها قد يزيد من التكاليف والمصاريف التشغيلية التي سوف تتحملها الشركة أو يعرض الشركة لغرامات قد تصل إلى خمسين ألف ريال سعودي أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها. بالإضافة إلى ذلك، فإن هذه الزيادة وأي زيادة محتملة في ضريبة القيمة المضافة قد تقلل من مستوى الطلب على خدمات ومنتجات الشركة أو تؤثر على ربحيتها في حال لم تتمكن الشركة من استيفاء هذه الضريبة من عملائها، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٧-٢-٢ المخاطر المرتبطة بتغيير أسعار الطاقة

يعتبر الديزل أكبر مصدر للطاقة تستخدمه الشركة، بالإضافة إلى مصادر طاقة أخرى، مثل البنزين والكيروسين بشكل محدود وغير جوهري. تتأثر الشركة بارتفاع سعر الديزل والتي تستخدمه لتشغيل جميع معدات الإنتاج في المصنع. وقد أصدرت وزارة الطاقة بياناً بتاريخ ١٤٢٩/٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢م) بشأن خطة برنامج تحقيق التوازن المالي لتحسين أسعار منتجات الطاقة، ونتج عن ذلك زيادة أسعار بنزين ٩١ وبنزين ٩٥ والديزل "للصناعة والمرافق" والديزل "لنقل" والكيروسين اعتباراً من ١٤٢٩/٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/١/١م)، علماً بأن أسعار منتجات الطاقة يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه. وقد أعلنت شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) عن تعديل أسعار منتجي الديزل والإسفلت اعتباراً من ١٤٢٣/٥/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٣١م) وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه بالمملكة، والذي سيؤدي بدوره إلى زيادة التكاليف التشغيلية للشركة. علماً بأنه سيكون لأي زيادات أخرى في سعر الديزل تأثير جوهري على عمليات الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٨-٢-٢ المخاطر المرتبطة بأسعار الصرف

تتعامل الشركة في مشترياتها مع العديد من الشركات السعودية التي تشتري مخزونها المباع للشركة بعملة أخرى من ضمنها الدولار الأمريكي (مثل شراء الآلات والمعدات والملصقات). وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يبلغ ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد أي ضمانات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي. ومع استمرار الشركة في التوسع، قد يزداد تعرضها للتقلبات في أسعار الصرف. وعليه، فقد تتعرض الشركة لزيادة كبيرة في تكاليف عملياتها. وقد يكون لذلك الارتفاع تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

## ٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً) التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/٦٧٦٨ بتاريخ ١٤٣٨/٤/٥هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٤م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والذكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساس، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٠٩٧هـ بتاريخ ١٤٣٨/٤/١٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١/١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات التالية. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق باليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



## ١-٢-٢ المخاطر المرتبطة بالزيادة في الرسوم الحكومية المطبقة على العاملين غير السعوديين

وافقت الحكومة على عدد من القرارات التي تهدف إلى تنفيذ إصلاحات شاملة في سوق العمل في المملكة العربية السعودية، بالتزامن مع فرض رسوم إضافية على كل عامل غير سعودي يعمل لدى الجهات والشركات السعودية اعتباراً من ١٤/٤/١٤٢٩هـ (الموافق ١/١٨/٢٠١٨م)، بالإضافة إلى زيادة رسوم إصدار تصاريح الإقامة ورسوم التجديد للأسر غير السعودية (والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ٧/١٠/١٤٢٨هـ (الموافق ٧/٧/٢٠١٧م)، مع العلم أنها ستزداد تدريجياً من ٤,٨٠٠ ريال سعودي إلى ما يصل إلى ٩,٦٠٠ ريال سعودي سنوياً لكل موظف خلال العام الجاري ٢٠٢٠م وكنتيجة لتلك الزيادات المعلنة، ستزداد الرسوم الحكومية التي تدفعها الشركة عن عاملها غير السعوديين بشكل عام. وقد بلغت تكاليف رسوم الموظفين غير السعوديين ٩,٥ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م مقارنةً بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٠,٦٥ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م. وبالإضافة إلى ذلك، قد يترتب على زيادة رسوم إصدار تصاريح الإقامة وتجديدها زيادة تكاليف المعيشة، مما قد يؤدي إلى قيام العامل الأجنبي إلى البحث عن فرصة عمل في بلدان أخرى بتكلفة معيشة أقل. وفي هذه الحالة، سيكون من الصعب على الشركة الاحتفاظ بعمالها غير السعوديين وقد تضطر الشركة إلى تحمل رسوم حكومية إضافية تتعلق بإصدار وتجديد تصاريح الإقامة للموظفين غير السعوديين وأفراد أسرهم، مما ينتج عنه أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعاها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ١١-٢-٢ المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بمتطلبات التوطين

يعتبر الالتزام بمتطلبات التوطين مطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. وتتفاوت نسبة التوطين باختلاف أنشطة الشركات. علماً بأن الشركة ملتزمة حالياً بمتطلبات التوطين ومصنفة كما في تاريخ هذه النشرة في برنامج نطاقات ضمن نطاق "الأخضر المرتفع".

قد تواجه الشركة في حال عدم الالتزام بمتطلبات التوطين - كتوظيف موظف غير سعودي كموظف استقبال أو مدير الموارد البشرية - غرامات قد تصل إلى عشرين ألف ريال سعودي ومضاعفاتها، أو عقوبات تفرضها الجهات الحكومية كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والحرمان من تقديم المناقصات والحصول على القروض الحكومية، وقد لا تستطيع الشركة مواصلة توظيف النسبة المطلوبة من السعوديين والمحافظة عليها. وبالإضافة إلى ذلك، فقد لا تتمكن الشركة من توظيف العدد المطلوب من الموظفين السعوديين أو الأجانب دون تكبد تكاليف إضافية. وبالتحديد تعتمد الشركة في إدارة عملياتها على عدد من الموظفين المؤهلين غير السعوديين ممن لهم خبرة في مجالات ذات علاقة مثل مدير التصنيع ومدير المراجعة الداخلية. ومن شأن أي تغيير في الأنظمة المحلية أن يؤثر سلباً على الموظفين غير السعوديين في المملكة أن يؤدي إلى خلل في العمليات التشغيلية للشركة. كما تتأثر الشركة بتكاليف الرواتب وما يتعلق بها من استحقاقات، والتي بلغت في السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ وقدره ٧,٣ مليون ريال سعودي (أي ما يمثل حوالي ٣٢٪ من تكاليف الإيرادات لتلك الفترة)، و١٨,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م (أي ما يمثل حوالي ٣٦,٢٪ من تكاليف الإيرادات لتلك الفترة)، ومبلغ وقدره ٢١,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م (أي ما يمثل حوالي ١١,٢٪ من تكاليف الإيرادات لتلك الفترة). وقد يكون هناك زيادة في تكاليف الرواتب بشكل كبير في حالة قيام الشركة بتوظيف عدد أكبر من العاملين السعوديين. وحدوث أي مما سبق سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ووضعاها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٥-٩-٢) "التوطين").

## ٣-٢ المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح

### ١-٣-٢ المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد انتهاء عملية الطرح، سوف يمتلك المساهمون البائعون ما نسبته ٧٠٪ من أسهم الشركة المصدرة. ونتيجة لذلك، سوف يتمكن المساهمون البائعون من التأثير بشكل كبير على أعمال الشركة من خلال قدرتها على السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، القرارات المتعلقة بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة ومعاملات الشركة المهمة وتوزيعات الأرباح وتعديل رأس المال. وفي حال نشأت ظروف تضارب فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية (بما في ذلك المكتسبين)، فقد يتضرر من ذلك مساهمو الأقلية، وقد يمارس المساهمون البائعون سيطرتهم على الشركة بصورة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة و/أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

### ٢-٣-٢ المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابق لأسهم الطرح

لم يتم طرح أو تداول أسهم الشركة سابقاً في سوق عام للأسهم، لا يوجد حالياً سوق لتداول أسهم الشركة، كما أنه لا يمكن ضمان وجود واستمرار سوق نشط وذو سيولة لتداول الأسهم بعد الطرح. وفي حال عدم وجود سوق نشط وذو سيولة عالية، فسيؤثر ذلك سلباً على سعر تداول أسهم الشركة، أو قد يؤدي إلى خسارة كامل أو جزء من استثمارات المكتسبين في الشركة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمكتسبين.

### ٣-٣-٢ المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد استكمال عملية الطرح أو وجود تصور بحدوث مثل ذلك البيع يؤثر بشكل سلبي على سعر الأسهم في السوق. وسيخضع أمين عبدالله الملاح وشركة السد الحديثة المتطورة (سيتملك كل منهم ما نسبته ٢٥٪ من أسهم الشركة بعد الطرح) عند إتمام عملية الاكتتاب بنجاح لفترة حظر مدتها ستة أشهر تبدأ من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق، حيث يحظر عليهم خلال هذه الفترة التصرف في



أي من الأسهم المملوكة لهم. ومع ذلك، في حال قيام أي منهم ببيع عدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر أو وجود تصور بحدوث مثل ذلك البيع، فسيؤثر ذلك سلباً على سعر أسهم الشركة في السوق.

### ٤-٣-٢ المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة بعد الطرح

لا تعتمد الشركة في الوقت الراهن إصدار أسهم إضافية بعد نهاية الطرح. وفي حال قررت الشركة جمع رأس مال إضافي عن طريق إصدار أسهم جديدة، فسيؤثر ذلك سلباً على سعر السهم في السوق وسيؤدي إلى انخفاض نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم اكتتابهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

### ٥-٣-٢ المخاطر المرتبطة بتذبذب أسعار الأسهم في السوق

تم تحديد سعر الطرح استناداً إلى عوامل متعددة، منها أداء الشركة في الفترة السابقة والتوقعات المستقبلية لأعمالها والقطاع الذي تعمل به والأسواق التي تتواجد بها وتقييم الشركة لإدارتها وعملياتها ونتائجها المالية. قد لا يتمكن المكتتبون من بيع أسهمهم بسعر الطرح أو بسعر أعلى منه، أو قد لا يتمكنوا من بيعها على الإطلاق. وقد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب، وقد لا يكون مستقرًا نتيجة لعوامل عديدة منها ما يلي:

- تقلبات السوق وتذبذب أسعار المواد الخام.
- التغييرات السلبية في الأداء التشغيلي للشركة وتحسن أداء منافسيها.
- التقلبات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية ربع السنوية أو السنوية.
- نشر التقارير البحثية السلبية من قبل محلي الأوراق المالية عن الشركة أو عن منافسيها أو عن قطاع تعبئة مياه الشرب.
- ردة فعل الجمهور السلبية على بيانات الشركة الصحفية، والإعلانات العامة الأخرى.
- استقالة أو تقاعد الموظفين الرئيسيين.
- القرارات المهمة والاستراتيجية التي تتخذها الشركة أو منافسيها، والتغييرات في استراتيجية الأعمال، في حال كانت تلك القرارات والتغييرات سلبية.
- التقارير الصحفية عن الشركة أو قطاع تعبئة مياه الشرب في المملكة، سواء كانت واقعية أم غير واقعية.
- التغييرات في البيئة التنظيمية التي تؤثر على الشركة أو قطاع تعبئة مياه الشرب.
- التغييرات في القواعد والسياسات المحاسبية المتبعة.
- وقوع أعمال إرهابية أو عدائية أو اضطرابات مدنية مؤثرة بشكل كبير.
- وقوع كوارث طبيعية وانتشار للأوبئة وغيرها من الكوارث.
- التغييرات التي تطرأ على سياسة ربط سعر صرف الريال السعودي بالدولار الأمريكي.
- التغييرات في الظروف العامة للسوق والاقتصاد.

ومن شأن حدوث أي من هذه المخاطر أو غيرها من العوامل أن يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق بشكل ملحوظ.

تشهد أسواق الأسهم من حين لآخر طفرة في الأسعار وزيادة في حجم التقلبات. ويمكن أن تؤدي تقلبات السوق الدورية والمستمرة إلى التقلب الشديد في أسعار الأسهم، والذي يمكن أن يسبب انخفاضاً في قيمة الأسهم، مع زيادة التقلب في الأسعار في حال انخفاض حجم تداول الأسهم، مما سيكون له تأثير سلبي على استثمارات المكتتبين في أسهم الشركة، أو قد ينتج عن ذلك خسارة كامل أو جزء من استثماراتهم في الشركة.

### ٦-٣-٢ المخاطر المرتبطة بتوزيع الأرباح والقيود المفروضة على توزيع الأرباح من قبل الجهات الممولة

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على عدة عوامل من بينها الأرباح المستقبلية والوضع المالي والتدفقات النقدية ومتطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية واحتياجات الشركة القابلة للتوزيع وبالإضافة لعوامل أخرى. وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح. بالإضافة إلى ذلك، يخضع توزيع الأرباح للقيود المنصوص عليها في اتفاقيات التمويل المبرمة مع الممولين. كما قد تخضع الشركة لقيود تنص عليها اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية التي قد تبرمها مستقبلاً فيما يخص توزيع الأرباح. ويمكن أن تتكبد الشركة مصاريف أو يترتب عليها التزامات من شأنها أن تقلل من النقد المتاح لتوزيع الأرباح أو تؤدي لانعدامه. وفي حال عدم قيام الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين، فقد لا يحصل المساهمون على أي عائد على الاستثمار في الأسهم إلا من خلال بيع الأسهم بسعر أعلى من السعر المحدد وقت الشراء، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمكتتبين. لمزيد من التفاصيل بشأن سياسة توزيع الأرباح لدى الشركة، يرجى الاطلاع على القسم (٧) ("سياسة توزيع الأرباح").



## نظرة عامة على السوق

تستند المعلومات الواردة في هذا القسم إلى تقرير دراسة السوق الذي تم وضعه من قبل استشاري السوق (يورومونيتور إنترناشيونال المحدودة) بشكل مستقل وحصرياً للشركة في يناير ٢٠٢٢م. حيث تعاقدت الشركة مع يورومونيتور إنترناشيونال المحدودة لإعداد تقرير دراسة السوق لصناعة المياه المعبأة في المملكة. تأسس استشاري السوق في عام ١٩٧٢م (لمزيد من المعلومات حول استشاري السوق، انظر [www.euromonitor.com](http://www.euromonitor.com)).

لا يمتلك استشاري السوق، ولا أي من شركائه التابعة أو الشقيقة أو الشركاء أو المساهمين أو أعضاء مجلس إدارته أو المديرين التنفيذيين أو أقاربهم، أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة. أعطى استشاري السوق موافقته الخطية على استخدام اسمه ومعلومات السوق والبيانات المقدمة من قبله للشركة بالطريقة المنصوص عليها في نشرة الإصدار هذه، ولم يتم سحب هذه الموافقة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه.

تستند جميع تقديرات البيانات والتحليلات والبحوث في هذا القسم إلى العمل البحثي الذي تم إجراؤه في الفترة ما بين يناير ٢٠٢٢م وفبراير ٢٠٢٢م بما في ذلك: (أ) البحث المكتبي لجمع مصادر البيانات الثانوية المتاحة للجمهور، بما في ذلك إحصاءات مؤشرات الاقتصاد الكلي والمؤشرات الديموغرافية من كيانات ذات مصداقية مثل هيئة الإحصاء (GASTAT)، البنك المركزي السعودي (SAMA)، قاعدة البيانات الداخلية لـ (Euromonitor Passport)، والتقارير الصحافية عن قطاع المياه المعبأة، والتقارير المعدة من قبل طرف ثالث؛ (ب) تحليل نتائج الدراسة الاستقصائية لآراء ووجهات نظر عينة من الشركات الرائدة في مجال تعبئة المياه وقنوات الاستهلاك الرئيسية في المملكة؛ و(ج) التحقق والتحليل المعمق لجميع المصادر بهدف الوصول إلى إجماع آراء حول حجم السوق وتوجهاته.

قدمت الشركة بيانات مبيعاتها المدققة المسجلة في المملكة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والتي تم أخذها في الاعتبار في هذا القسم ليتم مقارنتها مع نتائج المنافسين التجاريين.

تعتقد الشركة ومدرائها أن المعلومات والبيانات من المصادر الأخرى الواردة في نشرة الإصدار هذه، بما في ذلك تلك التي يقدمها استشاري السوق، موثوقة. ومع ذلك، لم تتم الشركة أو أي من أعضاء كادرها الإداري أو أي من مستشاريها الآخرين بفحص أو التحقق من دقة أو اكتمال هذه المعلومات الواردة في هذا القسم بشكل مستقل، ولا يتحمل أي منهم أي مسؤولية فيما يتعلق بهذه المعلومات.

علاوة على ذلك، نظراً لطبيعة أبحاث السوق والمنهجيات المذكورة أعلاه، فقد استخدم مستشار السوق ممارسات الصناعة القياسية ولكن لا يمكنه ضمان دقة جميع المعلومات ولا ينبغي للقراء الاعتماد بشكل غير ضروري على هذه المعلومات.

### ١-٣ البيئة الاقتصادية الكلية في المملكة

#### ١-١-٣ نبذة عن الاقتصاد

تتمتع المملكة العربية السعودية بأكبر ناتج محلي إجمالي في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا، يُقدَّر بنحو ٢,٩ تريليون ريال سعودي (ما يعادل ٧٠٠ مليار دولار أمريكي) في عام ٢٠٢١م. وعَقِبَ التراجع في الأنشطة الاقتصادية بنسبة ٤,١٪ في عام ٢٠٢٠م (بسبب جائحة كورونا Covid-١٩ والتي اقتربت بانخفاض ملحوظ بأسعار النفط الخام)، سجل الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي للمملكة نمواً بلغ ٢,٨٪ في عام ٢٠٢١م، ومن المتوقع تسجيل نمو في الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي بحوالي ٤,٨٪ في عام ٢٠٢٢م، (مدعوماً بسياسة نقدية توسعية، وانتعاش الطلب المحلي والخارجي، فضلاً عن الإصلاحات الهيكلية).

ولتعزيز انتعاش سوق العمل، تعهدت حكومة المملكة العربية السعودية برفع الحد الأدنى للأجور بمقدار الثلث، ليصل إلى ٤,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠٢١م؛ مما شكل عاملاً مساعداً في ارتفاع مستويات دخل الفرد في المملكة، ليصل إلى ٤٠,٣٨٧,٨ ريال سعودي (ما يعادل ١٠,٧٧٠ دولار أمريكي) في عام ٢٠٢١م؛ ليسجل نمواً سنوياً مركباً قدره ٦,٧٪ بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م. ومع انتعاش النشاط الاقتصادي في المملكة من المتوقع أن يستمر نمو الدخل المتاح للفرد بنسبة ٤,٤٪ بين عام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٦م. والذي سيؤدي بدوره إلى زيادة قوية في إجمالي الإنفاق الاستهلاكي للفرد، حيث من المتوقع أن يسجل نمواً سنوياً مركباً بنسبة ٥,٦٪ بين ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م، ليصل إلى ١,٨ تريليون ريال سعودي (ما يعادل ٤٨٠ مليار دولار أمريكي) بحلول نهاية المدة ذاتها.

وعند النظر إلى إجمالي الإنفاق الاستهلاكي للمشروبات غير الكحولية على وجه التحديد، نجد أنه سجل متوسط معدل نمو سنوي ٦,٢٪ في الفترة بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م، ليصل إلى ٢٦,٩ مليار ريال سعودي (ما يعادل ٧,٢ مليار دولار أمريكي) بحلول نهاية المدة ذاتها، وهو أيضاً ثاني أكبر معدل نمو في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا. بعد نيجيريا. وتوفر هذه الخلفية الاقتصادية والاجتماعية الدعم لقطاع المياه المعبأة في المملكة العربية السعودية، والذي من المقرر أيضاً أن يستفيد من تنفيذ رؤية السعودية ٢٠٣٠ وبرامجها الثلاثة عشر وذلك من خلال الاستثمار في البنية التحتية، وخطط تطوير صناعة السياحة في المملكة، وتدابير زيادة مشاركة القطاع الخاص في الاقتصاد. على سبيل المثال، بما يتعلق بالاستثمار



في البنى التحتية، تعهدت الحكومة بتخصيص مبلغ ١,٦ تريليون ريال سعودي (ما يعادل ٤٢٦ مليار دولار أمريكي) بحلول عام ٢٠٣٠ لتحسين قطاعي النقل والاتصالات في المملكة، والذي سيدعم التوسع في القطاعات غير النفطية، ويخلق ١,٦ مليون فرصة عمل تقريباً بحلول عام ٢٠٣٠م.

يتوقع صندوق النقد الدولي (IMF) انتعاشاً تدريجياً لاقتصاد المملكة (مع توقع نمو إجمالي الناتج المحلي الحقيقي بنسبة ٤,٨٪ في عام ٢٠٢٢م، بعد انكماش بنسبة ٤,١٪ في عام ٢٠٢٠م، ونمو تدريجي في عام ٢٠٢١م بنسبة ٢,٨٪)، وفقاً لسيناريو أساسي يفترض النشر الوافي لبرامج التلقيح، وتبني سياسات اقتصادية ملائمة على المستوى العالمي ككل، وتقليل تدريجي للقيود نتيجة للتراجع المطرد للجائحة. كما أنه من المتوقع أن يؤدي التحسن في ظروف الاقتصاد الكلي في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى انتعاش تدفقات السياحة الوافدة إلى المملكة (من المتوقع أن تتجاوز مستويات ما قبل جائحة كورونا Covid-19 بحلول عام ٢٠٢٣م)، إلى زيادة الطلب على أصناف مبيعات التجزئة في المملكة، سواء في مجال البقالة وغيرها، مما يؤدي إلى نمو الإنفاق على المشروبات غير الكحولية خلال المدة المتوقعة بين عام ٢٠٢٢م حتى عام ٢٠٢٦م، بمعدل نمو سنوي مركب ٥,٨٪.

### ٣-١-٢ نبذة عن التركيبة الديموغرافية

وانكماش إجمالي سكان المملكة العربية السعودية بمعدل سنوي بلغ ٠,٣٪ بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م، حيث وصل إلى ٣٣,٠٢ مليون نسمة بحلول عام ٢٠٢١م (وهو ما يمثل أكثر من ١,٥ مرة من إجمالي سكان بقية دول مجلس التعاون الخليجي مجتمعة)، وبالرغم من هذا فالتوقع أن ينمو عدد السكان في المملكة بمعدل سنوي يبلغ ١,٢٪ بين ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م، ليصل إلى ٣٥,٢ مليون نسمة بحلول عام ٢٠٢٥م.

تغلب فئة الشباب على التركيبة الديموغرافية للبلاد، حيث بلغ عدد السكان السعوديين الذين تتراوح أعمارهم بين ١٥ و٦٤ عاماً ٧١٪ في عام ٢٠٢١م. وفقاً لإحصاءات للأمم المتحدة. وتتمتع المملكة العربية السعودية بعائد ديمغرافي يوفر فرصة سانحة لدعم نمو اقتصاد المملكة. وبلغ متوسط حجم الأسرة في المملكة العربية السعودية ٥,٥ أشخاص في عام ٢٠٢١م، وهو أعلى من المتوسط العالمي ومتوسط منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا البالغ ٣,٥ و٤,٧ على التوالي في العام نفسه، وهو ما يشكل عامل دعم للإنفاق الاستهلاكي على فئات السلع والخدمات المرتبطة بالأسرة، بما في ذلك الأغذية والمشروبات.

وتتعلق إحدى السياسات الرئيسية لرؤية المملكة ٢٠٣٠ بتشجيع مساهمة المرأة في الاقتصاد المحلي، والتي حدّدت لها هدفاً يتمثل في زيادة مشاركة المرأة في القوى العاملة، من ٢٢٪ في عام ٢٠١٧م إلى ٣٠٪ في عام ٢٠٢٠م. وسجلت المملكة العربية السعودية أسرع معدل نمو للمرأة في القوى العاملة بين بلدان مجموعة العشرين، وذلك من ١٩٩٨م حتى عام ٢٠١٨م. ومن المتوقع زيادة مستويات الدخل للمتاح للإناث في المملكة العربية السعودية، والتحول في أساليب حياة وأنماط الاستهلاك الخاصة بالمرأة السعودية. ومن المتوقع أن ينعكس هذا على سبيل المثال، في زيادة الإنفاق على منتجات "الصحية" - المنتجات الصحية، بما فيها منتجات المياه المعبأة في المملكة العربية السعودية.

وعموماً، ترسم التوقعات الديموغرافية للبلاد صورةً إيجابيةً لنمو سوق المملكة العربية السعودية للأغذية والمشروبات، بما في ذلك قطاع المياه المعبأة، خلال المدة المتوقعة، بين ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م، حيث أنه من المتوقع أن تؤدي زيادة عدد السكان بشكل عام وأعداد فئة الشباب بشكل خاص، ومتوسط حجم الأسرة الكبير نسبياً، بالإضافة لارتفاع مستويات الدخل لدى الإناث وتوجهات إنفاقها إلى دعم نمو الإنفاق على المشروبات غير الكحولية عموماً، والمياه المعبأة خصوصاً.

الجدول رقم (٣-١): مؤشرات الاقتصاد الكلي في المملكة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م

| معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٢-٢٠٢٦ | ٢٠٢١م  | ٢٠٢٤م    | ٢٠٢٦م    | معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨-٢٠٢١ | الوحدة   | ٢٠١٨م    | ٢٠٢٠م            | المؤشر                                    |
|------------------------------------|--------|----------|----------|------------------------------------|----------|----------|------------------|---|
| ٢٠,٧٪                              | (٣,١٪) | ٣,١١٣,٠  | ٢,٩٧٤,٥  | ٢,٦٨٣,١                            | ٢,٦٢٥,٤  | ٢,٩٤٩,٥  | ٢,٩٤٩,٥          | إجمالي الناتج المحلي                      |
| ١,٢٪                               | (٠,٣٪) | ٣٥,١٧٦,٠ | ٣٤,٤١٠,٠ | ٣٣,١٥٩,٠                           | ٣٢,٨٦١,٠ | ٣٣,٤١٣,٧ | ٠٠٠              | عدد السكان                                |
| ٠,٣٪                               | (١,٢٪) | ٨,٢١٨,٦  | ٨,٢٠٣,٦  | ٨,٠٤٤,٧                            | ٨,٠٠٨,٣  | ٨,٣٣٨,١  | ٠٠٠              | عدد السكان أقل من ١٥ عاماً                |
| ١,٢٪                               | ٠,٣٪   | ٦,٢١٩,٠  | ٦,٠٦٤,٠  | ٦,١٢٦,٠                            | ٦,٠٦٧,٠  | ٦,٠٦٦,٦  | ٠٠٠              | عدد الأسر                                 |
| ٠,٠٪                               | (٠,٦٪) | ٥,٥      | ٥,٥      | ٥,٥                                | ٥,٥      | ٥,٦      | ٥,٦              | متوسط حجم الأسرة                          |
| ٠,٠٪                               | ٦,٩٪   | ٢,٠      | ٢,٠      | ٣,٠                                | ٣,٤      | ٢,٥      | ٪                | معدل التضخم                               |
| (٢,٤٪)                             | ٢,٧٪   | ٥,٥      | ٥,٧      | ٦,٣                                | ٦,٨      | ٥,٨      | ٪                | معدل البطالة                              |
| ٤,٤٪                               | ٦,٧٪   | ٥٠,٤٦٩,٣ | ٤٦,٩٤٦,٦ | ٤٠,٣٨٧,٨                           | ٣٤,٣٢٦,٨ | ٣٣,٢٤٤,٣ | ريال سعودي       | الدخل المتاح للفرد                        |
| ٥,٦٪                               | ٦,٢٪   | ١,٨٤٢,٢  | ١,٦٧٨,١  | ١,٣٩٢,٤                            | ١,١٧٦,١  | ١,١٦١,٨  | مليار ريال سعودي | إجمالي الإنفاق الاستهلاكي                 |
| ٥,٨٪                               | ٦,٢٪   | ٣٦,٠     | ٣٢,٧     | ٢٧,٠                               | ٢٢,٧     | ٢٢,٥     | مليار ريال سعودي | الإنفاق الاستهلاكي على الأطعمة والمشروبات |
| ٢,٠٪                               | ٢,٣٪   | ١٣٩,٣    | ١٣٣,٩    | ١٢٦,٢                              | ١٢٢,٥    | ١١٨,٠    | ١٠٠=٢٠١٠         | مؤشر أسعار المستهلك                       |



| معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٢-٢٠٢٦ | ٢٠٢١م   | ٢٠٢٤م    | ٢٠٢٦م    | معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨-٢٠٢١م | الوحدة  | ٢٠١٨م    | ٢٠٢٠م | المؤشر               |
|------------------------------------|---------|----------|----------|-------------------------------------|---------|----------|-------|----------------------|
| ١١,٩٪                              | (١٦,١٪) | ٢٥,٣١٣,٨ | ١٩,٨٠٤,٦ | ٩,٠٥٨,٣                             | ٣,٦٢٣,٣ | ١٥,٣٣٤,٣ | ٠٠٠   | عدد السياح القادمين  |
| ١٣,٠٪                              | (٢٧,٤٪) | ٩,٩٠٨,٥  | ٨,٦٧٦,٢  | ٣,٧٨٣,٢                             | ٢,٤٥٣,٠ | ٩,٨٨٥,١  | ٠٠٠   | عدد السياح المغادرين |

مصدر: يورو مونييتور انترناشيونال من الأمم المتحدة، البنك الدولي، صندوق النقد الدولي، الهيئة العامة للإحصاء، مؤسسة النقد العربي السعودي، منظمة الدول المصدرة للبترول.

ملاحظات: (١) جميع أرقام الريال السعودي يُعبّر عنها بمصطلحات شكلية. (٢) يشير الناتج المحلي الإجمالي إلى مجموع القيمة الإجمالية المضافة من قبل جميع المنتجات الموجودة في الاقتصاد، إضافة لأي ضرائب على المنتجات ومن دون أي إعانات ليست مدرجة في قيمة المنتجات. (٣) الدخل المتاح لكل فرد هو الدخل الإجمالي السنوي من دون مساهمات التأمين الاجتماعي وضرائب الدخل، معبراً عنه على أساس نصيب الفرد. (٤) يشمل إجمالي الإنفاق الاستهلاكي (أو إجمالي السوق الاستهلاكية): إجمالي الإنفاق الشخصي على السلع - المعمرة، شبه القابلة للاستبدال، غير المعمرة - وعلى الخدمات في السوق المحلية، بما في ذلك الإيجار المحتسب لأصحاب المساكن المشغولة والتكاليف الإدارية للتأمين العام، التأمين على الحياة ومخططات التقاعد.

### ٣-١-٣ تأثير جائحة كورونا Covid-19

كان لتفشي جائحة كورونا Covid-19 (الذي صنفته منظمة الصحة العالمية كجائحة عالمية في مارس ٢٠٢٠م) أثراً كبيراً على أداء الاقتصادات عالمياً بين عامي ٢٠٢٠م و٢٠٢١م؛ إذ وصلت أسعار النفط الخام إلى أدنى مستوى في ٢٠٢٠م، بمتوسط سعر ٦٨, ٦٨ دولار أمريكي للبرميل، ولكنها عادت للارتفاع في ٢٠٢١م لتصل إلى متوسط سعر ٦٨, ١٧ دولار أمريكي. كما أدت عمليات الإغلاق والقيود التي نتجت عن الجائحة إلى تعطيل النشاط الاقتصادي المحلي وذلك بالحد من حجم تجارة التجزئة ووقف أو تخفيض أنشطة الإنتاج في القطاعات المختلفة.

وعلى غرار تأثير جائحة كورونا Covid-19 على الاقتصادات الكبيرة حول العالم، فقد تضررت عناصر الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية (صافي الصادرات، والاستهلاك، والإنفاق الحكومي، والاستثمار) بتفشي جائحة كورونا Covid-19 ومع ذلك فإن الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي شهد نمواً بنسبة ٢,٨٪ في عام ٢٠٢١م مقارنة بعام ٢٠٢٠م، فوصل إلى مستويات ما قبل الجائحة تقريباً.

في عام ٢٠٢١م، أدى تقليص القيود المفروضة بسبب الجائحة إلى زيادة تدريجية في الطلب على النفط من مختلف أنحاء العالم. وأعدت وزارة المالية النظر في توقعاتها بما يخص العجز المالي إلى ٨٥ مليار ريال سعودي منخفضة عن التوقعات السابقة البالغة ١٤١ مليار ريال سعودي. وتوقعت الوزارة أن تبلغ الإيرادات الإجمالية قرابة ٩٣٠ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، بزيادة عن التقديرات الأولية البالغة ٨٤٩ مليار ريال سعودي.

استناداً إلى سوق المياه المعبأة في المملكة العربية السعودية من عام ما بعد الوباء في عام ٢٠٢١م. وقد أدت الاتجاهات الصحية المتزايدة، والاستخدام الاستهلاكي المعتاد - on-the-go consumption، وتخفيف قيود جائحة كورونا Covid-19، وإعادة فتح المكاتب والهيئات الحكومية إلى نمو استهلاك المياه المعبأة. وشهدت قنوات التوزيع عبر منافذ التجزئة معدل نمو سنوي بلغ ٩,٦٪ ليصل إلى ٥,٤ مليار لتر في عام ٢٠٢١م بالمقارنة مع العام ٢٠٢٠م. كما سجلت قنوات التوزيع عبر منافذ الضيافة نمواً قدره ٤,٧٪ في عام ٢٠٢١م، مقارنة بعام ٢٠٢٠م ومن المتوقع أن يسجل معدل نمو سنوي مركب بنسبة ٩,٦٪ خلال فترة من عام ٢٠٢٢م إلى عام ٢٠٢٦م. وعليه، فإن انتشار جائحة كورونا Covid-19 والقيود المفروضة، وجهود الحكومة لتعزيز السياحة المحلية، فضلاً عن الأنشطة الترفيهية المتزايدة، قد أدى إلى نمو استهلاك المياه المعبأة داخل هذه القناة.

### ٣-٢ نظرة عامة على قطاع المياه المعبأة في المملكة

#### ٣-٢-١ آفاق قطاع المياه المعبأة في المملكة

قُدِّر الحجم الإجمالي لسوق المياه المعبأة في المملكة بنحو ٦,٧ مليارات لتر من حيث الحجم في عام ٢٠٢١م (ما يعادل حوالي ٨,٨ مليارات ريال سعودي، أو ما يعادل ٢,٣ مليار دولار أمريكي، من حيث القيمة). شهد القطاع نمواً بنسبة ٢,٤٪ من حيث الحجم خلال الفترة بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م، نتيجة لزيادة اهتمام المجتمع السعودي الشاب بالمنتجات الصحية، وخاصة خلال جائحة كورونا Covid-19. وبسبب المنافسة الشرسية في سوق المياه المعبأة، فلم ينعكس رفع نسبة ضريبة القيمة المضافة في النصف الثاني من عام ٢٠٢٠م على السعر النهائي للمستهلك بشكل مباشر، وساعد على ذلك عقود المواد الخام السنوية التي يبرمها المصنعون في الحفاظ على متوسط السعر خلال العام في عام ٢٠٢٠م. ومع ذلك، فقد سجل سوق المياه المعبأة في المملكة نمواً إيجابياً بنسبة ٢,٧٪ خلال الفترة بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م من حيث القيمة، نتيجة لعاملين اثنين:

١. الزيادة التدريجية في أسعار منتجات المياه المعبأة في السوق المحلي

٢. وزيادة السعر المعروض من قبل الشركات المصنعة على المستوى الإجمالي للمملكة، مع الأخذ في الاعتبار فارق الأسعار عبر المناطق المختلفة.

قدرت مستويات استهلاك الفرد من المياه المعبأة في المملكة العربية السعودية بمعدل ٢٠٢,٥ لترًا للفرد سنويًا في عام ٢٠٢١م، وهي واحدة من أعلى المستويات في العالم. ويرجع ذلك إلى نتيجة العوامل التي تشمل ندرة وطبيعة إمدادات مياه الشرب في المملكة العربية السعودية (حيث تأتي معظم مياه الصنبور التي توفرها المرافق المنزلية من محطات تحلية المياه، والتي غالباً ما ينظر إليها المستهلكون على أنها ذات جودة و/ أو طعم غير مرغوب)، الأحوال الجوية في المملكة (حيث يصل متوسط درجات الحرارة السنوية في العاصمة الرياض إلى ٢٧ درجة مئوية، وترتفع إلى متوسط ٣٧ درجة مئوية خلال فترة الصيف)، والتوجه العام المتزايد والملاحظ نحو المنتجات الصحية بين الأسر في المملكة العربية السعودية (حيث حرصت شركات المياه المعبأة بالترويج لمنتجاتها على أنها صحية وآمنة للاستهلاك العائلي). كل هذه العوامل، بالإضافة إلى الخلفية الاجتماعية والاقتصادية المواتية (بما في ذلك المستويات المتزايدة للدخل المتاح، والتوسع السكاني والحضري المتزايد، كما تم تناوله في القسم

(١-٣) ("البيئة الاقتصادية الكلية في المملكة") من هذا التقرير) والإطار التنظيمي الداعم أدى إلى النمو طويل الأجل لقطاع المياه المعبأة في المملكة.

من المتوقع أن يشهد سوق المياه المعبأة في المملكة انتعاشاً خلال الفترة المتوقعة بين عام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٦م مدعوماً بعوامل من بينها التحسن المتوقع في ظروف الاقتصاد الكلي للمملكة، وزيادة تدفقات السياحة الوافدة، وارتفاع مستويات الدخل المتاح للفرد، والتوجه المتزايد نحو منتجات تعزيز نمط الحياة الصحية، لينمو بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٥,٥% من حيث الحجم وليفصل إلى ٨,٨ مليارات لتر بحلول عام ٢٠٢٦م. أما من حيث القيمة، فمن المتوقع أن يزداد سوق المياه المعبأة في المملكة بمعدل سنوي متوسط قدره ٦,٩% بالقيمة الاسمية خلال الفترة من عام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٦م لتصل إلى ١٢,٢ مليار ريال سعودي (ما يعادل ٣,٢ مليارات دولار أمريكي) بنهاية تلك الفترة، مما يعكس الارتفاع المتوقع في الأسعار بسبب عوامل بما في ذلك زيادة الطلب على المياه المعبأة في السوق المحلية، وتأثير ضريبة القيمة المضافة على الأسعار عبر سلسلة قيمة لقطاع المياه المعبأة، وفتح باب صادرات منتجات المياه المعبأة في المملكة العربية السعودية.

الجدول رقم (٢-٣): حجم سوق المياه المعبأة في المملكة بالمليون لتر في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م

| المؤشر         | ٢٠١٨م   | ٢٠٢٠م   | ٢٠٢١م   | ٢٠٢٤م   | ٢٠٢٦م   | معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م | معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م - ٢٠٢١م |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|--|--|
| المياه المعبأة | ٦,٢٥٧,٣ | ٦,١٤٧,٨ | ٦,٧١٦,٣ | ٨,٠٥٩,٢ | ٨,٨٢٦,٢ | ٥,٥%                                   | ٢,٤%                                   |

المصدر: تقديرات يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات Passport للأغذية المعبأة (إصدار ٢٠٢١م)

الجدول رقم (٣-٣): حجم سوق المياه المعبأة بمليون ريال سعودي في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م

| المؤشر         | ٢٠١٨م   | ٢٠٢٠م   | ٢٠٢١م   | ٢٠٢٤م    | ٢٠٢٦م    | معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م | معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م - ٢٠٢١م |
|----------------|---------|---------|---------|----------|----------|--|--|
| المياه المعبأة | ٧,٨٨٢,٥ | ٧,٨١٧,٠ | ٨,٧٩٦,٠ | ١٠,٨١٣,٤ | ١٢,٢٩٧,٥ | ٦,٩%                                   | ٣,٧%                                   |

المصدر: تقديرات يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات باسبورت للأغذية المعبأة (إصدار ٢٠٢١م)

### ٣-٢-٢ العرض والمشهد التنافسي

تتصف سوق المياه المعبأة في المملكة بالتنافسية المتزايدة، حيث بلغ عدد الشركات المرخصة في سوق المياه المعبأة السعودي أكثر من ٢٠٠ شركة في عام ٢٠٢١م (حيث أن معظمهم لاعبون صغار قد لا يتجاوز إنتاجهم ٢٠٠٠ زجاجة يوميًا)، كما أن عددًا كبيرًا من الشركات الصغيرة غير المرخصة تساهم أيضًا في زيادة العرض في السوق (تشارك عمومًا في ممارسات غير معلنة مثل وضع ماء الصنبور في زجاجات بلاستيكية جديدة أو مستعملة). وقد أدى ذلك إلى تشتت المشهد التنافسي في السوق، كما تم عرضه من خلال مؤشر Herfindahl-Hirschman (مقياس تركيز السوق)، حيث وصل إلى ٦٩٥ نقطة في عام ٢٠٢٠م (حيث أن القيم تحت ١٥٠٠ تشير إلى علو التنافسية في السوق). تشكلت بنية السوق هذه كنتيجة لديناميكيات تطور السوق على المدى الطويل، حيث كانت هناك فترة استثمار كبير، خاصة خلال أوائل عام ٢٠١٠م (حيث انجذب اللاعبون إلى السوق سريع التوسع، والحواجز المنخفضة للدخول، والهوامش العالية)، مما أفسح المجال لقطاع أكثر تنافسية مع استغلال محدود للقدرات الإنتاجية (حوالي ٥٠% - ٦٠% اعتبارًا من ٢٠٢٠م) وتسليع المنتج بشكل متزايد. وهذا أيضاً نتيجة لخصائص سلسلة التوريد في صناعة المياه المعبأة في المملكة (حيث تستخدم الغالبية العظمى من المنتجين المحليين المياه التي يتم الحصول عليها من المرافق كموايد خام، بدلاً من المصادر الطبيعية للمياه) ونقص التمايز بين معظم الشركات المحلية المتنافسة في هذا القطاع.

الجدول رقم (٤-٣): حصص العلامة التجارية من حيث القيمة والحجم في سوق المياه المعبأة في المملكة، ٢٠٢١م

| مالك العلامة التجارية العالمية    | اسم العلامة التجارية | الحصة من حيث الحجم ٢٠٢١م (%) | الحصة من حيث القيمة ٢٠٢١م (%) |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|
| مجموعة بن زومه للتجارة والصناعة   | صفا                  | ١٦,٢%                        | ١٦,٩%                         |
| شركة تعبئة المياه الصحية المحدودة | نوقا                 | ١٣,٣%                        | ١٥,٥%                         |
| المصنع الوطني للمياه الصحية       | هنا                  | ١٢,٤%                        | ١٢,٠%                         |
| شركة بيبسيكو                      | اكوافينا             | ١١,٣%                        | ٩,٨%                          |
| مصنع بيرين للمياه والمرطبات       | بيرين                | ٨,٤%                         | ٩,٨%                          |
| نستله السعودية                    | نستله بيور لايف      | ٦,٨%                         | ٥,٦%                          |
| شركة مصنع العيون للمياه           | العيون               | ٦,١%                         | ٦,٢%                          |
| شركه نقي للمياه                   | نقي                  | ٤,٨%                         | ٤,٢%                          |
| شركة كوكا كولا                    | أروى                 | ٢,٤%                         | ٢,٣%                          |
| مجموعة أغذية ش.م.ع.               | العين                | ٢,٢%                         | ١,٨%                          |
| أخرى                              | أخرى                 | ١٦,١%                        | ١٥,٩%                         |
| الإجمالي                          |                      | ١٠٠%                         | ١٠٠%                          |

المصدر: يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات باسبورت للمشروبات الغازية وأبحاث أولية وقانونية.



## ٣-٣ تحليل قنوات التوزيع للمياه المعبأة في المملكة

### ٣-٣-١ تفاصيل الطلب بحسب القناة

سجلت مبيعات المياه المعبأة عبر قنوات البيع بالتجزئة في المملكة معدل نمو سنوي مركب إيجابي بلغ ٥,٢٪ من حيث الحجم خلال الفترة بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م، تماشياً مع نمو السوق الإجمالي في عام ٢٠٢١م، ومدفوعاً بالتوجه العام للمنتجات الصحية، بالإضافة إلى الاستخدام الاستهلاكي المعتاد - on-the-go consumption (بعد تخفيف قيود كوفيد-١٩ وعودة الموظفين إلى العمل الحضوري). هذا بالإضافة إلى زيادة ضريبية القيمة المضافة، مما أدى إلى زيادة متوسط الأسعار في قطاع التجزئة. من ناحية أخرى، في حالة قنوات البيع بالتجزئة، سجلت مبيعات المياه المعبأة معدل نمو سنوي مركب سلبي بلغ -٠,٦٪ من حيث الحجم بين عامي ٢٠١٨م و٢٠٢١م، ويرجع ذلك أساساً إلى الانخفاض الحاد في المبيعات من خلال قطاع الضيافة والمطاعم والقطاعات المؤسسية خلال ٢٠٢٠م، والذي فاق الزيادة القوية في الطلب من خلال شريحة التوصيل للمنازل (مدفوعة بتفضيل الأسر المتزايد لاستهلاك عبوات المياه الصغيرة على عبوات المياه الكبيرة أو مياه الصنبور للشرب والطهي).

ومن المتوقع أن يعود الطلب على المياه المعبأة في المملكة إلى طبيعته تدريجياً، خلال الفترة، بين عام ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م، حيث تستمر الاتجاهات الأساسية التي تدفع نمو السوق في دعم المبيعات إلى ما بعد التأثير قصير المدى لجائحة كورونا ١٩-Covid. ونتيجة لذلك، من المتوقع أن تظهر مبيعات المياه المعبأة من خلال قنوات البيع بالتجزئة وغير التجزئة نمواً جيداً بمعدل نمو سنوي مركب يبلغ ٥,٦٪ و ١٠,٦٪ على التوالي من حيث القيمة خلال عام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٦م. وسيكون هذا النمو مدفوعاً بعوامل متعددة تشمل عملية التوسع الحضري المستمر في المملكة ونمو أشكال تجارة التجزئة الحديثة (لقنوات البيع بالتجزئة)، والتوسع القوي في قطاع التوصيل للمنازل إلى جانب الانتعاش المتوقع لقطاع الضيافة بعد الركود الملحوظ في عام ٢٠٢٠م (للقنوات الخارجة عن نطاق البيع بالتجزئة) على المدى المتوسط.

الجدول رقم (٣-٥): حجم سوق المياه المعبأة بالمليون لتر مقسماً إلى قنوات مختلفة في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م

| المؤشر                    | ٢٠١٨    | ٢٠٢٠    | ٢٠٢١    | ٢٠٢٤    | ٢٠٢٦    | معدل النمو السنوي<br>المركب ٢٠٢٢ - ٢٠٢٦ | معدل النمو السنوي<br>المركب ٢٠١٨ - ٢٠٢١ |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---|---|
| المياه المعبأة - إجمالي   | ٦,٢٥٧,٣ | ٦,١٤٧,٨ | ٦,٧١٦,٣ | ٨,٠٥٩,٢ | ٨,٨٢٦,٢ | ٥,٥٪                                    | ٢,٤٪                                    |
| استهلاك البيع بالتجزئة    | ٤,٨٩٥,٨ | ٤,٩٠٤,٩ | ٥,٣٧٥,٤ | ٦,٢٦٠,٤ | ٦,٦٦٣,٨ | ٤,٣٪                                    | ٣,٢٪                                    |
| استهلاك البيع غير التجزئة | ١,٣٦١,٥ | ١,٢٤٢,٩ | ١,٣٤٠,٨ | ١,٧٩٨,٨ | ٢,١٦٢,٤ | ٩,٦٪                                    | (٠,٥٪)                                  |

المصدر: يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات باسبورت للأغذية المعبأة (إصدار ٢٠٢١م). يشمل الاستهلاك عبر البيع غير التجزئة، الاستهلاك عبر منشآت الضيافة والإطعام، والمبيعات المباشرة إلى المستهلكين والمؤسسات. يشار إلى التوريد المباشر إلى العملاء والمكاتب من قبل القطاع على أنه HOD-home/office delivery. قيمة المبيعات الواردة في الجدول هي بحسب سعر البيع بالتجزئة.

الجدول رقم (٣-٦): حجم سوق المياه المعبأة بالمليون ريال سعودي مقسوماً على قنوات مختلفة في عام ٢٠١٨م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٤م و٢٠٢٦م

| المؤشر                    | ٢٠١٨    | ٢٠٢٠    | ٢٠٢١    | ٢٠٢٤     | ٢٠٢٦     | معدل النمو السنوي<br>المركب ٢٠٢٢ - ٢٠٢٦ | معدل النمو السنوي<br>المركب ٢٠١٨ - ٢٠٢١ |
|---------------------------|---------|---------|---------|----------|----------|---|---|
| المياه المعبأة - إجمالي   | ٧,٨٨٢,٥ | ٧,٨١٧,٠ | ٨,٧٩٦,٠ | ١٠,٨١٣,٤ | ١٢,٢٩٧,٥ | ٦,٩٪                                    | ٣,٧٪                                    |
| استهلاك البيع بالتجزئة    | ٥,٧٣٤,٩ | ٥,٩٣٧,٧ | ٦,٦٨٧,٢ | ٧,٩٣٠,٠  | ٨,٧٦٨,١  | ٥,٦٪                                    | ٥,٣٪                                    |
| استهلاك البيع غير التجزئة | ٢,١٤٧,٦ | ١,٨٧٩,٣ | ٢,١٠٨,٨ | ٢,٨٨٣,٤  | ٣,٥٢٩,٤  | ١٠,٦٪                                   | (٠,٦٪)                                  |

المصدر: يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات باسبورت للأغذية المعبأة (إصدار ٢٠٢١م). يشمل الاستهلاك عبر البيع غير التجزئة، الاستهلاك عبر منشآت الضيافة والإطعام، والمبيعات المباشرة إلى المستهلكين والمؤسسات. يشار إلى التوريد المباشر إلى العملاء والمكاتب من قبل القطاع على أنه HOD-home/office delivery. قيمة المبيعات الواردة في الجدول هي بحسب سعر البيع بالتجزئة.

## ٤-٣ التحليل الإقليمي للمياه المعبأة في المملكة

### ٣-٤-١ تفاصيل الطلب في المنطقة الوسطى

يُقدَّر حجم سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى للمملكة (التي تشمل إدارتي منطقتي الرياض والقصيم) بنحو ٢,١ مليار لتر في عام ٢٠٢١م (ما يعادل ٢١,٢٪ من إجمالي الاستهلاك في المملكة)، بعد ارتفاعه بمتوسط معدل سنوي قدره ٢,٦٪ من حيث الحجم بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م. أما من حيث القيمة، فقد بلغت قيمة سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى ٢,٩ مليار ريال سعودي (أو ٣٢,٧٪ من إجمالي حجم السوق في المملكة)، بعد تسجيل نمو سنوي مركب نسبته ٤,١٪ بالقيمة الاسمية للريال السعودي خلال الفترة بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م، مع فرق في حصة المنطقة من حيث الحجم والقيمة والتي تعكس معدل أسعار أعلى لمنتجات المياه المعبأة في المنطقة الوسطى مقارنة بالمعدل الوطني.

يتميز سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى بالمملكة بخصائص محددة تؤثر في ديناميكيات القطاع والمشهد التنافسي وتجعله مختلفاً عن باقي مناطق المملكة. بما في ذلك الفروقات في مستويات الدخل في العاصمة الرياض (والتي تمثل حوالي ٧٥٪ من إجمالي سكان المنطقة الوسطى وحوالي ٩٠٪ من السوق الاستهلاكية في المنطقة)؛ أنماط الحياة المزدحمة بشكل متزايد وتطور مستهلكي مدينة الرياض (والتي تحدد أنماط الشراء الخاصة بهم للسلع الاستهلاكية، بما في ذلك الأطعمة والمشروبات)؛ وتركز العمالة الرسمية بالمقارنة مع بقية المناطق في المملكة (بسبب مكانة العاصمة كمركز سياسي واقتصادي للبلاد).



بحلول عام ٢٠٢٠م، تمتعت الرياض بمكانتها كواحدة من أكبر المدن على المستوى العالمي من حيث عدد السكان الأجانب، حوالي ٢,٦ مليون، أي ما يعادل ٣٨,٩٪ من إجمالي سكان الرياض (أعلى من المعدل الوطني البالغ ٣٤,٩٪ في نفس العام). والذي كان له تأثير مباشر على توزيع الدخل في المدينة، حيث وصل مؤشر جيني في الرياض (مقياس فروقات الدخل بين ١٠٠ و ١٠٠٠ حيث ٠ = متساوي تمامًا و ١٠٠ = غير متساو تمامًا) وصل إلى ٤١,٢ في عام ٢٠٢٠م (أعلى من متوسط المملكة البالغ ٣٩,١). وهذا يزيد من تعقيد السوق الاستهلاكية في الرياض ويزيد من التناقضات بين من يملكون ومن لا يملكون؛ وينتج عنها شرائح متميزة جيدًا من المستهلكين (طبقة اجتماعية عالية ومتوسطة ومنخفضة) كل منها يعرض سلوكه وأنماط الشراء الخاصة به، كما سيرد في التحليل في القسم (٣-٤-٢) ("العرض والمشهد التنافسي في المنطقة الوسطى").

ونتيجة لذلك، فإن النمو في حجم سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى خلال الفترة المتوقعة بين عام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٦م سيتبع المتوسط الوطني على مستوى المملكة، بمعدل نمو سنوي مركب يبلغ ٥,٥٪، والمماثل لمعدل النمو السنوي المركب على المستوى الوطني تقريباً. أما من حيث القيمة، فمن المتوقع أن يتوسع سوق المنطقة الوسطى بمعدل نمو سنوي مركب يبلغ ٧,٥٪ بالمقارنة مع المعدل الوطني البالغ ٦,٩٪، بسبب الارتفاع المتوقع بشكل أسرع في أسعار منتجات المياه المعبأة في المنطقة الوسطى خلال عام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٦م (مدفوعة باستعادة الطلب من قطاع الضيافة والنمو القوي المستمر لقطاع التوصيل للمنازل في المنطقة).

الجدول رقم (٣-٧): حجم سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى بالمليون لتر مقسمة على مختلف قنوات التوزيع في ٢٠١٨م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٤م و ٢٠٢٦م

| المؤشر                     | ٢٠١٨     | ٢٠٢٠     | ٢٠٢١     | ٢٠٢٤     | ٢٠٢٦     | معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م | معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م - ٢٠٢١م |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|--|--|
| المياه المعبأة - إجمالي    | ١,٩٣٩,٦  | ١,٩٣٣,٤  | ٢,٠٩٤,١  | ٢,٥١٢,٨  | ٢,٧٥١,٩  | ٥,٥٪                                   | ٢,٦٪                                   |
| استهلاك البيع بالتجزئة     | ١,٥١٧,٥٦ | ١,٥٤٢,٥٣ | ١,٦٧٦,٠٢ | ١,٩٥١,٩٦ | ٢,٠٧٧,٧١ | ٤,٣٪                                   | ٣,٤٪                                   |
| استهلاك البيع بغير التجزئة | ٤٢٢,٠٤   | ٣٩٠,٨٦   | ٤١٨,٠٦   | ٥٦٠,٨٦   | ٦٧٤,٢٢   | ٩,٦٪                                   | (٠,٣٪)                                 |

المصدر: يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات باسبورت للأغذية المعبئة (إصدار ٢٠٢١م). يشمل الاستهلاك عبر البيع بغير التجزئة، الاستهلاك عبر منشآت الضيافة والإطعام، والمبيعات المباشرة إلى المستهلكين والمؤسسات. يشار إلى التوريد المباشر إلى العملاء والمكاتب من قبل القطاع على أنه HOD - home and office delivery.

الجدول رقم (٣-٨): حجم سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى بمليون ريال سعودي مقسوماً على قنوات مختلفة في ٢٠١٨م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٤م و ٢٠٢٦م

| المؤشر                  | ٢٠١٨     | ٢٠٢٠     | ٢٠٢١     | ٢٠٢٤     | ٢٠٢٦     | معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م | معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م - ٢٠٢١م |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|--|--|
| المياه المعبأة - إجمالي | ٢,٥٤٥,٠  | ٢,٥٦٠,٦  | ٢,٨٧٤,٨  | ٣,٦١٠,٨  | ٤,١٠٦,٤  | ٧,٥٪                                   | ٤,١٪                                   |
| استهلاك البيع بالتجزئة  | ١,٨٥١,٦٣ | ١,٩٤٥,٠٠ | ٢,١٨٥,٦١ | ٢,٦٤٧,٩٨ | ٢,٩٢٧,٨٤ | ٦,٢٪                                   | ٥,٧٪                                   |
| استهلاك غير التجزئة     | ٦٩٣,٣٨   | ٦١٥,٦٠   | ٦٨٩,٢١   | ٩٦٢,٨١   | ١,١٧٨,٥٣ | ١١,١٪                                  | (٠,٢٪)                                 |

المصدر: يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات باسبورت للأغذية المعبئة (إصدار ٢٠٢١م). يشمل الاستهلاك عبر البيع بغير التجزئة، الاستهلاك عبر منشآت الضيافة والإطعام، والمبيعات المباشرة إلى المستهلكين والمؤسسات. يشار إلى التوريد المباشر إلى العملاء والمكاتب من قبل القطاع على أنه HOD - home and office delivery. قيمة المبيعات الواردة في الجدول هي بحسب سعر البيع بالتجزئة.

### ٣-٤-٢ العرض والمشهد التنافسي في المنطقة الوسطى

يتميز سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى بتنافسية عالية، حيث تعتبره العلامات التجارية الوطنية سوقاً استراتيجياً نظراً لحجمه الكبير ونموه على المدى الطويل وأهميته التسويقية، بينما تنجذب العلامات التجارية الإقليمية الأصغر إلى الفرص التي توفرها شرائح المستهلكين المتميزة جيداً (الطبقات العليا والمتوسطة والدنيا). في حالة المياه المعبأة، لوحظ أن الطبقات الاجتماعية العليا من أسر الرياض (مثل المقيمين في المناطق الشمالية من المدينة) تفضل استهلاك المياه المعبأة ذات العلامات التجارية الرفيعة؛ في حين أن الطبقات الوسطى عادة ما تفضل العلامات التجارية المحلية الرائدة، وتستهلك الطبقات الاجتماعية ذات الدخل المحدود بشكل عام العلامات التجارية ذات الأسعار المنخفضة أو مياه الصنبور. وقد أدى هذا التنوع من حيث الطلب إلى جذب عدد متزايد من المنافسين إلى سوق المياه المعبأة في المنطقة، والذين يسعون إلى استهداف مستهلكي منتجاتهم من مختلف مستويات الدخل.

بغض النظر عن الشريحة المستهدفة التي تختارها العلامات التجارية العاملة في المنطقة الوسطى، فإنهم يأخذون في الاعتبار عناصر العرض والطلب المميزة للمنطقة لمحاولة تحسين مركزهم التنافسي. على سبيل المثال، تستفيد شركات المياه المعبأة من آبار المياه الجوفية في المنطقة الوسطى كمصدر للمواد الخام لمحاولة جذب المستهلك في الرياض للمنتجات الصحية من خلال التأكيد على المصادر الطبيعية للمياه المعبأة. كما تنعكس المنافسة الشديدة بين اللاعبين في سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى في الحصة الكبيرة نسبياً (حوالي ٣٦٪) من إجمالي عدد مصانع المياه المعبأة المسجلة العاملة في المنطقة. بينما يتم إنشاء هذه المصانع بشكل عام في المناطق الصناعية بالرياض، فإن حوالي خمس عمليات التصنيع هذه تقع في منطقة القصيم الإدارية للاستفادة من انخفاض تكاليف الإنتاج أثناء خدمة سوق الرياض الواسع.



الجدول رقم (٣-٩): حصة العلامة التجارية من حيث القيمة والحجم في سوق المياه المعبأة في المنطقة الوسطى، ٢٠٢١م

| مالك العلامة التجارية العالمية  | اسم العلامة التجارية | الحصة من حيث الحجم ٢٠٢١م (%) | الحصة من حيث القيمة ٢٠٢١م (%) |
|---------------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|
| شركة تعبئة المياه الصحية        | نوبا                 | ١٦,١%                        | ١٨,٦%                         |
| المصنع الوطني للمياه الصحية     | هنا                  | ١٥,٥%                        | ١٧,٠%                         |
| مجموعة بن زومة للتجارة والصناعة | صفا                  | ١٥,٢%                        | ١٤,١%                         |
| شركة بيبسيكو                    | اكوافينا             | ١٢,٠%                        | ١٠,٣%                         |
| شركة نقي للمياه                 | نقي                  | ٩,٣%                         | ٧,٩%                          |
| مصنع بيرين للمياه والمرطبات     | بيرين                | ٨,٠%                         | ٩,١%                          |
| نستله السعودية                  | نستله بيور لايف      | ٧,٢%                         | ٥,٩%                          |
| شركة مصنع العيون للمياه         | العيون               | ٦,٠%                         | ٦,١%                          |
| أخرى                            | أخرى                 | ١٠,٧%                        | ١٨,٩%                         |
| <b>الإجمالي</b>                 |                      | <b>١٠٠%</b>                  | <b>١٠٠%</b>                   |

المصدر: يورومونيتر إنترناشيونال من قاعدة بيانات باسبورت للمشروبات الغازية وأبحاث أولية وثانوية.

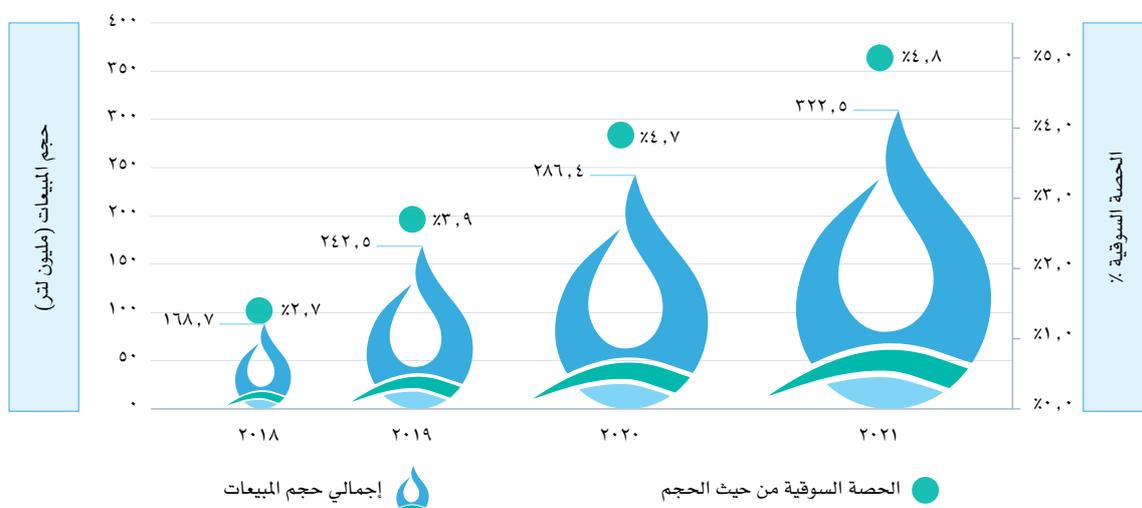
### ٥-٣ نظرة عامة على العمليات التجارية للشركة

منذ إنشائها في عام ٢٠١٤م، شهدت شركة نقي للمياه اتجاهاً للنمو المستدام، حيث بلغ إجمالي المبيعات من حيث القيمة (بأسعار بيع الشركة المصنعة) ما يقدر بنحو ٢٧٧,٨ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٧٤,٠ مليون دولار أمريكي) في عام ٢٠٢١م، مرتفعةً من ١٤٤,٢ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٣٨,٤ مليون دولار أمريكي) في عام ٢٠١٨م، ويمثل ذلك حصة شركة نقي للمياه التي بلغت ٤,٨% من سوق المياه المعبأة في المملكة من حيث حجم المبيعات في عام ٢٠٢١م.

علاوة على ذلك، فإن النمو المطرد الذي شهدته شركة نقي للمياه منذ إنشائها كان مدعوماً بعوامل عدة من بينها التوجه الاستراتيجي الواضح للإدارة (التركيز على زيادة حصتها في السوق كوسيلة للمنافسة الفعالة في قطاع يتطلب استثمارات رأسمالية عالية)، واختيار تموضع مميز للمنتج (تقديم منتجات عالية الجودة بأسعار تنافسية)، وإدارة فعالة للتكاليف (من خلال تنفيذ مبادرات في مجالات تشمل مصادر المواد الخام والعمليات والتوزيع). وقد سمح ذلك لشركة نقي للمياه بالتميز في سوق تنافسية مثل قطاع المياه المعبأة في السعودية، وهو ما انعكس على مكاسب الشركة المستمرة والمتمثلة في زيادة حصتها السوقية خلال الفترة التاريخية بين عامي ٢٠١٨م و٢٠٢١م.

وقد استمر نمو المبيعات هذا على الرغم من تأثير جائحة كورونا (١٩ - Covid) على قطاع المياه المعبأة في السعودية. بالإضافة إلى ذلك، فقد استفادت شركة نقي للمياه من زيادة الطلب على المياه المعبأة ونمو حجم السوق بنسبة ٩,٣% في عام ٢٠٢١م مقارنة بعام ٢٠٢٠م. ومع ذلك، فإن التعافي بشكل تدريجي لكل من اقتصاد المملكة وقطاع المياه المعبأة في أعقاب التباطؤ الاقتصادي في المملكة من جراء جائحة كورونا (كوفيد-١٩) وقُر بيئة داعمة للاعبين العاملين في سوق المياه المعبأة في المملكة على المدى المتوسط. نتيجة لذلك، يوضح الرسم البياني ١ تطور الحصة السوقية لشركة نقي للمياه في قطاع المياه المعبأة محلياً.

الرسم البياني ١-٣: تطور مبيعات شركة نقي للمياه وحصتها في السوق من حيث الحجم خلال الفترة بين عام ٢٠١٨م وعام ٢٠٢١م



المصدر: بناءً على تقديرات يورومونيتر إنترناشيونال والأبحاث الأساسية والثانوية.

ملاحظات: (١) يتم التعبير عن المبيعات وحصة السوق من حيث الحجم (٢) يتم حساب الأرقام بناءً على بيانات المبيعات المدققة المقدمة من الشركة.



بالنظر إلى عوامل تحسن أداء الشركة خلال الفترة التاريخية بين عامي ٢٠١٨م و٢٠٢١م، كانت استراتيجية إدارة شركة نقي للمياه تتمثل في إعطاء الأولوية لنمو الحصة السوقية حافزاً رئيسياً لارتقاء الشركة لمكانة بارزة في سوق المياه المعبأة المحلية. تم تنفيذ هذه الاستراتيجية من خلال إجراءات تشمل تطوير المنتجات (مما أدى إلى التوسع المستمر في عدد وحدات حفظ مخزون الشركة المتاح من خلال قنوات التوزيع المختلفة)؛ وتوسيع السعة الانتاجية (بما في ذلك إضافة خط إنتاج جديد تماماً في مرافق المصنع في القصيم في عام ٢٠٢٠م). وقد أتاح التركيز الاستراتيجي على النمو للشركة تحقيق توسع مستدام في معدلات الدخل، وزيادة القوة التفاوضية مع أصحاب المصلحة على طول سلسلة القيمة؛ والاستفادة من اقتصاديات الحجم التي تعتبر ضرورية للنجاح في الصناعات ذات الاستثمارات الرأسمالية العالية مثل تصنيع المياه المعبأة.

من حيث المكانة التسويقية للمنتج، فإن القيمة المقترحة لمنتجات شركة نقي للمياه المتمثلة في "منتجات ذات جودة عالية بأسعار تنافسية" أحد الأسباب الرئيسية وراء نمو الشركة بشكل مستمر الذي لوحظ خلال الفترة من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢١م. وقد تم تحقيق ذلك من خلال التطوير النشط للمزايا التنافسية من حيث السعر (على سبيل المثال باستخدام سياسة تسعير مرنة تستند إلى "تحليل أرباح التجزئة للشركة")، والجودة (من خلال الاستثمار في آبارها الخاصة للحصول على مصادر المياه وعلى معدات التصنيع الفنية المتطورة)؛ والتكلفة (من خلال مجموعة من الإجراءات التي ستتم مناقشتها بالتفصيل في وقت لاحق في هذا القسم)، مما أدى إلى مزيج تسويقي أثبت أنه جذاب للمستهلكين السعوديين.

كما ساهمت التكاليف المدروسة، وهي الركيزة الثالثة لأداء الشركة، في دعم الأداء الإيجابي للشركة في السوق خلال الفترة من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢١م. وقد تحقق ذلك من خلال عوامل متعددة، مثل تعزيز العلاقات الاستراتيجية مع الشركات التابعة (مما سمح بتخفيض التكاليف في مجالات مثل شراء مواد التعبئة والتغليف وصيانة المعدات وعمليات خط التصنيع)؛ والتكامل الرأسي والأمامي الجزئي لشبكة التوزيع (partial vertical forward integration)، والذي سمح بتنفيذ نموذج توزيع مزدوج ما بين الموزعين الخارجيين والتابعين للشركة؛ وتدابير زيادة الكفاءة التشغيلية (بما في ذلك الإدارة المرنة للمخزون، وتحسين مزيج المنتجات، والشراء المركزي لمدخلات التصنيع). ونتيجة لذلك، تمكنت الشركة من تحقيق وفورات يتم تمريرها مباشرة إلى المستهلكين في شكل أسعار منخفضة، والتي تعتبر أساسية لتحديد موقع منتجات شركة نقي للمياه من خلال توفير منتجات مياه معبأة عالية الجودة بأسعار تنافسية في السوق السعودي.

بشكل عام، فإن أهداف شركة نقي للمياه المتمثلة في التوسع المستمر في السوق، بالإضافة إلى القيمة المقترحة التي تعتمد على توفير الجودة بأسعار تنافسية لمستهلكي المياه المعبأة في السعودية، إلى جانب جهود الإدارة للحفاظ على المزايا التنافسية للشركة وتعزيزها، ووضع شركة نقي للمياه في وضع متميز للاستمرار في ذلك بالإضافة إلى خططها الاستراتيجية لنمو السوق، والتي ستسمح للشركة بتحسين اقتصاديات الحجم والقدرة التنافسية. بالإضافة إلى ذلك، فإن التوسع المتسارع المتوقع في مستويات الدخل المتاح للفرد وللأسر في المملكة العربية السعودية، مع الاستثمارات الحكومية الكبيرة المخطط لها كجزء من رؤية السعودية ٢٠٣٠، والتوجه المتسارع لتفضيل المنتجات الصحية (لا سيما تفضيل الخيارات الآمنة والصحية ضمن فئة المواد الغذائية والمشروبات، مثل منتجات المياه المعبأة) بين المستهلكين السعوديين، يشكل أرضية مواتية لشركة نقي للمياه للاستمرار في التمتع بنمو أعمال مستدام على المدى المتوسط. كما أن تركيز الشركة على التوسع الاستراتيجي، وتحديد تموضع المنتج، والتكلفة المدروسة، يشكل منصة قوية للشركة لترسيخ مكانتها بين أكبر الشركات في سوق المياه المعبأة في المملكة العربية السعودية.



## وصف الأعمال

## ١-٤ نظرة عامة

شركة نقي للمياه هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٥ وتاريخ ٠١/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١م) ومقيدة بالسجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ وتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٣٥هـ (الموافق ٢٧/٠٤/٢٠١٤م)، ويبلغ رأس مالها الحالي مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها (١٠) ريال سعودي لكل سهم. ويقع المقر الرئيسي للشركة ومكتبها المسجل في حي العبسة، صندوق بريد رقم ٦٠٨ عنيزة ٥١٩١١، المملكة العربية السعودية.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية إنتاج وتعبئة المياه النقية والمفلترة، البيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر وبيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

تعد الشركة إحدى الشركات الرائدة في قطاع إنتاج وتعبئة المياه والتي تحظى بنمو مستمر وحضور متزايد، بما تشمله من أعمال تنقية وفترة وتوزيع وبيع المنتجات لغرض تغطية الاحتياجات المحلية وهو الأمر الذي أدى إلى كسب ثقة العديد من العملاء من قطاع البيع بالجملة وقطاع البيع بالتجزئة. وتتألف الأنشطة الأساسية للشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-٦) "نظرة عامة على أعمال الشركة"):

- قطاع البيع بالجملة.
- قطاع البيع بالتجزئة.

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بلغ عدد موظفي الشركة ٥٩١ موظفًا في جميع أنحاء المملكة (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٥-٩) ("الموظفون")):

حققت الشركة إيرادات بلغت ٢٧٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، مقارنة بإيراداتها البالغة ٢٦٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٧,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وقد بلغ صافي الربح ٧٧,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، مقارنة بمبلغ ٧٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٤,٨ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بلغ إجمالي حقوق المساهمين ٢٠٧,٩ مليون ريال سعودي، مقابل ١٦٤,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و١١٨,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وإجمالي أصول قدره ٢٤٨,١ مليون ريال سعودي كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، مقارنة بمبلغ ٢٠٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و١٤٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.



## ٢-٤ تاريخ الشركة وتطور رأس مالها

بدأت الشركة كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة نقي للمياه" يملكها أمين عبدالله علي الملاح بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ وتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٧/٠٤/٢٠١٤م).

وفي ١٦/٠٩/١٤٣٨هـ (الموافق ١٠/٠٦/٢٠١٧م)، تم تحويل المؤسسة الفردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة يملكها كل من أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بنسبة ملكية قدرها ٥٠% لكل منهما ورأس مال قدره خمس وأربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٤٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٤٥,٣٣٨) حصة عينية (٨,١٦٠ حصة منها عبارة قيمة عقارات و٣٧,١٧٨ حصة عبارة عن مكائن ومعدات وسيارات ومحطات تحلية وأجهزة ومصارييف ما قبل التشغيل وأجهزة مخبرية وحواسيب وأجهزة إطفاء وتكييف ساهم بها الشركاء أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بنسبة ٥٠% لكل منهما) بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، وتم توزيع حصص الشركة عند تأسيسها على النحو التالي:

الجدول رقم (٤-١): الشركاء في الشركة كما في ١٦/٠٩/١٤٣٨هـ (الموافق ١٠/٠٦/٢٠١٧م)

| الشريك                     | عدد الحصص     | نسبة الملكية |
|----------------------------|---------------|--------------|
| أمين عبدالله علي الملاح    | ٢٢,٦٦٩        | ٥٠%          |
| ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل | ٢٢,٦٦٩        | ٥٠%          |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>٤٥,٣٣٨</b> | <b>١٠٠%</b>  |

المصدر: الشركة

وفي ٠٥/٠٥/١٤٤١هـ (الموافق ٣١/١٢/٢٠١٩م) تمت زيادة رأس مال الشركة من خمس وأربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٤٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٤٥,٣٣٨) حصة عينية (٨,١٦٠ حصة منها عبارة قيمة عقارات و٣٧,١٧٨ حصة عبارة عن مكائن ومعدات وسيارات ومحطات تحلية وأجهزة ومصارييف ما قبل التشغيل وأجهزة مخبرية وحواسيب وأجهزة إطفاء وتكييف ساهم بها الشركاء أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بنسبة ٥٠% لكل منهما) بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى خمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٨٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وثمانون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٨٥,٣٣٨) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، وذلك من خلال إصدار أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة نقدية جديدة تم دفع قيمتها بالكامل من قبل كل من أمين عبدالله علي الملاح وياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بواقع خمسة عشر ألفاً وسبعمائة وثلاثة وثلاثون (١٥,٧٣٣) حصة لكل منهما، وتم دفع قيمة الحصص المتبقية وعددها ثمانية آلاف وخمسمائة وأربعة وثلاثون (٨,٥٣٤) حصة بنسبة ملكية قدرها ١٠% من قبل شريك جديد وهو شركة السد الحديثة المتطورة، وتم توزيع حصص الشركة بعد زيادة رأس المال على النحو التالي:

الجدول رقم (٤-٢): الشركاء في الشركة كما في ٠٥/٠٥/١٤٤١هـ (الموافق ٣١/١٢/٢٠١٩م)<sup>(١)</sup>

| الشريك                     | عدد الحصص     | نسبة الملكية |
|----------------------------|---------------|--------------|
| أمين عبدالله علي الملاح    | ٣٨,٤٠٢        | ٤٥%          |
| ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل | ٣٨,٤٠٢        | ٤٥%          |
| شركة السد الحديثة المتطورة | ٨,٥٣٤         | ١٠%          |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>٨٥,٣٣٨</b> | <b>١٠٠%</b>  |

المصدر: الشركة

(١) تم عكس الزيادة في رأس المال من ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي بموجب قرار الشركاء في ٠٥/٠٥/١٤٤١هـ (الموافق ٣١/١٢/٢٠١٩م) والزيادة في رأس المال من ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في عقد التأسيس المؤرخ في ٠٧/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٢/١٢/٢٠٢٠م)، وذلك بعد استكمال الإجراءات النظامية.

وفي ٢٣/٠٤/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٨/١٢/٢٠٢٠م) قام ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل بالتنازل عن كامل حصته البالغة ثمانية وثلاثون ألفاً وأربعمائة واثنان (٣٨,٤٠٢) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة والتي تعادل ما نسبته ٤٥% من رأس مال الشركة إلى شركة السد الحديثة المتطورة، وفي المقابل قامت شركة السد الحديثة المتطورة بالتنازل عن أربعة آلاف ومئتان وستة وستون (٤,٢٦٦) حصة بما يعادل ما نسبته ٥% من رأس مال الشركة إلى المساهم الآخر أمين عبدالله علي الملاح، بحيث أصبحت الشركة مملوكة بالكامل لكل من أمين عبدالله علي الملاح وشركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ملكية قدرها ٥٠% لكل منهما، وكذلك تمت زيادة رأس المال من خمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٨٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وثمانون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثلاثون (٨٥,٣٣٨) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة وخمسين ألف (١٥٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره سبعة وخمسون مليون ومئتان وسبعة وخمسون ألف وأربعمائة وعشرة (٥٧,٢٥٧,٤١٠) ريال سعودي من الأرباح المبقة للشركة ومبلغ قدره سبعة مليون وأربعمائة وأربعة آلاف وخمسمائة وتسعون (٧,٤٠٤,٥٩٠) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، وتم توزيع حصص الشركة بعد نقل الحصص وزيادة رأس المال على النحو التالي:



## الجدول رقم (٤-٣): الشركاء في الشركة كما في ٢٣/٠٤/١٤٤٢هـ (الموافق ١٢/٠٨/٢٠٢٠م)

| الشريك                     | عدد الحصص      | نسبة الملكية |
|----------------------------|----------------|--------------|
| أمين عبدالله علي الملاح    | ٧٥,٠٠٠         | ٥٠%          |
| شركة السد الحديثة المتطورة | ٧٥,٠٠٠         | ٥٠%          |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>١٥٠,٠٠٠</b> | <b>١٠٠%</b>  |

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٧/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١/٣٠/٢٠٢١م) تمت زيادة رأس المال من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة وخمسين ألف (١٥٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة وسبعين ألف (١٧٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره اثنا عشر مليون ومائتين أربعة آلاف وخمسمائة وثمانية عشر (١٢,٢٠٤,٥١٨) ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة ومبلغ قدره سبعة ملايين وسبعمائة وخمسة وتسعين ألف وأربعمائة واثنين وثمانين (٧,٧٩٥,٤٨٢) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، وتم توزيع حصص الشركة بعد زيادة رأس المال كما يلي:

## الجدول رقم (٤-٤): الشركاء في الشركة كما في ١٧/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١/٣٠/٢٠٢١م)

| الشريك                     | عدد الحصص         | نسبة الملكية |
|----------------------------|-------------------|--------------|
| أمين عبدالله علي الملاح    | ٨,٥٠٠,٠٠٠         | ٥٠%          |
| شركة السد الحديثة المتطورة | ٨,٥٠٠,٠٠٠         | ٥٠%          |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>١٧,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>١٠٠%</b>  |

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٥/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٣/٢٠٢١م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة باسم "شركة نقي للمياه" بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٥ وتاريخ ٠١/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١م) دون أي تغيير في هيكل ملكية الشركة، وبرأس مال قدره مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة عشر مليون (١٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد وتم توزيع أسهم الشركة بعد التحويل كما يلي:

## الجدول رقم (٤-٥): مساهمو الشركة كما في ١٥/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٣/٢٠٢١م)

| المساهم                    | عدد الأسهم        | نسبة الملكية |
|----------------------------|-------------------|--------------|
| أمين عبدالله علي الملاح    | ٨,٥٠٠,٠٠٠         | ٥٠%          |
| شركة السد الحديثة المتطورة | ٨,٥٠٠,٠٠٠         | ٥٠%          |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>١٧,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>١٠٠%</b>  |

المصدر: الشركة

وبتاريخ ٨/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢/١٢/٢٠٢١م) تمت زيادة رأس المال من مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة عشر مليون (١٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة. وتم توزيع أسهم الشركة بعد زيادة رأس المال كما يلي:

## الجدول رقم (٤-٦): مساهمو الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

| المساهم                    | عدد الأسهم        | نسبة الملكية |
|----------------------------|-------------------|--------------|
| أمين عبدالله علي الملاح    | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٥٠%          |
| شركة السد الحديثة المتطورة | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٥٠%          |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>١٠٠%</b>  |

المصدر: الشركة



فيما يلي ملخص بالتغيرات والأحداث التاريخية الرئيسية:

الجدول رقم (٤-٧): التغيرات والأحداث التاريخية الرئيسية

| التاريخ | التغيير  |
|---------|--|
| ٢٠١٤م   | • تأسيس الشركة كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة نقي للمياه".  |
| ٢٠١٦م   | • إضافة خط إنتاج بسعة إنتاجية ٢٤,٠٠٠ وحدة في الساعة.   |
| ٢٠١٧م   | • تحويل الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وبرأس مال قدره خمس وأربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٤٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي.<br>• إضافة خط إنتاج بسعة إنتاجية ٤٠,٠٠٠ وحدة في الساعة.  |
| ٢٠١٨م   | • عقد شراكات استراتيجية مع شركتين شقيقتين وهما شركة السد الحديثة المتطورة وشركة زلال لغرض دعم أعمال الشركة.<br>• إنشاء خطي إنتاج بسعة إنتاجية إجمالية ٨٠,٠٠٠ وحدة في الساعة بالتعاون مع شركة السد الحديثة المتطورة وفقاً لاتفاقية الاستثمار المشترك.<br>• إنشاء خط شركة زلال بسعة إنتاجية ٤٠,٠٠٠ وحدة في الساعة وفقاً لاتفاقية الاستثمار المشترك.  |
| ٢٠١٩م   | • تشغيل محطة تنقية مياه جديدة في مصنع الشركة بعنيزة.<br>• الاستحواذ على خطي إنتاج بسعة إنتاجية إجمالية ٨٠,٠٠٠ وحدة في الساعة.<br>• زيادة رأس مال الشركة من خمس وأربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٤٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألفاً (٨٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك من خلال إصدار حصص نقدية جديدة.<br>• الاستحواذ على أرض بمساحة ٤٥,١٧٢,٥ متر مربع لتعزيز خطط الشركة التوسعية.   |
| ٢٠٢٠م   | • تشغيل خط إنتاج جديد بسعة إنتاجية ٤٨,٠٠٠ وحدة في الساعة.<br>• الاستحواذ على خط إنتاج بسعة إنتاجية ٤٠,٠٠٠ وحدة في الساعة من شركة زلال المالكة للخط.<br>• الاستحواذ على مؤسسة نقي التجارية بفرعها في الرياض والقصيم مواكبةً لنمو الطلب على منتجات الشركة من عملاء قطاع البيع بالتجزئة.<br>• شراء ٥٠ شاحنة لدعم عمليات الشركة.<br>• زيادة رأس المال من خمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف (٨٥,٣٣٨,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة مبلغ قدره أربعة وستون مليون وستمائة واثنان وستون ألف (٦٤,٦٦٢,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي للشركة.<br>• الاستحواذ على أرض بمساحة ٧٢,٦٧٢,٦ متر مربع لتعزيز خطط الشركة التوسعية.            |
| ٢٠٢١م   | • تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة باسم "شركة نقي للمياه".<br>• زيادة رأس المال من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة مبلغ قدره عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي للشركة.<br>• تشغيل خط إنتاج جديد بسعة إنتاجية ٤٨,٠٠٠ وحدة في الساعة.<br>• تحديث وإطلاق الموقع الإلكتروني للشركة.<br>• الاستحواذ على أرض بمساحة ٤٤,٤٤٨,٥ متر مربع لتعزيز خطط الشركة التوسعية.<br>• زيادة رأس المال من مائة وسبعين مليون (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة مبلغ قدره ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة |

المصدر: الشركة



## ٣-٤ هيكل المساهمة الحالي

## ١-٣-٤ نبذة عن الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية المباشرة في الشركة ورأس مالها قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (٤-٨): هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

| المساهم                    | قبل الطرح         |              |                             | بعد الطرح         |              |                             |
|----------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|
|                            | عدد الأسهم        | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) | عدد الأسهم        | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) |
| أمين عبدالله علي الملاح    | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | %٥٠          | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | %٣٥          | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠                  |
| شركة السد الحديثة المتطورة | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | %٥٠          | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | %٣٥          | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠                  |
| الجمهور                    | -                 | -            | -                           | ٦,٠٠٠,٠٠٠         | %٣٠          | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠                  |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%١٠٠</b>  | <b>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>          | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%١٠٠</b>  | <b>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>          |

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية غير المباشرة في الشركة ورأس مالها قبل الطرح وبعده:

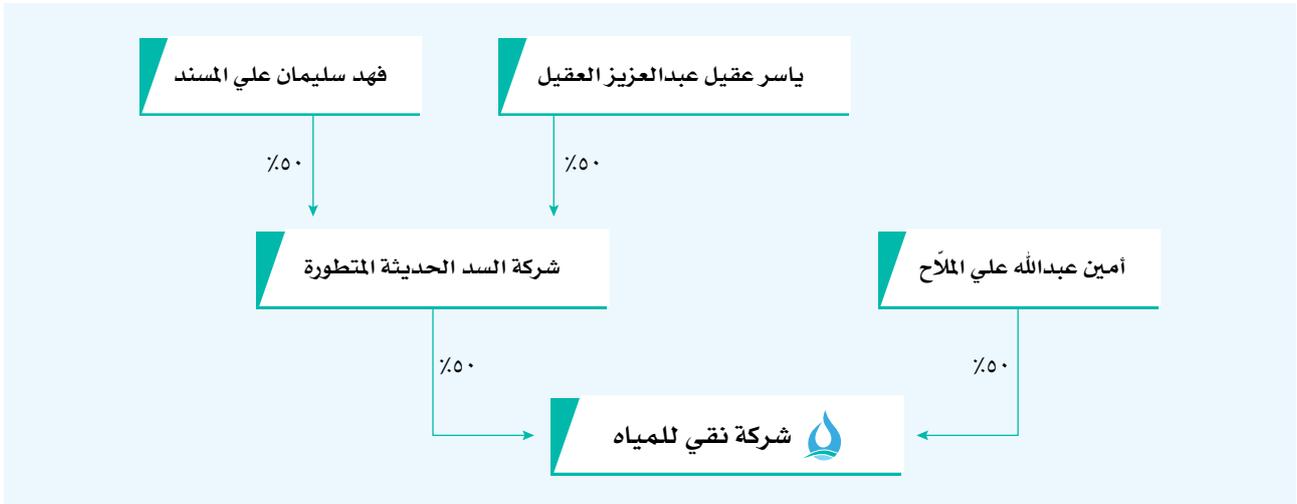
الجدول رقم (٤-٩): هيكل الملكية غير المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

| المساهم                    | قبل الطرح         |              |                             | بعد الطرح        |              |                             |
|----------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|------------------|--------------|-----------------------------|
|                            | عدد الأسهم        | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) | عدد الأسهم       | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) |
| ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل | ٥,٠٠٠,٠٠٠         | %٢٥          | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                  | ٣,٥٠٠,٠٠٠        | %١٧,٥        | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠                  |
| فهد سليمان علي المسند      | ٥,٠٠٠,٠٠٠         | %٢٥          | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                  | ٣,٥٠٠,٠٠٠        | %١٧,٥        | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠                  |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>١٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%٥٠</b>   | <b>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>          | <b>٧,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>%٣٥</b>   | <b>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</b>           |

المصدر: الشركة

يوضح الرسم البياني التالي هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الشكل ٤-١: هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة



المصدر: الشركة



يوضح الجدول التالي تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون 5% أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-١٠): تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون 5% أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

| المساهم                    | قبل الطرح         |              |                             | بعد الطرح         |              |                             |
|----------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|
|                            | عدد الأسهم        | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) | عدد الأسهم        | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) |
| أمين عبدالله علي الملاح    | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | 50%          | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | 35%          | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠                  |
| شركة السد الحديثة المتطورة | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | 50%          | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٧,٠٠٠,٠٠٠         | 35%          | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠                  |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>100%</b>  | <b>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>          | <b>١٤,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>100%</b>  | <b>١٤٠,٠٠٠,٠٠٠</b>          |

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل المساهمين من الأشخاص الطبيعيين الذين يمتلكون 5% أو أكثر من الأسهم العادية ملكية غير مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-١١): تفاصيل المساهمين من الأشخاص الطبيعيين الذين يمتلكون 5% أو أكثر من الأسهم العادية ملكية غير مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

| المساهم                                   | قبل الطرح         |              |                             | بعد الطرح        |              |                             |
|---|-------------------|--------------|-----------------------------|------------------|--------------|-----------------------------|
|   | عدد الأسهم        | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) | عدد الأسهم       | نسبة الملكية | القيمة الاسمية (ريال سعودي) |
| ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل <sup>(١)</sup> | ٥,٠٠٠,٠٠٠         | 25%          | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                  | ٣,٥٠٠,٠٠٠        | 17.5%        | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠                  |
| فهد سليمان علي المسند <sup>(٢)</sup>      | ٥,٠٠٠,٠٠٠         | 25%          | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                  | ٣,٥٠٠,٠٠٠        | 17.5%        | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠                  |
| <b>الإجمالي</b>                           | <b>١٠,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>50%</b>   | <b>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>          | <b>٧,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>35%</b>   | <b>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</b>           |

المصدر: الشركة

<sup>(١)</sup> يمتلك ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها 25% نتيجة لنسبة ملكية قدرها 50% في شركة السد الحديثة المتطورة، والتي تمتلك بدورها ما نسبته 50% من أسهم الشركة.

<sup>(٢)</sup> يمتلك فهد سليمان علي المسند نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها 25% نتيجة لنسبة ملكية قدرها 50% في شركة السد الحديثة المتطورة، والتي تمتلك بدورها ما نسبته 50% من أسهم الشركة.

## ٤-٣-٢ نظرة عامة على كبار المساهمين الحاليين

يحدد هذا القسم (٤-٣-٢) ("نظرة عامة على كبار المساهمين الحاليين") تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون 5% أو أكثر من الأسهم ملكية مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

### ٤-٣-٢-١ أمين عبدالله علي الملاح

ولد أمين عبدالله علي الملاح في ١٣٩٥/٠٤/٠٦ هـ (الموافق ١٩٧٥/٠٥/٠٨ م)، وهو حاصل على دبلوم ثانوي من معهد المراقبين الفنيين في عنيزة بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٩٧ م.

يشغل أمين عبدالله علي الملاح منصب رئيس مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١ م، إضافةً إلى منصبه نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية بعنيزة منذ عام ٢٠١٩ م ورئيس مجلس إدارة نادي العربي بعنيزة منذ عام ٢٠١٩ م.



## ٤-٣-٢ شركة السد الحديثة المتطورة

شركة السد الحديثة المتطورة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١١٠٢٣٧٠٥ وتاريخ ١٢/٠٢/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤/١١/٢٠١٥م)، ويبلغ رأس مالها الحالي (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مقسم إلى (٥٠٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية تبلغ (١٠٠) ريال سعودي لكل حصة. ويقع المقر الرئيسي لشركة السد الحديثة المتطورة في المدينة الصناعية بالرفايح، صندوق بريد رقم ٢٢٠٤٥، الخرج ١١٣١١، المملكة العربية السعودية. وتشمل أنشطة شركة السد الحديثة المتطورة وفقاً لسجلها التجاري إنتاج وتعبئة المياه النقية المفطرة وصناعة البلاستيك في أشكالها الأولية وصناعة البولي أثلين والبيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة السد الحديثة المتطورة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-١٢): هيكل ملكية شركة السد الحديثة المتطورة كما في تاريخ هذه النشرة

| المساهم                    | عدد الحصص      | القيمة الاسمية (ريال سعودي) | نسبة الملكية |
|----------------------------|----------------|-----------------------------|--------------|
| ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل | ٢٥٠,٠٠٠        | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                  | %٥٠          |
| فهد سليمان علي المسند      | ٢٥٠,٠٠٠        | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                  | %٥٠          |
| <b>الإجمالي</b>            | <b>٥٠٠,٠٠٠</b> | <b>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</b>           | <b>%١٠٠</b>  |

المصدر: الشركة

## ٤-٤ الرؤية والرسالة والاستراتيجية

### ٤-٤-١ الرؤية

الريادة في مجال إنتاج وتعبئة المياه في أنحاء المملكة ودول الخليج ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من خلال تطوير علامتها التجارية لتصبح الأفضل في مجالها والتركيز على الجودة وخدمة العملاء وتعزيز العلاقات التجارية وتمييزها والاعتماد على أفضل الموارد البشرية من خلال استقطابها وتطويرها والحفاظ عليها.

### ٤-٤-٢ الرسالة

تسعى الشركة لتطوير نموذج حديث في مجالات عملها من خلال تقديم شتى أنواع المنتجات ذات الأحجام والأوزان المختلفة بأعلى مواصفات الجودة والقيمة وبأسعار منافسة، وخدمة جميع احتياجات شركائها وعملائها بشكل مستدام من خلال توظيف الأبحاث والتطوير لغرض خلق القيمة المضافة والقيمة المستدامة لمساهميها والتشجيع على المشاركة الفعالة والبناء لمواكبة تطورات المساهمين وأصحاب المصالح.

### ٤-٤-٣ الاستراتيجية

وضعت الشركة أهدافاً استراتيجية رئيسية استناداً إلى نقاط قوتها والفرص المتاحة في السوق التي تتوافق مع رؤيتها ورسالتها. وتتضح فيما يلي استراتيجيتها الرامية إلى تحقيق تلك الأهداف:

### ٤-٤-٣-١ تعزيز مركزها الريادي في قطاع إنتاج وتعبئة المياه

تسعى الشركة إلى تبوؤ مركز ريادي في قطاع إنتاج وتعبئة المياه في المملكة، إضافةً إلى تحقيق نمو متزن من خلال توظيف كفاءات فريق العمل وخبراتهم لتحقيق أهداف الشركة. كما تسعى الشركة للاستفادة من مركزها للاستحواد على حصة سوقية أكبر وتوسيع نطاق عملياتها في المملكة ودول الخليج ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

### ٤-٤-٣-٢ تطوير استراتيجيات الأعمال في الشركة

تهدف الشركة إلى اعتماد وتطوير استراتيجيات الأعمال التالية لغرض تحقيق النمو المستدام:

أ. تنمية وتوسيع قاعدة عملاء الشركة من خلال:

- زيادة عدد خطوط الإنتاج لمواكبة نمو الطلب من العملاء.
- دراسة أذواق ومتطلبات العملاء لغرض تقديم شتى أنواع المنتجات التي تناسبهم.
- توظيف الخبرات والدراية العملية لتقديم المنتجات المناسبة للعملاء الجدد.
- تنويع المنتجات ذات الأحجام والمواصفات المختلفة لغرض التوسع في مجال صناعة المياه المعبأة.



ب. توسيع نطاق عملياتها في أسواق جديدة بالمملكة ودول الخليج ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا أفريقيا من خلال:

- الاستفادة من الفرص المتوفرة في الأسواق النامية في المملكة ودول الخليج ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، مما يمكن الشركة من تنويع نشاطها جغرافياً.
- تقديم شتى أنواع المنتجات المتنوعة التي تناسب أذواق العملاء في كل من الأسواق ذات الصلة.

ج. تطوير عمليات الإنتاج والتصنيع وتحسين كفاءة رأس المال العامل من خلال تطوير وتحسين الإمكانيات بالاستفادة من أحدث التقنيات وأنظمة الأتمتة لخفض التكاليف والاعتماد على العمالة وزيادة الكفاءة والإنتاجية، والتي تشمل على سبيل المثال أتمتة المستودعات والمرفقات.

د. تطوير كفاءات فريق العمل وتحسين حوكمة الشركة من خلال:

- التوظيف الصحيح للموارد البشرية لدعم النمو والتطور الوظيفي لفريق العمل وإنتاجيتهم.
- تفعيل دور حوكمة الشركة وفقاً لأفضل الممارسات والتي تشمل اعتماد السياسات واللوائح والإجراءات ذات الصلة إضافة إلى إدارة المخاطر.

هـ. توسيع القدرة الإنتاجية للشركة ومصانعها وخطوط إنتاجها من خلال:

- إضافة خطي إنتاج إضافيين بسعة ٤٨,٠٠٠ وحدة في الساعة لكل منهما في العامين ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.
- إضافة محطة تنقية مياه وتشغيلها في العام ٢٠٢٠م.

و. توسيع نطاق عمل قطاع البيع بالتجزئة وعملياته من خلال الاستفادة من فرعي الرياض والقصيم.

ز. توفير الخدمات اللوجستية لخدمة عملاء الشركة من خلال الاستثمار في والاستحواذ على الشاحنات لغرض تسهيل وصول العملاء إلى منتجاتها.

ح. تطوير استراتيجية المنتجات من خلال:

- الاستفادة من تقنيات تنقية المياه المبتكرة والمستحدثة من قبل الشركة لغرض توفير منتجات بأفضل جودة للعملاء.
- التركيز على تنويع وتمييز منتجات الشركة والتي تشمل منتجات منخفضة الصوديوم والمنتجات المدعمة بالفيتامين (د) والعبوات بسعة ١٤ جالون المقرر إنتاجها في نهاية العام ٢٠٢٢م.

### ٣-٣-٤-٤ تطوير استراتيجية التسويق والبيع والتوزيع

تعمل الشركة على تطوير استراتيجية التسويق والبيع والتوزيع من خلال:

أ. إبرام الاتفاقيات مع بائعي الجملة والتجزئة والمراكز التجارية والمتاجر والمطاعم والفنادق لغرض بيع وتوزيع منتجات الشركة على أوسع نطاق.

ب. توفير الخدمات اللوجيستية والنقل للعملاء من خلال شراء زيادة حجم أسطول الشركة.

ج. تقديم منتجات الشركة كمنتجات أنيقة وصحية ذات جودة عالية بأسعار منافسة.

د. إنشاء شبكات توزيع تتيح توفير منتجات الشركة بسهولة لعملائها.

### ٤-٣-٤-٤ تطوير استراتيجية الدعاية والإعلان

تعمل الشركة على تطوير استراتيجية الدعاية والإعلان لغرض تطوير العلامة التجارية للشركة والعمل على زيادة الوعي حولها من خلال الاستفادة من شتى أنواع المنصات المتوفرة والتي تتضمن:

أ. منصات التواصل الاجتماعي والدعاية من خلال مشاهير منصات التواصل الاجتماعي.

ب. المنصات التقليدية، بالإضافة إلى موقع الشركة الإلكتروني والذي يمكن عملاء الشركة من طلب منتجاتها مباشرةً.

ج. تقديم العروض والتخفيضات من وقت لآخر، بالإضافة إلى المسابقات والهدايا.

د. تمييز منتجات الشركة من خلال تقنيات تنقية المياه الخاصة بالشركة.

هـ. رعاية الأندية الرياضية ذائعة الصيت كنادي النصر السعودي ونادي الرائد السعودي ونادي التعاون السعودي، إضافة إلى رعاية المؤتمرات والاحتمالات.



## ٥-٤-٣-٥ تطوير استراتيجية التسعير

تعمل الشركة على تطوير استراتيجية التسعير من خلال تحليل التكلفة الكلية وإضافة هامش ربح مستهدف، إضافةً إلى توظيف سياسة تسعير اختراق السوق ومواكبة أسعار المنافسين بالسوق، بحسب الحالة، وبما يتوافق مع تحليل أرباح الشركة وهوامش الربح المستهدفة.

## ٥-٤-٥ المزايا التنافسية ونقاط القوة

لقد طورت الشركة مزايا تنافسية مستدامة تسمح لها بمتابعة الفرص المتوفرة في السوق التي تتماشى مع رؤيتها ورسالتها. وفيما يلي المزايا التنافسية التي تتمتع بها الشركة:

### ١-٥-٤ سرعة التجاوب مع متغيرات السوق

تتميز الشركة بالقدرة على التجاوب مع متغيرات السوق ومتطلبات عملائها من خلال مصانعها وخطوط إنتاجها الحديثة، والتي تسمح للشركة بإنتاج مختلف أنواع المنتجات والاستفادة من كفاءة الإنتاج بسبب انخفاض النفقات العامة واقتصاد التكلفة ووفورات الحجم. وعليه، فقد تمكنت الشركة من تقديم شتى أنواع المنتجات ذات الأحجام والأوزان المختلفة بأعلى مواصفات الجودة والقيمة وبأسعار منافسة.

### ٢-٥-٤ كفاءة التشغيل واللوجستيات

يحظى مصنع الشركة في منطقة القصيم بموقع استراتيجي مما يسهل وصول منتجات الشركة إلى المناطق الكبرى في المملكة. كما توفر الخدمات اللوجستية في محيط مصنع الشركة مختلف السبل لتوصيل منتجات الشركة ونقلها للعملاء داخل وخارج المملكة بسهولة والذي يمكن الشركة من توفير مصاريف النقل والمصاريف التشغيلية الأخرى، وتشمل وسائل وروابط النقل المتوفرة شبكة طرق سريعة وشبكة سكك حديدية، إضافة إلى مطار الأمير نايف الدولي بالقصيم. كما تعمل الشركة على توسيع قدراتها اللوجستية من خلال تشغيل أسطولها المكوّن من ٥٠ شاحنة لدعم عمليات الشركة وتوفير خدمات نقل المنتجات للعملاء، إضافةً إلى الحفاظ على كفاءة الإنفاق.

تستفيد الشركة من مستودعات مركزية مؤتمتة بالكامل في مقر الشركة بالإضافة إلى مستودعات إضافية مؤتمتة بالكامل في كل من فرعها لغرض دعم وتسهيل عمليات توصيل منتجاتها إلى العملاء وإمكانية الحفاظ على كميات كبيرة من المخزون، والذي يمكن الشركة من إدارة التكاليف والمصروفات من خلال شراء وتخزين المواد الخام التي تتأثر بالطلب الموسمي، مع الحفاظ على أعلى درجات جودة الحفظ والتخزين.

## ٣-٥-٤ تطوير وتحديث خطوط الإنتاج والآلات والمعدات

تحرص الشركة على تلبية متطلبات واحتياجات عملائها من خلال اعتمادها على الآلات والمعدات وموارد التصنيع الحديثة والتي تمكن الشركة من تصميم وإنتاج مجموعة واسعة من المنتجات. وفي بداية عام ٢٠١٦م كان لدى الشركة خطي إنتاج بطاقة إنتاجية تبلغ ٥٦١ مليون وحدة تقريباً من المياه المعبأة سنوياً بسعات مختلفة. وقد قامت الشركة بشراء أحدث خطوط الإنتاج والآلات والمعدات من شركة ساكمي الإيطالية وشركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة، ليصبح لدى الشركة سبعة خطوط إنتاج بطاقة إنتاجية قصوى تبلغ ٩٢٤,٠ مليون وحدة تقريباً من المياه المعبأة سنوياً بسعات مختلفة منها عبوات ذات سعة ٢٠٠ مل و٣٣٠ مل و٦٠٠ مل إضافةً إلى عبوات قطرة نقي بسعة ٢٠٠ مل و٢٥٠ مل، كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. كما وتستفيد الشركة من أنظمة شركة ساكمي الإيطالية وشركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة التي توفر أعلى مستويات الإنتاجية بتكاليف إنتاج منخفضة، مما يقلل بدوره من تكلفة إنتاج الوحدة.

## ٤-٥-٤ مركز مالي قوي

تستفيد الشركة من قدرتها على الحصول على التمويل الكافي من المؤسسات المالية مما يمكن الشركة من تمويل توسع أعمالها دون الحاجة لطلب التمويل من مساهميها أو الاعتماد عليهم، إضافةً إلى تمكين الشركة من توزيع الأرباح السنوية والمرحلية على المساهمين، بحسب الحالة. كما تستفيد الشركة من نمو في أصولها بنسبة ١٤,٨٪ في الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، إضافةً إلى نمو حقوق الملكية بنسبة ١٤,٧٪ في الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وتتمتع الشركة بسيولة كافية لتغطية المطلوبات قصيرة الأجل حيث إن نسبة السيولة بلغت ٢,٩ مرة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، في حين بلغ رأس المال العامل ٥٢,٨ مليون ريال سعودي في نفس الفترة. كما تحافظ الشركة على نسبة رفع مالي منخفضة حيث شكلت نسبة الدين ١٧٪ مقارنة بالأصول، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## ٥-٥-٤ نمو مستمر

لقد أدّى تميّز أداء الشركة التشغيلي وقراراتها التنفيذية التوسعية من تمكينها من النمو بشكل مستمر، حيث تمكنت الشركة من تحقيق نمو في إيراداتها بنسبة ٤٣,٧٪ و ٢٧,٦٪ و ٥,٠٪ في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي. كما بلغ هامش ربح الشركة ما نسبته ١٩,٨٪ و ٣٦,١٪ و ٣٤,٤٪ تقريباً (قبل الفوائد والضرائب والإهلاك وإطفاء الدين) في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي، وصافي ربح بنسبة ١٦,٨٪ و ٢٩,٥٪ و ٢٦,٩٪ لنفس الفترات على التوالي. كما انعكست ربحية الشركة على نسبة العائدات على الأصول تبعاً، والتي بلغت ما نسبته ٣١,٧٪ و ٤٤,٨٪ و ٣٤,١٪، للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي، بينما بلغت نسبة العائدات على حقوق الملكية ما نسبته ٣٩,٥٪ و ٥٥,٢٪ و ٤١,٥٪، للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي.



## ٦-٥-٤ علامة تجارية فريدة وقوية

تتمتع الشركة بعلامة تجارية مميزة والتي انتشرت في جميع أنحاء المملكة من خلال عملاء قطاعي البيع بالجملة والبيع بالتجزئة، إضافةً إلى استراتيجية الشركة الإعلانية والتسويقية والتوسع فيها.

## ٧-٥-٤ الخبرة العميقة للإدارة العليا في مجال تعبئة المياه

لدى الشركة فريق إداري ذو خبرة واسعة في الصناعة ومجال تعبئة المياه، ويتمتع فريق الإدارة بمهارات عالية ولديه معرفة قوية بأسواق صناعة المواد الغذائية والمشروبات في المملكة وقطاع تعبئة المياه الإقليمي، بما في ذلك اتجاهات السوق والبيئة التنافسية. كما أن فريق الإدارة مجهز جيداً لقيادة الشركة خلال خططها للنمو والتوسع في المستقبل. ويتم دعم فريق إدارة الشركة بشكل أكبر من خلال نظم وسياسات حوكمة قوية تنظم تكوين مجلس الإدارة واللجان التابعة وجمعية المساهمين وفقاً للأنظمة والتعليمات ذات الصلة إضافةً إلى أفضل الممارسات.

## ٨-٥-٤ شراكات استراتيجية

بفضل الشراكات الاستراتيجية مع شركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة وشركة السد الحديثة المتطورة، والتي تمكن الشركة من توفير خدمات الصيانة وقطع الغيار والمواد الخام في وقت وجيز، تتمتع الشركة بالقدرة على إضافة وإنشاء خطوط إنتاج إضافية وصيانة خطوط الإنتاج الحالية وزيادة سعتها الإنتاجية، بحسب الحاجة ووفقاً لاستراتيجيتها.

## ٩-٥-٤ علاقات وثيقة مع أهم الشركاء التجاريين

تتمتع الشركة بعلاقات تجارية وثيقة وطويلة الأمد مع أهم الموزعين والوكلاء والمراكز التجارية والمتاجر حول المملكة والذي يمكن الشركة من الوصول لقاعدة متنوعة من العملاء. كما تمكن العلامة التجارية للشركة وسمعتها، إضافة إلى سياسة الشراء الموحد، من الاستفادة من بنود وشروط ملائمة في علاقاتها ومعاملاتها التجارية.

## ٦-٤ نظرة عامة على أعمال الشركة

تُعد الشركة إحدى الشركات الرائدة في قطاع إنتاج وتعبئة المياه والتي تحظى بنمو مستمر وحضور متزايد، بما تشمله من أعمال استخراج المياه وتقيتها وتحليلتها وتوزيعها وبيعها في مختلف مناطق ومدن المملكة. وتتكون أعمال الشركة من قطاعين رئيسيين، وهما:

- قطاع البيع بالجملة.
- قطاع البيع بالتجزئة.

تمتلك الشركة خبرة عريضة فيما يتعلق بقطاعات العمل الرئيسية الواردة أعلاه، ويشمل ذلك المبيعات للحسابات الصغيرة والمتوسطة كمحلات السوبر ماركت والبقالات وخلافه، والحسابات الأكبر كمحلات الهايبر ماركت، ومبيعات المنازل والمستهلك النهائي، بالإضافة إلى المبيعات للمؤسسات والجهات الحكومية والمدارس والجامعات والمساجد وخلافه، ومبيعات الهوريكا وتشمل الفنادق والمطاعم وخلافه، وكذلك المبيعات للوكلاء والموزعين في مختلف مناطق ومدن المملكة.

شكلت إيرادات قطاع البيع بالجملة ما نسبته ٩٩,٥% و ٦٦,٧% و ٦٧,١% من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، في حين مثلت إيرادات قطاع البيع بالتجزئة ما نسبته ٠,٥% و ٣٣,٣% و ٣٢,٩% من إجمالي إيرادات الشركة للفترة نفسها على التوالي. لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٦-٦-١) ("قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر").

يوضح الرسم البياني التالي قطاعات الأعمال بالشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الشكل ٤-٢: قطاعات الأعمال بالشركة كما في تاريخ هذه النشرة



المصدر: الشركة



يوضح الجدول التالي تفاصيل مبيعات منتجات الشركة بحسب القطاع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤-١٣): نسبة مبيعات منتجات الشركة بحسب القطاع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| نسبة مبيعات المنتج في قطاع البيع بالتجزئة |   | نسبة مبيعات المنتج في قطاع البيع بالجملة  |   |   |   | المنتج                 |
|---|---|---|---|---|---|------------------------|
| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |                        |
| %٣٦                                       | %٤٠                                       | -   | %٤٠                                       | %٤٣                                       | %٤٢                                       | عبوة ٢٠٠ مل            |
| %٣٠                                       | %٣٣                                       | -   | %٣٨                                       | %٣٩                                       | %٣٧                                       | عبوة ٣٣٠ مل            |
| %٢  | %١  | -   | %٢  | %٢  | %٢  | عبوة ٦٠٠ مل            |
| %٣٢                                       | %١٩                                       | -   | %١٦                                       | %١١                                       | %٥  | عبوة ٢٠٠ مل (قطرة نقي) |
| %٠  | %٧  | -   | %٠  | %٤  | %١٤                                       | عبوة ٢٥٠ مل (قطرة نقي) |
| %١٠٠                                      | %١٠٠                                      | -   | %١٠٠                                      | %١٠٠                                      | %١٠٠                                      | الإجمالي               |

المصدر: الشركة

## ١-٦-٤ الإنتاج ومرافقه

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تمتلك الشركة فرعين وأربعة آبار ومصنع وسبعة خطوط إنتاج ومختبر وتسعة مستودعات (منها سبعة مستودعات للمنتجات النهائية والمواد الخام ومستودع لقطع الغيار وآخر للمبيعات الإضافية والخردة). وتعمل الشركة على تشغيل خط إنتاجها السابع في مصنع الشركة بعينزة والذي تم الاستحواذ عليه في العام ٢٠٢٠م. ويوضح الجدول التالي الطاقة الإنتاجية السنوية القصوى والفعلية لكل من خطوط إنتاج الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤-١٤): الطاقة الإنتاجية السنوية القصوى والفعلية لكل من خطوط إنتاج الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| الطاقة الإنتاجية القصوى <sup>(١)</sup><br>(ألف عبوة/٣٠٠ يوم) |   |   | خط الإنتاج <sup>(٢)</sup>                             |
|--|---|---|---|
| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                    | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |   |
| ١٥٨,٤٠٠  | ١٥٨,٤٠٠                                   | ١٥٨,٤٠٠                                   | الخط الأول (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ مل)                       |
| ٢٦٤,٠٠٠  | ٢٦٤,٠٠٠                                   | ٢٦٤,٠٠٠                                   | الخط الثاني (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ و ٦٠٠ مل)                |
| ٢٦٤,٠٠٠  | ٢٦٤,٠٠٠                                   | ٢٦٤,٠٠٠                                   | الخط الثالث (قطرة نقي ٢٠٠ مل و ٢٥٠ مل)                |
| ٢٦٤,٠٠٠  | ٢٦٤,٠٠٠                                   | ٢٦٤,٠٠٠                                   | الخط الرابع (قطرة نقي ٢٠٠ مل و ٢٥٠ مل)                |
| ٢٦٤,٠٠٠  | ٢٦٤,٠٠٠                                   | ٢٦٤,٠٠٠                                   | الخط الخامس (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ مل)                      |
| ٣١٦,٨٠٠  | ٣١٦,٨٠٠                                   | -   | الخط السابع (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ و ٦٠٠ مل)                |
| ١٨٤,٨٠٠  | -   | -   | الخط الثامن (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ و ٦٠٠ مل) <sup>(٣)</sup> |
| ١,٧١٦,٠٠٠  | ١,٥٣١,٢٠٠                                 | ١,٢١٤,٤٠٠                                 | إجمالي  |

المصدر: الشركة

(١) الخط السادس مملوك لشركة شقيقة وهي شركة زلال ويتم استخدامه بموجب اتفاقية منفصلة وبحسب الحاجة.

(٢) يتم احتساب الطاقة الإنتاجية القصوى على أساس تشغيل ٢٢ ساعة في ٣٠٠ يوم، باستثناء الخط الخامس والتي تم احتساب الطاقة الإنتاجية القصوى على أساس تشغيل ٢٢ ساعة في ٣٥٠ يوم.

(٣) تم تشغيل الخط الثامن لمدة سبعة أشهر فقط في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.



الجدول رقم (٤-١٥): الطاقة الإنتاجية السنوية القصوى والفعلية لكل من خطوط إنتاج الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| نسبة التشغيل                              |   | الطاقة الإنتاجية الفعلية<br>(ألف عبوة/٣٠٠ يوم) |   |   |   | خط الإنتاج                             |
|---|---|--|---|---|---|--|
| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م      | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |  |
| ٦٥,٨%                                     | ٦٨%                                       | ٥٩%  | ١٠٤,٢٠٢                                   | ١٠٨,٠٣٩                                   | ٩٢,٧٥٤                                    | الخط الأول (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ مل)        |
| ٧٧,٢%                                     | ٧٩%                                       | ٨٩%  | ٢٠٣,٨٩٩                                   | ٢٠٨,٦٧٥                                   | ٢٣٤,٦٣١                                   | الخط الثاني (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ و ٦٠٠ مل) |
| ٦٨,٣%                                     | ٤٠%                                       | ٤٣%  | ١٨٠,٢٣٣                                   | ١٠٥,٧٢١                                   | ١١٢,٣٨٧                                   | الخط الثالث (قطرة نقي ٢٠٠ مل و ٢٥٠ مل) |
| ٦١,٩%                                     | ٤٠%                                       | ٤٣%  | ١٦٣,٣٧٧                                   | ١٠٥,٧٢١                                   | ١١٢,٣٨٧                                   | الخط الرابع (قطرة نقي ٢٠٠ مل و ٢٥٠ مل) |
| ٨٥,٦%                                     | ١١١%                                      | ١١٣%   | ٢٢٦,٠١٤                                   | ٢٩٢,١١٢                                   | ٢٩٨,٤٥٥                                   | الخط الخامس (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ مل)       |
| ٧٤,٢%                                     | ٦٦%                                       | -  | ٢٣٤,٩٤٦                                   | ٢٠٩,١٧١                                   | -   | الخط السابع (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ و ٦٠٠ مل) |
| ٩٤,٦%                                     | -   | -  | ١٧٤,٩١١                                   | -   | -   | الخط الثامن (عبوات ٢٠٠ و ٣٣٠ و ٦٠٠ مل) |
| ٨٤,١%                                     | ٦٧%                                       | ٦٩%  | ١,٢٨٧,٥٨٣                                 | ١,٠٢٩,٤٣٩                                 | ٨٥٠,٦١٥                                   | إجمالي                                 |

المصدر: الشركة

(١) الخط السادس مملوك لشركة شقيقة وهي شركة زلال ويتم استخدامه بموجب اتفاقية منفصلة وبحسب الحاجة.

## أ. الآبار

توفر الشركة كامل احتياجها من مياه الشرب من بئري الشركة الواقعين على أرض مصنع الشركة في شمال مدينة عنيزة بالقصيم، إلى جانب بئري الاحتياط. وتقع آبار الشركة ضمن الغطاء الرسوبي وهو مساحة جيولوجية تكونت على طبقات من الرواسب ذات أصول قارية وبحرية وتغطي ما يقارب ثلثي مساحة المملكة الجغرافية، كما وتخرق الآبار الخزان الجوفي لمتكون الساق المائي، وهو أحد المتكونات الجغرافية المائية الأكثر أهمية في الجزء الشمالي من المملكة وتبلغ مساحته السطحية حوالي ٦,٥٠٠ كيلومتر مكعب مما يجعل حساب مخزون المياه الكامل لمتكون الساق بشكل دقيق صعباً نسبياً في الوقت الراهن نظراً لمساحته، بحسب هيئة المساحة الجيولوجية السعودية.

فيما تتكون آبار الشركة من مادة الحديد المجلفن والذي يتميز بخصائص مقاومة الصدأ والحرارة، وتبلغ سعة كل من الآبار ١,٠٤ مليون متر مكعب من المياه تقريباً سنوياً بعمق ٣٦٠ متر وقطر ١٤٠ متر، وتبلغ الطاقة الإنتاجية الإجمالية القصوى لكل من الآبار الأربعة ٤,١٥ مليون متر مكعب من المياه سنوياً، كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، بينما بلغت الطاقة الإنتاجية الفعلية ٤١٨,٠٥٨ متر مكعب سنوياً، للفترة نفسها، علماً بأن قياس الطاقة الإنتاجية الفعلية يتم بناءً على إنتاج بئري التشغيل فقط، ولا يشمل إنتاج بئري الاحتياط.

## ب. استخراج المياه ومعالجته

تتم عملية استخراج مياه الشرب من آبار الشركة بواسطة مضخات كهربائية لتغذية خطوط التنقية والإنتاج من خلال أنابيب بلاستيكية وأخرى مصنوعة من الحديد المقاوم للصدأ، وذلك بعد تنقية المياه المستخرجة وتحليلتها ومعالجتها. وتتصل المضخات وآلات التنقية والمعالجة بخطوط الإنتاج بشكل مباشر في عملية إنتاج مؤتمنة بالكامل وصولاً إلى تعبئة العبوات بلاستيك البولي إيثيلين تيرفتالات بجميع أنواعها وتغليفها، وذلك من خلال عملية إنتاج محكمة ومعقمة وفقاً لأعلى معايير الجودة والسلامة. ويتم إدارة عمليات استخراج المياه وتشغيل جميع آلات ومعدات الإنتاج من قبل موظفي الشركة من ذوي الاختصاص والخبرات. وتتكون العملية الإنتاجية للشركة من ثلاث مراحل رئيسية، وهي (١) التنقية و(٢) التحلية و(٣) التعبئة والتغليف.

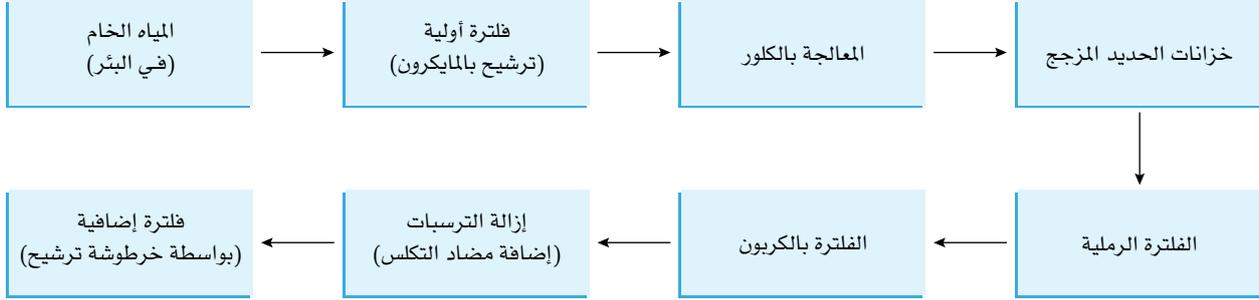
### ١- مرحلة التنقية:

تبدأ العملية الإنتاجية للشركة باستخراج المياه من آبار الشركة المكونة من الحديد المجلفن وذلك بواسطة مضخات مياه غاطسة من شركة جراندفوس الدانماركية والتي تضخ المياه بطاقة إنتاجية قصوى تبلغ ١٢٠ متر مكعب في الساعة (أو ما يعادل ١,٠٣٦,٨٠٠ متر مكعب في السنة) كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. بينما بلغت الطاقة الإنتاجية الفعلية لكمية المياه الخام المُنتجة ٢٨٠,٩٠٦ متر مكعب في عام ٢٠١٩م، و٣٩٤,٣٩٤ متر مكعب في عام ٢٠٢٠م، و٤١٨,٠٥٨ متر مكعب في عام ٢٠٢١م. وتتم عملية الضخ من خلال أنابيب بلاستيكية تتضمن فلاتر معالجة للمياه بواسطة مادة الكلورين المطهرة وصولاً لخزان الحديد المزجج المركزي بسعة حوالي ١,٠٠٠ متر مكعب بعمق سبعة أمتار وقطر ١٢,٥ متر، وتعد فلاتر معالجة المياه بواسطة مادة الكلورين المحطة الأولى لمرحلة التنقية وتعد المياه عند تغذية خزان الحديد المزجج المركزي مياه مفلترة ومعالجة. وعادةً ما يتم سحب ما يقارب ٧٥% من مياه خزان الحديد المزجج المركزي بعد التغذية مباشرةً والإبقاء على ما يقارب ٢٥% على مدار الساعة حفاظاً على استمرارية العملية الإنتاجية، وتكون نسبة الأملاح في المياه في هذه المرحلة ما يقارب ١,٥٠٠ ملليجرام تقريباً لكل لتر. ومن ثم يتم معالجة وتنقية المياه مرة أخرى بواسطة الفلاتر الرملية متبوعة بالفلاتر الكربونية وذلك لغرض نزع مادة الكلورين من المياه ويضاف إليها مادة مضادة للتكلس حفاظاً على العملية الإنتاجية والمياه المنقاة، وعليه تنتهي مرحلة التنقية وصولاً إلى منتج غير نهائي من المياه الخام المفلترة منزوعة الكلور.



يوضح الرسم البياني التالي مرحلة التنقية من العملية الإنتاجية للشركة.

الشكل ٤-٣: مرحلة التنقية من العملية الإنتاجية للشركة



المصدر: الشركة

## ٢- مرحلة التنقية:

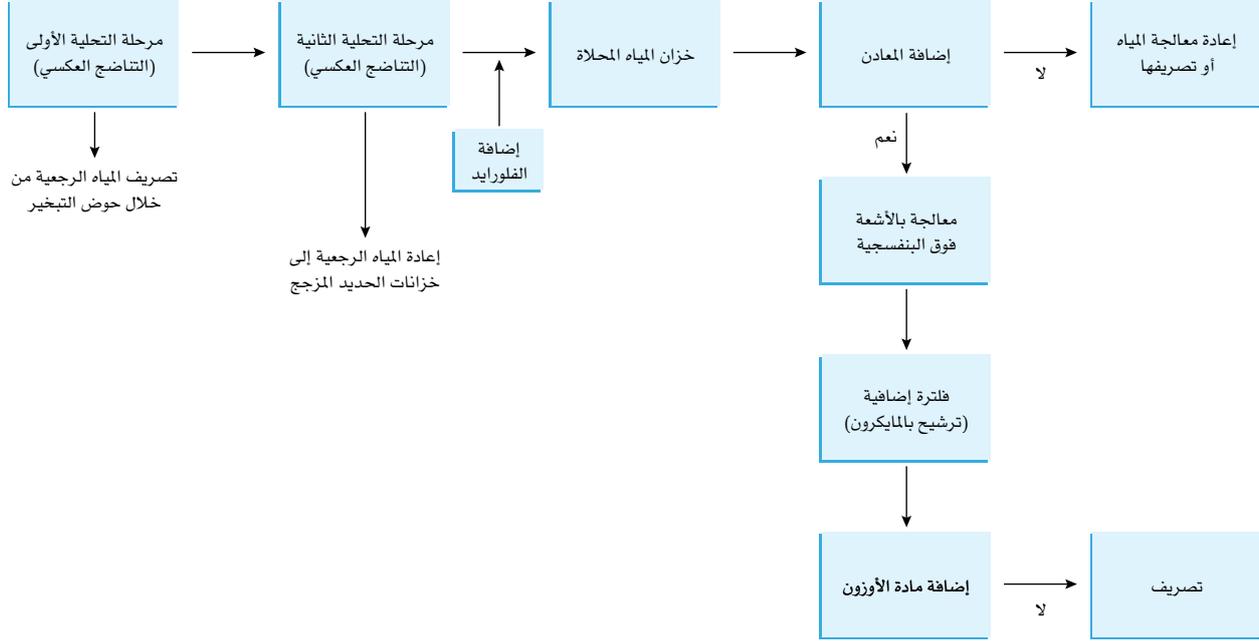
بعد الانتهاء من مرحلة التنقية، يتم البدء بعملية تحلية المياه تلقائياً مروراً بأنابيب الحديد مقاوم الصدأ، ويتم تمرير المياه من محطتي تحلية تعمل من خلال عملية التناضح العكسي، وهي عملية معاكسة للظاهرة الطبيعية المسماة بالتناضح، وتعمل من خلال نقل المياه من المحلول الأعلى تركيزاً نحو الأدنى عبر غشاء شبه نافذ باستخدام الضغط، وهي طريقة مثبّعة لتحلية المياه بمرورها بعدد من المراحل يفصل بينها الماء عن الأملاح والمعادن الأخرى. وتشكل محطتي التحلية بواسطة التناضح العكسي وحدة نزع الأملاح من المياه في عملية إنتاجية بطاقة قصوى تبلغ ١٢٠ متر مكعب في الساعة. وتتضمن المحطة الأولى معالجة المياه في درجة حرارة تتراوح بين ٢٥ و ٣٠ درجة مئوية تحت الضغط العالي بواسطة مضخات ضغط كهربائية من شركة جراندفوس الدانماركية وذلك لغرض تحلية المياه للوصول لنسبة أملاح لا تتجاوز ٢٥ إلى ٣٠ مليجرام تقريباً لكل لتر نزولاً من ما يقارب ١,٥٠٠ مليجرام تقريباً لكل لتر، كما يتم تصريف ما يقارب ٢٠٪ من المياه في هذه المحطة إلى أحواض تبخير خارجية لغرض الوصول لنسبة الأملاح المطلوبة والانتقال للمحطة الثانية لعملية التحلية. وعادةً ما يتم تغذية المحطة الثانية بما يقارب ٩٠ متر مكعب من المياه في دورة الإنتاج الواحدة، وذلك بعد تصريف ما يقارب ٣٠٪ من المياه المخرج من المحطة الأولى إلى أحواض تبخير خارجية، ويتم معالجة المياه في درجة حرارة تتراوح بين ٢٥ و ٣٠ درجة مئوية تحت الضغط المتوسط بواسطة مضخات ضغط كهربائية من شركة جراندفوس الدانماركية وذلك لغرض تحلية المياه للوصول لنسبة أملاح لا تتجاوز ٠,٦٥ ميكروجرام تقريباً لكل لتر، بنسبة كفاءة تتجاوز ٨٥٪، ويتم إعادة تدوير المياه المتبقية بنسبة تقارب ١٥٪ من المياه المعالجة في محطة التحلية الثانية والمركزة بالأملاح لإعادة تدويرها من خلال إعادة إدخالها إلى خزان الحديد المزجج المركزي لغرض إعادة معالجتها في العملية الإنتاجية حتى الوصول لنسبة الأملاح المطلوبة والحفاظ على القدر الممكن من المياه المعالجة حفاظاً على الموارد وكفاءة الإنتاج.

كما ويتم إضافة الأملاح والمعادن القلوية ومنها مادة الفلورايد والبوتاسيوم بايكاربونات والكالسيوم كلورايد وماغنيزيوم سولفايت بالإضافة إلى مادة الكلور بحسب المواصفات الخليجية بواسطة مضخات كهربائية ذكية من شركة جراندفوس الدانماركية، والتي تضيف الأملاح والمعادن بشكل نسبي قياساً بكمية المياه التي يتم ضخها، إلى أنابيب خط الإنتاج وإلى الخزانات استعداداً لسحب المياه بواسطة أجهزة السحب الذكية. كما ويتم معالجة المياه بواسطة الأشعة فوق البنفسجية وتمريرها من خلال فلاتر دقيقة لغرض تعقيمها من أية شوائب أو أية أملاح غير ذائبة، إضافةً إلى إدخال مادة الأوزون من خلال المضخات الذكية لغرض تعقيم المياه، كآخر خطوات مرحلة التحلية. وعليه تعد المياه بعد الانتهاء من مرحلة التحلية مياه منزوعة الأملاح وذلك قبل المعالجة الإضافية تمهيداً للتعبئة.



يوضح الرسم البياني التالي مرحلة التحلية من العملية الإنتاجية للشركة.

الشكل ٤-٤: مرحلة التحلية من العملية الإنتاجية للشركة



المصدر: الشركة

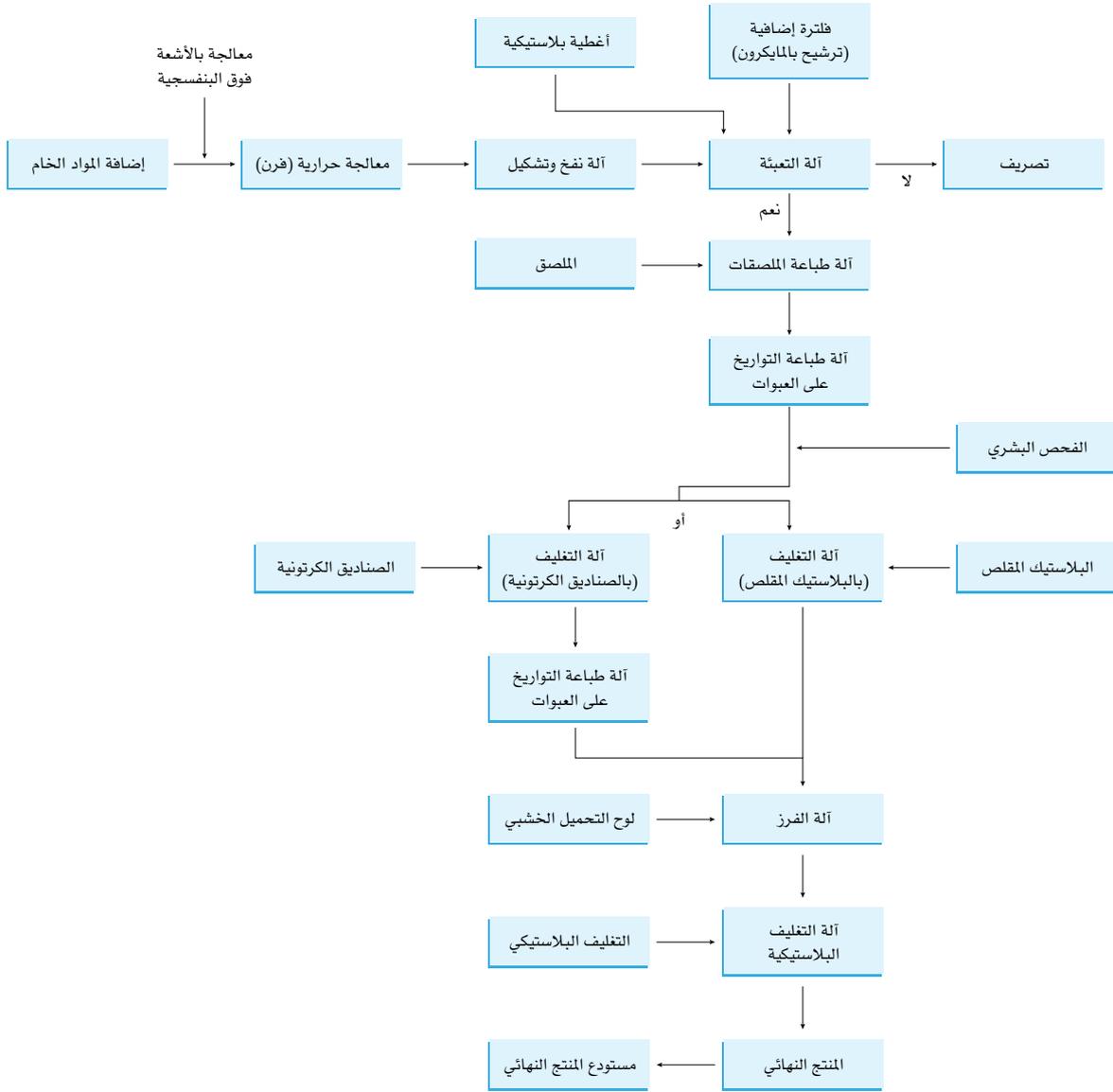
### ٣- مرحلة التعبئة والتغليف:

وتبدأ مرحلة التعبئة من خلال سحب المياه مروراً بفلتر إضافية وإلى خزانات التعبئة والتي تتصل بأنابيب حديد مقاوم الصدأ ومكائن تعبئة عبوات المياه ذات الأحجام المختلفة، بحسب خط الإنتاج. ويتم تعبئة العبوات بواسطة آلات مؤتمتة بالكامل بطاقة إنتاجية قصوى تتراوح بين ١٥٨,٤ مليون و ٣١٦,٨ مليون وحدة سنوياً، بحسب خط الإنتاج وعددها ستة خطوط تعمل بالكامل، كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، وبطاقة إنتاجية فعلية تتراوح بين ١٠٥,٧ مليون و ٢٩٢,١ مليون وحدة سنوياً، بحسب خط الإنتاج، للفترة نفسها. وتتضمن عملية التعبئة معالجة بلاستيك البولي إيثيلين تيرفتالات البريفورم (بشكله الأولي) من خلال المعالجة الحرارية بدرجة تصل إلى ١٢٠ درجة مئوية بواسطة فرن حراري، استعداداً لتشكيلها بحسب الحاجة. كما يتم تعقيم العبوات باستخدام الأشعة فوق البنفسجية قبل وضعها وتشكيلها داخل قوالب ذات أحجام وأشكال المختلفة، ومن ثم يتم تعبئتها وتغطيتها بواسطة الأغشية مسبقة الصنع بعد تعقيمها باستخدام الأشعة فوق البنفسجية أيضاً. وتتضمن عملية التعبئة والتغليف وضع العلامات والملصقات المجهزة مسبقاً بواسطة المكائن المؤتمتة إضافة إلى تاريخ كل عبوة على حدة وتحديد تاريخ الإنتاج وخط الإنتاج ذي الصلة، وتتبع هذه الخطوة مرحلة تليب العبوات بالصناديق الكرتونية المجهزة مسبقاً أو بالبلاستيك المتقلص، بحسب أحجامها وخط الإنتاج ذي الصلة، والتي يتم تليبها ورصها وتجميعها وتخزينها في أحد مستودعات الشركة بواسطة أحزمة ناقلة ورافعات شوكية.



يوضح الرسم البياني التالي مرحلة التعبئة والتغليف من العملية الإنتاجية للشركة.

الشكل ٤-٥: مرحلة التعبئة والتغليف من العملية الإنتاجية للشركة



المصدر: الشركة



## ٢-٦-٤ المنتجات والخدمات

## أ. المياه المعبأة النقية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تكونت منتجات المياه المعبأة للشركة من خمسة منتجات رئيسية، منها عبوة ذات سعة ٢٠٠ مل والتي شكلت مبيعاتها ما نسبته ٤٢٪ و ٤٣٪ و ٣٥,٩٪، على التوالي، للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، وعبوة ذات سعة ٣٣٠ مل والتي شكلت مبيعاتها ما نسبته ٣٧٪ و ٣٩٪ و ٢٩,٧٪، على التوالي، للفترة نفسها، وعبوة ذات ٦٠٠ مل والتي شكلت مبيعاتها ما نسبته ٢٪ و ٢٪ و ٢٪، على التوالي، للفترة نفسها، إضافة إلى عبوة قطرة نقي ذات التصميم الصناعي بحجم ٢٠٠ مل والتي شكلت مبيعاتها ما نسبته ٤٪ و ١٤٪ و ٢٥,٣٪، على التوالي، للفترة نفسها، وعبوة قطرة نقي ذات التصميم الصناعي بحجم ٢٥٠ مل والتي شكلت مبيعاتها ما نسبته ١٤٪ و ٢٪ و ٢٪، على التوالي، للفترة نفسها. كما تعمل الشركة على طرح منتجاتها الجديد وهو عبوة المياه المعبأة ذات حجم ١٤ لتر من خلال خط إنتاج جديد مخصص لهذا المنتج ومن المقرر تشغيل خط الإنتاج الجديد وطرح العبوات ذات حجم ١٤ لتر في الربع الثاني من العام ٢٠٢٢م.

يوضح الجدول التالي قائمة منتجات الشركة وإيراداتها للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤-١٦): قائمة منتجات الشركة وإيراداتها للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م

| الحصة في الإيرادات <sup>١</sup>           |   | الإيرادات<br>(مليون ريال سعودي)           |   |   |   | المنتج                 |
|---|---|---|---|---|---|------------------------|
| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |                        |
| ٣٩٪                                       | ٤٢٪                                       | ٤٢٪                                       | ١٠٨,٨                                     | ١١١,١                                     | ٨٦,٦                                      | عبوة ٢٠٠ مل            |
| ٣٦٪                                       | ٣٧٪                                       | ٣٧٪                                       | ٩٩,٦                                      | ٩٧,٠                                      | ٧٥,٩                                      | عبوة ٣٣٠ مل            |
| ٢٪  | ٢٪  | ٣٪  | ٦,٦                                       | ٥,٥                                       | ٥,٤                                       | عبوة ٦٠٠ مل            |
| ١٨٪                                       | ١٤٪                                       | ٤٪  | ٥٠,٤                                      | ٣٦,٢                                      | ٩,٣                                       | عبوة ٢٠٠ مل (قطرة نقي) |
| -   | ٥٪  | ١٤٪                                       | -   | ١٢,٧                                      | ٢٩,٣                                      | عبوة ٢٥٠ مل (قطرة نقي) |
| ٤٪  | ١٪  | ٠,٠١٪                                     | ١٢,٤                                      | ٢,٣                                       | ٠,٨                                       | أخرى                   |
| ١٠٠٪                                      | ١٠٠٪                                      | ١٠٠٪                                      | ٢٧٧,٨                                     | ٢٦٤,٨                                     | ٢٠٧,٣                                     | إجمالي                 |

المصدر: معلومات الشركة.  
(١) نسب الإنتاج تقريبية.

يوضح الجدول التالي إنتاج منتجات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤-١٧): قائمة إنتاج منتجات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م

| الحصة من إجمالي الإنتاج <sup>١</sup>      |   | الإنتاج<br>(ألف عبوة)                     |   |   |   | المنتج                 |
|---|---|---|---|---|---|------------------------|
| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |                        |
| ٤٠,٣٪                                     | ٤٢٪                                       | ٤٢٪                                       | ٥٤٣,٤٠٢                                   | ٥٦٥,٨٠٠                                   | ٤٦٠,٦٩٧                                   | عبوة ٢٠٠ مل            |
| ٣١,٦٪                                     | ٣٩٪                                       | ٣٧٪                                       | ٤٢٦,٧٧٠                                   | ٤٩٩,٩٩٣                                   | ٤٠٥,٨٥٢                                   | عبوة ٣٣٠ مل            |
| ١,٥٪                                      | ٢٪  | ٣٪  | ١٩,٧٩٦                                    | ٤٥,٢١٧                                    | ٣٢,٩٠٧                                    | عبوة ٦٠٠ مل            |
| ٢٦,٦٪                                     | ١٤٪                                       | ٤٪  | ٣٥٩,١٨٥                                   | ١٤٤,١٢١                                   | ٤٣,٨٧٦                                    | عبوة ٢٠٠ مل (قطرة نقي) |
| -   | ٢٪  | ١٤٪                                       | -   | ٢٠,٥٨٩                                    | ١٥٣,٥٦٦                                   | عبوة ٢٥٠ مل (قطرة نقي) |
| -   | ٠٪  | ٠,٠١٪                                     | -   | ٠   | ١١٠                                       | أخرى                   |
| ١٠٠٪                                      | ١٠٠٪                                      | ١٠٠٪                                      | ١,٣٤٩,١٥٤                                 | ١,٢٧٥,٧٢١                                 | ١,٠٩٦,٨٩٧                                 | إجمالي                 |

المصدر: معلومات الشركة.  
(١) نسب الإنتاج تقريبية.



## ب. خدمات الطلب الإلكتروني

أطلقت الشركة موقعها الإلكتروني بشكله الحديث في بداية العام ٢٠٢١م لتوفير منصة إلكترونية لتلقي الطلبات من عملائها، إلى جانب تطبيق الشركة المتوفر على منصتي (IOS) التابعة لأبل وأندرويد وحساب خدمة العملاء من خلال منصة واتساب الإلكترونية. تقدر الشركة خدمات الطلب الإلكتروني والتوصيل لعملائها في محيط فرعها في القصيم والرياض. وتتوي الشركة الاستمرار بتطوير منصاتها الإلكترونية للاستحواذ على حصة أكبر من سوق الإلكتروني المياه المعبأة وتتويق قاعدة عملائها، إضافة إلى توسيع نطاق خدماتها الجغرافي.

## ٣-٦-٤ مراقبة الجودة

يعد الالتزام بأعلى معايير الجودة والسلامة والحفاظ على البيئة أحد أهم الأولويات في الشركة. وتعتقد الشركة أن مراقبة الجودة وسلامة المنتجات أمران مهمان لأعمالها، وعليه تجري أنشطة مراقبة الجودة وسلامة المنتجات في جميع جوانب عملياتها داخل مصانعها وخطوط إنتاجها، كما تدرك أيضاً أن هذه الأنشطة تظهر فائدتها في فعالية الإنتاج وفي ضمان حصول عملائها على منتجات صحية عالية الجودة.

وتبدأ عمليات إدارة ومراقبة الجودة من عمليات استيراد المواد الخام وتخزينها، حيث تحرص الشركة على اختيار أفضل أنواع البلاستيك للعبوات من مورديها وتخزينه في المناخ والملائم للحفاظ على جودته. كما تحرص الشركة على اجتناب تخزين بلاستيك العبوات لمدد طويلة واستخدامه في العملية الإنتاجية خلال فترات قصيرة، حفاظاً على جودة العبوات والمياه.

كما تتضمن عمليات مراقبة الجودة مراقبة العملية الإنتاجية من قبل مراقبين على مدار الساعة، إضافةً إلى فحص جودة المياه الخام بشكل عشوائي في عدد من محطات خط الإنتاج بدايةً من مصدر المياه، أي البئر ذي الصلة، ومروراً بخط الإنتاج والمعالجة وعند ملئ العبوات بما لا يتجاوز كل ساعة تشغيل وذلك في شتى مراحل خط الإنتاج وعلى مدار ساعات تشغيل خطوط الإنتاج وحتى الانتهاء من عملية الإنتاج وقبل إصدار المنتج النهائي. وتتضمن الفحوصات فحص الأملاح والمعادن في المياه لغرض التأكد من إتمام عمليات التنقية والتحلية والتعقيم. علماً بأن الخط الثالث والخط الرابع في مصنع الشركة بعنيزة يحتويان على جهاز فحص داخل خط الإنتاج، ويعمل جهاز الفحص بشكل تلقائي كجزء من العملية الإنتاجية. ولدى الشركة مختبر الكروماتوغرافيا الأيونية المتكامل، والذي يمكن الشركة من تحليل جودة منتجاتها ومكوناتها داخل أرض مصنع الشركة بعنيزة، وعليه تتمكن الشركة من الحصول على نتائج الفحوصات بشكل شبه فوري، ويعد مختبر الشركة مختبر وفق أعلى المعايير وأحدث الطرازات المتوفرة في الأسواق لغرض إدارة جودة منتجات المياه بدقة من خلال أجهزة الفحص المدارة من قبل كيميائيين ومختصين.

## ٤-٦-٤ الجوائز والشهادات

حصلت الشركة على جوائز وشهادات من العديد من الجهات، من ضمنها:

الجدول رقم (٤-١٨): الشهادات والجوائز التي حصلت عليها الشركة فيما يتعلق بمساهماتها

| الرقم | الجهة المانحة   | النوع   | وصف الشهادة                  | تاريخ الإصدار                     | تاريخ الانتهاء                    |
|-------|---|---|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ١     | إل إم إس سيرتيفيكيشن ليميتد - عضو معتمد لدى انترناشيونال اكرديتيشن فورم (IAF MLA) | شهادة سلسلة تقييم الصحة والسلامة المهنية ٢٢٠٠٠:٢٠١٨ | إدارة الصحة والسلامة المهنية | ١٢/٢٢/١٤٤١هـ (الموافق ٢٠/٨/٢٠٢٠م) | ١/٢٤/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/٨/٢٠٢٣م)  |
| ٢     | انترناشيونال سيرتيفيكيشن آند إنسبكتشن   | شهادة   | إدارة جودة التصنيع           | ٥/١٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢٠م) | ١٦/٦/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠٢٣م) |
| ٣     | حملة التبرع بالدم   | شهادة   | حملة التبرع بالدم للحجاج     | رمضان ١٤٢٩هـ                      | لا يوجد                           |
| ٤     | الإدارة العامة للتعليم بعسير  | شهادة   | مهرجان الاختتام لساعة برمجة  | ديسمبر ٢٠١٨م                      | لا يوجد                           |
| ٥     | مركز صحي الصالحية بعنيزة  | شهادة   | الحد من انتشار التدخين       | صفر ١٤٤٠هـ                        | لا يوجد                           |
| ٦     | الأمن العام   | شهادة   | الجودة الشاملة               | جمادى الأول ١٤٤٠هـ                | لا يوجد                           |
| ٧     | مجلس شباب القصيم  | شهادة   | رعاية الشباب                 | محرم ١٤٤٠هـ                       | لا يوجد                           |
| ٨     | جامعة المجمعة كلية التربية  | شهادة   | دعم مهرجان الطفولة           | ربيع الأول ١٤٤٠هـ                 | لا يوجد                           |
| ٩     | غرفة عنيزة  | جائزة التميز  | دعم المخيمات الشتوية         | جمادى الثاني ١٤٤٠هـ               | لا يوجد                           |
| ١٠    | القوة الخاصة لأمن الطرق   | شهادة   | أمنكم وسلامتكم               | رجب ١٤٤١هـ                        | لا يوجد                           |
| ١١    | المؤتمر الدولي لخبراء الإعاقة والتأهيل  | شهادة   | دعم مؤتمر الإعاقة والتأهيل   | شعبان ١٤٤١هـ                      | لا يوجد                           |
| ١٢    | إدارة تعليم عنيزة   | شهادة   | دعم مخيم التعليم             | محرم ١٤٤١هـ                       | لا يوجد                           |



| الرقم | الجهة المانحة               | النوع | وصف الشهادة        | تاريخ الإصدار | تاريخ الانتهاء |
|-------|-----------------------------|-------|--------------------|---------------|----------------|
| ١٣    | الدفاع المدني               | شهادة | الوقاية من المخاطر | رمضان ١٤٤١هـ  | لا يوجد        |
| ١٤    | معهد الإدارة العامة         | شهادة | دعم المتدربات      | مارس ٢٠١٧م    | لا يوجد        |
| ١٥    | وزارة الداخلية أمانة القصيم | شهادة | هدية لمدينة الحجاج | فبراير ٢٠٢٠م  | لا يوجد        |

المصدر: الشركة

## ٥-٦-٤ الخدمات اللوجستية

### أ. الشاحنات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، يوجد لدى الشركة أسطول مكون من ٥٠ شاحنة، تم شرائها في العام ٢٠٢٠م، يتم تشغيله بالكامل بواسطة سائقين من ذوي المهارة. علماً بأن اعتماد الشركة في الوقت الراهن لغرض توصيل منتجاتها بشكل جزئي هو على الشاحنات المستأجرة لمواكبة الطلب على منتجاتها وتحديداً لغرض التوصيل لعملاء قطاع البيع بالجملة بواسطة شركات خدمات توصيل، علماً بأنه يتم تحمل كامل تكاليف التوصيل من قبل العميل ذي الصلة. وتعمل الشركة حالياً على خفض تكاليف الوحدة في قطاع البيع بالتجزئة وتحقيق كفاءة أكبر من خلال تفعيل كامل أسطول الشاحنات المستحوذ عليه في العام ٢٠٢٠م المكون من ٥٠ شاحنة نقل.

### ب. المستودعات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى الشركة تسعة مستودعات في المملكة، وتحديداً ثمانية مستودعات في القصيم ومستودع واحد في الرياض وذلك لغرض تخزين المواد الخام إلى حين إنتاجها والمنتجات النهائية إلى حين توصيلها لعملائها. كما تعمل على بيع منتجاتها من خلال موزعيها في جميع أنحاء المملكة والذين عادة ما يكون لهم شاحناتهم ومستودعاتهم الخاصة لغرض نقل وتخزين منتجات الشركة.

## ٦-٦-٤ التسويق والترويج

### أ. علامة "نقي" التجارية

يصف تقرير دراسة السوق الذي أعده مستشار دراسة السوق علامة "نقي" التجارية بأنها علامة تجارية لمنتجات المياه المعبأة ذات الجودة العالية بأسعار منافسة في قطاع المياه المعبأة في المملكة، وتُعرف منتجاتها من خلال العلامة التجارية المتعارف عليها إضافةً إلى التغليف المميز والتصميم. وتتميز علامة "نقي" التجارية بمواصلة تطورها من خلال تقديم منتجاتها من خلال المنصات المختلفة إضافةً إلى تقديم منتجات جديدة ومبتكرة لعملاء قطاع التجزئة من أسر وأفراد وكذلك لعملاء قطاع الجملة. وكان للدعم الإعلاني والترويجي المتواصل للعلامة التجارية، جنباً إلى جنب مع المنتجات عالية الجودة والحضور المتزايد في السوق، الفضل وراء تعزيز قيمة العلامة التجارية في قطاع المياه المعبأة.

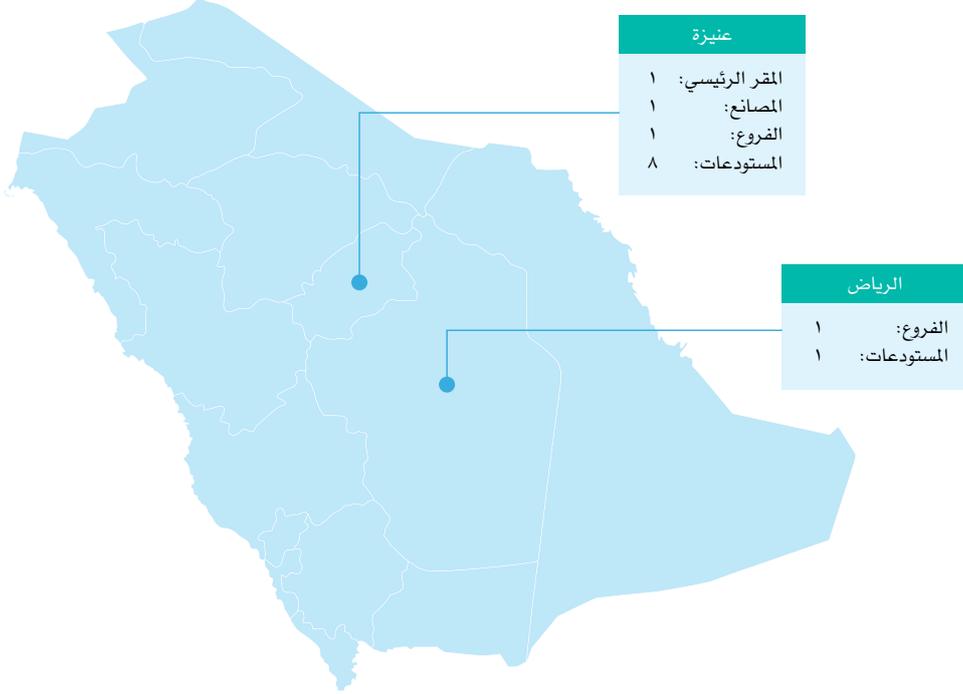
### ب. قنوات التسويق الرئيسية

تعد قنوات التواصل الاجتماعي مثل فيسبوك وإنستغرام وتويتر وسناب شات بمثابة الأدوات الأساسية المستخدمة في تسويق علامة "نقي" التجارية، وساعد ذلك على التواصل مع المستهلكين عبر المنشورات المنتظمة والمسابقات وإدارة مجتمعات الإنترنت عبر تلك القنوات. وتستخدم الشركة في بعض حملات المبيعات مجموعة من الإعلانات عبر الإنترنت تدعمها بأدوات لتنشيط العلامة التجارية والتعريف بها، مما يساعد على إيصال محتوى العلامة التجارية للمستهلكين وزيادة التفاعل والإقبال على مبيعات العلامات التجارية غير الفعالة. وتساعد المشاركة في الفعاليات ورعايتها في أوساط المجتمعات المحلية على إيصال محتوى العلامة التجارية للمستهلكين المحتملين وتعريفهم بها، إضافةً إلى أن الشراكات الإعلانية مع الأندية الرياضية ومشاهير شبكات التواصل الاجتماعي ساعدت على الوصول بفعالية إلى العملاء المحتملين في قطاع البيع بالتجزئة، وأفسحت المجال لإبراز مكانة العلامة التجارية.



## ٧-٦-٤ المواقع الجغرافية والعمليات

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة عنيزة. توضح الخريطة التالية التواجد الجغرافي للشركة في المملكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: (١)



المصدر: الشركة

(١) لا يوجد لدى الشركة أي نشاط تجاري أو أصول خارج المملكة.

## ٨-٦-٤ العملاء

تمتلك الشركة فئات متعددة من العملاء في كل قطاع من قطاعات أعمالها الرئيسية، وتتميز قاعدة عملائها بشراكات قوية وطويلة الأجل مع عملائها وموزعيها في العديد من مناطق المملكة. علاوة على ذلك، هناك ميزة أخرى متمثلة في عدم تركيز عملائها ضمن نطاق محدود، حيث استحوذ أكبر ثلاثة عملاء لديها مجتمعين على حوالي ١٣,٢٪ من إجمالي مبيعاتها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ولم يساهم أي عميل لوحده بأكثر من ٥٪ من إجمالي مبيعاتها في نفس الفترة. ويمثل عمق علاقات الشركة مع العملاء أساساً لتدفق الإيرادات وطريقاً مهنياً لتحقيق النمو.

يوضح الجدول التالي إيرادات الشركة من كبار عملائها الذين يشكل كل منهم ما يقارب ٥٪ أو أكثر من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤-١٩): إيرادات الشركة من كبار عملائها الذين يشكل كل منهم ما يقارب ٥٪ أو أكثر من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| العميل                            | قطاع الأعمال       | نسبة المساهمة في الإيرادات |                 |                 |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
|                                   |                    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م            | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
| مؤسسة علي أبو سعيد (موزع)         | قطاع البيع بالجملة | ٥,٣٪                       | ٤,٨٪            | ٤,١٪            |
| مؤسسة الطيف الراقي للتجارة (موزع) | قطاع البيع بالجملة | ٥,١٪                       | ٤,٣٪            | ٤,٣٪            |
| مؤسسة سليمان العجمي (موزع)        | قطاع البيع بالجملة | ٤,٣٪                       | ٤,١٪            | ٤,٨٪            |
| الإجمالي                          | -                  | ١٤,٧٪                      | ١٣,٢٪           | ١٣,٢٪           |

المصدر: الشركة



## ٩-٦-٤ الموردون

تعتمد الشركة على منتجين وموردين ذوي خبرة على الصعيد المحلي والعالمي فيما يتعلق بمواد المدخلات الرئيسية والمعدات ومواد التشغيل الاستهلاكية وقطع الغيار الأساسية. وتشمل مواد المدخلات الرئيسية، على سبيل المثال، المعدات والأدوات فضلاً عن مواد التعبئة والتغليف البلاستيكية والورقية. عادة ما يتم الحصول على عروض أسعار تنافسية بمواصفات تفصيلية حسب الطلب لضمان تحقيق أفضل المعدلات من حيث السعر والجودة. وعادة ما تتعامل الشركة مع عدة موردين من داخل وخارج المملكة فيما يخص كل من المنتجات المطلوبة لغرض تحجيم أي مخاطر تتعلق بتوريد المواد الخام.

يوضح الجدول التالي مشتريات الشركة من كبار مورديها التي تمثل ما يقارب ٥٪ أو أكثر من مشتريات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤-٢٠): مشتريات الشركة من كبار مورديها التي تمثل ما يقارب ٥٪ أو أكثر من مشتريات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| المورد                     | بلد التأسيس | النسبة من إجمالي مشتريات الشركة |                 |                 |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                            |             | السنة المالية المنتهية في       |                 |                 |
|                            |             | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م                 | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
| شركة مصنع زلال للمياه      | المملكة     | ٤٨,١٪                           | ٤٠,٠٪           | ١٨,٠٪           |
| شركة السد الحديثة المتطورة | المملكة     | ٣٩,٨٪                           | ٤٣,٠٪           | ٤٤,٠٪           |
| شركة مصنع الرياض للكرتون   | المملكة     | ٦,٣٪                            | ٤,٥٪            | ٧,٠٪            |
| <b>الإجمالي</b>            | -           | <b>٩٤,٢٪</b>                    | <b>٨٧,٥٪</b>    | <b>٦٩,٠٪</b>    |

المصدر: الشركة

## ٧-٤ الخطط والمبادرات المستقبلية

مواكبةً مع أهداف الشركة الاستراتيجية ورؤيتها وتطور أعمالها، تعمل الشركة على زيادة قدرتها الإنتاجية من خلال الاستحواذ على خطوط إنتاج إضافية وتشغيلها وتعزيز حضورها في السوق من خلال عدد أكبر من الفروع إضافةً إلى الشراكات والاتفاقيات مع الموزعين والبائعين. عليه قامت الشركة بتشغيل خط إنتاج جديد بسعة إنتاجية تبلغ ٤٨,٠٠٠ وحدة في الساعة ومحطة تحلية مياه جديدة في عام ٢٠٢١م. كما تنوي الشركة البدء والتوسع في التصدير على مستوى دول مجلس التعاون الخليجي وذلك بما يقارب ما نسبته ٧٪ من إجمالي الطاقة الإنتاجية الكلية بحلول العام ٢٠٢٢م. كذلك تعمل الشركة على إضافة منتج جديد إلى منتجاتها الحالية بحلول شهر سبتمبر من العام ٢٠٢٢م، وهو عبوة مياه المدعمة بالفيتامين (د) بسعة ٢٠٠ مل و٣٣٠ مل و٦٠٠ مل واستخراج كافة التراخيص اللازمة لذلك.

بالإضافة إلى ما سبق، تعمل الشركة أيضاً على إضافة منتج جديد إلى منتجاتها الحالية، وهو عبوة مياه بسعة ١٤ جالون وذلك من خلال خط إنتاج يعمل بسعة ١,٠٠٠ وحدة في الساعة في مصنع الشركة في عنيزة بالقصيم، ومن المتوقع تشغيل خط الإنتاج في سبتمبر ٢٠٢٢م.

كذلك تعتمد الشركة إنشاء مصنع جديد بالمنطقة الجنوبية من المملكة بسعة إنتاجية تبلغ ٤٨,٠٠٠ وحدة في الساعة في عام ٢٠٢٢م، ولا يزال هذا الموضوع قيد الدراسة والتقييم ولم يُتخذ قرار نهائي بشأنه.

## ٨-٤ إدارات الدعم الإداري

يوجد بالشركة عدد من الأقسام التي تدعم أنشطة أعمالها المختلفة. وفيما يلي وصف موجز لأنشطة أقسام الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

### ١-٨-٤ الإدارة المالية

تتولى الإدارة المالية مسؤولية توفير المعلومات التجارية والمالية الدقيقة وتقديمها للشركة في الوقت المناسب لمساعدة إدارة الشركة في عملية صنع القرار. كما أن القسم مسؤول عن ضمان تطبيق الضوابط الداخلية الصحيحة لحماية أصول الشركة والامتثال للوائح والسياسات والإجراءات المالية المتبعة. يشمل عمل الإدارة المالية مجموعة من الوظائف المركزية المتعلقة بمراقبة الاستراتيجية والسياسات والإجراءات ككل، فضلاً عن إدارة الخزنة ومهام إعداد التدقيق المالي والاحتفاظ بدفاتر الشركة. وعلى وجه الخصوص، تتولى الإدارة المالية ما يلي:

- وضع السياسات والأنظمة والعمليات والإجراءات والضوابط المالية لضمان وجود إدارة وضوابط مالية مناسبة بحيث يتم الوفاء بجميع المتطلبات الإجرائية والنظامية ذات الصلة.
- تشجيع ثقافة الابتكار والتحسين المستمر من خلال التأقلم مع التغييرات التي تطرأ على المعايير الدولية، وبيئة قطاع الأعمال، وتبني ممارسات رائدة للعمل بها ضمن الإدارة المالية.



- ج. إجراء مهام تدقيق الحسابات بصورة يومية وضمان إصدار التقارير المالية بدقة وفي الوقت المناسب بوتيرة دورية وبما يتفق مع السياسات والإجراءات واللوائح ذات الصلة.
- د. إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة، ومؤشرات الأداء الرئيسية الناتجة وتقرير الإدارة الدوري الخاصة باللجان المختلفة داخل الشركة.
- هـ. إدارة دورة التدفق المالي في الشركة والأقسام والإشراف عليها، بالإضافة إلى وضع استراتيجيات ذات تأثير مالي إيجابي على الشركة تهدف إلى الحد من المخاطر المالية والتشغيلية.
- و. الحفاظ على الخزنة ودورها من خلال ضمان وجود إدارة نقد ملائمة، وتوفير الأموال والسيولة.
- ز. إدارة علاقة الشركة بالمؤسسات المالية من خلال تلبية متطلبات التمويل والتفاوض للحصول على أفضل الشروط والأحكام من خلال نجاح الشركة في تحقيق اقتصاديات الحجم.
- ح. الاستعانة بمراجعي الحسابات الداخليين والخارجيين.
- ط. إعداد وإخراج الزكاة وتقديم الإقرارات الضريبية.
- ي. توفير الدعم المالي المخصص لجميع اللجان والشركات التابعة والأقسام داخل الشركة.

## ٢-٨-٤ إدارة التسويق والبيع

تتولى إدارة التسويق والبيع مسؤولية تطوير استراتيجيات التسويق الخاصة بالشركة بهدف تعزيز العلامة التجارية للشركة وسمعتها وزيادة أعداد العملاء. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- أ. إدارة الموقع الإلكتروني للشركة والتطبيقات بما في ذلك النشرات الصحفية وتغطية الفعاليات ومواقع خدمة العملاء.
- ب. تخطيط الحملات التسويقية وتنفيذها من خلال العروض الترويجية والمشاركة في الندوات والفعاليات وتقييم أوجه النجاحات والإخفاقات للحملات التسويقية السابقة.
- ج. تعيين وكالات تسويق تابعة لجهة خارجية بهدف ضمان التكلفة والجودة وتحقيق عائد مناسب على الاستثمار.
- د. إدارة العلامات التجارية والمواد الترويجية للشركة وضمان وحماية الاستخدام الصحيح لهوية الشركة وتصميماتها وملكيته الفكرية، وترتيب عملية تحقيق الإيرادات من خلال استخدام ممتلكات الشركة لعرض الإعلانات أو الأنشطة الترويجية الأخرى.

## ٣-٨-٤ إدارة الخدمات المشتركة

تتولى إدارة الخدمات المشتركة الإشراف والتوجيه لتطوير ومراقبة العمليات المتعلقة بعمليات الشركة التي تشمل الموارد البشرية والشؤون الإدارية وتكنولوجيا المعلومات بهدف تعظيم كفاءة هذه العمليات. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- أ. تطوير استراتيجيات القسم ومراقبة عمليات الخدمات المشتركة الشاملة نحو تحقيق أهداف الشركة.
- ب. تطوير عمليات التوظيف والاحتفاظ بها والإشراف عليها والتي تشمل مراجعة إعلانات الوظائف قبل النشر، وتنسيق المقابلات مع فريق الموارد البشرية والمشاركة في المقابلات.
- ج. الإشراف على جميع عمليات مشاركة العمالة وإدارة عملية الاختيار وتوجيه التوظيف الجديد بالإضافة إلى عملية الخروج والإنهاء.
- د. ضمان الامتثال وحفظ السجلات لجميع الوثائق في قسم الخدمات المشتركة والتي تشمل مراجعة دليل الموظفين سنويًا وإدارة الجداول الزمنية للمكتب وضمان دقة وحفظ مستندات الموظفين بالإضافة إلى ملفات تكنولوجيا المعلومات.
- هـ. مراقبة عملية التعويضات والمزايا بالتنسيق مع فريق الشؤون المالية لضمان إنشاء كشوف رواتب شهرية في الوقت المحدد وبدقة بالإضافة إلى تقديم المشورة للإدارة العليا بشأن مستويات التوظيف المناسبة والمساعدة في إعداد الميزانية.
- و. الإشراف على عمليات تدريب الموظفين وتطويرهم وتقييم أدائهم وتنسيقها.
- ز. العمل مع الإدارة العليا لمراقبة وإدارة علاقات الموظفين بشكل عملي.
- ح. الإشراف على تنفيذ وصيانة احتياجات الحوسبة للشركة من خلال الإشراف على عمليات فريق تكنولوجيا المعلومات.
- ط. الاتصال بالإدارة العليا والأطراف الخارجية لضمان كفاءة عمليات الخدمات المشتركة.



## ٤-٨-٤ إدارة الإمداد والخدمات اللوجستية

بشكل عام، تتضمن المسؤوليات الرئيسية لإدارة الإمداد ما يلي:

- أ. تقييم الموردين والاتفاق على أفضل الشروط والأحكام التي تصب في مصلحة الشركة.
- ب. توثيق العلاقة مع الموردين.
- ج. تحديد متطلبات الشراء التفصيلية وكذلك توفير المواد والمخزونات في وقتها لتتوافق مع جداول الإنتاج والمواعيد النهائية للتسليم للعملاء.
- د. تنسيق عمليات الشحن والاستلام.
- هـ. الحفاظ على مستوى جودة المخزون وعمليات وإجراءات دورة الشراء.
- و. ضمان وصول الإمدادات من المواد الخام والسلع النهائية إلى سلسلة إمداد الشركة دون انقطاع.

## ٥-٨-٤ إدارة الشؤون القانونية والحوكمة والالتزام

تتولى إدارة الشؤون القانونية والحوكمة والالتزام مسؤولية ضمان حسن إدارة الشركة. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- أ. إعداد العقود والاتفاقيات.
- ب. تمثيل الشركة أمام الهيئات القضائية ورفع الدعاوى القضائية ضد الأطراف الأخرى ومتابعتها.
- ج. تقديم المشورة بشأن تفسير القوانين واللوائح المعمول بها إلى كافة الأقسام الإدارية بالشركة.
- د. فهم ومراقبة التغييرات التي تطرأ على القوانين واللوائح والتعاميم والتوجيهات ذات الصلة بأعمال الشركة.
- هـ. الإشراف على عقد اجتماعات الجمعية العمومية والتنسيق مع الجهات الحكومية ذات الصلة.
- و. إعداد دليل حوكمة الشركات وضمن الالتزام به، والالتزام بالتطبيق الصحيح لجميع الأدلة والإجراءات والسياسات والتعليمات الصادرة عن الجهات التنظيمية.
- ز. إعداد وصياغة التقرير السنوي للمجلس ومعالجة حالات تضارب المصالح.
- ح. إدارة علاقة الشركة مع الجهات التنظيمية والمساهمين.
- ط. مراجعة الوثائق القانونية والتأسيسية والتعاقدية، بالإضافة إلى إسداء المشورة القانونية إلى مجلس الإدارة والإدارة العليا بالشركة فيما يتعلق بالشؤون القانونية للشركة.

## ٦-٨-٤ إدارة علاقات المستثمرين

تتولى إدارة علاقات المستثمرين مسؤولية ضمان حسن التواصل مع المساهمين. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- أ. تحسين الإفصاح المالي وغير المالي للشركة.
- ب. تمكين المستثمرين الحاليين من ممارسة حقوقهم المتعلقة بالتواصل مع الشركة ومجلس إدارتها.
- ج. تمكين المستثمرين الحاليين والمحتملين من الوصول المباشر إلى أحدث المعلومات.
- د. تعزيز التواصل الفعال في المعلومات بين الشركة والمستثمرين الحاليين والمحتملين لإيصالهم إلى وعي كامل بأنشطة الشركة واستراتيجياتها وتطلعاتها المستقبلية.
- هـ. تنظيم سجلات الأسهم لمساهمي الشركة ومتابعة توزيع الأرباح من الأسهم التي يتقرر توزيعها.
- و. الإجابة على استفسارات المساهمين.

## ٧-٨-٤ إدارة التصنيع

تتولى إدارة التصنيع التنظيم والإشراف على عمليات التصنيع وما تتضمنه من تشغيل لجميع خطوط الإنتاج وإدارة جودة الإنتاج وضمن عملية تصنيع فعالة ومنتجة. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- أ. الاتصال مع الإدارات الأخرى للاتفاق على أهداف الشركة من حيث المنتجات وفهم متطلبات تصنيعها.
- ب. تقدير التكاليف وإعداد الميزانيات الخاصة بعمليات التصنيع.
- ج. تنظيم سير العمل لتلبية المواصفات والمواعيد النهائية.
- د. الإشراف على وتقييم أداء الموظفين موظفي الإنتاج (مفتشي الجودة والعاملين وما إلى ذلك) والمعدات.



- هـ. تحديد احتياجات الموارد اللازمة (القوى العاملة والمواد الخام وما إلى ذلك).
- و. الموافقة على خطط وأعمال الصيانة وشراء المعدات.
- ز. الإشراف ومراقبة جودة المنتجات والمخرجات.
- ح. الإشراف على تنفيذ برامج البحث والتطوير لإضافة منتجات جديدة وابتكار عمليات إنتاجية جديدة لترشيد التكاليف.
- ط. فرض احتياطات الصحة والسلامة والإشراف على تنفيذها.
- ي. إعداد تقارير دورة عن عمليات التصنيع إلى الإدارة العليا.

## ٨-٨-٤ إدارة المراجعة الداخلية

إدارة المراجعة الداخلية هو ضمان موضوعي مستقل ونشاط استشاري يهدف إلى إضافة قيمة لعمليات الشركة وتحسينها. وتساعد إدارة المراجعة الداخلية الشركة على تحقيق أهدافها من خلال تقديم نهج منظم قائم على أساس التخصصات لتقييم وتحسين فعالية إدارة المخاطر والحوكمة والإدارة في جميع قطاعات الأعمال في الشركة. وتتولى إدارة المراجعة الداخلية ما يلي على وجه الخصوص:

- أ. تقييم أنظمة إدارة المخاطر والمراقبة والحوكمة بأنها تعمل على النحو المرجو الذي يمكن من تحقيق أهداف المنظومة ومقاصدها.
- ب. الإبلاغ عن المشاكل التي تواجه إدارة المخاطر وأوجه القصور في نظام المراقبة الداخلية التي يتم رفعها مباشرة إلى لجنة المراجعة وتقديم توصيات لتحسين العمليات التي تقوم بها المنظمة، من حيث الأداء الفعال والكفاءة.
- ج. تقييم أمن المعلومات والتعرض للمخاطر المرتبطة بها.
- د. تقييم برنامج الامتثال التنظيمي بالتشاور مع إدارة الشؤون القانونية والحوكمة والالتزام.
- هـ. تقييم مدى استعداد المنظمة في حالة تعطل الأعمال.
- و. الاستعانة بالموارد الداخلية والخارجية الأخرى حسب الحاجة.
- ز. تقديم الدعم لقسم مكافحة الاحتيال في الشركة.

## ٩-٨-٤ قسم الموارد البشرية

يختص قسم الموارد البشرية بجميع الجوانب المرتبطة بالموارد البشرية للشركة، ويشمل ذلك استقطاب المواهب وتعيينهم، وتدريب الموظفين وتطوير مهاراتهم، بالإضافة إلى مبادرات الحفاظ على الموظفين، ويأتي ذلك في إطار تشجيع الشركة على تحقيق أهدافها. كما يتولى القسم مسؤولية إدارة برامج أجور ومكافآت الموظفين. وعلى وجه الخصوص، يتولى قسم الموارد البشرية ما يلي:

- أ. مساعدة الشركة في استقطاب المواهب من خلال التوفيق بين متطلبات الشركة والمتقدمين المتاحين، ويتمثل ذلك في إيجاد متقدمين من ذوي المؤهلات العالية والخبرات والذين يتمتعون بمستوى جيد من التدريب ومقابلتهم ومن ثم تعيينهم.
- ب. تحديد مواصفات وتصنيفات الوظائف، فضلاً عن الكفاءات المطلوبة للوظائف، ومراجعتها، والتدقيق فيها، والموافقة عليها، بهدف تعزيز رضا الموظفين وأدائهم.
- ج. وضع سياسات وإجراءات الموارد البشرية التي تشمل جميع العمليات المتعلقة بالموارد البشرية ومجالات نشاط الشركة، ومراجعتها والموافقة عليها، وضمان الامتثال إلى قوانين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومكتب العمل.
- د. وضع سلم الرواتب وهيكلاها ومراجعتها وإدارتهما لضمان مواكبة الرواتب السائدة في سوق العمل فضلاً عن إدارة أجور ومكافآت الموظفين.
- هـ. مساعدة المديرين وضمان التزام الشركة في أداء تقييماتها الدورية وتقييم الأداء.
- و. وضع استراتيجيات لبرامج التدريب والتطوير وتنفيذها لتغطية مجموعة المهارات الأساسية والمساندة التي يحتاجها موظفو الشركة.
- ز. تنفيذ البرامج التوجيهية المتعلقة بالموظفين الجدد واستمرار العمل بها لإدارة وضمان سير عمل تغيير القوى العاملة بكل سلاسة.
- ح. ضمان الامتثال لمتطلبات التوظيف واللوائح والتوجيهات الأخرى ذات الصلة.
- ط. استخدام التقنية لتعزيز إدارة الموارد البشرية والاتصالات عبر أنظمة أوراكل للخدمة الذاتية.
- ي. إدارة العلاقات العامة والأمن والسلامة وإدارة المرافق وإقامة العمال وسكنهم بالإضافة إلى دعم الشراء المحلي.
- ك. ضمان سلامة وأمن سرية بيانات ومعلومات الموظفين والحفاظ عليها.
- ل. الاطلاع على أنشطة التحول لضمان مواءمة الموارد البشرية للشركة مع أحدث المستجدات في مجال إدارة الموارد البشرية في المملكة والعالم.



## ٩-٤ المسؤولية الاجتماعية للشركات

يلتزم مجلس إدارة الشركة بقيام الشركة بممارسة أنشطتها وأعمالها التجارية على المبادئ والأسس التي تتوافق مع قيم الشركة المعمول بها، مع الأخذ في عين الاعتبار مصالح المجتمع وأصحاب المصالح بشكل عام، ويدرك المجلس تماماً كافة الآثار الناجمة عن أنشطة الشركة وأعمالها التجارية سواءً على الموظفين أو المساهمين أو المجتمع أو البيئة أو الجهات المعنية الأخرى ذات المصلحة. بالإضافة إلى التزام المجلس بالالتزام بالأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات الرسمية، يقوم المجلس أيضاً بالتأكد من قيام الشركة باتخاذ خطوات تطوعية لتحسين مستويات المعيشة لدى العاملين وأسرتهم والمساهمة في تحقيق رفاهية المجتمع المحلي وبالتالي المساهمة المستدامة في تحقيق التنمية الاقتصادية والاجتماعية.

### ١-٩-٤ مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه أصحاب المصالح

- أ. تزويد كافة الأفراد والأطراف المعنية بالمعلومات الواضحة والدقيقة ذات المصدقية، مع مراعاة توقيت تقديمها بما لا يتعارض مع الأنظمة والقواعد المهنية المتعارف عليها.
- ب. الالتزام بتطبيق كافة ممارسات الحوكمة بنزاهة وشفافية، والعمل على توثيقها عبر التقارير ذات العلاقة.

### ٢-٩-٤ مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه الموظفين

- أ. العمل على تأمين بيئة آمنة ومحفزة لأداء المهام، بحيث تسهم في تحسين مستوى صحة ورفاهية الموظفين وذويهم وبما لا يخل بالتزاماتهم تجاه أسرهم.
- ب. تشجيع حرية إبداء الأفكار والآراء المنضبطة بالقواعد السلوكية المتعارف عليها، والإصغاء إليها بكل احترام وتقدير.
- ج. العمل على تشجيع كافة الموظفين للانخراط في برامج تدريبية وتطويرية، بحيث تسهم في تحسين قدراتهم ومهاراتهم المهنية والذاتية.
- د. العمل على تأكيد العلاقة مع الموظفين على أسس من المسؤولية والنجاح المشترك.

### ٣-٩-٤ مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المجتمع

- أ. تلتزم الشركة تجاه المجتمع الذي تعمل فيه بالاستثمار فيه من خلال مشاريع ومبادرات ذات صبغة تنموية بعيدة المدى تتناسب مع طبيعة العلاقة المبنية أصلاً مع المجتمع وذلك على أسس طويلة المدى.
- ب. العمل قدر المستطاع على تقديم كافة أشكال العون المباشر، وغير المباشر للمؤسسات الخيرية والاجتماعية والتنمية، وذلك من أجل تحسين المستوى المعيشي لأفراد المجتمع الذي تعمل فيه. وساهمت الشركة بشكل فعال في فعاليات لأغراض التعليم والصحة والرياضة والدفاع المدني والإفلاج عن التدخين والتبرع بالدم وأمن الطرق والحجاج وغيرها.
- ج. الإسهام في دعم توفير فرص العمل لأفراد المجتمع بجميع فئاته.

### ٤-٩-٤ مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المنافسين

- أ. الالتزام بقواعد المنافسة النزيهة، والالتزام بعدم الإضرار بأي منافس.
- ب. الالتزام بتقديم أفضل المنتجات والخدمات بما لا يتعارض مع مصالح المستهلك، وبما لا يخل بمصالح المنافسين.
- ج. الالتزام باحترام الأنظمة السائدة والأخلاقية، بالامتناع عن ممارسة كافة أشكال الفساد والرشوة بهدف الحصول على ميزات تفضيلية غير مشروعة عند التقديم للعروض، أو تسليم المنتجات أو المشاريع.

### ٥-٩-٤ مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المساهمين

- أ. زيادة قيمة السهم وتحقيق أقصى ربح ممكن وحماية أصول الشركة، مع اعتبار التنمية المستدامة والمصالح والأهداف طويلة المدى إلى جانب المصالح والأهداف قصيرة ومتوسطة المدى.
- ب. تقديم المعلومات الكافية عن أداء الشركة وذلك وفقاً لما نصت عليه الأنظمة والتعليمات والسياسات ذات الصلة.
- ج. التعامل العادل مع المساهمين دون أي تمييز وحماية مصالحهم وتلقي ومعالجة شكاواهم.
- د. إشراك المساهمين في القرارات الهامة للشركة عن طريق جمعية المساهمين وفقاً لما نصت عليه الأنظمة والتعليمات والسياسات ذات الصلة.



## ١٠-٤ الأبحاث والتطوير

كما في تاريخ هذه النشرة، تعمل إدارة التصنيع بالشركة على تنفيذ برامج البحث والتطوير لإضافة منتج جديد إلى منتجاتها الحالية، وهو عبوة مياه بسعة ١٤ جالون وذلك من خلال خط إنتاج يعمل بسعة ١,٠٠٠ وحدة في الساعة في مصنع الشركة في عنيزة بالقصيم وابتكار عمليات إنتاجية جديدة لترشيد التكاليف المتعلقة بعملياتها الإنتاجية. ومن المتوقع تشغيل خط الإنتاج الخاص بالمنتج الجديد في سبتمبر ٢٠٢٢م.

## ١١-٤ استمرارية الأعمال

لم يحدث أي تعليق أو انقطاع في أعمال الشركة خلال فترة الإثني عشر شهراً الماضية والذي قد يؤثر أو يكون له أثر كبير على وضعها المالي وحتى تاريخ هذه النشرة، كما أن الشركة لا تتوقع أي تغيير جوهري في طبيعة أعمالها قد يؤدي إلى انقطاع استمرارية الأعمال وليست هناك نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة نشاط الشركة.



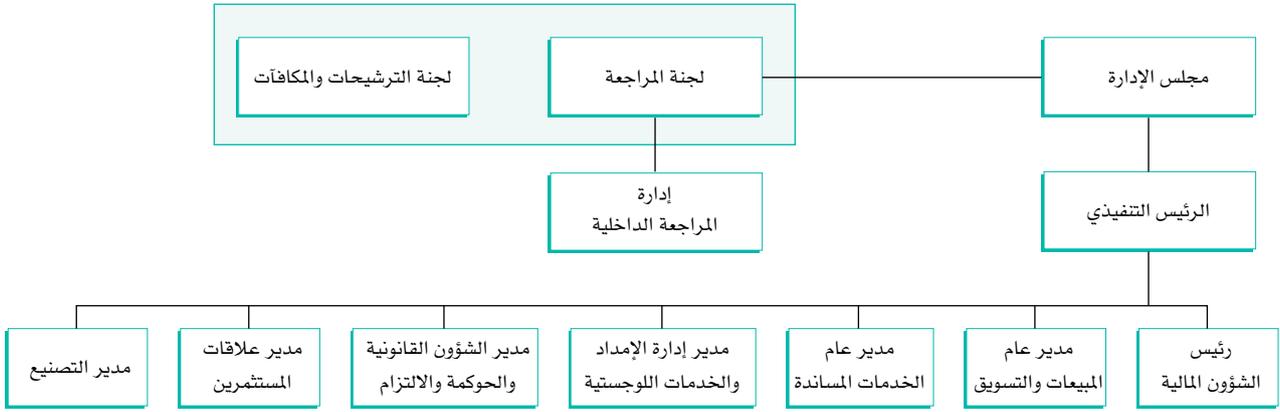
## الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها

### 1-0 الهيكل التنظيمي

يعهد المساهمون بالشركة إلى مجلس الإدارة مسؤولية التوجيه العام للشركة والإشراف عليها ومراقبتها. كما يعهد مجلس الإدارة إلى الإدارة العليا للشركة وخاصة الرئيس التنفيذي مسؤولية إدارة الأعمال اليومية العامة للشركة.

يوضح المخطط التالي الهيكل التنظيمي للشركة:

الشكل 1-5: الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية المباشرة للأسهم في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (1-5): هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

| بعد الطرح                |                  |            | قبل الطرح                |                  |            | المساهم                    |
|--------------------------|------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|----------------------------|
| قيمة الأسهم (ريال سعودي) | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم | قيمة الأسهم (ريال سعودي) | نسبة الملكية (%) | عدد الأسهم |                            |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٪٢٥              | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪٥٠              | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | أمين عبدالله علي الملاح    |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٪٢٥              | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪٥٠              | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | شركة السد الحديثة المتطورة |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٪٣٠              | ٦,٠٠٠,٠٠٠  | -                        | -                | -          | الجمهور                    |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪١٠٠             | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪١٠٠             | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | الإجمالي                   |

المصدر: الشركة



## ٢-٥ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

### ١-٢-٥ تشكيل مجلس الإدارة

يتألف مجلس الإدارة من ستة (٦) أعضاء تعيينهم الجمعية العامة عن طريق التصويت التراكمي. ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية للشركة مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. وتكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة بما فيهم رئيس المجلس ثلاث (٣) سنوات كحد أقصى لكل دورة ويجوز إعادة انتخابهم. كما أن أمين سر المجلس هو عبدالعزيز خالد صالح المحيميد وتم تعيينه كأمين سر للمجلس بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧ م).

واستثناءً من مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة الموضحة أعلاه، يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة الذين تم تعيينهم في النظام الأساس للشركة لمدة خمس (٥) سنوات بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م):

#### الجدول رقم (٢-٥): مجلس إدارة الشركة

| تاريخ التعيين <sup>١</sup>              | نسبة الملكية |           |           |           | صفة العضوية            | الجنسية | المنصب                 | الاسم                         |
|---|--------------|-----------|-----------|-----------|------------------------|---------|------------------------|-------------------------------|
|   | غير المباشرة |           | المباشرة  |           |                        |         |                        |                               |
|   | بعد الطرح    | قبل الطرح | بعد الطرح | قبل الطرح |                        |         |                        |                               |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -            | -         | ٣٥%       | ٥٠%       | غير تنفيذي / غير مستقل | سعودي   | رئيس مجلس الإدارة      | أمين عبدالله علي الملاح       |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -            | -         | -         | -         | غير تنفيذي / غير مستقل | سعودي   | نائب رئيس مجلس الإدارة | صالح شباب عتيق الترجمي السلمي |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -            | -         | -         | -         | غير تنفيذي / غير مستقل | سعودي   | عضو مجلس الإدارة       | يوسف محمد ناصر القفاري        |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -            | -         | -         | -         | غير تنفيذي / غير مستقل | سعودي   | عضو مجلس الإدارة       | عبدالله عبدالرحمن محمد الريدي |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -            | -         | -         | -         | غير تنفيذي / غير مستقل | مصري    | عضو مجلس الإدارة       | مصطفى حسب الله حسن الحوفي     |
| ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م) | -            | -         | -         | -         | غير تنفيذي / غير مستقل | أردني   | عضو مجلس الإدارة       | زيد نهاد راتب الناظر          |
| ١٤٤٢/٠٨/٢٥ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧ م) | -            | -         | -         | -         | -                      | سعودي   | أمين السر              | عبدالعزیز خالد صالح المحيميد  |

المصدر: الشركة

(١) التواريخ الواردة في هذا الجدول هي تواريخ التعيين في المناصب الحالية بمجلس الإدارة. وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة الواردة في القسم (٢-٥) (السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس) تواريخ تعيين كل منهم في مجلس الإدارة أو في أي منصب آخر.

### ٢-٢-٥ مسؤوليات مجلس الإدارة

يتولى مهام الإشراف على الشركة مجلس إدارة يضم أشخاصاً محترفين من أصحاب الخبرات الكبيرة. ولمجلس الإدارة كافة الصلاحيات لإدارة أعمال الشركة والإشراف على شؤونها. يعهد مجلس الإدارة إلى الإدارة العليا مسؤولية إدارة أعمال الشركة اليومية العامة.

ويعهد ببعض الصلاحيات للجان الشركة وهي لجنة المراجعة ولجنة التشريعات والمكافآت (ويشار إليها مجتمعة باسم "اللجان") وبالإضافة إلى ذلك، يحتفظ مجلس الإدارة بصلاحيات تشكيل أي عدد من اللجان يراها ضرورية للقيام بأعمال الحوكمة والإشراف وإدارة عمليات الشركة بفاعلية، أو تفويض بعض صلاحياته إلى مدير واحد أو أكثر أو إلى أطراف أخرى. وتقع المسؤولية النهائية عن الشركة على عاتق مجلس الإدارة بغض النظر عن أي تفويضات من جانبه.



يمكن تلخيص مسؤوليات مجلس الإدارة ورئيس وأمين سر المجلس على النحو التالي:

## 0-2-1- مجلس الإدارة

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، يكون لمجلس الإدارة أوسع الصلاحيات في إدارة الشركة وتصريف أمورها داخل المملكة وخارجها بما يحقق أغراضها، وله على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة، وخطط العمل الرئيسية، وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها.
- تحديد هيكل رأس المال الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية للشركة، وتملك الأصول والتصرف فيها والتوسعات داخل المملكة وخارجها.
- وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.
- وضع آليات تعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقررها الأنظمة وتحميها العقود.
- وضع آليات تسوية الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.
- وضع آليات مناسبة لإقامة علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.
- وضع قواعد السلوك المهني للمديرين والعاملين في الشركة بحيث تتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح، ووضع آليات مراقبة تطبيق هذه القواعد والالتزام بها.
- وضع سياسات تتعلق بمساهمات الشركة الاجتماعية.
- الموافقة على تعيين الرئيس التنفيذي ورئيس الشؤون المالية ومدير المراجعة الداخلية بالشركة.
- تحديد أهداف الأداء المنشودة والإشراف على تنفيذها.
- مراقبة أداء الشركة بشكل عام.
- استعراض الهياكل التنظيمية والوظيفية بالشركة واعتمادها.
- وضع السياسات والإجراءات لضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المعمول بها وكذلك التزام الشركة المستمر بالإفصاح عن المعلومات المهمة للمساهمين والأطراف الآخرين ذوي العلاقة.
- وضع السياسات والمعايير والإجراءات التي تتعلق بعضوية أعضاء مجلس الإدارة وتطبيقها.
- ضمان مواءمة الاستراتيجية والخطة الموضوعية مع موارد الشركة الحالية ومستوى المخاطر والأوضاع الاقتصادية والسوقية والنمو.
- ضمان سلامة الإجراءات المالية والمحاسبية بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
- ضمان تنفيذ إجراءات المراقبة المناسبة لإدارة المخاطر من خلال التنبؤ بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة والإفصاح عنها بشفافية.
- عقد اجتماع في الربع الأخير من كل عام لإقرار الموازنة للعام التالي.
- تشكيل لجان تابعة لمجلس الإدارة لها اختصاصات محددة وإقرار لوائح العمل الخاصة بها وتعيين أعضائها باستثناء لجنة المراجعة.
- تقييم أداء أعضاء الإدارة العليا للشركة فيما يتعلق بتحقيق الاستراتيجية.
- ضمان وضع نظام للرقابة الداخلية (تدعمه لجنة المراجعة) والحفاظ عليه وتطبيقه على كافة المستويات.
- استعراض فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- ضمان الالتزام بلوائح عمل الحوكمة الخاصة بالشركة إضافة إلى الالتزام بسياسات الشركة وإجراءاتها.
- إقرار منظومة التفويض بالصلاحيات والموازنات والقوائم المالية.
- تحديد الصلاحيات التي سيتم تفويضها إلى أعضاء الإدارة العليا بالشركة.
- إقرار مبادرات الأعمال الجديدة وإغلاق الأعمال القائمة.
- استعراض أداء اللجان التي شكلها مجلس الإدارة.
- استعراض الالتزام بمنظومة الصلاحيات.
- ضمان الإفصاح عن المعاملات التجارية الرئيسية ومعاملات الأطراف ذات العلاقة في تقرير مجلس الإدارة السنوي.
- الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة مرة واحدة في العام على الأقل خلال الستة أشهر التالية لنهاية العام المالي للشركة.



- مراجعة لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة بشكل دوري، وتقدير إذا ما كان هناك حاجة إلى أية تغييرات لازمة في ضوء اللوائح المحدثة وأي تغييرات في الممارسات وإعلام أمين سر المجلس بمثل هذه التغييرات.
- التوصية للمساهمين بخصوص توزيع الأرباح وفق سياسة توزيع الأرباح بالشركة.

## ٢-٢-٢-٥ رئيس مجلس الإدارة

تتضمن مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة ما يلي:

- تمثيل الشركة أمام الغير وأمام كافة المحاكم بجميع درجاتها وأنواعها وكتابة العدل وديوان المظالم، والجهات والدوائر الرسمية واللجان القضائية والإدارية على اختلاف أنواعها ودرجاتها ومكاتب العمل، والهيئات العمالية واللجان القانونية والزكوية وتسوية المنازعات المصرفية واللجان والهيئات الابتدائية والعلية وغيرها من اللجان والهيئات الحكومية ومصحة الزكاة ووزارة الاستثمار والشرطة والنيابة العامة ومحكمة التنفيذ والأمارات والوزارات، وأمام كافة اللجان الأخرى أفراداً أو شركات أو هيئات سواء داخل المملكة أو خارجها، وتقديم الطلبات باسم الشركة والتوقيع عليها وتبليغها وتسليمها واستلامها من أي جهة كانت، وله حق المرافعة والمدافعة والمخاصمة وحضور الجلسات عن الشركة، وإقامة وسماع عموم الدعاوى والمطالبات والصلح والتنازل والإقرار والإنكار والإجابة والجرح وتوريد الشهود والبيانات والرضا واتخاذ كافة الإجراءات النظامية لتنفيذ الأحكام الصادرة لمصلحة الشركة وتعيين المحامين وعزلهم والمطالبة بحقوق الشركة لدى الغير، واستلامها بموجب شيكات مصدقة باسم الشركة، وله الحق تقرير القناعة بالأحكام من عدمه وتعيين المحكمين والتوقيع على وثائق التحكيم وتعيين الخبراء واستلام وتسليم السجلات التجارية، والتراخيص وتعديلها وصكوك الأحكام والمستندات والمخالفات والأوراق التجارية وطلب تنفيذ الأحكام والقرارات والادعاء بالتزوير وتقديم الإنهاءات والتظلمات، وتحصيل حقوق الشركة وإعطاء المخالفات بصددها والوفاء بالتزاماتها وتسديد ديونها، وقبض وبذل الثمن. وله أن يعين الوكلاء والمحامين عن الشركة وإصدار الوكالات وفسخها وأن يفوض واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة وله حق توكيل الغير.
- التوقيع على إبرام جميع العقود والاتفاقيات والاقتراض واستلام القروض من أية جهة حكومية وغير حكومية بنكية أو غيرها لصالح الشركة، بما في ذلك إبرام عقود الاقتراض من صندوق التنمية الصناعي، وفتح الحسابات البنكية داخل المملكة وخارجها باسم الشركة وإدارة هذه الحسابات البنكية سواء بالسحب أو الإيداع أو الإغلاق وقبض أي أرباح قد تنتج منها وتحرير الشيكات وقبضها وتجديرها وتحرير خطابات الضمان والاعتمادات المستندية، وفتح المحافظ الاستثمارية في البنوك السعودية وغير السعودية، وبيع وشراء الأسهم لصالح الشركة وعلى أن لا يشمل ذلك الوساطة فيها.
- التوقيع على إبرام اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية، واتفاقيات الرهون بجميع أنواعها وأشكالها من البنوك نيابة عن الشركة وإبرام كافة التصرفات الناقلة للملكية بما في ذلك الرهن في كافة أموال الشركة المنقولة بما في ذلك الأسهم والسندات، والعقارات والأراضي والمباني اللازمة لتحقيق أغراض الشركة أيا كان موقعها وهيئتها والأراضي المخصصة لها وفي شراء العقارات والمباني والأصول الأخرى الثابتة والمنقولة وقبول الإفراغ لصالح الشركة وبذل الثمن وفي بيع العقارات الإفراغ وقبض الثمن وبيع الأصول الثابتة والمنقولة.
- الدخول في تأسيس شركات جديدة سواء داخل المملكة أو خارجها والتوقيع على تعديلات عقود تلك الشركات من الغير والتوقيع على عقود تأسيسها وقرارات تعديل عقودها أمام وزارة التجارة وكتاب العدل نيابة عن الشركاء باسم الشركة بما في ذلك القرارات المتعلقة بزيادة أو تخفيض رأس مال هذه الشركة أو دخول أو خروج الشركاء وفي بيع الحصص والأسهم المملوكة للشركاء والتنازل عنها للغير وفي شراء الحصص والأسهم في الشركات القائمة أو الجديدة.
- الحضور نيابة عن الشركة في اجتماعات الجمعية العمومية في الشركات التي تساهم فيها الشركة أو التي لها أسهم فيها والتصويت والتوقيع على القرارات الصادرة فيها، كما يحق له الاستئجار واستلام الأجرة وفتح الاشتراكات لدى الغرف التجارية وتأسيس الهوائف باختلاف أشكالها وأنواعها لدى شركة الاتصالات السعودية وشركات الاتصالات الأخرى، والاتفاق مع الشركات الأجنبية للحصول على وكالات منها للشركة وتسجيلها لدى الجهات المختصة وتسجيل العلامات التجارية والاعتراف على التسجيل، وتعيين الموظفين واستقدام العمالة وتحديد رواتبهم وعزلهم ونقل كفاءتهم وتحصيل حقوق الشركة وإعطاء المخالفات بصددها والوفاء بالتزاماتها وتسديد ديونها، وقبض وبذل الثمن. ويحق لهم تفويض أو توكيل الغير في بعض ما ذكر عاليه وذلك بموجب تفويضات خطية أو وكالات شرعية.
- تعزيز العلاقات البناءة بين مجلس الإدارة والإدارة العليا وبين المدراء التنفيذيين وغير التنفيذيين.
- التحقق من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.
- ضمان تركيز جدول أعمال مجلس الإدارة على استراتيجية الشركة وأدائها وتقديم قيمة للمساهمين إضافة إلى المساءلة على كافة المستويات.
- تعزيز وجود ثقافة داعمة للنقد البناء والآراء البديلة أثناء الاجتماعات فيما يتعلق بالموضوعات المطروحة بالإضافة إلى الحث على إجراء نقاشات بخصوص هذه المسائل والتصويت عليها.
- ضمان حصول أعضاء المجلس والمساهمين على المعلومات الكافية في الوقت المناسب.
- تفويض المهام إلى أعضاء المجلس ومتابعة سير عملهم.



- ضمان إفصاح أعضاء المجلس عن أعمالهم وعن أي تعارض مصالح بخصوص أي مسألة تمت مناقشتها في اجتماعات مجلس الإدارة.

### ٣-٢-٢-٥ نائب رئيس مجلس الإدارة

يتولى نائب رئيس مجلس الإدارة القيام بتوجيه الإدارة ومراجعة القرارات الهامة قبل تمريرها لمجلس الإدارة. ويكون لنائب رئيس مجلس الإدارة أوسع الصلاحيات لتمثيل الشركة أمام مختلف الجهات الحكومية. كما يرأس نائب رئيس مجلس الإدارة اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين في حال غياب رئيس مجلس الإدارة.

### ٤-٢-٢-٥ أمين سر مجلس الإدارة

تشمل مسؤوليات أمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

- حضور اجتماعات مجلس الإدارة.
- إدارة جميع الشؤون الإدارية والفنية واللوجستية المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات الجمعية العامة.
- إدارة جداول اجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات اللجان وتنسيقها.
- توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداومات.
- إعداد العروض التقديمية المرئية وإعداد محاضر الاجتماعات وتوزيعها وأرشفة جميع البيانات والمعلومات والتسجيلات المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان.
- إعداد سجل بإجراءات وقرارات مجلس الإدارة واللجان والاحتفاظ به إضافة إلى الحفاظ على سجلات الشركة الرسمية.
- العمل كمسؤول اتصال مع هيئة السوق المالية والجهات الرسمية الأخرى وضمان الالتزام بلائحة حوكمة الشركات واللوائح الأخرى ذات الصلة.
- المساعدة في تحديث وتطبيق حوكمة الشركة.
- تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به.
- التأكد من التزام أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات والقواعد واللوائح التي تنطبق على مجلس الإدارة.
- تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
- الحفاظ على لائحة عمل الحوكمة الخاصة بالشركة وتحديثها سنويًا وفقًا لتعليمات مجلس الإدارة.
- تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
- أداء أية مهام أخرى بناءً على توجيهات مجلس الإدارة.

### ٥-٢-٢-٥ عقود الخدمة وعقود العمل مع أعضاء مجلس الإدارة

تم تعيين أعضاء مجلس الإدارة في النظام الأساس للشركة بتاريخ ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م)، ويتقاضى أعضاء المجلس مكافآت حسب نظام الشركة بما لا يتعارض مع الضوابط النظامية الصادرة بهذا الشأن، ولا يوجد عقود خدمة أو عقود عمل لأعضاء مجلس الإدارة (ولمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى القسم (٥-٥) "مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين") من هذا القسم).



## ٥-٢-٣ السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

فيما يلي بيان بخبرات كل عضو في مجلس الإدارة وأمين سر المجلس ومؤهلات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

### ٥-٢-٣-١ أمين عبدالله علي الملا، رئيس مجلس الإدارة

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| الجنسية:                      | سعودي   |
| العمر:                        | ٤٧ سنة.   |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | دبلوم ثانوي، معهد المراقبين الفنيين، عنيزة، المملكة العربية السعودية، في عام ١٩٩٧م.   |
| تاريخ التعيين:                | ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م).   |
| المناصب الحالية:              | <ul style="list-style-type: none"> <li>رئيس مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>نائب رئيس مجلس إدارة، الغرفة التجارية الصناعية بعنيزة، جهة حكومية، المملكة العربية السعودية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>رئيس مجلس إدارة، نادي العربي، نادي رياضي سعودي بعنيزة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> </ul> |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"> <li>رئيس مجلس إدارة، شركة نقي للتسييط، مؤسسة فردية، تعمل في قطاع التمويل، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٨م.</li> <li>رسم معماري، وكالة الإدارة الفنية، وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان (وزارة الشؤون البلدية والقروية سابقاً)، جهة حكومية، المملكة العربية السعودية، من عام ١٩٩٨م وحتى عام ٢٠١٠م.</li> </ul>             |

### ٥-٢-٣-٢ صالح شباب عتيق الترجمي السلمي، نائب رئيس مجلس الإدارة

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| الجنسية:                      | سعودي   |
| العمر:                        | ٤٧ سنة.   |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | <ul style="list-style-type: none"> <li>دبلوم في الإدارة الصناعية، الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٢م.</li> <li>بكالوريوس في الهندسة الكيميائية، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ١٩٩٨م.</li> </ul>  |
| تاريخ التعيين:                | ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م).   |
| المناصب الحالية:              | <ul style="list-style-type: none"> <li>نائب رئيس مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>أمين عام، هيئة تنمية الصادرات السعودية، هيئة حكومية، تعنى بزيادة الصادرات السعودية غير النفطية، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>عضو مجلس إدارة، شركة الراجحي الدولية للاستثمار، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمارات في القطاع الزراعي والمجالات المرتبطة به عالمياً، منذ عام ٢٠٢١م.</li> <li>عضو مجلس إدارة، شركة أمن الغذاء، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمارات، منذ عام ٢٠٢١م.</li> </ul>   |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"> <li>وكيل وزارة، وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً)، جهة حكومية، المملكة العربية السعودية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٨م.</li> <li>وكيل وزارة، وزارة التجارة (وزارة التجارة والصناعة سابقاً)، جهة حكومية، المملكة العربية السعودية، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٦م.</li> <li>مدير عام، مجموعة العبيكان الاستثمارية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجالات التعبئة والتغليف والتعليم والصحة، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٥م.</li> <li>مدير عام، مجموعة المديفر الاستثمارية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة مواد البناء، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٠م.</li> <li>مدير عام، الشركة الوطنية للصناعة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة وتوزيع البلاستيك ومواد التعبئة والتغليف، من عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠١٠م.</li> <li>مدير تطوير المنتجات، شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التعبئة والتغليف، من عام ١٩٩٩م حتى عام ٢٠٠٥م.</li> </ul> |



## ٣-٣-٢-٥ عبدالله عبدالرحمن محمد الربدي، عضو مجلس الإدارة

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| الجنسية:                      | سعودي   |
| العمر:                        | ٤٨ سنة.   |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | <ul style="list-style-type: none"><li>ماجستير في الإدارة الدولية، جامعة سالفورد، سالفورد، المملكة المتحدة، في عام ٢٠٢٠م.</li><li>دبلوم في إدارة الأعمال، جامعة كمبريا، كارلايل، المملكة المتحدة، في عام ٢٠١٧م.</li><li>شهادة التعامل في الأوراق المالية CME-١، هيئة السوق المالية، هيئة حكومية، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٩م.</li><li>دبلوم في هندسة الإلكترونيات، الكلية التقنية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ١٩٩٦م.</li></ul>  |
| تاريخ التعيين:                | ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م).   |
| المناصب الحالية:              | <ul style="list-style-type: none"><li>عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li><li>عضو مجلس إدارة، المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التأمين، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li><li>عضو مجلس إدارة، شركة سليمان بن صالح المهيلب وأبنائه القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجالات الاستثمار والتجارة والصناعة، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li><li>عضو مجلس إدارة، شركة البازعي للسيارات، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال تجارة السيارات والخدمات المساندة، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li><li>رئيس لجنة المراجعة، شركة سليمان بن صالح المهيلب وأبنائه القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجالات الاستثمار والتجارة والصناعة، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li><li>رئيس لجنة المراجعة، شركة البازعي للسيارات، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال تجارة السيارات والخدمات المساندة، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li><li>الرئيس التنفيذي، شركة كبر الدولية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الاتصالات وتقنية المعلومات، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li></ul> |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"><li>الرئيس التنفيذي، شركة العثيم القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الاستثمار، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠١٩م.</li><li>نائب الرئيس للاستشارات المالية، سعودي سكوب للاستشارات، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستشارات المالية والاقتصادية، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٧م.</li><li>مدير عام، الشركة السعودية لصناعة الورق، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال صناعة المواد الأساسية والاستثمار الصناعي، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٧م.</li><li>رئيس صناديق الاستثمار، شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (ميفك كابيتال)، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الخدمات المالية والاستثمار، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٢م.</li><li>محلل ومدير صناديق الأسهم، شركة العربي للاستثمار، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الخدمات المالية والاستثمار، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠١٠م.</li><li>مشرف ومضارب في قسم الشركات وقسم العملات بإدارة الخزينة، البنك العربي الوطني، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الخدمات المالية والمصرفية، من عام ١٩٩٨م وحتى عام ٢٠٠٥م.</li></ul>   |



## ٤-٣-٢-٥ يوسف محمد ناصر القفاري، عضو مجلس الإدارة

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | سعودي  |
| العمر:                        | ٥١ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | ثانوية عامة، معهد العاصمة النموذجي، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٢م.  |
| تاريخ التعيين:                | ٢٧/٠٧/٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م).   |
| المناصب الحالية:              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>• رئيس لجنة المكافآت والترشحات منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>• عضو مجلس إدارة، شركة عبدالله سعد أبو معطي للمكاتب، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال تجزئة السلع الكمالية، منذ عام ٢٠١٣م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>• رئيس مجلس إدارة، الشركة الدولية للموارد البشرية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الموارد البشرية والتوظيف، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>• رئيس مجلس إدارة، شركة قمة النجاح للتطوير العقاري، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الاستثمار العقاري، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> </ul>  |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة، شركة مهارة للموارد البشرية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الخدمات التجارية والمهنية وخدمات الموارد البشرية، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢٠م.</li> <li>• الرئيس التنفيذي، شركة مهارة للموارد البشرية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الخدمات التجارية والمهنية وخدمات الموارد البشرية، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢٠م.</li> <li>• العضو المنتدب، شركة أبو معطي للمكاتب، شركة عبدالله سعد أبو معطي للمكاتب، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال تجزئة السلع الكمالية، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٨م.</li> <li>• عضو مجلس إدارة، شركة الوسطى للخدمات الغذائية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال تشغيل وإدارة المطاعم، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٧م.</li> <li>• عضو مجلس إدارة، شركة الرياض للصناعات الغذائية (رياض فود)، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال تصنيع الأغذية وتسويقها، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٧م.</li> <li>• الرئيس التنفيذي، شركة العثيم القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال تجزئة المواد الغذائية والتطوير العقاري، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١٧م.</li> <li>• عضو مجلس إدارة، شركة العثيم القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال تجزئة المواد الغذائية والتطوير العقاري، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠١٧م.</li> <li>• عضو مجلس إدارة، شركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال إدارة وتسويق وتشغيل المراكز التجارية، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١٧م.</li> <li>• عضو مجلس إدارة، شركة أسواق عبدالله العثيم، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السلع الاستهلاكية وتجزئة الأغذية، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠١٧م.</li> <li>• نائب الرئيس التنفيذي، شركة لازوردي للمجوهرات، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السلع الاستهلاكية الكمالية والمجوهرات، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٦م.</li> <li>• نائب الأمين العام ومدير عام التطوير الإداري، وزارة السياحة (الهيئة العامة للسياحة والآثار سابقاً)، جهة حكومية، المملكة العربية السعودية، من عام ٢٠٠٠م وحتى عام ٢٠٠٤م.</li> <li>• مدير الموارد البشرية، مجموعة سامبا المالية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الخدمات المالية والمصرفية، من عام ١٩٩٧م وحتى عام ٢٠٠٤م.</li> <li>• مسؤول أتمتة، بنك الرياض، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الخدمات المالية والمصرفية، من عام ١٩٩٥م وحتى عام ١٩٩٧م.</li> <li>• مدير شؤون الموظفين، مصرف الراجحي، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الخدمات المالية والمصرفية، من عام ١٩٩١م وحتى عام ١٩٩٤م.</li> </ul> |



## 0-3-2-5 مصطفى حسب الله حسن الحوفي، عضو مجلس الإدارة

| الجنسية:                             | مصري   |
|--------------------------------------|--|
| العمر:                               | ٥٢ سنة.  |
| <b>المؤهلات الأكاديمية والمهنية:</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>• الزمالة الأمريكية للمحاسبين القانونيين، هيئة المحاسبين القانونيين الأمريكية، ولاية نيوهامشير، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٩م.</li><li>• الزمالة الأمريكية للمراجعين الداخليين، المعهد الأمريكي للمراجعين الداخليين، ليك ماري بولاية فلوريدا، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٧م.</li><li>• الزمالة الأمريكية في المحاسبة الإدارية، المعهد الأمريكي للمحاسبين الإداريين، مونتيفيل بولاية نيوجيرسي، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٥م.</li><li>• الزمالة الأمريكية للمديرين الماليين، المعهد الأمريكي للمحاسبين الإداريين، مونتيفيل بولاية نيوجيرسي، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٥م.</li><li>• بكالوريوس في التجارة، جامعة الإسكندرية، الإسكندرية، جمهورية مصر العربية، في عام ١٩٩٠م.</li></ul>   |
| <b>تاريخ التعيين:</b>                | ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م).  |
| <b>المناصب الحالية:</b>              | <ul style="list-style-type: none"><li>• عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li><li>• عضو لجنة المراجعة للشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li></ul>   |
| <b>الخبرة المهنية السابقة:</b>       | <ul style="list-style-type: none"><li>• رئيس الشؤون المالية والاستثمار، شركة مدر للاستثمار، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الاستثمار والتطوير العقاري، منذ شهر أغسطس للعام ٢٠٢١م.</li><li>• نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية، مجموعة سقى القابضة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال استثمارات البلاستيك وتعبئة المياه والفنادق والمعدات الخفيفة، من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢١م.</li><li>• نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية، شركة منتجات التغليف، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة منتجات البلاستيك الاستهلاكية، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠١٩م.</li><li>• نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية، مجموعة لمال القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الاستثمار في البلاستيك والمواد الاستهلاكية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٨م.</li><li>• مستشار مالي، شركة عبدالله سعد أبو معطي للمكاتب، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال تجزئة السلع الكمالية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٧م.</li><li>• عضو اللجنة التنفيذية، مجموعة نجمة المدائن، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الاستثمارات في التطوير العقاري والمقاولات والأغذية والمواد البترولية، من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٦م.</li><li>• نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية ورئيس الخدمات المساندة، مجموعة نجمة المدائن، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الاستثمارات في التطوير العقاري والمقاولات والأغذية والمواد البترولية، من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٦م.</li><li>• مدير مالي، شركة نيارة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الضيافة والفنادق والتمويل واستضافة حفلات الأعراس والمعارض والمؤتمرات دولية، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١٣م.</li><li>• نائب رئيس الشؤون المالية، شركة سنابل السلام، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة وتقديم الأغذية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٢م.</li><li>• مدير مالي، مجموعة أسترا الصناعية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الأدوية والكيمائيات المتخصصة وصناعات الصلب، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٠م.</li><li>• مدير مالي، شركة زهران القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الصيانة والتشغيل والمقاولات والتطوير العقاري، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٦م.</li><li>• مدير المراجعة الداخلية، مجموعة صالح المديفر القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجالات الصناعة والنقل والتجارة، من عام ٢٠٠٢م وحتى عام ٢٠٠٤م.</li><li>• مدير مالي، شركة البترجي القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة وتوزيع الأدوية وإدارة الصيدليات والمستشفيات، من عام ١٩٩٩م وحتى عام ٢٠٠٢م.</li><li>• مدير حسابات، شركة البترجي القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة وتوزيع الأدوية وإدارة الصيدليات والمستشفيات، من عام ١٩٩٢م وحتى عام ١٩٩٨م.</li><li>• محاسب، شركة المقاولون العرب، شركة مساهمة مغلقة مصرية، تعمل في مجال المقاولات والتشييد والبناء، من عام ١٩٩٠م وحتى عام ١٩٩١م.</li></ul> |



## ٦-٣-٢-٥ زيد نهاد راتب الناظر، عضو مجلس الإدارة

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| الجنسية:                      | أردني   |
| العمر:                        | ٥٦ سنة.   |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | بكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة جاكسون ستيت، ولاية مسيسبي، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ١٩٩٨م.  |
| تاريخ التعيين:                | ١٤٤٢/٠٧/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠م).   |
| المناصب الحالية:              | <ul style="list-style-type: none"> <li>عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>عضو لجنة المكافآت والترشيحات بالشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>نائب الرئيس التنفيذي، شركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة الكهرباء وإنتاج الأجهزة الكهربائية، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> </ul>   |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"> <li>مدير عام، شركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة الكهرباء وإنتاج الأجهزة الكهربائية، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٦م.</li> <li>مدير عام، شركة تكوين المتطورة للصناعات (تكوين)، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الصناعات التحويلية لمنتجات التغليف والمنتجات الاستهلاكية، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١٣م.</li> <li>مدير عام، الشركة العربية للمنتجات الورقية، شركة مساهمة مقلدة، تعمل في مجال صناعة المواد الاستهلاكية والورقية، من عام ١٩٩٨م وحتى عام ٢٠٠٧م.</li> </ul> |

## ٧-٣-٢-٥ عبدالعزيز خالد صالح المحيميد، أمين سر مجلس الإدارة

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | سعودي  |
| العمر:                        | ٢٨ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | دبلوم في التسويق، الكلية التقنية، بريدة، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٦م.   |
| تاريخ التعيين:                | ١٤٤٢/٠٨/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧م).  |
| المناصب الحالية:              | <ul style="list-style-type: none"> <li>أمين سر مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>مدير علاقات المستثمرين بالشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>المدير المالي، نادي العربي السعودي، نادي رياضي سعودي بعنيزة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>مدير مكتب المدير العام بالشركة منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>مدير مبيعات المستهلك النهائي بالشركة منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> </ul> |

## ٣-٥ لجان مجلس الإدارة

شكل مجلس الإدارة اللجان من أجل تحسين إدارة الشركة ومن أجل الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة. ويتعين على كل لجنة إقرار قواعد واضحة لتعريف دورها وصلاحياتها والمسؤوليات المنوطة بها، ويجب إعداد محاضر لكافة اجتماعات كل لجنة (يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تلك المحاضر واعتمادها).

وفيما يلي ملخص لهيكل كل لجنة دائمة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

## ١-٣-٥ لجنة المراجعة

يتمثل الدور الرئيسي للجنة في مراقبة أعمال الشركة وشؤونها ومساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على عمليات المراجعة ونظم الرقابة الداخلية للشركة، والقوائم المالية للشركة والمعلومات المالية الأخرى، وامتثال الشركة للمتطلبات القانونية والنظامية. وتشمل مهام ومسؤوليات اللجنة ما يلي:

## • القوائم والتقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة وجميع الإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها؛ والنظر فيما إذا كانت كاملة ومتسقة مع المعلومات المعروفة لدى الأعضاء وما إذا كانت تعكس المبادئ والسياسات المحاسبية الملائمة.
- إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.



- مراجعة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها القوائم والتقارير المالية للشركة، ومراجعة أي مسائل يثيرها الرئيس التنفيذي (أو من يوبه) أو رئيس الشؤون المالية (أو من يوبه) أو مدير الالتزام أو المراجع الداخلي أو مراجع الحسابات والبحث فيها بدقة.
- مراجعة الأقسام الأخرى من التقرير السنوي والملفات التنظيمية ذات الصلة قبل إصدارها والنظر في دقة المعلومات واكتمالها.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم والتقارير المالية للشركة.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- مراجعة المسائل المهمة التي ترتبط بالشؤون المحاسبية وإعداد التقارير، ويشمل ذلك المعاملات المعقدة أو غير المألوفة والمجالات التقديرية بالغة الأهمية، والإعلانات المهنية والتنظيمية المستجدة، وتقييم مدى أثرها على القوائم المالية.
- مراجعة نتائج المراجعة مع الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي، ويشمل ذلك أية صعوبات تتم مواجهتها.
- مراجعة جميع المسائل المطلوب إحالتها إلى اللجنة في ضوء معايير المراجعة المعترف بها وذلك بالتعاون مع الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي.
- فهم كيفية قيام الإدارة بتطوير المعلومات المالية الأولية، وطبيعة ومدى مشاركة إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي.

#### • الرقابة والمراجعة الداخلية:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر لدى الشركة ومدى فعاليتها، بما في ذلك أمن تقنية المعلومات وضوابطها.
- فهم نطاق المراجعة الداخلية للتقارير المالية من قبل إدارة المراجعة الداخلية والحصول على التقارير التي تشتمل على النتائج المهمة وملاحظات مجلس الإدارة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية بالشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وفق المعايير المهنية المناسبة.
- الموافقة على خطة المراجعة السنوية وجميع التغييرات على الخطة، ومراجعة أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية مقارنة بالخطة الموضوعية لها.
- العمل مع مدير المراجعة الداخلية فيما يخص ميزانية المراجعة الداخلية وخطة الموارد والأنشطة والهيكل التنظيمي لمهام المراجعة الداخلية.
- اعتماد لائحة المراجعة الداخلية للشركة.
- مراجعة إجراءات المراجعة الداخلية للشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيين وعزل ومكافأة المراجع الداخلي للشركة.
- مراجعة أداء وأنشطة مدير المراجعة الداخلية وضمن عدم وجود أية قيود غير مبررة على أنشطته، والتوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيينه وعزله ومكافأته السنوية وراتبه.
- عقد اجتماعات مستقلة مع مدير إدارة المراجعة الداخلية بصفة دورية لمناقشة أي مسائل ترى اللجنة أو مسؤولي المراجعة الداخلية ضرورة مناقشتها في جلسات خاصة.

#### • المراجعة الخارجية:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات وعزله وتحديد أتعابه، بعد التحقق من استقلالته ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
- مراجعة المؤهلات المهنية لمراجع الحسابات والموظفين الذين سيعملون معه في الشركة.
- مراجعة أداء مراجع الحسابات والإشراف على أنشطته والموافقة على أي نشاط خارج نطاق أعمال المراجعة المناطة به خلال أداء مهامه.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة، والتوصية لمجلس الإدارة فيما يخص ذلك.



- مراجعة النطاق المقترح لأعمال المراجعة ومنهج وخطة مراجع الحسابات المقترحة وإبداء مرئياتها حيالها، بما في ذلك تنسيق جهود المراجعة مع أنشطة المراجعة الداخلية.
- مراجعة أعمال مراجع الحسابات والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة خلاف ما هو مجاز من قبل الجهات التشريعية، والتوصية لمجلس الإدارة فيما يخص ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات.
- تسوية أية خلافات تقع بين الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي فيما يتعلق بإعداد التقارير المالية.
- عقد اجتماعات مستقلة مع مراجع الحسابات الخارجي بصفة دورية لمناقشة أي مسائل ترى اللجنة أو المراجع ضرورة مناقشتها في جلسات خاصة.

#### • الالتزام:

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراقبة ذلك.
- مراجعة مدى فعالية نظام المراقبة وضمان الالتزام بالأنظمة واللوائح ونتائج التحقيقات التي تجريها الإدارة ومتابعة أي حالات عدم التزام (بما في ذلك اتخاذ الإجراءات التأديبية).
- مراجعة نتائج تقارير وتحقيقات الجهات الرقابية أو التنظيمية المختصة، وأي ملاحظات يبيدها مراجع الحسابات الخارجي أو المراجعون الداخليون، والتحقق من اتخاذ الشركة للإجراءات اللازمة بشأنها.
- مراجعة عملية إبلاغ قواعد السلوك المهني لموظفي الشركة ومراقبة الالتزام بها.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها وتوصياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- التأكد من وضع وتنفيذ الآلية والترتيبات المناسبة التي تتيح لعامل الشركة تقديم ملحوظاتهم ومخاوفهم بشكل سري فيما يتعلق بأي تجاوز أو إخلال في أي أمور مالية (بما في ذلك التقارير المالية) أو محاسبية أو أعمال مراجعة أو أي من حالات عدم الالتزام.
- الرفع لمجلس الإدارة بأي أمور أو مسائل تتطلب لفت انتباه مجلس الإدارة إليها والتوصية لمجلس الإدارة فيما يخص ذلك.
- الحصول على المستندات بشكل منتظم من إدارة الشركة ومستشارها القانوني فيما يتعلق بمسائل الالتزام.

#### • التقارير:

- توفير سبل مفتوحة للتواصل بين إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي ومجلس الإدارة.
- تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يصف تشكيل اللجنة ومهامها وأدائها لتلك المهام، وأي معلومات أخرى وفقاً لما تقتضيه القواعد المعمول بها، بما في ذلك الموافقة على الخدمات الخارجة عن نطاق المراجعة.
- مراجعة أي تقارير أخرى تصدرها الشركة تتعلق بمسؤوليات اللجنة.
- رفع تقارير دورية لمجلس الإدارة بشأن إجراءات اجتماعات اللجنة وأنشطتها وما تتوصل إليه من توصيات وما تتخذه من قرارات في أي جانب من جوانب اختصاصها وإبداء أي توصيات إلى مجلس الإدارة تراها مناسبة.
- إعداد تقرير سنوي مكتوب عن رأيها في شأن مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر - بما في ذلك أمن تقنية المعلومات وضوابطها - لدى الشركة وتوصياتها في هذا الشأن، بالإضافة إلى ما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وتودع نسخ كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس لتزويد كل من يرغب من المساهمين بنسخة منه، وينشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد اجتماع الجمعية العامة السنوي ذو العلاقة، على أن يكون ذلك قبل عشرة أيام على الأقل من الموعد المحدد للاجتماع. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الاجتماع.

#### • مهام أخرى:

- بدء تحقيقات خاصة والإشراف عليها، حسب الحاجة.
- القيام بالأعمال الأخرى ذات العلاقة بناءً على طلب مجلس الإدارة.
- مراجعة وتقييم مدى كفاية وملائمة لائحة اللجنة بشكل سنوي وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بهذا الشأن، والتأكد من القيام بالإفصاحات اللازمة وفق ما تقتضيه الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكيد بشكل سنوي بأنه قد تم تنفيذ جميع المسؤوليات المسندة للجنة.
- تقييم أداء اللجنة وأداء كل عضو فيها بشكل منتظم.



تشكل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة العادية وذلك لمدة ثلاث سنوات ويكون أعضاؤها من المساهمين أو غيرهم، على أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل، وألا تضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وألا يقل أعضائها عن ثلاثة أعضاء ولا يزيد عن خمسة أعضاء، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة. للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات طلب الاجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

وقد تم تعيين الأعضاء التالية أسماؤهم في لجنة المراجعة في الجمعية العامة التحولية المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م).

#### الجدول رقم (٥-٣): أعضاء لجنة المراجعة

| الاسم                         | الدور       |
|-------------------------------|-------------|
| عبدالله عبدالرحمن محمد الريدي | رئيس اللجنة |
| مصطفى حسب الله حسن الحوفي     | عضو         |
| هيثم عبدالله محمد دحان        | عضو         |

المصدر: الشركة

#### ٥-٣-٢ السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة المراجعة ومؤهلات كل منهم ومناصبه الحالية والسابقة:

##### ٥-٣-٢-١ عبدالله عبدالرحمن محمد الريدي، رئيس لجنة المراجعة

يُرجى الرجوع إلى القسم (٥-٣-٢-١) ("عبدالله عبدالرحمن محمد الريدي، عضو مجلس الإدارة") للمزيد من التفاصيل حول خبرات عبد الله عبد الرحمن محمد الريدي ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

##### ٥-٣-٢-٢ مصطفى حسب الله حسن الحوفي، عضو لجنة المراجعة

يُرجى الرجوع إلى القسم (٥-٣-٢-٢) ("مصطفى حسب الله حسن الحوفي، عضو مجلس الإدارة") للمزيد من التفاصيل حول خبرات مصطفى حسب الله حسن الحوفي ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

##### ٥-٣-٢-٣ هيثم عبدالله محمد دحان، عضو لجنة المراجعة

| الجنسية:                      | يمني  |
|-------------------------------|---|
| العمر:                        | ٣٧ سنة.   |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | <ul style="list-style-type: none"> <li>مرخص، الجمعية البريطانية للمحاسبين القانونيين المعتمدين، في الإدارة المالية للشركات العامة، لندن، المملكة المتحدة، في عام ٢٠٢٠م.</li> <li>الزمالة الأمريكية للمراجعين الداخليين، المعهد الأمريكي للمراجعين الداخليين، ليك ماري بولاية فلوريدا، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠١٩م.</li> <li>مرخص، الجمعية البريطانية للمحاسبين القانونيين، في المعايير المحاسبية الدولية للشركات العامة، لندن، المملكة المتحدة، في عام ٢٠١٩م.</li> <li>الزمالة البريطانية للمحاسبين القانونيين المعتمدين، الجمعية البريطانية للمحاسبين القانونيين المعتمدين، لندن، المملكة المتحدة، في عام ٢٠١٥م.</li> <li>بكالوريوس في المحاسبة والإدارة، جامعة صنعاء، الجمهورية اليمنية، في عام ٢٠٠٨م.</li> </ul>  |
| تاريخ التعيين:                | ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢١م).   |
| المناصب الحالية:              | <ul style="list-style-type: none"> <li>عضو لجنة المراجعة بالشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> <li>الرئيس التنفيذي للمالية، مجموعة شركات سقى، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال البلاستيك وتعبئة المياه والمكائن المحدودة، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة.</li> </ul>  |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"> <li>مدير تنفيذي لخدمات استشارات رأس المال والاستشارات المحاسبية، شركة برايس وتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون، شركة مهنية، تعمل في مجال تدقيق الحسابات والضرائب والخدمات الاستشارية، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠٢٠م.</li> <li>مدير أول لخدمات التدقيق، شركة ديلويت اند توش الشرق الأوسط، شركة مهنية، تعمل في مجال تدقيق الحسابات والضرائب والخدمات الاستشارية، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٦م.</li> <li>مدير تنفيذي، شركة بيكر تيللي انترناشونال، شركة مهنية، تعمل في مجال تدقيق الحسابات والضرائب والخدمات الاستشارية، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٦م.</li> <li>مراجع، شركة كي بي ام جي حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون، شركة مهنية مصرية، تعمل في مجال تدقيق الحسابات والضرائب والخدمات الاستشارية، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠١٠م.</li> </ul> |



## ٣-٣-٥ لجنة الترشيحات والمكافآت

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مهام ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ووضع سياسة المكافآت لأعضاء المجلس وأعضاء الإدارة العليا بالشركة. تشمل مهام ومسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت ما يلي:

### • الترشيحات:

- إعداد سياسات ومعايير فيما يتعلق بترشيح وتعيين أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة، واقتراحها لمجلس الإدارة والإشراف على تنفيذها.
- التأكد من القيام بالاستفسارات اللازمة والمناسبة في شأن مرشحي مجلس الإدارة ومؤهلاتهم قبل تقديم توصية بشأن ترشيحهم لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء في مجلس الإدارة وإعادة ترشيحهم وفقاً للأنظمة واللوائح والقواعد المعمول بها والسياسات والمعايير المعتمدة.
- مراجعة وتقييم وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن القدرات والمؤهلات والخبرات اللازمة والمناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية للشركة بصورة سنوية على الأقل. ويشمل ذلك تحديد الوقت الذي يتعين على عضو مجلس الإدارة تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة وإعداد وصف وظيفي ووصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين والإدارة التنفيذية للشركة.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال أعضاء مجلس الإدارة المستقلين وفقاً للأنظمة واللوائح والقواعد المعمول بها، وعدم وجود أي تعارض في المصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- المراجعة الدورية لخطط تعاقب أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وتقديم التوصيات بشأنها لمجلس الإدارة، مع الأخذ في الاعتبار التحديات والفرص التي تواجه الشركة إلى جانب الاحتياجات اللازمة من القدرات والمهارات والخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- تقييم المرشحين المحتملين لشغل مناصب الإدارة التنفيذية بالشركة وتقديم توصيات بشأنهم لمجلس الإدارة، وعلى وجه الخصوص مساعدة مجلس الإدارة في اختيار وتطوير وتقييم المرشحين المحتملين لشغل منصب الرئيس التنفيذي.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية ومرجعتها بشكل دوري، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص اختيار واعتماد المرشحين لشغل تلك المراكز.

### • المراجعة والتقييم:

- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة وحجمها وتشكيلها وجوانب قوتها وضعفها بصفة دورية (بما في ذلك المهارات والمعرفة والخبرات) وتقديم التوصيات واقتراح الحلول المناسبة لمجلس الإدارة بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- وضع برنامج تعريفي لأعضاء مجلس الإدارة الجدد والإشراف عليه، وبرنامج تعليم مستمر لأعضاء مجلس الإدارة الحاليين والإشراف على تلك البرامج ومراجعتها وتحديثها بشكل دوري حسب الاقتضاء.
- وضع عملية سنوية للتقييم الذاتي لأعضاء مجلس الإدارة وبعض كبار التنفيذيين بالشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها والإشراف على تلك العملية.

### • المكافآت:

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في الشركة ("سياسة المكافآت")، ورفعها إلى مجلس الإدارة تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، والإفصاح عنها والإشراف والتحقق من تنفيذها.
- إعداد تقرير سنوي عن المكافآت والمدفوعات الأخرى (النقدية أو العينية) الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت (بما في ذلك بيان أي انحراف جوهري عن تلك السياسة) ("التقرير السنوي عن المكافآت")، وذلك لعرضه على مجلس الإدارة للنظر فيه.
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى ملاءمتها وفعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها والتوصية لمجلس الإدارة فيما يتعلق بذلك.
- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية (بما في ذلك طبيعة ومقدار المكافأة) وفقاً لسياسة المكافآت المعتمدة.



- مراجعة خطط الشركة الخاصة بتحفيز أعضاء مجلس الإدارة والموظفين في الشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، بما في ذلك فيما يتعلق باعتماد هذه الخطط وتعديلها وإنهاؤها.
- إعداد الإفصاحات المطلوبة بموجب سياسات الشركة وأي أنظمة أو لوائح أو قواعد تخضع لها الشركة، بما في ذلك كحد أدنى، الإفصاحات المتعلقة بسياسة المكافآت والتقرير السنوي عن المكافآت، والإفصاحات المتعلقة بالمكافآت في التقرير السنوي لمجلس الإدارة.

• مهام أخرى:

- القيام بالأعمال الأخرى ذات العلاقة بناءً على طلب مجلس الإدارة.
- تشكل اللجنة من ثلاثة أعضاء على الأقل ولا تزيد عن خمسة أعضاء من غير أعضاء المجلس التنفيذي وذلك لمدة ثلاث سنوات، على أن يتم تعيين عضو واحد على الأقل من بين أعضاء مجلس الإدارة المستقلين ويكون رئيس اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين. تجتمع اللجنة مرتين على الأقل كل سنة مالية وبصفة دورية كل ستة أشهر على الأقل. وبالإضافة إلى ذلك، يجوز عقد اجتماعات إضافية من وقت لآخر بناءً على طلب مجلس الإدارة أو أي من الأعضاء.
- وقد تم تعيين الأعضاء التالية أسماؤهم في لجنة الترشيحات والمكافآت من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧ م).

الجدول رقم (٥-٤): أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

| الاسم                  | الدور       |
|------------------------|-------------|
| يوسف محمد ناصر القفاري | رئيس اللجنة |
| هيثم عبدالله محمد دحان | عضو         |
| زيد نهاد راتب الناظر   | عضو         |

المصدر: الشركة

### ٥-٣-٤ السير الذاتية لأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ومؤهلات كل منهم ومناصبه الحالية والسابقة:

#### ١-٤-٣-٥ يوسف محمد ناصر القفاري، رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى الرجوع إلى القسم (٤-٢-٥) ("يوسف محمد ناصر القفاري، عضو مجلس الإدارة") للمزيد من التفاصيل حول خبرات يوسف محمد ناصر القفاري ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

#### ٢-٤-٣-٥ هيثم عبدالله محمد دحان، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى الرجوع إلى القسم (٣-٢-٥) ("هيثم عبدالله محمد دحان، عضو لجنة المراجعة") للمزيد من التفاصيل حول خبرات هيثم عبدالله محمد دحان ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

#### ٣-٤-٣-٥ زيد نهاد راتب الناظر، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى الرجوع إلى القسم (٦-٣-٥) ("زيد نهاد راتب الناظر، عضو مجلس الإدارة") للمزيد من التفاصيل حول خبرات زيد نهاد راتب الناظر ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

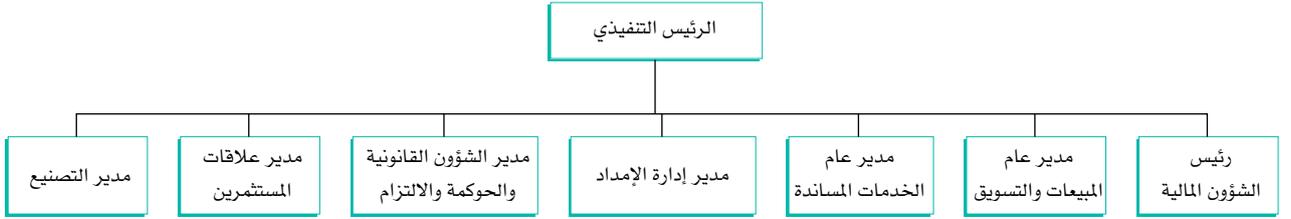


## ٤-٥ الإدارة العليا

## ١-٤-٥ نظرة عامة على الإدارة العليا

تتألف الإدارة العليا من أعضاء مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات مجلس الإدارة وأصحاب المصلحة. وقد نجحت الشركة في الحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها. يوضح المخطط التالي كبار التنفيذيين كما في تاريخ إصدار هذه النشرة:

الشكل ٥-٢: الهيكل التنظيمي لكبار التنفيذيين



المصدر: الشركة

الجدول رقم (٥-٥): تفاصيل كبار التنفيذيين

| الاسم                           | المنصب                                   | تاريخ التعيين                      | الجنسية | العمر (سنة) | عدد الأسهم المملوكة قبل الطرح | عدد الأسهم المملوكة بعد الطرح |
|---------------------------------|--|------------------------------------|---------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| عبدالعزیز یوسف عبدالعزیز الصائغ | الرئيس التنفيذي                          | ١٠/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ٠٦/٠١/٢٠٢٠م) | سعودية  | ٢٩          | -                             | -                             |
| الديسپٹی توکل السید الدابی      | رئيس الشؤون المالية                      | ١٥/٤/١٤٤٣هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢١م)  | مصرية   | ٥٠          | -                             | -                             |
| عبدالعزیز سلیمان الحری          | مدير عام المبيعات والتسويق               | ٠٧/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٢٠/٢٠٢١م) | سعودية  | ٤٠          | -                             | -                             |
| عاصم إبراهيم الهطلاني           | مدير عام الخدمات المساندة                | ١٧/٠٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣/١٠/٢٠٢١م) | سعودية  | ٤٣          | -                             | -                             |
| محمد صلاح محمد الخراز           | مدير إدارة الإمداد والخدمات اللوجستية    | ١٧/٠٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣/١٠/٢٠٢١م) | سعودية  | ٢٨          | -                             | -                             |
| بسام أحمد عموش العتيبي          | مدير الشؤون القانونية والحوكمة والالتزام | ٢٨/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٢/٢٠٢١م) | سعودية  | ٢٤          | -                             | -                             |
| عبدالعزیز خالد صالح المحمید     | مدير علاقات المستثمرين                   | ١٨/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠٣/٢٠٢١م) | سعودية  | ٢٩          | -                             | -                             |
| محي الدين عبدالمجيد عبد الأحد   | مدير التصنيع                             | ٢٦/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٤/٠١/٢٠١٩م) | أفغانية | ٣٠          | -                             | -                             |
| حسين عبد اللطيف على الهواري     | مدير المراجعة الداخلية                   | ٢٤/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٤/٠٦/٢٠٢١م) | مصرية   | ٤١          | -                             | -                             |

المصدر: الشركة

## ٢-٤-٥ السير الذاتية لكبار المسؤولين التنفيذيين

فيما يلي الخبرات والمؤهلات والمناصب الحالية والأخرى لكل مسؤول من كبار المسؤولين التنفيذيين:

## ١-٢-٤-٥ عبدالعزیز یوسف عبدالعزیز الصائغ، الرئيس التنفيذي

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | سعودي  |
| العمر:                        | ٢٩ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | <ul style="list-style-type: none"> <li>بكالوريوس في إدارة أعمال، جامعة القصيم، القصيم، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٦م.</li> <li>الماجستير التنفيذي في إدارة الأعمال، جامعة سليمان الراجحي، القصيم، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٢٢م.</li> </ul>  |
| تاريخ التعيين:                | ١٠/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ٠٦/٠١/٢٠٢٠م).  |
| المناصب الحالية:              | الرئيس التنفيذي بالشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة.   |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"> <li>مدير عام المبيعات والتسويق بالشركة من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠٢٠م.</li> <li>مدير التسويق والعلاقات العامة، جامعة سليمان الراجحي، البكيرية، المملكة العربية السعودية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٧م.</li> <li>مندوب مبيعات، شركة الخبز السعودي، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال البناء ومنتجاته، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١١م.</li> </ul> |



## ٢-٢-٤-٥ الديسبي توكل السيد الدابي، رئيس الشؤون المالية

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | مصري   |
| العمر:                        | ٥٠ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | <ul style="list-style-type: none"><li>• بكالوريوس في المحاسبة، جامعة المنصورة، المنصورة، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٩٦م.</li><li>• الزمالة الأمريكية للمحاسبين القانونيين، هيئة المحاسبين القانونيين الأمريكية، ولاية غوام، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠١٤م.</li><li>• الزمالة الأمريكية في المحاسبة الإدارية، المعهد الأمريكي للمحاسبين الإداريين، مونتيفيل بولاية نيو جيرسي، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠١١م.</li><li>• ماجستير في إدارة الأعمال، الجامعة الأمريكية لعلم اللاهوت، ولاية فلوريدا، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٢٠م.</li></ul>   |
| تاريخ التعيين:                | ١٥/٤/٤٤٢هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢١م)   |
| المناصب الحالية:              | رئيس الشؤون المالية بالشركة منذ شهر ديسمبر عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.  |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"><li>• رئيس الشؤون المالية، شركة سفانا التجارية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في النشاط الرياضي والتجاري، من عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢١م.</li><li>• مسؤول الإدارة المالية، شركة الجرس السعودي، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في قطاع المقاولات والاتصالات، من يناير لعام ٢٠١٩م وحتى ديسمبر عام ٢٠١٩م.</li><li>• مراقب مالي للمجموعة، شركة جنا للاستثمار، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في قطاع تأجير السيارات، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٨م.</li><li>• مدير مالي، شركة مصنع الجبر للمرطبات، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال المواد الغذائية والعصائر، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٧م.</li><li>• مدير مالي، شركة العيسى للمنسوجات، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال بيع الملابس والمنسوجات، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٤م.</li><li>• رئيس حسابات، مجموعة صناعات العيسى، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في القطاع الصناعي، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١٢م.</li><li>• محاسب، شركة التأمين الأهلية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في قطاع التأمين، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٧م.</li><li>• محاسب، مجموعة عمر علي بلشرف، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال بيع المواد الغذائية، من عام ٢٠٠٢م وحتى عام ٢٠٠٥م.</li></ul> |

## ٣-٢-٤-٥ عبدالعزيز سليمان الحربي، مدير عام المبيعات والتسويق

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | سعودي  |
| العمر:                        | ٤٠ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | بكالوريوس في إدارة الأعمال - تسويق، جامعة الملك عبدالعزيز، جدة، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٣م.  |
| تاريخ التعيين:                | ٠٧/٠٦/٤٤٢هـ (الموافق ٢٠/٠١/٢٠٢١م).   |
| المناصب الحالية:              | مدير عام المبيعات بالشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.   |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"><li>• مدير العمليات، شركة توصيل التجارية للخدمات اللوجستية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات اللوجستية، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠٢١م.</li><li>• مدير معرض، شركة الخزف السعودي، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال البناء ومنتجاته، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١٧م.</li><li>• بائع، شركة غسان أحمد السليمان لتجارة المفروشات (ايكيا السعودية)، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تجارة الجملة والتجزئة للمفروشات والأثاث، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٧م.</li><li>• محاسب، شركة غسان أحمد السليمان لتجارة المفروشات (ايكيا السعودية)، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تجارة الجملة والتجزئة للمفروشات والأثاث، من عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠٠٥م.</li></ul> |



## ٤-٢-٤-٥ عاصم إبراهيم الهطلاني، مدير عام الخدمات المساندة

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| الجنسية:                      | سعودي   |
| العمر:                        | ٤٣ سنة.   |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | دبلوم في الحاسب الآلي، معهد اليرموك، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠١م.  |
| تاريخ التعيين:                | ١٧/٠٣/٤٤٣هـ (الموافق ٢٣/١٠/٢٠٢١م).  |
| المناصب الحالية:              | مدير عام الخدمات المساندة والإمداد والخدمات اللوجستية بالشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة.  |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"><li>• مدير تنفيذي بالشركة من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠٢٠م.</li><li>• مدير تنفيذي، مؤسسة نقي للأقساط، مؤسسة فردية، تعمل في مجال التمويل للأفراد والمؤسسات، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٦م.</li><li>• إداري، مؤسسة عادل الهطلاني، مؤسسة فردية، تعمل في مجال التجارة والصناعة، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠١٣م.</li><li>• موظف خدمة عملاء، شركة الاتصالات السعودية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الاتصالات وتقنية المعلومات، من عام ٢٠٠١م وحتى عام ٢٠٠٢م.</li></ul> |

## ٥-٢-٤-٥ محمد صلاح محمد الخراز، مدير إدارة الإمداد والخدمات اللوجستية

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| الجنسية:                      | سعودي   |
| العمر:                        | ٢٨ سنة.   |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | بكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة القصيم، القصيم، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٨م.   |
| تاريخ التعيين:                | ١٧/٠٣/٤٤٣هـ (الموافق ٢٣/١٠/٢٠٢١م).  |
| المناصب الحالية:              | مدير إدارة الإمداد والخدمات اللوجستية بالشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.  |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"><li>• أخصائي مشتريات بالشركة من عام ٢٠٢١م وحتى ٢٠٢١م.</li><li>• أخصائي مشتريات، شركة الجميح وشل لزيوت التشحيم المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال إنتاج زيوت التشحيم وتوزيعها، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢١م.</li></ul> |

## ٦-٢-٤-٥ بسام أحمد عموش العتيبي، مدير الشؤون القانونية والحوكمة والالتزام

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | سعودي  |
| العمر:                        | ٢٤ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | بكالوريوس في القانون، كليات القصيم الأهلية، بريدة، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٨م.                               |
| تاريخ التعيين:                | ٢٨/٠٦/٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠٢/٢٠٢١م).   |
| المناصب الحالية:              | مدير الشؤون القانونية والحوكمة والالتزام بالشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.                                    |
| الخبرة المهنية السابقة:       | متدرب، مكتب بدر الديبان للمحاماة والاستشارات القانونية، مؤسسة فردية، تعمل في مجال المحاماة، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٩م. |

## ٧-٢-٤-٥ عبدالعزيز خالد صالح المحميد، مدير علاقات المستثمرين

يُرجى الرجوع إلى القسم (٧-٣-٢-٥) ("عبدالعزيز خالد صالح المحميد، أمين سر مجلس الإدارة") للمزيد من التفاصيل حول خبرات عبدالعزيز خالد صالح المحميد ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.



## ٨-٢-٤-٥ محي الدين عبدالمجيد عبدالأحد، مدير التصنيع

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | أفغاني.  |
| العمر:                        | ٣٠ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | <ul style="list-style-type: none"><li>ماجستير في الهندسة الميكانيكية، جامعة برايتون، برايتون، المملكة المتحدة، في عام ٢٠١٤م.</li><li>بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية، جامعة برايتون، برايتون، المملكة المتحدة، في عام ٢٠١٣م.</li></ul>  |
| تاريخ التعيين:                | ١٤٤٠/٠٧/٢٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠١م).  |
| المناصب الحالية:              | مدير التصنيع بالشركة منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.  |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"><li>مدير إنتاج، شركة السد الحديثة للمشروبات، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال إنتاج المشروبات، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٩م.</li><li>مدير موقع، شركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة الكهرباء وإنتاج الأجهزة الكهربائية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٧م.</li><li>مهندس تصميم، شركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة الكهرباء وإنتاج الأجهزة الكهربائية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٦م.</li><li>مهندس ميكانيكي، دي إس جي يابي، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير العقاري والإنشاءات، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٥م.</li></ul> |

## ٩-٢-٤-٥ حسين عبد اللطيف على الهواري، مدير المراجعة الداخلية

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| الجنسية:                      | مصري   |
| العمر:                        | ٤١ سنة.  |
| المؤهلات الأكاديمية والمهنية: | بكالوريوس في المحاسبة، جامعة عين شمس، القاهرة، جمهورية مصر العربية، في عام ٢٠٠٣م.  |
| تاريخ التعيين:                | ١٤٤٢/٠٨/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٤م).  |
| المناصب الحالية:              | مدير المراجعة الداخلية بالشركة منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة.  |
| الخبرة المهنية السابقة:       | <ul style="list-style-type: none"><li>مدير المراجعة الداخلية، مجموعة سقى القايزة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال استثمارات البلاستيك وتعبئة المياه والفنادق والمعدات الخفيفة، من عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢١م.</li><li>مدير مالي، شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة الكهرباء وإنتاج الأجهزة الكهربائية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠٢٠م.</li><li>رئيس حسابات، شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة الكهرباء وإنتاج الأجهزة الكهربائية، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠١٣م.</li><li>مراجع، شركة كي بي ام جي حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون، شركة مهنية مصرية، تعمل في مجال تدقيق الحسابات والضرائب والخدمات الاستشارية، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٨م.</li><li>محاسب، شركة تيوليب هاوس للصناعة والطباعة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال التصميم والطباعة والتغليف وخدمات التوزيع، من عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠٠٥م.</li></ul> |



## ٣-٤-٥ عقود العمل مع كبار التنفيذيين

أبرمت الشركة عقود عمل مع كافة أعضاء الإدارة العليا في الشركة وتنص هذه العقود على رواتبهم ومكافآتهم وفقاً لمؤهلاتهم وخبراتهم. وتتضمن هذه العقود عدد من المزايا مثل توفير وسائل النقل أو منح بدل شهري للنقل أو بدل سكن أو كلاهما. وهذه العقود قابلة للتجديد وخاضعة لنظام العمل السعودي. يوضح الجدول التالي ملخص عقود العمل المبرمة مع كبار التنفيذيين للشركة.

الجدول رقم (٥-٦): ملخص عقود العمل المبرمة مع كبار التنفيذيين للشركة

| الاسم                           | المنصب                                   | تاريخ التعيين                         | تاريخ إبرام العقد                     | تاريخ انتهاء العقد                    |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| عبدالعزیز یوسف عبدالعزیز الصائغ | الرئيس التنفيذي                          | ١٠/١٠/١٤٤١هـ<br>(الموافق ٠٦/٠١/٢٠٢٠م) | ١٠/١٠/١٤٤١هـ<br>(الموافق ٠٦/٠١/٢٠٢٠م) | ١٢/١١/١٤٤٤هـ<br>(الموافق ٠٣/٠١/٢٠٢٣م) |
| الديسطي توكل السيد الدابي       | رئيس الشؤون المالية                      | ١٥/٠٤/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ١٢/١٩/٢٠٢١م) | ١٥/٠٤/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ١٢/١٩/٢٠٢١م) | ١٤/٠٤/١٤٤٤هـ<br>(الموافق ١١/٠٨/٢٠٢٢م) |
| عبدالعزیز سليمان الحربي         | مدير عام المبيعات والتسويق               | ٠٧/٠٦/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠١/٢٠/٢٠٢١م) | ٠٧/٠٦/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠١/٢٠/٢٠٢١م) | ٢٥/٠٤/١٤٤٤هـ<br>(الموافق ٠١/١٩/٢٠٢٢م) |
| عاصم إبراهيم الهطلاني           | مدير عام الخدمات المساندة                | ١٧/٠٣/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ١٠/٢٣/٢٠٢١م) | ١٥/٠٤/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ١٢/٠١/٢٠٢٠م) | ٢٥/٠٤/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ١١/٣٠/٢٠٢١م) |
| محمد صلاح محمد الخراز           | مدير إدارة الإمداد والخدمات اللوجستية    | ١٧/٠٣/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ١٠/٢٣/٢٠٢١م) | ١٩/٠٨/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٤/٠١/٢٠٢١م) | ٢٩/٠٨/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ٠٤/٠١/٢٠٢٢م) |
| بسام أحمد عموش العتيبي          | مدير الشؤون القانونية والحوكمة والالتزام | ٢٨/٠٦/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢١م) | ٢٨/٠٦/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢١م) | ٠٨/٠٧/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ٠٢/٠٩/٢٠٢٢م) |
| عبدالعزیز خالد صالح المحميد     | مدير علاقات المستثمرين                   | ١٨/٠٧/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٣/٠١/٢٠٢١م) | ١٨/٠٧/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٣/٠١/٢٠٢١م) | ٢٨/٠٧/١٤٤٣هـ<br>(الموافق ٠٣/٠١/٢٠٢٢م) |
| محي الدين عبدالمجيد عبدالأحد    | مدير التصنيع                             | ٢٦/٠٧/١٤٤٠هـ<br>(الموافق ٠٤/٠١/٢٠١٩م) | ٢٦/٠٧/١٤٤٠هـ<br>(الموافق ٠٤/٠١/٢٠١٩م) | ١٨/٠٨/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٣/٠١/٢٠٢١م) |
| حسين عبد اللطيف على الهواري     | مدير المراجعة الداخلية                   | ٢٤/٠٨/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢١م) | ٢٤/٠٨/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢١م) | ١٢/٠٩/١٤٤٤هـ<br>(الموافق ٠٦/٠٢/٢٠٢٣م) |

المصدر: الشركة

يتولى عبد العزيز يوسف عبد العزيز الصائغ منصب الرئيس التنفيذي منذ تعيينه في ٠٦/٠١/٢٠٢٠م وقد تم إبرام عقد عمل بينه وبين الشركة، وفيما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات الرئيس التنفيذي:

- إدارة الشؤون والأعمال التجارية اليومية للشركة.
- اقتراح ووضع استراتيجية الشركة والأهداف التجارية العامة من خلال التشاور الوثيق مع مجلس الإدارة.
- تنفيذ قرارات مجلس الإدارة واللجان المختلفة.
- تقديم المشورة لرئيس مجلس الإدارة بخصوص جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة.
- ضمان تقديم معلومات صحيحة ودقيقة لمجلس الإدارة في الوقت المناسب.
- التأكد من إخطار مجلس الإدارة بكافة الأمور الجوهرية المؤثرة على الشركة.

كذلك انضم إلى الشركة في ١٩/١٢/٢٠٢١م الديسطي توكل السيد الدابي كرئيس للشؤون المالية. وقد تم إبرام عقد عمل بينه وبين الشركة، وفيما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات المدير المالي:

- قيادة عملية وضع الخطط المالية الطويلة والقصيرة وتطوير النموذج المالي، تنفيذ المبادرات المالية الاستراتيجية بالشركة.
- إدارة عملية رفع التقارير المالية والتأكد من تطبيق السياسات والإجراءات لتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- العمل على تحسين التدفقات النقدية واتخاذ إجراءات توفير السيولة وتسهيلات رأس المال العامل اللازمة للشركة.
- إعداد كافة القوائم المالية والتقارير بما فيها قائمة الدخل، وقائمة المركز المالي، والتقارير المقدمة إلى المساهمين والجهات الحكومية.
- المطابقة الدورية لسجلات ودفاتر وبرامج الشركة مع الجهات الخارجية وإجراء التسويات اللازمة وتوجيه القيود المحاسبية وتسجيلها لكافة عمليات الشركة للتأكد من مطابقتها القواعد والمعايير المحاسبية.



## ٥-٥ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

وفقاً للنظام الأساس للشركة، يتم تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للقرارات والتعليمات الرسمية الصادرة عن وزارة التجارة في هذا السياق وفي إطار الأحكام المنصوص عليها في نظام الشركات، وأي قواعد تكميلية أخرى ذات صلة والنظام الأساس للشركة، وبدلات حضور الجلسات وبدلات الانتقال يتم تحديدهما من جانب مجلس الإدارة وفقاً للقوانين والقرارات والتوجيهات المعمول بها في المملكة كما حددتها الجهات المختصة.

تجدر الإشارة إلى أنه وفقاً للنظام الأساسي للشركة واللوائح الداخلية لا يتمتع أعضاء مجلس الإدارة، ولا كبار التنفيذيين، بسلطة التصويت على مكافآتهم أو تعويضاتهم. ويتم تحديد أتعاب كبار التنفيذيين بموجب عقود العمل المبرمة معهم وفقاً لسياسة المكافآت المعتمدة من قبل الشركة كما وأن أعضاء مجلس الإدارة، وكبار التنفيذيين لا يتمتعون بأية سلطة للاقتراض من الشركة، أو التصويت على عقد أو ترتيب تكون لهم فيه مصلحة هامة.

ولم يتم صرف أية مزايا عينية لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين. بالإضافة، وفقاً للمادة السادسة والسبعون من نظام الشركات والتي تجيز أن تكون المكافآت نسبة من الأرباح، يكون الحد الأقصى للمكافأة السنوية لعضو مجلس الإدارة في الشركة خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

يوضح الجدول التالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين (خمس أفراد منهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي) للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٥-٧): مكافآت مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين

| السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر |       |       |                    |
|---------------------------------------|-------|-------|--------------------|
| ٢٠٢١م                                 | ٢٠٢٠م | ٢٠١٩م |                    |
| (ألف ريال سعودي)                      |       |       |                    |
| -                                     | -     | -     | أعضاء مجلس الإدارة |
| -                                     | -     | -     | أعضاء اللجان       |
| ١,٣١٦                                 | ٨٣٧,٠ | ٧٩٣,٤ | كبار التنفيذيين    |
| ١,٣١٦                                 | ٨٣٧,٠ | ٧٩٣,٤ | الإجمالي           |

المصدر: الشركة

## ٦-٥ حوكمة الشركات

تتمثل سياسة الشركة في تبني معايير عالية لحوكمة الشركة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد أصدرت الهيئة بتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م) لائحة حوكمة الشركات والمعدلة بتاريخ ١/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/٠١/٢٠٢١م).

تبين لائحة حوكمة الشركات القواعد والمعايير المنظمة لإدارة الشركة لضمان الالتزام بأفضل ممارسات حوكمة الشركات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح. وتعد أحكام لائحة حوكمة الشركات إلزامية، باستثناء الأحكام التي يشار فيها إلى أنها استرشادية.

وتتضمن لائحة الحوكمة الداخلية للشركة التي تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٢١م) على أحكام تتعلق بما يلي:

- أ. حقوق المساهمين.
- ب. مجلس الإدارة، ويشمل تشكيل المجلس والعضوية، واجتماعات المجلس وإجراءات عمله، واختصاصات ومهام وصلاحيات المجلس، والتطوير والدعم والتقييم، والمكافآت.
- ج. لجان مجلس الإدارة.
- د. الإدارة التنفيذية واللجان الإدارية.
- هـ. الرقابة والمراجعة الداخلية.
- و. مراجع الحسابات.
- ز. الإفصاح والشفافية.
- ح. السياسات الداخلية.
- ط. الاحتفاظ بالوثائق.



تلتزم الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بالأحكام الإلزامية للائحة حوكمة الشركات، باستثناء الأحكام التالية:

- أ. الفقرة (أ) من المادة الثامنة والمتعلقة بالإعلان في الموقع الإلكتروني للسوق المالية عن معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية العامة.
- ب. الفقرة (ج) من المادة الثامنة والمتعلقة باقتصار التصويت في الجمعية العامة على المرشحين المعلن عن معلوماتهم وفقاً للفقرة (أ) من المادة الثامنة.
- ج. الفقرة (د) من المادة الثالثة عشرة والمتعلقة بنشر الدعوة للجمعية العامة في الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة.
- د. الفقرة (ج) من المادة الرابعة عشرة والمتعلقة بإتاحة المعلومات المتعلقة ببند الجمعية العامة للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة.
- هـ. الفقرة (هـ) من المادة الخامسة عشرة والمتعلقة بالإعلان للجمهور وإشعار الهيئة والسوق المالية بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها.
- و. الفقرة (د) من المادة السابعة عشرة والمتعلقة بإشعار الهيئة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفات عضويتهم وأي تغييرات تطرأ على عضويتهم.
- ز. الفقرة (ب) من المادة التاسعة عشرة والمتعلقة بإشعار الهيئة والسوق المالية عند انتهاء عضوية عضو في مجلس الإدارة فوراً مع بيان الأسباب.
- ح. المادة الثامنة والستون والمتعلقة بنشر الشركة لإعلان الترشح لعضوية مجلس الإدارة في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق المالية وذلك لدعوة الأشخاص الراغبين في الترشح لعضوية المجلس.
- ط. المادة السادسة والثمانون والمتعلقة بالتزام أعضاء مجلس الإدارة بسياسة السلوك المهني.
- ي. المادة التاسعة والثمانون، والمادة التسعون، والفقرة (ب) من المادة الحادية والتسعون، والمادة الثانية والتسعون، والمادة الثالثة والتسعون والمتعلقة بسياسات الإفصاح وإجراءاته.

لا تلتزم الشركة حالياً بالأحكام المذكورة أعلاه من لائحة حوكمة الشركات نظراً لكون أسهم الشركة غير مدرجة بعد في السوق. يقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بتلك الأحكام فور إصدار موافقة الهيئة على إدراج أسهمها في السوق ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة حالياً ملتزمة بجميع الأحكام الأخرى الواردة في لائحة حوكمة الشركات والأحكام الواردة في نظام الشركات.

ولدى الشركة لجنتان دائمتان (لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت)، وتحمل هذه اللجان مسؤولية استعراض عمليات الشركة في إطار مجالات خبرتها وتقديم تقارير بالنتائج والاقتراحات إلى مجلس الإدارة (لمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة القسم (٥-٣) "لجان مجلس الإدارة").

يتألف مجلس إدارة الشركة من ستة (٦) أعضاء، غالبيتهم من الأعضاء غير التنفيذيين ومنهم اثنين (٢) أعضاء مستقلين وفقاً لأحكام لائحة حوكمة الشركات. ويضمن مجلس الإدارة ما يلي:

- أ. أن يكون لجميع اللجان اختصاصات واضحة وأن تتحدد الأدوار والمسؤوليات لكل منها.
- ب. إعداد محاضر جميع الاجتماعات ومراجعتها وتوقيعها من جانب مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركة الأساس.

وفقاً للفقرة (١) من المادة الخامسة والتسعون من نظام الشركات والفقرة (ب) من المادة الثامنة من لائحة حوكمة الشركات، اعتمد المساهمون آلية التصويت التراكمي فيما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة كما هو مبين في نظام الشركة الأساس (للاطلاع على ملخص النظام الأساس يرجى مراجعة القسم (١٢-١٣) "ملخص النظام الأساس"). وتمنح آلية التصويت هذه كل مساهم حقوق تصويت تتوافق مع عدد الأسهم التي يمتلكها، ويحق لكل مساهم أن يستخدم كافة حقوقه في التصويت لمرشح واحد أو تقسيم حقوقه في التصويت لمرشحين محددين دون أي تكرار لهذه الأصوات. وتزيد هذه الآلية من فرص مساهمي الأقلية للتمثيل في مجلس الإدارة من خلال حقهم في التصويت التراكمي لمرشح واحد.



## ٧-٥ تعارض المصالح

لا يمنح النظام الأساس للشركة أو اللوائح والسياسات الداخلية للشركة أية صلاحيات تمكن عضو مجلس الإدارة من التصويت على عقد أو عمل له فيه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة، وذلك تنفيذاً لنص المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، كما أن لدى الشركة لائحة داخلية بمسمى سياسة تعارض المصالح وأخلاقيات العمل تخص تعارض المصالح والمنافسة ومعتمدة من قبل مجلس الإدارة. يقر أعضاء مجلس الإدارة بالتالي:

أ. الالتزام بالمادتين الحادية والسبعون والثانية والسبعون من نظام الشركات والمادتين الرابعة والأربعون والسادسة والأربعون من لائحة حوكمة الشركات.

ب. عدم التصويت على القرارات المتعلقة بالعقود المبرمة أو المعاملات المبرمة مع أطراف ذوي علاقة في اجتماعات الجمعية العامة إذا كانت لهم مصلحة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر.

ج. عدم الدخول في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية تطبيقاً لنص المادة الثانية والسبعون من نظام الشركات.

وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين طرفاً في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعه من منافسة الشركة أو أي التزام مماثل فيما يتعلق بأعمال الشركة، ومع ذلك تخضع مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة، للحصول على موافقة الجمعية العامة بموجب المادة ٤٦ من لائحة حوكمة الشركات والمادة ٧٢ من نظام الشركات.

يقدم القسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة") ملخصاً عن العقود والمعاملات المبرمة مع الشركة والتي يكون فيها لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة. كما أن أعضاء مجلس إدارة الشركة لم يكونوا جزءاً من أي نشاط منافس لأنشطة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ويقدم الجدول التالي ملخصاً للعقود والمعاملات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة ومن بينها تلك التي يكون فيها لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

الجدول رقم (٥-٨): ملخص العقود والمعاملات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة ومن بينها تلك التي يكون فيها لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة

| عضو المجلس الذي له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة | مجموع قيمة العقد/التعامل                   |  | طبيعة العقد أو التعامل   | الأطراف   |
|---|--|--|--|---|
|   | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |  |   |
| -   | لا يوجد                                    | ١٢,٢٣٦,٩٩٢ ريال سعودي                      | اتفاقية شراء خط إنتاج وتشغيله وصيانته لصالح الشركة لغرض دعم نشاطات الشركة.                 | الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مصنع زلال للمياه (بصفتها البائع)  |
| زيد نهاد راتب الناظر                          | لا يوجد                                    | ١٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي                      | اتفاقية شراء لغرض شراء مكائن ومعدات لغرض دعم عمليات الشركة لغرض دعم نشاطات الشركة.         | الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مصنع الشرق الأوسط (بصفتها البائع) |
| زيد نهاد راتب الناظر                          | لا يوجد                                    | ٧,٧٠٠,٩١٧ ريال سعودي                       | أمر شراء من الشركة لغرض شراء معدات ومكائن لتطوير خطوط إنتاج الشركة لغرض دعم نشاطات الشركة. | الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مصنع الشرق الأوسط (بصفتها البائع) |

المصدر: الشركة

## ٨-٥ حالات الإفلاس والإعسار

كما في تاريخ هذه النشرة، لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أمين السر ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس. ولم يتم الإعلان عن أي إعسار في السنوات الخمس (٥) السابقة لتاريخ هذه النشرة لأي شركة كان أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين أو أمين السر يشغل أي منصب إداري أو إشرافي فيها.



## 9-0 الموظفون

اعتمدت الشركة سياسة توظيف تهدف إلى بناء العلاقات وتعزيزها بين الشركة وموظفيها، تغطي هذه السياسة جميع جوانب التوظيف ومواعيد العمل والرعاية الصحية ومزايا التأمين الاجتماعي والرواتب والبدلات الأخرى شاملة بدلات الإقامة والانتقال والمكافآت.

## 1-9-0 عدد الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قامت الشركة بتوظيف ٥٩١ موظفًا (منهم ٣,٣٪ تقريبًا مواطنين سعوديين). وتحدد الجداول التالية توزيع الموظفين حسب قطاع العمل ونسبة التوطين.

فيما يلي جدول يوضح عدد الموظفين في الشركة حسب قطاع العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الجدول رقم (٥-٩): عدد الموظفين في الشركة حسب قطاع العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

| قطاع العمل          | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |           |          |                     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |           |          |                    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |           |          |                    |
|---------------------|-----------------|-----------|----------|---------------------|-----------------|-----------|----------|--------------------|-----------------|-----------|----------|--------------------|
|                     | سعودي           | غير سعودي | الإجمالي | نسبة/ نطاق التوطين  | سعودي           | غير سعودي | الإجمالي | نسبة/ نطاق التوطين | سعودي           | غير سعودي | الإجمالي | نسبة/ نطاق التوطين |
| قطاع البيع بالجملة  | ٤٥              | ١١٩       | ١٦٤      | ٢٧,٤٪               | ٩١              | ١٧٥       | ٢٦٦      | ٣٤,٢٪              | ١٧٥             | ٣٧٨       | ٥٥٣      | ٣١,٦٪              |
| قطاع البيع بالتجزئة | -               | -         | -        | -                   | ٣٠              | ٤٧        | ٧٧       | ٤٠٪                | ٩               | ٢٩        | ٣٨       | ٢٣,٧٪              |
| المجموع             | ٤٥              | ١١٩       | ١٦٤      | ٢٧,٤٪<br>أخضر مرتفع | ١٢١             | ٢٢٢       | ٣٤٣      | ٣٥,٣٪<br>بلاطيني   | ١٨٥             | ٤٠٦       | ٥٩١      | ٣١,٣٪<br>بلاطيني   |

المصدر: الشركة

يعرض الجدول التالي عدد موظفي الشركة والنسب المئوية المحققة من التوطين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٥-١٠): عدد موظفي الشركة والنسب المئوية المحققة من التوطين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

| الشركة          | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |           |          |                     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |           |          |                   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |           |          |                   |
|-----------------|-----------------|-----------|----------|---------------------|-----------------|-----------|----------|-------------------|-----------------|-----------|----------|-------------------|
|                 | سعودي           | غير سعودي | الإجمالي | نسبة/ فئة التوطين   | سعودي           | غير سعودي | الإجمالي | نسبة/ فئة التوطين | سعودي           | غير سعودي | الإجمالي | نسبة/ فئة التوطين |
| شركة نقي للمياه | ٤٥              | ١١٩       | ١٦٤      | ٢٧,٤٪<br>أخضر مرتفع | ١٢١             | ٢٢٢       | ٣٤٣      | ٣٥,٣٪<br>بلاطيني  | ١٨٥             | ٤٠٦       | ٥٩١      | ٣١,٣٪<br>بلاطيني  |

المصدر: الشركة

(١) إن نسب التوطين المذكورة هي أرقام تقريبية.

بلغ عدد موظفي الشركة ١٦٤ موظف كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ثم ارتفع عدد موظفي الشركة بنسبة ١٠,٩٪ تقريبًا ليصل إلى ٢٤٣ موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ثم ارتفع عدد موظفي الشركة بنسبة ٧٢,٣٪ تقريبًا ليصل إلى ٥٩١ موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## ٢-9-0 التوطين

تم اعتماد برنامج التوطين "نطاقات" بموجب قرار وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠١١م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ٢١/٠٥/١٤١٥هـ (الموافق ٢٧/١٠/١٩٩٤م)، الذي بدأ تطبيقه اعتبارًا من ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠١١م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برنامج "نطاقات" لتقديم الحوافز للمؤسسات، كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقيم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاطيني والأخضر (المنقسم إلى ثلاث فئات، الأخضر المنخفض والمتوسط والمرتفع) والأحمر، تعتبر المنشآت التي تصنف ضمن النطاقين البلاطيني والأخضر ملتزمة بمتطلبات التوطين وتحصل على بعض الامتيازات المحددة، مثل تمكينهم من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب وتجديدها أو تمكينهم من تغيير مهنة الموظفين الأجانب (باستثناء المهن المخصصة فقط للمواطنين السعوديين)، أمّا المنشآت التي تصنف ضمن النطاق الأحمر، فتعتبر غير ملتزمة بمتطلبات التوطين ومعرضة لفرض بعض الإجراءات العقابية ضدها، مثل الحد من قدرتها على تجديد تأشيرات العمل للموظفين الأجانب، أو عدم تمكينها تمامًا من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو تجديدها، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تبلغ نسبة التوطين لدى الشركة ٣,٣٪ مما يصنفها ضمن النطاق البلاطيني. للاطلاع على تصنيف نطاقات للشركة، يرجى الرجوع إلى الجدول (٥-١٠) أعلاه (عدد موظفي الشركة والنسب المئوية المحققة من التوطين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م).



## مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات

### ١-٦ مقدمة

يتضمن القسم التالي "مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات" عرضاً تحليلياً للأداء التشغيلي والوضع المالي لشركة نقي للمياه ("الشركة") خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. تم إعداد هذا القسم والإيضاحات المرفقة بناءً على القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والتي قامت إدارة الشركة بإعدادها وتمت مراجعتها وفق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وشركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IFRS) بالإضافة إلى الإصدارات والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وبدأت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الكاملة ابتداءً من السنة المالية ٢٠١٨م.

كما لا تملك شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون ولا أي من شركاتهم التابعة أي حصة أو مصلحة من أي نوع في الشركة وتم إعطاء الموافقة الكتابية بدون تراجع فيما يتعلق بنشر اسمهم وشعارهم وإفادتهم في نشرة الإصدار هذه كمراجع حسابات للشركة للفترات المذكورة أعلاه.

ونبه أنه قد يشتمل هذا الجزء على بيانات ذات طبيعة مستقبلية استناداً إلى خطط الإدارة وتوقعاتها الحالية فيما يتعلق بنمو الأرباح ونتائج العمليات والأوضاع المالية وبناءً على ذلك فهي تحتوي على مخاطر وتوقعات غير مؤكدة قد تؤدي إلى اختلاف جوهري عن النتائج الفعلية للشركة وذلك نتيجة لعوامل وأحداث متعددة بما في ذلك العوامل التي تمت مناقشتها في هذا القسم من نشرة الإصدار أو في أماكن أخرى منها كما ذكر في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة").

تم عرض جميع المعلومات المالية في هذا القسم بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك. وتم تقريب المبالغ والنسب المئوية إلى أقرب عدد عشري، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد لا يتوافق مجموعها مع المجاميع المذكورة في تلك الجداول أو مع القوائم المالية للشركة.

### ٢-٦ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن القوائم المالية

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة حسب علمهم واعتقادهم بما يلي:

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة") والقسم (٦-٥) ("العوامل الرئيسية المؤثرة على أداء الشركة وعملياتها")، ليست الشركة على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير على أعمال الشركة أو وضعها المالي.

أن المعلومات المالية الواردة في هذا القسم قد تم استخراجها دون تعديلات جوهرية وعرضها بصيغة تتسق مع القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة بهم والتي قد تم إعدادها من قبل الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١. أن الشركة لديها رأس مال عامل يكفي لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً على الأقل تلي مباشرة تاريخ نشر نشرة الإصدار.
٢. أنه لم يكن هناك تحفظ في تقرير المحاسب القانوني على القوائم المالية للمصدر عن أي من السنوات المالية الثلاث السابقة المباشرة لتاريخ هذه النشرة.
٣. أنه لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنوات المالية الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية وحتى تاريخ اعتماد هذه النشرة. ويؤكد أعضاء مجلس الإدارة بأن كل الحقائق الجوهرية المتعلقة بالشركة وأدائها المالي تم الإفصاح عنها في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي معلومات أو مستندات أو حقائق أخرى لو تم إغفال ذكرها ستصبح البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مضللة.
٤. أنه لم يتم إجراء أي تغييرات هيكلية في المصدر خلال السنوات المالية الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة.



٥. أنه لم يكن هناك أي تغيير جوهري في السياسات المحاسبية للمصدر خلال السنوات المالية الثلاث السابقة المباشرة لتاريخ هذه النشرة.
٦. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة")، لم يتم إجراء أو الإلزام بإجراء أي تعديل جوهري للقوائم المالية المراجعة والمعلنة خلال السنوات المالية الثلاث السابقة المباشرة لتاريخ هذه النشرة.
٧. أنه لا يوجد نية لإجراء أي تغييرات جوهريّة في طبيعة أنشطة الشركة.
٨. أن عمليات الشركة لم تتوقف على نحو يمكن أن تؤثر تأثيراً ملحوظاً أو قد أثر بالفعل على وضع الشركة المالي خلال الإثني عشر شهراً الماضية.
٩. أن الشركة قدمت تفاصيل شاملة في هذا القسم لجميع الموجودات الثابتة والاستثمارات، بما في ذلك الأوراق المالية التعاقدية والموجودات الأخرى التي تكون قيمتها متقلبة أو يصعب تقديرها.
١٠. أنه لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو عوض غير نقدي من قبل الشركة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة المقترحين، أو كبار التنفيذيين، أو القائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل والطرح.
١١. أنه لا يوجد لدى الشركة أي قروض أو مديونيات أخرى بما في ذلك السحب على المكشوف من الحسابات المصرفية، كما يقر بعدم وجود أي التزامات ضمان (بما في ذلك الضمان الشخصي أو غير المشمولة بضمان شخصي أو المضمونة برهن أو غير المضمونة برهن) أو التزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو التزامات الشراء التاجيري باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي (١٢-٦) "اتفاقيات التمويل" في القسم (١٢) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة.
١٢. أنه ليس لدى الشركة أي أدوات دين صادرة وقائمة، أو موافق عليها ولم يتم إصداره كما بتاريخ إصدار هذه النشرة.
١٣. أنه - على حد علمهم - لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أي أعباء أو تكاليف على ممتلكات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذا القسم الفرعي (١٢-٦) "اتفاقيات التمويل" في القسم (١٢) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة.
١٤. أنه لا يوجد لدى الشركة أي التزامات محتملة أو ضمانات أو أي موجودات ثابتة مهمة مزعم على شرائها أو استئجارها بخلاف ما تم الإفصاح عنه في هذا القسم من هذه النشرة.
١٥. أن رأس مال الشركة لا يخضع لحق الخيار.
١٦. أن الشركة ليس لديها معلومات عن أي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عمليات الشركة باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة") من هذه النشرة.

## ٣-٦ السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

### ١-٣-٦ المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات الصادرة وسارية المفعول

فيما يلي عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م، وليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية للشركة:

- التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) - استخدام تعريف ثابت للأهمية النسبية في كافة المعايير الدولية للتقرير المالي.
- التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣) "تجميع الأعمال" - تعريف الأعمال.
- التعديلات على مراجع الأطار المفاهيم للمعايير الدولية للتقرير المالي.

### ٢-٣-٦ المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول

المعايير والتفسيرات الواردة أدناه لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) "عقود التأمين" يسرى بداية من أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م.
- تصنيف المطلوبات التعديلات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) "عرض القوائم المالية" تسري هذه التعديلات بداية من أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م.
- التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٨) "بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك"، هذه التعديلات متاحة للتطبيق الاختياري وتاريخ السريان مؤجل لأجل غير مسمى.



## ٣-٣-٦ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود الموقعة مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه الشركة مقابل السلع. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

**الخطوة الأولى:** تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

**الخطوة الثانية:** تحديد التزامات الأداء في العقد.

**الخطوة الثالثة:** تحديد سعر الصفقة.

**الخطوة الرابعة:** تحميل سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.

**الخطوة الخامسة:** الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

- يتم إثبات الإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراة من أجله وبدون قيود بموجب العقد.
- يتم معاملة الإيرادات من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.
- إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيرادات نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في تكاليف الإيرادات.
- يتم إثبات توزيعات الأرباح من الربح أو الخسارة فقط عندما:
  - يتأكد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،
  - يكون من المرجح أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح،
  - يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

## الخصومات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع على أساس السعر المحدد في العقد أو المتفق عليه مع العميل بعد حسم الخصومات المحددة لكل عميل، ويتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتوفيرها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيرادات فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث انعكاس كبير، يتم الاعتراف بالالتزام التعاقدية للخصومات المتوقعة في حجم المبالغ المستحقة للدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تتم حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

## عصر التمويل

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

## ٤-٣-٦ ممتلكات، آلات، ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر هبوط في قيمتها.

يتم مراجعة قيم الممتلكات والآلات والمعدات لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي هبوط في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط إن وجدت من ربح أو خسارة الفترة، إلا إذا تم استبعاد الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة الهبوط على أنها هبوط في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة الهبوط في القيمة عن المبلغ المحفوظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع، فيعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقرير.



تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك العقارات، الآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام على عمرها المقدر وفقا للأعمار الإنتاجية التالية:

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| مياني                    | ٣٪  |
| سيارات                   | ٢٥٪ |
| أثاث وتجهيزات            | ٢٠٪ |
| آلات ومعدات              | ١٠٪ |
| العدد والأدوات           | ١٠٪ |
| حاسب آلي                 | ٢٠٪ |
| محطة تحلية وأجهزة مخبرية | ٢٠٪ |

تدرج المشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة وتتضمن تكلفة الآلات والمعدات وكذلك المصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات، الآلات، والمعدات.

### ٥-٣-٦ الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقنية والتي قامت الشركة بافتائها وله عمر إنتاجي محدد (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للهبوط في القيمة.

#### النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم إنتاجها داخليا في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

#### الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الموجودات غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر. ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

### ٦-٣-٦ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل كمصروفات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات من الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

### ٧-٣-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحا منه تكاليف البيع المتوقعة، ويتم تحديد التكلفة للإنتاج التام على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج التام وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطيئة الحركة، إن وجدت.



## ٨-٣-٦ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك وذات استحقاق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في قيمتها. يستثنى النقد وما في حكمه المقيد غير المتاح للاستخدام من النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

## ٩-٣-٦ التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين هو التزام تعويضات تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة. والالتزامات المعترف بها في بيان المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للالتزامات المحددة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة تدرج ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المنافع.

ويتم ادراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور ضمن قائمة الربح أو الخسارة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدر باستخدام معدلات العائد على سندات الشركات ذات التصنيف الائتماني العال، والمقيمة بالعملة التي تسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب التزامات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية. يتم تحميل وقيد المكاسب أو الخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغييرات السابقة في الافتراضات الاكتوارية ضمن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

## ١٠-٣-٦ عقود الإيجار

### تقييم عقود الإيجار

تجري الشركة في بداية العقد تقييماً لتحديد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد، تقوم الشركة باستخدام تعريف عقد الإيجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

### الشركة كمتأجر

تقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تتكون من المبلغ المبدئي للالتزام عقد الإيجار المعدل بأي دفعات إيجار تم تقديمها في أو قبل تاريخ البدء، زائداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتكاليف التفكيك والإزالة المقدر للأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي توجد فيه، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم لاحقاً استهلاك موجودات حق الاستخدام بشكل جوهري باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار حتى نهاية مدة عقد الإيجار، باستثناء إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو كانت تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء. في تلك الحالة، سيتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد، والذي يتم تحديده على نفس أساس الممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري من خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض عمليات إعادة قياس التزام عقد الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، ويتم خصمه باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار، أو إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الإضافي الخاص بها من خلال الحصول على أسعار الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء بعض التعديلات لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة عند قياس التزام عقد الإيجار من التالي:

- دفعات ثابتة، بما في ذلك دفعات ثابتة في مضمونها.
- دفعات إيجار متغيرة اعتمد على مؤشر أو سعر، تقاس أولاً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية.



- المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تضمنه الشركة ممارسته بصورة معقولة، ودفعات الإيجار من فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة تضمن ممارسة خيار التمديد بصورة معقولة، وغرامات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تضمن الشركة بصورة معقولة عدم إنهائه بشكل مبكر.

## عقود الإيجار قصيرة الأجل

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي لها فترة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بإثبات دفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

## ١١-٣-٦ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

## ١٢-٣-٦ الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود ينشأ عنها موجودات مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تقوم الشركة بإثبات موجوداتها المالية والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي عندما فقط تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

## الموجودات المالية

عند اقتناء الشركة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المستنفذة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل من (أ) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة موجودات مالية و(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

## القياس الأولي للأصل المالي

يقاس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضاف إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة بدون إضافة تكاليف المعاملة.

يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بسعر معاملاتهم (حسب التعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء") إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تتطوي على مكون تمويل مهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

## القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم الشركة بالقياس اللاحق للموجودات المالية بناءً على تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة موجودات مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تواريخ محددة، والتي تعد فقط دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة موجودات مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد فقط- دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا قامت الشركة باستخدام خيار القياس هذا المتوفر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" فيما يخص أدوات حقوق الملكية. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة وكذلك مكاسب / خسائر) البيع من الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات توزيعات الأرباح الناجمة عنها ضمن الربح أو الخسارة.



## إلغاء إثبات الأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاما تعاقديا بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي، أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاما تعاقديا بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.

وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ إلغاء الإثبات والعضو/ المقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحا منه أي التزام جديد تم تحمله) ضمن الربح أو الخسارة.

## الهبوط في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الهبوط في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتبارا من الإثبات الأولى لها.

## الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة.

## إلغاء إثبات الالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما يتم إطفائه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو انقضاؤه.

## التكلفة المطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقاس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولي مطروحا منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافا إليه أو مطروحا منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين ذلك المبلغ الأولي والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.

## ١٣-٣-٦ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي ضمن الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات.

## ١٤-٣-٦ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ سنويا من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع علما بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.



## ١٥-٣-٦ القروض

تحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو انتهاء مدته. يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة عندما تكون فترة الاستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهر.

## ١٦-٣-٦ تكلفة التمويل (الاقتراض)

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة (وهي موجودات بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المعدة له) يتم إضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المعدة له. كما لا يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف.

يتم إثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

## ١٧-٣-٦ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر- على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو ببيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

إن جميع الموجودات والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- **المستوى الأول:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
- **المستوى الثاني:** المدخلات التي من الممكن ملاحظتها، أو رصدها للأصل، أو الالتزام بشكل مباشر، أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
- **المستوى الثالث:** المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

## ١٨-٣-٦ التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة القيام باجتهدات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات (الموجودات) والالتزامات (الالتزامات) الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

ضمن سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإبداء الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية. بالإضافة إلى الافتراضات الرئيسية التي تم الأخذ بها عند تقدير أثر الظروف المستقبلية على الأرقام الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها في تاريخ إعداد القوائم المالية والتي يرتبط بها مخاطر جوهريّة قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على الظروف القائمة والمعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتتبع هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها.



## ١- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، الآلات، والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

## ٢- تقويم التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المنافع المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المنافع المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

## ٤-٦ نبذة عن الشركة

تأسس مصنع نقي للمياه - فرع مؤسسة فردية - لصاحبها أمين بن عبد الله بن علي الملاح، بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ صادر من عنيزة بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٧م. تم تحويل فرع المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وانضمام الشريك السيد ياسر عقيل عبد العزيز العقيل وأصبح رأس مال الشركة مبلغ قدره ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي، وتم اصدار السجل التجاري المعدل بنفس رقم السجل التجاري أعلاه وصدر عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٧م.

يتمثل نشاط الشركة وفروعها في إنتاج وتعبئة المياه النقية المفطرة، والبيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر، وبيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

## ٥-٦ العوامل الرئيسية المؤثرة على أداء الشركة وعملياتها

### ١-٥-٦ تذبذب أسعار المواد الخام

تعتمد إيرادات وأرباح الشركة على عدة عوامل من أهمها أسعار المواد الخام التي تمثل مصفغات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية والكروتون وغيرها، والتي تخضع لتقلب الأسعار بناءً على الأسعار السائدة في الأسواق المحلية والعالمية المدفوعة بالعرض والطلب محلياً وعالمياً. وليس بمقدور الشركة أن تسيطر على العوامل المؤثرة على أسعار المواد الخام، إضافة إلى أن التغيرات الفعلية في العرض والطلب، وتقلبات السوق، والعوامل الدولية الاقتصادية قد تؤثر على أسعار المواد الخام بشكل كبير. وقد لا تتمكن الشركة من زيادة أسعار المنتجات لتعكس قيمة الزيادة في تكلفة إنتاجها، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية ووضعها المالي.

### ٢-٥-٦ المنافسة والحصة السوقية للشركة

تتنافس الشركة في المملكة العربية السعودية مع الشركات التي تعمل في مجال تعبئة مياه الشرب، حيث تشمل العوامل التنافسية السعر ونقاوة المياه وانتشار العلامة التجارية والتواجد الجغرافي والابتكار وخدمة العملاء. بالإضافة إلى ذلك، مكنت التكنولوجيا العملاء من مقارنة الأسعار المتاحة من شركات تعبئة مياه الشرب بقدر أكبر من السهولة واليسر. ومن ثم إذا حاولت الشركة زيادة أسعارها، فقد يسعى منافسوها إلى زيادة حدة المنافسة على الأسعار. وقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على مكانتها في السوق أو حصتها الإجمالية من سوق تعبئة مياه الشرب أو تعزيز أي منهما نظراً لمتعة بعض منافسي الشركة بموارد مالية وتسويقية تفوق موارد الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد تؤدي المنافسة العالية إلى تخفيض الأسعار وزيادة العروض والحوافز في المبيعات وانخفاض هوامش الربح الإجمالية وزيادة مصروفات المبيعات وبرامج التسويق والنفقات المخصصة لتوسيع قنوات التسويق. كذلك قد يقوم منافسو الشركة بما في ذلك الشركات الجديدة بتخفيض الأسعار للحصول على - من بين أمور أخرى - ميزة تنافسية وحصة سوقية أكبر. عليه فقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على مكانتها في السوق أو حصتها الإجمالية في سوق تعبئة مياه الشرب أو تعزيز أي منهما. وإذا لم تتمكن الشركة من مواجهة هذه التحديات التنافسية، فسيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### ٣-٥-٦ التغيرات الهيكلية في قطاع مياه الشرب المعبأة

إن قطاع تعبئة مياه الشرب بشكل عام في تطور مستمر ويتعرض إلى تغيرات هيكلية جوهرياً، حيث أن الشركات تقدم حلولاً لمياه الشرب المعبأة تحتوي بالتحديد على أنظمة لتقية المياه غير الصالحة للشرب (مياه الصنبور). قد تؤثر على الطلب على مياه الشرب المعبأة وقد تؤدي إلى تغير في تفضيلات واستخدامات العملاء. وقد تتمتع بعض هذه الشركات بقدرتها على توفير رؤوس أموال كبيرة أو تقنيات مبتكرة أو إطلاق خدمات جديدة بتكلفة منخفضة نسبياً. عليه فإن قدرة الشركة على تحسين عملياتها وعروضها الحالية بشكل مستمر استجابة للتغيرات الهيكلية في قطاع تعبئة مياه الشرب بشكل عام وكذلك التغيرات التكنولوجية تعد أمراً جوهرياً للحفاظ على مركزها التنافسي وثقة العملاء. وفي المقابل فقد يؤدي غياب المنهجية الواضحة والشاملة للتعامل مع مثل هذه التغييرات إلى فقدان الميزة التنافسية وبالتالي التأثير سلباً على ربحية الشركة وحصتها السوقية وقدرتها على النمو، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.



## ٤-٥-٦ مدى انتشار العلامة التجارية والحفاظ على انتشارها

تعتمد أعمال الشركة اعتماداً كبيراً على انتشار علامتها التجارية "نقي" في المملكة. وبالتالي تستثمر الشركة في علامتها التجارية "نقي" وتتكبد مصاريف لتوسيع انتشارها، ومن ذلك إقامة الشراكات والحملات الدعائية. وغالباً ما تكون العوامل التي تؤثر على انتشار العلامة التجارية خارجة عن نطاق سيطرة الشركة، وقد لا تحقق الأهداف المرجوة من جهودها الرامية إلى الحفاظ على انتشار العلامة التجارية أو توسيع انتشارها مثل الحملات الإعلانية. إضافة إلى ذلك، إن الدعاية السلبية المتعلقة بالعلامة التجارية "نقي" على وجه الخصوص أو قطاع تعبئة مياه الشرب بشكل عام، سواء على الإنترنت أو وسائل التواصل الاجتماعي أو غير ذلك، قد تضر بالعلامة التجارية وبالتالي يكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة أو نتائج عملياتها أو وضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية.

## ٥-٥-٦ إنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد يتأثر قطاع تعبئة مياه الشرب سلباً بأي انخفاض في الأوضاع الاقتصادية العامة أو في الأجور أو في توفر الائتمان الاستهلاكي أو في إنفاق المستهلك أو زيادة أسعار الوقود أو انخفاض معدلات السفر أو زيادة أسعار الفائدة ومعدلات الضريبة، بما في ذلك فرض ضريبة القيمة المضافة أو للأحداث السياسية التي من الممكن أن تقلل من إنفاق المستهلك أو من مستوى ثقته، وبالتالي تؤثر سلباً على إيرادات الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد يلجأ بعض المنافسين في مثل هذه الظروف إلى خفض الأسعار والترويج لها، مما يزيد بدوره من الضغط على الشركة، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٦-٥-٦ العوامل الموسمية

يتأثر نشاط الشركة نسبياً بمواسم معينة خلال العام، فعادةً ما يتزامن ارتفاع الطلب في الصيف مقارنةً بالشتاء. وعلاوة على ذلك، فإن الطلب يرتفع بالتزامن في أوقات معينة من السنة مثل شهر رمضان وذلك بسبب ارتفاع مستويات شراء مياه الشرب المعبأة في المملكة، إما للاستهلاك الشخصي أو للتوزيع على المنظمات الخيرية. وعليه، قد تتأثر إيرادات الشركة بالتذبذبات الموسمية والعرض والطلب على منتجاتها، مما قد يؤثر على أسعار المبيعات وحجم الطلب، بالأخص في فصل الشتاء. فقد يؤدي ذلك إلى انخفاض إيرادات وربحية الشركة مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات يرجى مراجعة الفقرة (٢-١٣) "المخاطر المرتبطة بالعوامل الموسمية") من هذه النشرة).

## ٦-٦ نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١

### ١-٦-٦ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

الجدول رقم (٦-١): قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١

| السنة المالية<br>٢٠١٩<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢١<br>(المراجعة) | نمو سنوي<br>٢٠١٩ - ٢٠٢٠ | نمو سنوي<br>٢٠٢٠ - ٢٠٢١ | نمو سنوي<br>٢٠١٩ - ٢٠٢١ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ٢٠٧,٣٠٠                             | ٢٦٤,٥١٤                             | ٢٧٧,٨٢٣                             | ٢٧,٦%                   | ٥%                      | ١٥,٨%                   |
| (١٦٤,٢٧٥)                           | (١٦٠,٤٩٣)                           | (١٦٤,٨٦٩)                           | (٢,٤)%                  | ٢,٧%                    | ٠,٢%                    |
| ٤٢,٩٢٥                              | ١٠٤,٠٢١                             | ١١٢,٩٥٤                             | ١٤٢,٣%                  | ٨,٦%                    | ٦٢,٢%                   |
| (٤,٤١٦)                             | (١٤,٨٣٦)                            | (٢٣,٩٣٧)                            | ٢٣٦%                    | ٦١,٣%                   | ١٣٢,٨%                  |
| (٣,٦٠٦)                             | (٧,٨٤٧)                             | (١٠,٧٥٠)                            | ١١٧,٦%                  | ٣٧,٠١%                  | ٧٢,٧٨%                  |
| ٣٤,٩٠٤                              | ٨١,٣٣٧                              | ٧٨,٢٦٧                              | ١٣٣%                    | (٢,٨)%                  | ٤٩,٧%                   |
| ٧٨١                                 | (٧٢٥)                               | ١,٤٢٤                               | (١٩٢,٨)%                | (٢٩٧,٧)%                | ٣٥,٥%                   |
| -                                   | (٥٩٢)                               | (١,١٩٤)                             | -                       | ١٠١,٦%                  | ٠%                      |
| ٣٥,٦٨٥                              | ٨٠,٠٢٠                              | ٧٨,٥٠٧                              | ١٢٤,٢%                  | (١,٩)%                  | ٤٨,٣%                   |
| (٩٠٦)                               | (٢,٠٦٥)                             | (١,٢٣١)                             | ١٢٧,٩%                  | (٤٠,٤)%                 | ١٦,٦%                   |
| ٣٤,٧٧٩                              | ٧٧,٩٥٥                              | ٧٧,٢٧٦                              | ١٢٤,٢%                  | (٠,٩)%                  | ٤٩,١%                   |
| ٣٢                                  | (١٦١)                               | ٣٩٥                                 | (٦٠٣,١٣)%               | (٣٤٥,٥)%                | ٢٥٢,٩%                  |
| ٣٤,٨١١                              | ٧٧,٧٩٤                              | ٧٧,٦٧١                              | ١٢٣,٥%                  | (٠,٢)%                  | ٤٩,٤%                   |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١



## الجدول رقم (٦-٢): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ألف ريال سعودي                     | السنة المالية<br>٢٠١٩م<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢١م<br>(المراجعة) | نمو سنوي<br>٢٠١٩م - ٢٠٢٠م | نمو سنوي<br>٢٠٢٠م - ٢٠٢١م | نمو مركب<br>٢٠١٩م - ٢٠٢١م |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| مؤشرات الأداء الرئيسية             |                                      |                                      |                                      |                           |                           |                           |
| كنسبة مئوية من إجمالي المبيعات     |                                      |                                      |                                      |                           |                           |                           |
| إجمالي الربح                       | ٢٠,٧%                                | ٣٩,٤%                                | ٤٠,٧%                                | ١٨,٦                      | ١,٣                       | ٢٠,٠                      |
| مصاريف بيع وتوزيع                  | (٢٠,١%)                              | (٥,٧%)                               | ٨,٦%                                 | ٣,٥                       | ١٤,٣                      | ١٠,٧                      |
| مصاريف عمومية وإدارية              | (١,٨%)                               | (٣,٠%)                               | ٣,٩%                                 | (١,٢)                     | ٦,٩                       | ٥,٧                       |
| ربح العمليات                       | ١٦,٨%                                | ٣٠,٧%                                | ٢٨,٢%                                | ١٣,٩                      | (٢,٦)                     | ١١,٣                      |
| صافي أرباح قبل الزكاة              | ١٧,٢%                                | ٣٠,٣%                                | ٢٨,٣%                                | ١٣,٠                      | (٢,٠)                     | ١١,٠                      |
| صافي أرباح العام                   | ١٦,٨%                                | ٢٩,٥%                                | ٢٧,٨%                                | ١٢,٧                      | (١,٧)                     | ١١,٠                      |
| إجمالي الدخل الشامل                | ١٦,٨%                                | ٢٩,٤%                                | ٢٨,٠%                                | ١٢,٦                      | (١,٥)                     | ١١,٢                      |
| المرتجعات كنسبة من إجمالي المبيعات | ٠,١%                                 | ٠,١%                                 | ٠,٢%                                 |                           |                           |                           |
| الخصومات كنسبة من إجمالي المبيعات  | ٠,٢%                                 | ٢,٦%                                 | ٠%                                   |                           |                           |                           |
| عدد المستودعات                     | ٦                                    | ٧                                    | ٧                                    | ١                         | -                         |                           |
| عدد المصانع                        | ١                                    | ١                                    |                                      | -                         |                           |                           |
| خطوط إنتاج                         | ٢                                    | ٦                                    | ٧                                    | ٤                         | ٢                         |                           |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات إدارة الشركة

## المبيعات

ترتكز مبيعات الشركة رئيسياً على مبيعات عبوات المياه المعبأة في المملكة العربية السعودية تحت علامتي نقي وقطرة نقي. وتأتي كل المبيعات من السوق المحلية للمملكة وبشكل أساسي من مناطق القصيم والرياض والتي بلغت حوالي ٢٣,٥% و ٢٥,٥% على التوالي من إجمالي المبيعات خلال السنة المالية ٢٠٢١م، و ٢٣,٥% و ٢١,٤% خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، و ١٨,٦% و ١٩,٧% خلال السنة المالية ٢٠١٩م.

وعادة ما يكون توزيع المنتجات عبر تجار الجملة، غير أن الشركة قامت خلال السنة المالية ٢٠٢٠م بتوسيع مجال نشاطاتها بالدخول إلى قطاع البيع بالتجزئة من خلال الاستحواذ على الأطراف ذات العلاقة بتجار الجملة بمنطقة مدينة القصيم والرياض.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها في علب كرتونية بسعة ٢٤ أو ٤٨ قارورة / زجاجة وبأحجام مختلفة. ولا تقوم الشركة ببيع الفوارير بصفة منفصلة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة ببيع مواد خام بقيمة ٨,١ مليون ريال سعودي والتي تضمنت مبيعات الكرتون والملصقات والأغطية إلى طرف ذات علاقة (شركة زلال) خلال السنة المالية ٢٠١٨م بالتكلفة، ١٠,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠١٩م. توقفت الشركة عن مبيعات المواد الخام للأطراف ذات العلاقة بعد توصية من مراجع الحسابات الخارجي الجديد والذي تم تعيينه في عام ٢٠٢٠م ونتج ذلك عن إعادة تبويب باستبعاد المبيعات والتكلفة في القوائم المالية لسنة ٢٠١٩م المعدلة وعن عدم تسجيل أي إيرادات مماثلة في عام ٢٠٢٠م.

تتكون إيرادات الشركة بشكل أساسي من قنوات توزيع بالجملة بنسبة ٦٧% من إجمالي المبيعات خلال السنة المالية ٢٠٢١م و ٣٣% من قنوات التوزيع بالتجزئة. والجدير بالذكر أن بدأت الشركة ببيع منتجاتها من خلال قنوات التوزيع بالتجزئة في عام ٢٠٢٠م. تقوم الشركة ببيع منتجات العلامات التجارية التي تمتلكها: (١) نقي و(٢) قطره نقي. أما بالنسبة لنوعية المنتج، تتكون إيرادات الشركة بشكل رئيسي من مبيعات نقي ٢٠٠ مل (٣٩% من إجمالي إيرادات عام ٢٠٢١م)، نقي ٣٣٠ مل (٣٦% من إجمالي إيرادات عام ٢٠٢١م) وقطرة نقي ٢٠٠ مل (١٨% من إجمالي إيرادات عام ٢٠٢١م).

يتم الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"، حيث تعترف الشركة بالإيرادات بمجرد خروج البضائع من مستودعات الشركة وإصدار فاتورة.

ارتفعت المبيعات بنسبة ٥% من ٢٦٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٢٧٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة الزيادة في كميات الكرتون المباعة من ٢٩,٣٩٠ ألف كرتون في عام ٢٠٢٠م إلى ٣١,٦٥٠ ألف كرتون في عام ٢٠٢١م وتعلق بشكل أساسي بمنتجاتنا قطرة نقي ٢٠٠ مل (من ١٠,٢١٤ ألف كرتون إلى ٢١,٤٥١ ألف كرتون).

قامت الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٠م بالاستحواذ على تجار الجملة في مدينة الرياض والقصيم (واللذان يمثلان أكبر مدن حيث المبيعات) من قبل أمين بن عبد الله بن علي الملاح والذي يملك ٥٠% من شركة نقي للمياه. بالإضافة إلى استحواذ خطوط إنتاج من الأطراف ذات العلاقة: شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة وشركة مصنع زلال للمياه. وبسبب ما أدت إليه عملية الاستحواذ أعلاه ارتفعت المبيعات بنسبة ٢٧,٦%



إلى ٢٦٤,٥ مليون ريال سعودي، ويعود ذلك إلى نتيجة الزيادة في كميات الكرتون المباعة من ٢٥,٢٨٣ ألف كرتون في عام ٢٠١٩م إلى ٢٩,٣٩٠ ألف كرتون في عام ٢٠٢٠م بالإضافة إلى ارتفاع متوسط سعر البيع لكل كرتون من ٨,٢ ريال سعودي إلى ٩,٠ ريال سعودي.

تجدر الإشارة إلى أن المبيعات المتأتمية من تجار الجملة المستحوذ عليهم، قبل عملية الاستحواذ، كانت تحتسب ضمن قطاع البيع بالجملة حيث تعتبرهم الشركة عملاء. ومن ثم نقلهم إلى قطاع البيع بالتجزئة لتطويرهم مما يفسر انخفاض مبيعات الجملة في السنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٠م مقارنة بالسنة المالية ٢٠١٩م.

## تكلفة المبيعات

تتمثل تكلفة المبيعات بشكل أساسي من مشتريات المواد الخام والتي تضم التشكيل والكرتون والملصق، بالإضافة إلى مشتريات المنتجات تامة الصنع من الأطراف ذات العلاقة (شركة السد الحديثة المتطورة وشركة مصنع زلال للمياه) والتي تمثل مصاريف استهلاك ومصروفات تشغيل المصنع وتكاليف العمالة.

انخفضت تكلفة المبيعات من ١٦٤,٤ إلى ١٦٠,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة تراجع متوسط تكلفة إنتاج الكرتون من ٦,٥ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٥,٥ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إثر الاستحواذ على خطوط إنتاج إضافية من الأطراف ذات العلاقة وصناعة المنتج من قبل الشركة. يعود هذا الانخفاض في متوسط تكلفة إنتاج الكرتون بشكل أساسي إلى الهوامش الربحية لشركات السد وزلال على المنتجات النهائية المباعة.

ارتفعت تكلفة المبيعات من ١٦٠,٥ إلى ١٦٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م ويرجع ذلك أساساً إلى نمو أسعار المواد الخام (خاصة التشكيل والكرتون) جنباً إلى جنب مع نمو النشاط في السنة المالية ٢٠٢١م.

## مصاريف البيع والتوزيع

في السنة المالية ٢٠١٩م، كانت مصاريف البيع والتوزيع تألف فقط من رسوم الوسائط والإعلان وكان ٢,١٪ كنسبة مئوية من المبيعات. بعد الاستحواذ على تجار الجملة في الرياض والقصيم، تم تسجيل تكاليف مصاريف البيع والتوزيع ذات الصلة من تلك الفروع تحت هذا الحساب، وفقاً للإدارة. ونتيجة لذلك، ارتفعت مصروفات الدعم والتوزيع إلى ١٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، حيث تم ربط ٥,٢ مليون ريال سعودي بالقصيم، و٥,٣ مليون ريال سعودي متعلقة بالرياض و٢,٥ مليون ريال سعودي لمصنع نقي.

مصاريف البيع والتوزيع في السنة المالية ٢٠٢٠م تتعلق بشكل أساسي برواتب وكلاء المبيعات (٥٤٪ تقريباً)، عمولات المبيعات (١٠٪ تقريباً)، الاستهلاك (٩٪ تقريباً) مصاريف السيارة (٩٪ تقريباً).

في السنة المالية ٢٠٢١م، ارتفعت مصاريف البيع والتوزيع بشكل أكبر إلى ٢٢,٩ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك أساساً إلى زيادة عدد الموظفين (بنسبة ١١١,٨٪) مما أدى إلى زيادة الرواتب من ٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ١٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، كانت هناك زيادة في مصاريف النقل إلى ٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

## مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في تكاليف الموظفين ومصاريف والأتعاب المهنية ومصاريف الإصلاح والصيانة ومصاريف السفر ومصاريف أخرى. والجدير بالذكر أن المصاريف العمومية والإدارية تتكون بشكل أساسي من تكاليف الموظفين والذي شكل نسبة ٧٥,٠٪ من إجمالي المصروف في السنة المالية ٢٠٢١م. ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية من ٣,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٧,٩ و ١٠,٨ مليون ريال سعودي في السنوات المالية ٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي نتيجة لارتفاع تكاليف الموظفين ويُعزى ذلك إلى ارتفاع عدد الموظفين من ٦٧ موظف إلى ١٢٧ و ١٩٠ موظف على التوالي خلال نفس الفترة.

## (مصروفات) إيرادات أخرى، صافي

بلغت الإيرادات الأخرى ٧٨١ ألف ريال سعودي خلال العام المالي ٢٠١٩م وتكونت بشكل أساسي من مبيعات الخردة.

بلغت المصاريف الأخرى إلى (٧٢٥) ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة الخسائر المتأتمية من بيع الخردة.

في السنة المالية ٢٠٢١م، ارتفعت الإيرادات الأخرى إلى ١,٤ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى مبيعات الاصول الثابتة (١,٤ مليون ريال سعودي).



## تكاليف التمويل

تعلقت تكاليف التمويل البالغة ٥٩٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م و١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م بالقرض الذي حصلت عليه الشركة خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٠م بمعدل سايبور + ٤٪ لتمويل النفقات الرأسمالية (شراء ٥٠ شاحنة جديدة) ودفع توزيعات الأرباح.

## مصروف الزكاة

يتم احتساب مصروف الزكاة وفقاً لقانون المملكة العربية السعودية بمعدل ٢,٥٪ من الدخل قبل الضريبة بمعدل بمخصصات منافع نهاية الخدمة للموظفين ومخصصات الديون المشكوك في تحصيلها. يعود الانخفاض في السنة المالية ٢٠٢١م إلى الانخفاض في الأرباح قبل الضرائب خلال الفترة قيد التحليل.

## صافي الربح

ارتفع صافي الربح بنسبة ١٢٤,١٪ إلى ٧٨,٠ مليون ريال سعودي للسنة المالية ٢٠٢٠م وارتفع هامش صافي الربح إلى ٣٩,٤٪ نتيجة ل: (١) الزيادة في متوسط أسعار البيع من ٨,٢ ريال سعودي للكرتون إلى ٩,٠ ريال سعودي إثر الدخول في قطاع البيع بالتجزئة والذي يتميز بأسعار أعلى مقارنة بقطاع البيع بالجملة، و(٢) ضم خطوط تشغيلية إضافية من الأطراف ذات العلاقة مما نتج عنه تقليص الهوامش الربحية التي يتم تحميلها من الأطراف ذات العلاقة على المنتجات التامة الصنع.

انخفض صافي الربح بنسبة ٠,٩٪ من ٧٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٧٧,٣ مليون ريال سعودي للسنة المالية ٢٠٢١م وانخفض هامش صافي الربح من ٢٩,٥٪ في ٢٠٢٠م إلى ٢٧,٨٪ في عام ٢٠٢١م.

## ١-١-٦-٦ المبيعات بحسب قناة التوزيع

الجدول رقم (٦-٣): المبيعات بحسب قناة التوزيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| نمو مركب<br>٢٠١٩م - ٢٠٢١م              | نمو سنوي<br>٢٠٢٠م - ٢٠٢١م | نمو سنوي<br>٢٠١٩م - ٢٠٢٠م | السنة المالية<br>٢٠٢١<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠١٩<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                   |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| قنوات التوزيع                          |                           |                           |                                     |                                     |                                     |                                  |
| (٤,٦)٪                                 | ٥,٨٪                      | (١٤,٥)٪                   | ١٨٦,٥٥٠                             | ١٧٦,٣٢١*                            | ٢٠٦,١٧٢                             | مبيعات الجملة                    |
| ٧٩٩,٣٪                                 | ٣,٥٪                      | ٧٧١٤,٨٪                   | ٩١,٢٧٣                              | ٨٨,١٩٣*                             | ١,١٢٩                               | مبيعات التجزئة                   |
| ١٥,٨٪                                  | ٥٪                        | ٢٧,٦٪                     | ٢٧٧,٨٢٣                             | ٢٦٤,٥١٤                             | ٢٠٧,٣٠٠                             | إجمالي المبيعات                  |
| -                                      | -                         | -                         | -                                   | -                                   | -                                   | مبيعات المواد الخام              |
| ١٥,٨٪                                  | ٥٪                        | ٢٧,٦٪                     | ٢٧٧,٨٢٣                             | ٢٦٤,٥١٤                             | ٢٠٧,٣٠٠                             | صافي المبيعات                    |
| مؤشرات الأداء الرئيسية                 |                           |                           |                                     |                                     |                                     |                                  |
| الكميات المباعة لكل كرتون              |                           |                           |                                     |                                     |                                     |                                  |
| (٨)٪                                   | ٤,١٪                      | (١٨,٦)٪                   | ٢١,٣١٢                              | ٢٠,٤٦٤                              | ٢٥,١٤٨                              | مبيعات الجملة                    |
| ٧٧٦٪                                   | ١٦٪                       | ٦٥٣١,٦٪                   | ١٠,٣٣٩                              | ٨,٩٢٥                               | ١٣٥                                 | مبيعات التجزئة                   |
| ١١,٩٪                                  | ٧,٧٪                      | ١٦,٢٪                     | ٣١,٦٥٠                              | ٢٩,٣٩٠                              | ٢٥,٢٨٣                              | إجمالي الكميات المباعة لكل كرتون |
| متوسط سعر البيع لكل كرتون (ريال سعودي) |                           |                           |                                     |                                     |                                     |                                  |
| ٣,٣٪                                   | ٢٪                        | ٤,٩٪                      | ٨,٨                                 | ٨,٦                                 | ٨,٢                                 | مبيعات الجملة                    |
| ٣٪                                     | (١١)٪                     | ١٨٪                       | ٨,٨                                 | ٩,٩                                 | ٨,٤                                 | مبيعات التجزئة                   |
| -                                      | -                         | -                         | ٨,٨                                 | ٨,٦                                 | ٨,٢                                 | اجمالي متوسط المبيعات لكل عميل   |
| كثافة مئوية من صافي المبيعات           |                           |                           |                                     |                                     |                                     |                                  |
| (٣٢,٤)                                 | ٠,٥                       | (٣٢,٨)                    | ٦٧,١٪                               | ٦٦,٧٪                               | ٩٩,٥٪                               | مبيعات الجملة                    |
| ٣٢,٣                                   | (٠,٥)                     | ٣٢,٨                      | ٣٢,٩٪                               | ٣٣,٣٪                               | ٠,٥٪                                | مبيعات التجزئة                   |
| -                                      | -                         | -                         | ٠٪                                  | ٠٪                                  | ٠٪                                  | مبيعات المواد الخام              |

\* هناك اختلاف في إجمالي كل من قيمة مبيعات الجملة وقيمة مبيعات التجزئة في السنة المالية ٢٠٢٠م ما بين التحليل أعلاه والقوائم المالية للمراجعة للسنة المالية ٢٠٢٠م. يتمثل هذا الاختلاف في إعادة تصنيف ما قيمته ١٢,١٢١ ألف ريال سعودي من مبيعات الجملة إلى مبيعات التجزئة، ويعود سبب إعادة التصنيف هذه المبيعات إلى كونها تتعلق بشكل أساسي بمبيعات تجزئة لحسابات رئيسية ومبيعات هايبرماركت وعملاء تجزئة آخرون، وكذلك تماشياً مع نفس التصنيف المعتمد لتلك المبيعات في السنوات المالية ٢٠١٩م و٢٠٢١م كما في القوائم المالية للمراجعة لهاتين السنتين.

المصدر: معلومات إدارة الشركة.



## مبيعات الجملة

تتعلق إيرادات الجملة في المبيعات لتجار الجملة والتي مثلت مبيعات الجملة ٦٧٪ من صافي المبيعات في السنة المالية ٢٠٢١م مقارنة بـ ٦٦,٧٪ و ٩٩,٥٪ في السنوات المالية ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م على التوالي. يكون توزيع منتجات الشركة على وكلاء المناطق من خلال اتفاقيات توزيع حصرية حيث تقوم الشركة، وفقا لتعليمات الإدارة، بالتعامل مع موزع واحد وحصري (تجار الجملة) في كل منطقة. وتتكون مبيعات الجملة بشكل أساسي من منتجات نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٤٠٪، نقي ٣٣٠ مل بنسبة ٢٨٪ وقطرة نقي ٢٠٠ مل بنسبة ١٦٪ من إجمالي مبيعات الجملة للسنة المالية ٢٠٢١م.

انخفضت مبيعات الجملة في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ١٧٦,٣ مليون ريال سعودي، ويعزي ذلك إلى توجه الشركة إلى مبيعات التجزئة، نتيجة تغيير نموذج أعمال الشركة والاستحواذ على وكلاء بمدينة القصيم والرياض بالقيمة الدفترية خلال نفس الفترة.

في السنة المالية ٢٠٢١م ارتفعت مبيعات الجملة بمقدار ١٠,٢ مليون ريال سعودي لتصل إلى ١٨٦,٦ مليون ريال سعودي مدفوعة بشكل أساسي بالزيادة في مبيعات: (١) وحدات نقي (+٢,١ مليون ريال سعودي) بشكل أساسي من بيع ٣٣٠ مل (+٢,٨ مليون ريال سعودي) والذي قابله جزئيًا انخفاض في مبيعات ٢٠٠ مل (-٠,٩ مليون ريال سعودي) و(٢) وحدات تخزين قطرة (+٧,٩ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي من بيع ٢٠٠ مل (-١٤,٣ ريال سعودي) والذي قابله جزئيًا انخفاض في مبيعات ٢٥٠ مل، والذي تم تعليقه في السنة المالية ٢٠٢١م.

## مبيعات التجزئة

تتعلق مبيعات التجزئة في المبيعات للأسواق المركزية "السوبر والهايبر ماركت" بالإضافة إلى محلات التجزئة الأخرى حيث مثلت مبيعات التجزئة ٩,٣٪ من صافي المبيعات في السنة المالية ٢٠٢١م مقارنة بـ ٣٣,٣٪ و ٠,٥٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م.

ارتفعت مبيعات التجزئة من ١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٨٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، بعد الاستحواذ على تجار الجملة بمدينة القصيم والرياض، حيث بدأت الشركة في تسجيل المبيعات من الفروع المذكورة أعلاه كجزء من قناة البيع بالتجزئة. بالإضافة إلى ذلك ارتفعت كمية المبيعات من ١٣٥ ألف كرتون إلى ٨,٩ مليون كرتون خلال نفس الفترة.

ارتفعت مبيعات التجزئة إلى ٩١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، نتيجة لارتفاع كمية المبيعات من ٨,٩ ألف كرتون إلى ١٠,٣ ألف كرتون خلال نفس الفترة والذي قوبل بانخفاض في متوسط السعر لكل كرتون من ٩,٩ إلى ٨,٨ ريال سعودي.

## ٢-١-٦-٦ المبيعات بحسب نوع المنتج لعملاء الجملة

الجدول رقم (٦-٤): المبيعات بحسب نوع المنتج لعملاء الجملة للسنوات المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م

| السنة المالية<br>٢٠١٩م<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢١م<br>(المراجعة) | نمو سنوي<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢٠م | نمو سنوي<br>- ٢٠٢٠م<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢٠م | نمو سنوي<br>- ٢٠٢٠م<br>٢٠٢١م | الف ريال سعودي              |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ٨٦,٢٥٠                               | ٧٦,٨٠٤                               | ٧٥,١٩٥                               | (%)١٠,٩٥                     | (%)٢,١                       | (%)٦,٦٣                      |                              | نقي<br>٢٠٠ مل               |
| -                                    | ٧٥٨                                  | ١,٤٣٤                                |                              | ٨٩%                          |                              |                              | ٢٠٠ مل ٢٤*                  |
| ٨٢                                   | -                                    | -                                    | (%)١٠٠                       |                              |                              |                              | ٢٠٠ مل شرينك                |
| -                                    | -                                    | -                                    |                              |                              |                              |                              | ٢٥٠ مل                      |
| ٧٥,٧٤١                               | ٦٨,١١٤                               | ٧٠,٨٤٠                               | (%)١٠                        | ٤%                           | (%)٣,٣                       |                              | ٣٣٠ مل                      |
| -                                    | ٤٣٢                                  | ٥٩٨                                  |                              | ٣٨,٤%                        |                              |                              | ٣٣٠ مل ٢٤*                  |
| ٤٥٠                                  | ٢٣٩                                  | -                                    | (%)٤٦,٨                      | (%)١٠٠                       |                              |                              | ٣٣٠ مل شرينك                |
| ٥,٣٢٣                                | ٤,٢٩٣                                | ٤,٦٣٢                                | (%)١٩,٣                      | ٧,٩%                         | (%)٦,٧                       |                              | ٦٠٠ مل                      |
| ١٦٧,٨٤٦                              | ١٥٠,٦٤١                              | ١٥٢,٦٩٨                              | (%)١٠,٣                      | ١,٤%                         | (%)٤,٦                       |                              | إجمالي مبيعات نقي           |
| ٩,٢٩٢                                | ١٩,٢٥٥                               | ٢٩,٣٩٨                               | (%)١٠٧,٢                     | ٥٢,٦%                        | ٧٧,٨%                        |                              | قطرة نقي<br>٢٠٠ مل قطرة نقي |
| ٢٨,٩١٢                               | ٦,٤٨٦                                | -                                    | (%)٧٧,٦                      | (%)١٠٠                       |                              |                              | ٢٥٠ مل قطرة نقي             |
| -                                    | ٢٠٧                                  | ٤,٤٦٣                                |                              | ٢٠٥,٤%                       |                              |                              | ٢٠٠ مل ٢٤* قطرة نقي         |
| ٣٨,٢٠٤                               | ٢٥,٩٤٨                               | ٣٣,٨٥٢                               | (%)٣٢,١                      | ٣٠,٥%                        | (%)٥,٩                       |                              | إجمالي مبيعات قطرة نقي      |
| ١٢٢                                  | -                                    | -                                    | (%)١٠٠                       |                              |                              |                              | عصيرات<br>عصير ٤٠٠ مل       |
| ٢٠٦,١٧٢                              | ١٧٦,٥٨٩*                             | ١٨٦,٥٥٠                              | (%)١٤,٣                      | ٥,٦%                         | (%)٤,٩                       |                              | إجمالي المبيعات*            |



| نمو مركب<br>- م٢٠١٩<br>م٢٠٢١            | نمو سنوي<br>- م٢٠٢٠<br>م٢٠٢١ | نمو سنوي<br>- م٢٠١٩<br>م٢٠٢٠ | السنة المالية<br>م٢٠٢١<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>م٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>م٢٠١٩<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                         |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| <b>مؤشرات الأداء الرئيسية</b>           |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
| <b>إجمالي الكميات المباعة لكل كرتون</b> |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
| <b>نقي</b>                              |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
|   | (%)١٠,٢                      | (%)١٦,٢                      | ٧,٦٤٨                                | ٧,٩٨٩                                | ٩,٥٣٤                                | ٢٠٠ مل                                 |
|   |                              | (%)١٣٩,٧                     | ٣٦٢                                  | ١٥١                                  | -                                    | ٢٠٠ مل <sup>٢٤</sup>                   |
|   |                              |                              | -                                    | ٠                                    | ٣٩                                   | ٢٠٠ مل شرينك                           |
|   |                              |                              | -                                    | -                                    | -                                    | ٢٥٠ مل                                 |
|   | (%)٩,٢                       | (%)١٥,٣                      | ٧,٥٣٥                                | ٧,٧٩٦                                | ٩,٢٠٣                                | ٣٣٠ مل                                 |
|   |                              | %٨٩,٥                        | ١٦٣                                  | ٨٦                                   | -                                    | ٣٣٠ مل <sup>٢٤</sup>                   |
|   |                              | (%)١٠٠                       | -                                    | ٩٠                                   | ٢٠٨                                  | ٣٣٠ مل شرينك                           |
|   | (%)١١,٩                      | (%)٢٨,٥                      | ٤٦٦                                  | ٤٤٥                                  | ٦٢٢                                  | ٦٠٠ مل                                 |
|   | (%)٨,٩                       | (%)١٥,٦                      | ١٦,١٧٤                               | ١٦,٥٥٨                               | ١٩,٦٠٧                               | <b>إجمالي كميات مباعة نقي</b>          |
| <b>قطرة نقي</b>                         |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
|   | (%)٧٩,٣                      | %١٢١,٧                       | ٤,٠٩٢                                | ٢,٩٨٩                                | ١,٣٤٨                                | ٢٠٠ مل قطرة نقي                        |
|   |                              | (%)٧٦,٤                      | -                                    | ٩٨٩                                  | ٤,١٨٩                                | ٢٥٠ مل قطرة نقي                        |
|   |                              | %١٩٤٩                        | ١,٠٤٥                                | ٥١                                   | -                                    | ٢٠٠ مل <sup>٢٤</sup> قطرة نقي          |
|   | %٠,١                         | (%)٢٧,٢                      | ٥,١٣٨                                | ٤,٠٢٩                                | ٥,٥٣٧                                | <b>إجمالي كميات مباعة قطرة نقي</b>     |
| <b>عصيرات</b>                           |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
|   |                              |                              | -                                    | -                                    | ٥                                    | عصير ٤٠٠ مل                            |
|   | (%)٧,٣                       | (%)١٨,١                      | ٢١,٣١٢                               | ٢٠,٥٨٧                               | ٢٥,١٤٨                               | <b>إجمالي كميات مباعة</b>              |
| <b>متوسط سعر البيع لكل كرتون</b>        |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
| <b>نقي</b>                              |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
|   | %٤,٤                         | %٦,٤                         | ٩,٨                                  | ٩,٦                                  | ٩,٠                                  | ٢٠٠ مل                                 |
|   |                              | (%)٢٠                        | ٤,٠                                  | ٥,٠                                  | -                                    | ٢٠٠ مل <sup>٢٤</sup>                   |
|   |                              | (%)١٠٠                       | -                                    | -                                    | ٢,١                                  | ٢٠٠ مل شرينك                           |
|   |                              |                              | -                                    | -                                    | -                                    | ٢٥٠ مل                                 |
|   | %٧,١                         | %٦,١                         | ٩,٤                                  | ٨,٧                                  | ٨,٢                                  | ٣٣٠ مل                                 |
|   |                              | (%)٢٦,٠                      | ٣,٧                                  | ٥,٠                                  | -                                    | ٣٣٠ مل <sup>٢٤</sup>                   |
|   |                              | %٢٢,٧                        | -                                    | ٢,٧                                  | ٢,٢                                  | ٣٣٠ مل شرينك                           |
|   | %٧,٤                         | %١١,٦                        | ٩,٩                                  | ٩,٦                                  | ٨,٦                                  | ٦٠٠ مل                                 |
|   | %٤,٦                         | %٥,٨                         | ٩,٤                                  | ٩,١                                  | ٨,٦                                  | <b>إجمالي متوسط سعر البيع نقي</b>      |
| <b>قطرة نقي</b>                         |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
|   |                              | (%)٧,٢                       | ٧,٢                                  | ٦,٤                                  | ٦,٩                                  | ٢٠٠ مل قطرة نقي                        |
|   |                              | (%)٤,٣                       | -                                    | ٦,٦                                  | ٦,٩                                  | ٢٥٠ مل قطرة نقي                        |
|   |                              | %٤,٩                         | ٤,٣                                  | ٤,١                                  | -                                    | ٢٠٠ مل <sup>٢٤</sup> قطرة نقي          |
|   | (%)٢,١                       | (%)٧,٢                       | ٦,٦                                  | ٦,٤                                  | ٦,٩                                  | <b>إجمالي متوسط سعر البيع قطرة نقي</b> |
| <b>عصيرات</b>                           |                              |                              |                                      |                                      |                                      |  |
|   |                              | (%)١٠٠                       | -                                    | -                                    | ٢٧,٠                                 | عصير ٤٠٠ مل                            |
|   | %٣,٦                         | %٤,٩                         | ٨,٨                                  | ٨,٦                                  | ٨,٢                                  | <b>إجمالي متوسط سعر البيع</b>          |

\* هناك اختلاف في إجمالي كل من قيمة مبيعات الجملة وقيمة مبيعات التجزئة في السنة المالية ٢٠٢٠م ما بين التحليل أعلاه والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٠م. يتمثل هذا الاختلاف في إعادة تصنيف ما قيمته ١٢,١٢١ ألف ريال سعودي من مبيعات الجملة إلى مبيعات التجزئة، ويعود سبب إعادة التصنيف هذه المبيعات إلى كونها تتعلق بشكل أساسي بمبيعات تجزئة لحسابات رئيسية ومبيعات هايبرماركت وعملاء تجزئة آخرون، وكذلك تماشياً مع نفس التصنيف المعتمد لتلك المبيعات في السنوات المالية ٢٠١٩م و٢٠٢١م كما في القوائم المالية المراجعة لهاتين السنتين. كما أن هناك فرق إضافي قيمته ٢٦٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م في إجمالي المبيعات بحسب نوع المنتج لعملاء الجملة ومبيعات الجملة، وهو عبارة عن خصومات لم يتم احتسابها مقدماً لعملاء الشركة.

المصدر: معلومات إدارة الشركة



## نقي

مثلت مبيعات الجملة ٦٧٪ من إجمالي المبيعات في السنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٠م مقارنة بـ ٩٩٪ في السنة المالية ٢٠١٩م. كانت الاتفاقيات المبرمة مع العديد من وكلاء المبيعات وتجار الجملة قبل السنة المالية ٢٠٢٠م، شفاهية وغير رسمية. وفي السنة المالية ٢٠٢٠م، اختارت الشركة تكريس سياسة الاتفاقيات المكتوبة بالرغم من التغيير في نموذج الأعمال والتوجه أكثر لمبيعات التجزئة.

يتم الاعتراف بالمبيعات عند بيع البضائع للوكلاء واستلام النقود. وبالتالي، يتم نقل المخاطر من الشركة إلى الوكلاء.

مثلت منتجات نقي في مبيعات قناة الجملة ٨١٪ من إجمالي مبيعات الجملة في السنة المالية ٢٠٢١م (مقارنة بـ ٨٥٪ و ٨١٪ في السنوات المالية ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م على التوالي) في حين مثلت منتجات قطرة نقي ١٨٪ من إجمالي مبيعات الجملة خلال نفس السنة المالية (مقارنة بـ ١٥٪ و ١٩٪ في السنوات المالية ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م على التوالي). وتوقف بيع العصير في السنة المالية ٢٠٢٠م نظرا لعدم ربحيته.

انخفضت مبيعات الجملة إلى ١٧٦,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة للانخفاض في كميات الكرتون المباعة من ٢٥,١٤٨ ألف كرتون في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٠,٥٨٧ ألف كرتون في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة انخفاض الكميات المباعة لمنتجات نقي بمقدار ٣,٠ مليون كرتون ومنتجات قطرة نقي بمقدار ١,٥ مليون، ويعود ذلك بشكل أساسي إلى التغيير في استراتيجية الشركة والدخول في قطاع البيع بالتجزئة من خلال الاستحواذ على الأطراف ذات العلاقة تجار الجملة بالقصيم والرياض. بالإضافة إلى انخفاض متوسط سعر البيع لمنتجات قطرة نقي بنسبة ٦٠,٧٪ من ٦,٩ ريال سعودي إلى ٦,٤ ريال سعودي، والتوقف عن بيع العصيرات مما ساهم بانخفاض المبيعات خلال نفس الفترة.

ارتفعت مبيعات الجملة بمقدار ١٠,٣ مليون ريال سعودي من ١٧٦,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ١٨٦,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويرجع ذلك إلى:

١. ارتفعت مبيعات منتجات نقي من ١٥٠,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ١٥٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويرجع ذلك أساساً إلى زيادة متوسط سعر البيع لـ ٣٣٠ مل، بسبب الزيادة في أسعار المواد الخام خاصة التشكيل والكرتون، والتي تم تحويلها إلى المستهلك النهائي.
٢. ارتفعت مبيعات منتجات قطرة نقي من ٢٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٣٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويرجع ذلك أساساً إلى الزيادة في حجم مبيعات ٢٠٠ مل. وتجدر الإشارة إلى أنه خلال العام المالي ٢٠٢٠م، أوقفت الشركة مبيعاتها من ٢٥٠ مل، والتي ساهمت بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي و ٢٨,٩ مليون ريال سعودي في إجمالي مبيعات العاميين الماليين ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م على التوالي.

## ٣-١-٦-٦ المبيعات بحسب قطاع عملاء التجزئة

الجدول رقم (٦-٥): المبيعات بحسب قطاع عملاء التجزئة للسنوات المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م

| نمو مركب               | نمو سنوي | نمو سنوي | السنة المالية | السنة المالية | السنة المالية | الف ريال سعودي                                    |
|------------------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|---|
| ٢٠١٩م -                | ٢٠٢٠م -  | ٢٠١٩م -  | ٢٠٢١م         | ٢٠٢٠م         | ٢٠١٩م         |   |
| ٢٠٢١م                  | ٢٠٢١م    | ٢٠٢٠م    | (المراجعة)    | (المراجعة)    | (المراجعة)    |   |
| لا ينطبق               | (٩,٣)٪   | لا ينطبق | ٦٦,٨٩٤        | ٧٣,٧٥٠        | -             | المبيعات لحسابات صغيرة (سوبر ماركت والبقالات)     |
| لا ينطبق               | (٢٩,٨)٪  | لا ينطبق | ٣,٧٨٧         | ٥,٤٩٣         | -             | هورিকা  |
| لا ينطبق               | (١٨,٨)٪  | لا ينطبق | ٣,٤٩١         | ٤,٢٩٧         | -             | المؤسسات (فنادق ومطاعم وخلافه)                    |
| ١٢٦,٤٪                 | (٤٣,٣)٪  | ٨٠٤,٣٪   | ١,٩٨٩         | ٣,٥٠٥         | ٣٨٨           | المستهلكين النهائيين (مدارس وجامعات وجهات حكومية) |
| ٣٥١,٢٪                 | ١٠٧٥,١٪  | ٧٣,٣٪    | ١٥,٠٨٨        | ١,٢٤٨         | ٧٤١           | المبيعات لحسابات كبيرة (هايبير ماركت)             |
| ٧٩٩٠,١٪                | ٣,٥٪     | ٧٧١١,٦٪  | ٩١,٢٤٨        | ٨٨,١٩٣        | ١,١٢٩         | الإجمالي  |
| مؤشرات الأداء الرئيسية |          |          |               |               |               |   |
| كميات مباعة لكل كرتون  |          |          |               |               |               |   |
| لا ينطبق               | (٠,٣)٪   | لا ينطبق | ٧,٥٢٦         | ٧,٥٥١         | -             | المبيعات لحسابات صغيرة (سوبر ماركت والبقالات)     |
| لا ينطبق               | (٢٠,٥)٪  | لا ينطبق | ٤٣٩           | ٥٥٢           | -             | هورিকা  |
| لا ينطبق               | (٥,٣)٪   | لا ينطبق | ٣٧٤           | ٣٩٥           | -             | المؤسسات (فنادق ومطاعم وخلافه)                    |
| ١٦٦,٦٪                 | (٣٠,٤)٪  | ٣٦٣,٦٪   | ٢١٣           | ٣٠٦           | ٦٦            | المستهلكين النهائيين (مدارس وجامعات وجهات حكومية) |
| ٤١٢,٦٪                 | ١٣٥٢,٨٪  | ٨٠,٩٪    | ١,٧٨٧         | ١٢٣           | ٦٨            | المبيعات لحسابات كبيرة (هايبير ماركت)             |
| ٧٧٥,١٪                 | ١٥,٨٪    | ٦٥١١,١٪  | ١٠,٣٣٩        | ٨,٩٢٥         | ١٣٥           | الإجمالي  |



| نمو مركب<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>- ٢٠٢٠م<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢٠م | السنة المالية<br>٢٠٢١<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠١٩<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي                                    |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
|                              |                              |                              |                                     |                                     |                                     | متوسط سعر البيع لكل كرتون                         |
|                              |                              |                              |                                     |                                     |                                     | المبيعات لحسابات صغيرة (سوبر ماركت والبقالات)     |
|                              |                              |                              |                                     |                                     |                                     | هورিকা  |
|                              |                              |                              |                                     |                                     |                                     | المؤسسات (فنادق ومطاعم وخلافه)                    |
|                              |                              |                              |                                     |                                     |                                     | المستهلكين النهائيين (مدارس وجامعات وجهات حكومية) |
|                              |                              |                              |                                     |                                     |                                     | المبيعات لحسابات كبيرة (هايبر ماركت)              |
|                              |                              |                              |                                     |                                     |                                     | الإجمالي  |

\* هناك اختلاف في إجمالي كل من قيمة مبيعات الجملة وقيمة مبيعات التجزئة في السنة المالية ٢٠٢٠م ما بين التحليل أعلاه والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٠م. يمثل هذا الاختلاف في إعادة تصنيف ما قيمته ١٢,١٢١ ريال سعودي من مبيعات الجملة إلى مبيعات التجزئة، ويعود سبب إعادة التصنيف هذه المبيعات إلى كونها تتعلق بشكل أساسي بمبيعات تجزئة لحسابات رئيسية ومبيعات هايبرماركت وعملاء تجزئة آخرون، وكذلك تماشياً مع نفس التصنيف المعتمد لتلك المبيعات في السنوات المالية ٢٠١٩م و٢٠٢١م كما في القوائم المالية المراجعة لهاتين السنتين.

\*\* هناك اختلاف بما يقارب ٢٥٠ ألف ريال سعودي في إجمالي مبيعات التجزئة في السنة المالية ٢٠٢١م ما بين المبيعات بحسب قطاع عملاء التجزئة في التحليل أعلاه وإجمالي مبيعات التجزئة في القوائم المالية المراجعة للسنة المالية ٢٠٢١م وذلك بسبب استحداث الشركة نظام إعداد التقارير المالية (SAP ERP) بداية العام ٢٠٢١م.

المصدر، معلومات إدارة الشركة

يتم تصنيف مبيعات التجزئة حسب النشاط التجاري إلى ٥ قطاعات رئيسية:

## الحسابات الصغيرة

مثلت مبيعات الحسابات الصغيرة حوالي ٧٣,٣٪ من إجمالي مبيعات التجزئة وتشمل مبيعات محلات السوبر ماركت والبقالات وتنقسم بين منطقتي الرياض والقصيم بنسب ٥٥,٤٪ و ٤٤,٦٪ خلال السنة المالية ٢٠٢١م.

تتعلق مبيعات الحسابات الصغيرة بشكل أساسي بمنتجات نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٣٦٪، نقي ٣٠٠ مل بنسبة ٢٩٪ وقطرة نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٢٥٪. يتكون فريق مبيعات مكلف من إدارة الشركة للبحث عن عملاء جدد ويتم تعيين ممثل حساب لكل عميل جديد لمتابعة العمليات اليومية وأوامر التسليم الدورية للعملاء. بلغت مبيعات الحسابات الصغيرة ٦٦,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠٢١م.

## هورিকা

بلغت مبيعات هورিকা ٣,٨ مليون ريال سعودي ومثلت ٤,١٪ من إجمالي مبيعات التجزئة خلال السنة المالية ٢٠٢١م. وتشمل مبيعات الفنادق والمطاعم والمقاهي وتنقسم بين منطقتي القصيم والرياض بنسب ١٠٪ و ٩٠٪. تتعلق مبيعات هورিকা بشكل أساسي بمنتجات نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٣٥٪، نقي ٣٣٠ مل بنسبة ٢٦٪ وقطرة نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٢٧٪ خلال نفس الفترة.

## المؤسسات

بلغت مبيعات المؤسسات ٣,٥ مليون ريال سعودي ومثلت مبيعات المؤسسات ٣,٨٪ من إجمالي مبيعات التجزئة خلال السنة المالية ٢٠٢١م. تشمل المبيعات إلى المساجد والمستشفيات والمدارس والجهات الحكومية وغيرها في مدينة القصيم. تتعلق مبيعات المؤسسات بشكل أساسي بمنتجات نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٣٧٪، نقي ٣٣٠ مل بنسبة ٣٥٪ وقطرة نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٢٣٪ خلال نفس الفترة.

## المستهلكين النهائيين

بلغت مبيعات المستهلكين النهائيين ٢,٠ مليون ريال سعودي ومثلت حوالي ٢,٢٪ من إجمالي مبيعات التجزئة خلال السنة المالية ٢٠٢١م. تشمل المبيعات المباشرة للعملاء النهائيين في القصيم والتي يتم تقديم الطلبات من خلال مركز اتصال الشركة أو تطبيق الهاتف المحمول الذي تم تنفيذه مؤخراً. تتعلق بشكل أساسي بمنتجات نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٣٧٪، نقي ٣٣٠ مل بنسبة ٣٥٪ وقطرة نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٢٣٪.

## الحسابات الكبرى

بلغت مبيعات الحسابات الكبرى ١٥,١ مليون ريال سعودي ومثلت ١٦,٥٪ من إجمالي مبيعات التجزئة خلال السنة المالية ٢٠٢١م. تشمل المبيعات إلى محلات الهايبر ماركت المباشرة من مصنع نقي. تتعلق مبيعات الحسابات الكبيرة بشكل أساسي بمنتجات نقي ٢٠٠ مل بنسبة ٤٢٪، نقي ٣٣٠ مل بنسبة ٤١٪ وقطرة نقي ٢٠٠ مل بنسبة ١١٪.



تعتمد زيادة مبيعات الحسابات الرئيسية إلى ١٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م على جهود الإدارة للتركيز في هذا القطاع (أي الحسابات الكبرى) مما أدى أيضًا إلى انخفاض المبيعات في القطاعات الأخرى مثل المبيعات إلى هوريكا والعملاء النهائيين.

## ٤-١-٦-٦ تكلفة المبيعات

الجدول رقم (٦-٦): تكلفة المبيعات للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| نمو مركب<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢١م   | نمو سنوي<br>- ٢٠٢٠م<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢٠م | السنة المالية<br>٢٠٢١م<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠١٩م<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي                |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| (%)٧٠,٦                        | (%)٦٠,٦                      | (%)٨٠,٦                      | ١٢٤,٢٥٧                              | ١٣٢,٩٧٨                              | ١٤٥,٤٢١                              | مواد خام وتغيير في المخزون    |
| %٧٢,٧                          | %٢٠,٣                        | %١٤٦,٤                       | ١٥,٤٠٤                               | ١٢,٨٠٢                               | ٥,١٩٦                                | استهلاك                       |
| %٢٦,٣                          | %٦٧,٢                        | (%)٤,٥                       | ١٥,٠٦٣                               | ٩,٠٠٧                                | ٩,٤٣٦                                | مصروفات تشغيل                 |
| %٥٣,٢                          | %٧٧,٨                        | %٣٢,٠                        | ١٠,١٤٥                               | ٥,٧٠٦                                | ٤,٣٢٢                                | رواتب وما في حكمها            |
| %٠,١                           | %٢,٧                         | (%)٢,٤                       | ١٦٤,٨٦٨                              | ١٦٠,٤٩٣                              | ١٦٤,٣٧٥                              | <b>الإجمالي</b>               |
| <b>مؤشرات الأداء الرئيسية</b>  |                              |                              |                                      |                                      |                                      |                               |
| %٦٣,١                          | %٧٣,٦                        | %٥٢,٦                        | ٢٥٧                                  | ١٤٨                                  | ٩٧                                   | عدد الموظفين                  |
| (%)١٧,٦                        | (%)١٨,١                      | (%)١٧                        | ٣,٢٨٩                                | ٤,٠١٦                                | ٤,٨٤٠                                | متوسط التكلفة الشهري لكل موظف |
| <b>كنسبة مئوية من المبيعات</b> |                              |                              |                                      |                                      |                                      |                               |
|                                |                              |                              | %٤٤,٧                                | %٥٠,٣                                | %٧٠,٢                                | مواد خام وتغيير في المخزون    |
|                                |                              |                              | %٥,٥                                 | %٤,٨                                 | %٢,٥                                 | استهلاك                       |
|                                |                              |                              | %٥,٤                                 | %٣,٤                                 | %٤,٦                                 | مصروفات تشغيل                 |
|                                |                              |                              | %٣,٧                                 | %٢,٢                                 | %٢,١                                 | رواتب وما في حكمها            |
|                                |                              |                              | %٥٩,٣                                | %٦٠,٧                                | %٧٩,٣                                | <b>الإجمالي</b>               |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات إدارة الشركة.

## مواد خام وتغيير في المخزون.

انخفضت تكلفة المواد الخام إلى ١٣٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشياً مع التقليل في حجم المشتريات إلى ١٤٠,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة وتأتى بالأساس من:

- انخفاض المشتريات المتعلقة بمنتجات قطرة نقي من المورد السد إلى ١٨,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة الاستحواذ على الخطتين التشغيليين ٣ و٤ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. جاء هذا الانخفاض نتيجة (١) لتشغيل شركة السد للخطوط الإنتاجية لمدة ٩ أشهر حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تاريخ التسليم الكامل لخطوط الإنتاج إلى الشركة، إلى جانب (٢) الاتفاقية المبرمة بين الشركتين والتي تنص على تسليم السد لجميع مبيعاتها للشركة والبالغ ٥,٢ مليون ريال سعودي والتي كانت مخصصة بالكامل من مبلغ المشتريات خلال نفس الفترة. كانت كميات المشتريات في حدود ١,٦ مليون كرتون لعبوات ٢٥٠ مل و٢,٣ مليون كرتون لعبوات ٢٠٠ مل. قوبل هذا الانخفاض بارتفاع في مشتريات التشكيل من ٢٣,٢ مليون ريال سعودي إلى ٣٣,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.
- انخفاض المشتريات المتعلقة بمنتجات نقي من المورد زلال إلى ٤٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م. جاء هذا الانخفاض نتيجة (١) لإنشاء الخط الإنتاجي ٧ وتعويضه جزئياً للخط التشغيلي ٦ الذي تديره شركة زلال، إلى جانب (٢) الاتفاقية المبرمة بين الشركتين والتي تنص على تسليم زلال لجميع مبيعاتها للشركة والبالغ ١١,٢ مليون ريال سعودي والتي كانت مخصصة بالكامل من مبلغ المشتريات خلال نفس الفترة. كانت كميات المشتريات من زلال في حدود ٦,٣ مليون كرتون لعبوات ٢٠٠ مل و٠,٣ مليون كرتون لعبوات ٣٣٠ مل.
- انخفاض المشتريات من المورد (١) الرياض للكرتون إلى ٦,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب التعامل مع موردين جدد للكرتون على غرار مصنع القصيم والشركة المتحدة للصلاد الكرتوني (٣,٩ مليون ريال سعودي لكل شركة) ويعود هذا الاختيار، وفقاً للإدارة، إلى أغراض تنوع المخاطر بالإضافة إلى الأسعار المنخفضة التي يقدمها الموردون الجدد.
- الانخفاض في المشتريات من المورد (١) زهرة الواحة إلى ٠,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة الاعتماد على شركة السد والتعامل مع المورد الجديد تكميل بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي، (٢) هنكل للغراء إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة والاعتماد على موردين جدد (٣) عدم التعامل مع المورد ترايدنيق كو.
- تم تعويض هذا الانخفاض جزئياً من خلال زيادة المشتريات من بقية الموردين، وتحديداً، وضحة للمقاولات، وطباعة الإمارات، والبيكان، وغيرها نتيجة للزيادة في النشاط الإجمالي للشركة في السنة المالية ٢٠٢٠م.



- كما تم التعامل مع المورد الشرق الأوسط للآلات بقيمة ٤,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م في إطار تشغيل الخط الإنتاجي الجديد وخطوط قطرة نقي الإنتاجية.
  - تشمل المشتريات المختلفة التي بلغت ٣,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بشكل أساسي مشتريات الألمنيوم (١,٩ مليون ريال سعودي) والمواد الكيميائية (١,٢ مليون ريال سعودي) والتي تم اقتناؤها من بائعين متعددين.
- انخفضت تكلفة المواد الخام إلى ١٢٨,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

## استهلاك

ارتفع الاستهلاك بنسبة ١٤٦,٤٪ إلى ١٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة للزيادة في استهلاك الآلات بعد الاستحواذ على خطوط إنتاجية إضافية من الأطراف ذات العلاقة.

ارتفع الاستهلاك بنسبة ٢٠,٣٪ إلى ١٥,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة لاحتساب اهلاك الخط رقم ٨ بداية من شهر يوليو ٢٠٢١م، بالإضافة لزيادة المباني والآلات خلال العام.

## مصروفات التشغيل

تتعلق مصروفات التشغيل بشكل أساسي بتكاليف الكهرباء، والصيانة، والوقود، ونقل الخردة. انخفضت مصاريف التشغيل بنسبة ٤,٥٪ إلى ٩,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض تكاليف الصيانة خلال نفس السنة المالية بمقدار ١,٥ مليون ريال سعودي ويعود ذلك إلى ارتفاع مصاريف الكهرباء بمقدار ٠,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفعت مصاريف التشغيل بنسبة ٦٧,٢٪ إلى ١٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م ويعزى ذلك إلى ارتفاع مصاريف الصيانة وإيجار المولدات والمحروقات والزيوت.

## رواتب وما في حكمها

تتمثل رواتب وما في حكمها في الرواتب الأساسية للموظفين وبدل السكن والتكاليف الحكومية وتكلفة التأمين الطبي والعلاوات بالإضافة إلى التكاليف والمزايا الأخرى بموظفي خطوط الإنتاج.

ارتفعت الرواتب وما في حكمها بنسبة ٣٢,٠٪ إلى ٧,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة للزيادة في عدد الموظفين إلى ١٤٨ خلال نفس الفترة.

ارتفعت الرواتب وما في حكمها بنسبة ٧٧,٨٪ إلى ١٠,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة للزيادة في عدد الموظفين إلى ٢٥٧ خلال نفس الفترة.

## ٥-١-٦-٦ إجمالي الربح بحسب قناة التوزيع

الجدول رقم (٦-٧): إجمالي الربح بحسب قناة التوزيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| السنة المالية<br>٢٠١٩م<br>(معلومات الإدارة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠م<br>(معلومات الإدارة) | السنة المالية<br>٢٠٢١م<br>(معلومات الإدارة) | نمو سنوي<br>٢٠١٩م -<br>٢٠٢٠م | نمو سنوي<br>٢٠٢٠م -<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>٢٠١٩م -<br>٢٠٢٠م | نمو سنوي<br>٢٠٢٠م -<br>٢٠٢١م | ألف ريال سعودي      |
|---|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| ٤١,٤٥٨                                      | ٦٤,٢٧٤                                      | ٧٣,٥٧٢                                      | ٥٥٪                          | ١٤,٥٪                        | ٣٤,٨٪                        | ٣٤,٨٪                        | مبيعات الجملة       |
| ٣٠٧   | ٣٩,٨٣١                                      | ٣٩,٣٨٢                                      | ١٢٨٧٤,٣٪                     | (١,١)٪                       | ١٠٣٢,٦٪                      | ١٠٣٢,٦٪                      | مبيعات التجزئة      |
| -   | -   | -   | -                            | -                            | -                            | -                            | مبيعات المواد الخام |
| ٤١,٧٦٥                                      | ١٠٤,١٠٥                                     | ١١٢,٩٥٤                                     | ١٤٩,٣٪                       | ٨,٥٪                         | ٦٤,٥٪                        | ٦٤,٥٪                        | الإجمالي            |
| مؤشرات الأداء الرئيسية                      |   |   |                              |                              |                              |                              |                     |
| هامش الربح                                  |   |   |                              |                              |                              |                              |                     |
| ٢٠,١٪                                       | ٣٦,٤٪                                       | ٣٩,٤٪                                       |                              |                              |                              |                              | مبيعات الجملة       |
| ٢٧,٢٪                                       | ٤٥,٢٪                                       | ٤٣,١٪                                       |                              |                              |                              |                              | مبيعات التجزئة      |
| -   | -   | -   |                              |                              |                              |                              | مبيعات المواد الخام |
| ٢٠,١٪                                       | ٣٩,٣٪                                       | ٤٠,٧٪                                       |                              |                              |                              |                              | هامش إجمالي الربح   |



ارتفع إجمالي الربح من ٤١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٠٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة (١) لارتفاع حجم المبيعات، (٢) لتحسن هامش مجمل الربح لقطاع البيع بالجملة من ٢٠,١٪ في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٦,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م و(٣) الدخول في قطاع البيع بالتجزئة الذي يتمتع بهامش ربح أفضل بنسبة ٤٥,٢٪ خلال نفس الفترة.

ارتفع إجمالي الربح من ١٠٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ١١٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة (١) لارتفاع حجم المبيعات، (٢) لتحسن هامش مجمل الربح لقطاع البيع بالجملة من ٣٦,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٣٩,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢١م.

ارتفع هامش مجمل الربح إلى ٣٩,٢٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ل: (١) الزيادة في متوسط أسعار البيع من ٨,٢ ريال سعودي للكرتون إلى ٩,٠ ريال سعودي إثر الدخول في قطاع البيع بالتجزئة والذي يتميز بأسعار أعلى مقارنة بقطاع البيع بالجملة، و(٢) ضم خطوط تشغيلية إضافية من الأطراف ذات العلاقة السد وزلال مما نتج عنه تقليص الهوامش الربحية التي يتم تحميلها من الأطراف ذات العلاقة على المنتجات التامة الصنع، كما ارتفع هامش مجمل الربح إلى ٤٠,٧٪ في ٢٠٢١م نظرا للزيادة الطفيفة في المبيعات في ٢٠٢١م حيث تمكنت الإدارة من تمرير الزيادة في تكاليف الإنتاج للمستهلكين في ٢٠٢١م.

## ٦-١-٦-٦ مصاريف البيع والتوزيع

الجدول رقم (٦-٨): مصاريف البيع والتوزيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| نمو مركب<br>٢٠٢١ - ٢٠١٩  | نمو سنوي<br>٢٠٢١ - ٢٠٢٠ | نمو سنوي<br>٢٠٢٠ - ٢٠١٩ | السنة المالية<br>٢٠٢١<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠١٩<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| -                        | ٪١٢٥,٧                  | -                       | ١٢,٨٤٧                              | ٥,٦٩٣                               | -                                   | رواتب وما في حكمها            |
| (٪٣٢,٦)                  | (٪٣٥)                   | (٪٣٠,٢)                 | ١,٩١٧                               | ٢,٩٤٧                               | ٤,٢٢٣                               | مصروفات دعائية وإعلان         |
| -                        | (٪٤,٩)                  | -                       | ٢,٤٢٦                               | ٢,٥٥٠                               | -                                   | عمولات بيع                    |
| -                        | ٪٢٧,٧                   | -                       | ٢,١٧٧                               | ١,٧٠٥                               | -                                   | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات  |
| -                        | (٪٥٠,٤)                 | -                       | ٢٧٧                                 | ٥٥٨                                 | -                                   | صيانة وإصلاح                  |
| -                        | ٪٣٠٢,٦                  | -                       | ١,٨٣٢                               | ٤٥٥                                 | -                                   | محروقات                       |
| -                        | -                       | -                       | ٢,٠٨٧                               | -                                   | -                                   | نقل                           |
| ٪٣٩,٢                    | (٪٥٩,٧)                 | ٪٣٨٠,٢                  | ٣٧٤                                 | ٩٢٧                                 | ١٩٣                                 | أخرى                          |
| ٪١٣٢,٨                   | ٪٦١,٣                   | ٪٢٣٥,٩                  | ٢٣,٩٣٧                              | ١٤,٨٣٦                              | ٤,٤١٦                               | الإجمالي                      |
| مؤشرات الأداء الرئيسية   |                         |                         |                                     |                                     |                                     |                               |
|                          | ٪١١١,٨                  |                         | ١٤٤                                 | ٦٨                                  | -                                   | عدد الموظفين                  |
|                          | ٪٦,٦                    |                         | ٧,٤٣٤                               | ٦,٩٧٥                               | -                                   | متوسط التكلفة الشهري لكل موظف |
| كنسبة من إجمالي المبيعات |                         |                         |                                     |                                     |                                     |                               |
|                          |                         |                         | ٪٤,٦                                | ٪٢,٢                                | -                                   | تكاليف موظفين                 |
|                          |                         |                         | ٪٠,٧                                | ٪١,١                                | ٪٢,٠                                | الدعاية والإعلان              |
|                          |                         |                         | ٪٠,٩                                | ٪١,٠                                | -                                   | عمولة المبيعات                |
|                          |                         |                         | ٪٠,٨                                | ٪٠,٦                                | -                                   | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات  |
|                          |                         |                         | ٪٠,١                                | ٪٠,٢                                | -                                   | صيانة وإصلاح                  |
|                          |                         |                         | ٪٠,٧                                | ٪٠,٢                                | -                                   | محروقات                       |
|                          |                         |                         | ٪٠,٨                                | -                                   | ٪٠,١                                | نقل                           |
|                          |                         |                         | ٪٠,١                                | ٪٠,٤                                | ٪٠,١                                | أخرى                          |
|                          |                         |                         | ٪٨,٦                                | ٪٥,٦                                | ٪٢,١                                | الإجمالي                      |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات إدارة الشركة



## رواتب وما في حكمها

تتمثل رواتب وما في حكمها بتكلفة الموظفين وبدل السكن والتكاليف الحكومية وتكلفة التأمين الطبي للموظفين البيع والتوزيع. بلغت الرواتب وما في حكمها ٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وتمثل تكلفة ٦٨ موظفًا التي تتعلق باستحواذ وكلاء مبيعات في مدينة الرياض والقصيم. تكاليف موظفين الرياض ٢,٩ مليون ريال سعودي والقصيم ٢,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفعت الرواتب وما في حكمها إلى ١٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م وتمثل تكلفة ١٤٤ موظفًا حيث قامت الشركة بزيادة العاملين في أقسام البيع والتوزيع، والتجارة الإلكترونية وخدمة العملاء.

## مصروفات دعاية وإعلان

تتمثل مصاريف التسويق بتكلفة الإعلانات والحملات الترويجية للعلامات التجارية نقي وتعلقت بشكل رئيسي من خلال الوسائل الاجتماعية. مثلت مصروفات الدعاية والإعلان ٠,٧٪ كنسبة مئوية من إجمالي المبيعات في السنة المالية ٢٠٢١م مقارنة بـ ١,١٪ في السنوات المالية و٢٠٢٠م.

انخفضت مصروفات دعاية وإعلان بنسبة ٣٠,٣٪ لتصل إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نظرا لنجاح الحملة الترويجية المقامة في سنة ٢٠١٩م مما نتج عنه قرار إدارة الشركة بخفض ميزانية النفقات الترويجية سنة ٢٠٢٠م.

انخفضت مصروفات دعاية وإعلان بنسبة ٣٥٪ لتصل إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نظرا لتخفيض عقود المشاهير على منصات التواصل الاجتماعي.

## عمولات بيع

تتعلق عمولة المبيعات بنسب تحصيل ذمم المبيعات بالإضافة إلى تحقيق أهداف المبيعات من قبل موظفي البيع والتسويق. يتم احتساب عمولة المبيعات بناء على معادلة تشمل عدة عوامل خاصة بعملية البيع (منها حجم العملية، والموقع الجغرافي للعملية، وحجم العميل، ونوع المنتج).

بلغت عمولات البيع ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وبسبب ما أدت إليه عملية الاستحواذ لوكلاء المبيعات في مدينة الرياض والقصيم.

انخفضت عمولات البيع إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م وبسبب تعديل سياسة العمولات لربطها بالتحصيل وتحقيق مستهدفات البيع.

## استهلاك ممتلكات، آلات، ومعدات

تتعلق مصاريف الاستهلاك في البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالشاحنات واستهلاكات موجودات أخرى من وكلاء في مدينة الرياض والقصيم التي تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠٢٠م. بلغت مصاريف الاستهلاك ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وتتعلق بمدينة الرياض والقصيم.

ارتفعت مصاريف الاستهلاك في البيع والتوزيع إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة زيادة أسطول سيارات التوزيع حيث تم رسملة قيمة ٥٠ سيارة نقل خلال النصف الثاني من ٢٠٢١م.

## صيانة وإصلاح

تتعلق مصاريف الصيانة والإصلاح بشكل رئيسي بمصاريف إصلاح السيارات التي تتعلق بوكلاء الرياض والقصيم التي تم الاستحواذ عليهما خلال عام ٢٠٢٠م. بلغت مصاريف الصيانة والإصلاح ٥٥٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

انخفضت مصاريف الصيانة والإصلاح إلى ٢٧٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة لانخفاض الحاجة لصيانة المباني الجديدة من العام الماضي وأيضاً لبيع بعض الأثاث واستبعاد بعض المستلزمات القديمة.

## محروقات

بلغت مصاريف المحروقات ٤٥٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وتتعلق بتكاليف الوقود للسيارات.

ارتفعت مصاريف المحروقات البيعية إلى ١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م وتتعلق بمحروقات أسطول السيارات وارتفعت نتيجة زيادة أسعار الوقود في عام ٢٠٢١م وزيادة عدد السيارات.



## نقل

تتعلق مصاريف النقل بالنقل لفرع الرياض من المصنع في القصيم ارتفعت مصاريف نقل إلى ٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م وتعلق بالنقل لفرع الرياض من المصنع في القصيم وارتفعت نتيجة وقف مشتريات البضاعة التامة لفرع الرياض من زلال الرياض وبدء تحويل البضاعة من القصيم.

## أخرى

تتعلق المصاريف الأخرى بشكل أساسي بنفقات السفر والملابس والقرطاسية ومصاريف الهاتف المتعلقة بفرعي القصيم والرياض.

ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٣,٣٪ من ١٩٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٩٢٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وذلك نتيجة استحواذ وكلاء بمدينة الرياض والقصيم خلال العام ٢٠٢٠م.

انخفضت المصاريف الأخرى إلى ٣٧٤,٠ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م بنسبة ٥٩,٧٪ وذلك نتيجة ترشيد التكاليف الأخرى.

## ٧-١-٦-٦ المصاريف العمومية والإدارية

الجدول رقم (٦-٩): المصاريف العمومية والإدارية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| نمو مركب<br>٢٠١٩م -<br>٢٠٢١م    | نمو سنوي<br>٢٠٢٠م -<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>٢٠١٩م -<br>٢٠٢٠م | السنة المالية<br>٢٠٢١<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠١٩<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                      |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ٪١٠٠,٣                          | ٪٥١,٥                        | ٪١٦٤,٨                       | ٨,٠٧٧                               | ٥,٢٣٠                               | ٢,٠١٣                               | رواتب وأجور وما في حكمها            |
| ٪١٨,٧                           | (٪٤٤,٠)                      | ٪١٥١,٦                       | ١٧٢                                 | ٣٠٧                                 | ١٢٢                                 | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات        |
| ٪٣٤٣,٨                          | ٪١٨٤,٦                       | ٪٥٩٢,٥                       | ٧٨٨                                 | ٢٧٧                                 | ٤٠                                  | أتعاب مهنية واستشارات               |
| (٪٣٨,٦)                         | (٪٨٠)                        | ٪٨٨,٦                        | ٤٣                                  | ٢١٥                                 | ١١٤                                 | بريد وهاتف وانترنت                  |
| -                               | ٪٤٠,٦                        | -                            | ٢٨٤                                 | ٢٠٢                                 | -                                   | استهلاك أصل حق الاستخدام            |
| ٪٣٠٥,٧                          | ٪٢٢٨,٨                       | ٪٣٨٢,٦                       | ٣٦٥                                 | ١١١                                 | ٢٣                                  | قرطاسية ومطبوعات                    |
| ٪٢٥,٣                           | ٪٦١,١                        | (٪١٠,٣)                      | ١٦٩                                 | ١٠٥                                 | ١١٧                                 | صيانة واصلاح                        |
| ٪٣٠,١                           | ٪١٦٤,٦                       | (٪٣٦)                        | ٢٥٤                                 | ٩٦                                  | ١٥٠                                 | رسوم حكومية واشتراكات               |
| -                               | (٪١٠٠)                       | ٪٦٧,٤                        | -                                   | ٧٧                                  | ٤٦                                  | مصاريف سفر                          |
| ٪٠,٠                            | (٪٣٣,٣)                      | ٪٥٠                          | ٥٠                                  | ٧٥                                  | ٥٠                                  | تبرعات                              |
| ٪١٦٥,٤                          | ٪١٠٧,٣                       | ٪٢٢٣,٥                       | ١١٤                                 | ٥٥                                  | ١٧                                  | ضيافة ونظافة                        |
| -                               | (٪١٠٠)                       | ٪٢٣٧,٩                       | -                                   | ٥٠                                  | ١٥                                  | كهرباء ومياه                        |
| ٪٧٠,٦                           | ٪٢١١,٨                       | (٪٦,٧)                       | ١٣١                                 | ٤٢                                  | ٤٥                                  | مصرفوات بنكية                       |
| -                               | (٪١٠٠)                       | ٪٢٦٣,٦                       | -                                   | ٤٠                                  | ١١                                  | محروقات                             |
| (٪٥١,٣)                         | (٪٧٦,٩)                      | ٪٢,٧                         | ٢٠٠                                 | ٨٦٧                                 | ٨٤٤                                 | أخرى                                |
| ٪٧٧,٣                           | ٪٣٧                          | ٪١١٧,٦                       | ١٠,٧٥٠                              | ٧,٨٤٨                               | ٣,٦٠٧                               | <b>إجمالي</b>                       |
| <b>مؤشرات الأداء الرئيسية</b>   |                              |                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| ٪٦٩,٦                           | ٪٤٩,٦                        | ٪٨٩,٦                        | ١٩٠                                 | ١٢٧                                 | ٦٧                                  | عدد الموظفين                        |
| ٪٠,٦                            | ٪١,٣                         | (٪٠,٢)                       | ٣,٥٤٣                               | ٣,٤٩٧                               | ٣,٥٠٤                               | مطلوب إعادة احتساب التكلفة لكل موظف |
| <b>كنسبة من إجمالي المبيعات</b> |                              |                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
|                                 |                              |                              | ٪٢,٩                                | ٪٢,٠                                | ٪١,٠                                | رواتب وأجور وما في حكمها            |
|                                 |                              |                              | ٪٠,١                                | ٪٠,١                                | ٪٠,١                                | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات        |
|                                 |                              |                              | ٪٠,٣                                | ٪٠,١                                | ٪٠,٠                                | أتعاب مهنية واستشارات               |
|                                 |                              |                              | ٪٠,٠                                | ٪٠,١                                | ٪٠,١                                | بريد وهاتف وانترنت                  |
|                                 |                              |                              | ٪٠,١                                | ٪٠,١                                | ٪٠,٠                                | استهلاك أصل حق الاستخدام            |
|                                 |                              |                              | ٪٠,١                                | ٪٠,٠                                | ٪٠,٠                                | قرطاسية ومطبوعات                    |
|                                 |                              |                              | ٪٠,١                                | ٪٠,٠                                | ٪٠,١                                | صيانة واصلاح                        |



| نمو مركب<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>- ٢٠٢٠م<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>- ٢٠١٩م<br>٢٠٢٠م | السنة المالية<br>٢٠٢١<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠١٩<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي        |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
|                              |                              |                              | ٠,١%                                | ٠,٠%                                | ٠,١%                                | رسوم حكومية واشتراكات |
|                              |                              |                              | -                                   | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | مصاريف سفر            |
|                              |                              |                              | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | تبرعات                |
|                              |                              |                              | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | ضيافة ونظافة          |
|                              |                              |                              | -                                   | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | كهرباء ومياه          |
|                              |                              |                              | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | مصروفات بنكية         |
|                              |                              |                              | -                                   | ٠,٠%                                | ٠,٠%                                | محروقات               |
|                              |                              |                              | ٠,١%                                | ٠,٣%                                | ٠,٤%                                | أخرى                  |
|                              |                              |                              | ٣,٩%                                | ٣,٠%                                | ١,٧%                                | <b>إجمالي</b>         |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات إدارة الشركة

## رواتب وأجور وما في حكمها

تتمثل تكاليف الموظفين في الرواتب الأساسية للموظفين وبدل السكن والتكاليف الحكومية وتكلفة التأمين الطبي والعلاوات بالإضافة إلى التكاليف والمزايا الأخرى المتعلقة بالموظفين العموميين والإداريين.

ارتفعت رواتب وأجور وما في حكمها بنسبة ١٦٤,٨٪ إلى ٥,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بعد الاستحواذ على الوكلاء بمدينة الرياض والقصيم، حيث تم تحويل المصاريف ذات الصلة إلى دفاتر الشركة وزيادة عدد الموظفين إلى ١٢٧ خلال نفس الفترة.

في السنة المالية ٢٠٢١م، ارتفعت الرواتب والمزايا إلى ٨,١ مليون ريال سعودي بسبب زيادة عدد الموظفين من ١٢٧ إلى ١٩٠ موظفًا بشكل رئيسي في الموارد البشرية والإدارة والقانون والامتثال والتدقيق الداخلي. بالإضافة إلى ذلك، أدى قانون العمل الجديد الذي رفع الحد الأدنى للرواتب الشهرية من ٣ آلاف ريال سعودي إلى ٤ آلاف ريال سعودي، إلى جانب ارتفاع التكاليف الحكومية ورسوم تجديد الإقامة، إلى زيادة الرواتب والمزايا.

الرواتب والمزايا تمثل ٧٥٪ من إجمالي المصاريف العمومية والإدارية للسنة المالية ٢٠٢١م (حوالي ٦٨٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م و٥٦٪ في السنة المالية ٢٠١٩م) وارتفعت إلى ٢,٩٪ كنسبة مئوية من صافي المبيعات.

## استهلاك ممتلكات، آلات، ومعدات

تتعلق مصاريف الاستهلاك بشكل رئيسي باستهلاك أجهزة الكمبيوتر والأثاث بالإضافة إلى التركيبات في المكاتب. ارتفعت مصاريف الاستهلاك من ١٢٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٠٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة لإضافات السنة وأثر استهلاك السنة الكاملة المتعلقة بإضافات للممتلكات بوكلاء الرياض والقصيم.

انخفضت مصاريف الاستهلاك إلى ١٧٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م ويمثل الاهلاك العام الخاص بالأصول الإدارية.

## أتعاب مهنية واستشارات

تتمثل مصاريف الأتعاب المهنية في تكاليف المستشارين ومراجعي الحسابات وبعض الأعمال الاستشارية. ارتفعت الأتعاب المهنية والاستشارات بنسبة ٥٩٢,٥٪ من ٤٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٧٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تعلق بشكل أساسي بأتعاب مستشار المتعلقة بنظام تخطيط موارد المؤسسات (ERP system) خلال نفس الفترة. ارتفعت مصاريف الأتعاب المهنية إلى ٧٨٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

## بريد وهاتف وإنترنت

تتعلق مصاريف بريد وهاتف وإنترنت بتكاليف الاتصالات والإنترنت ومصاريف منافع أخرى. ارتفعت مصاريف البريد والهاتف والإنترنت بنسبة ٨٨,٦٪ لتصل إلى ٢١٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعود ذلك إلى ارتفاع نشاط الشركة بالإضافة إلى ما أدت إليه الشركة من عمليات استحواذ.

انخفضت مصاريف بريد وهاتف وإنترنت بنسبة ٨٠,٠٪ من ٢١٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٤٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م بسبب ترشيد استخدام الإنترنت والهاتف.



## استهلاك أصل حق الاستخدام

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" بداية من ١ يناير ٢٠٢٠م، حيث يتم إثبات عقود الإيجار كموجودات حق استخدام مع الالتزامات المقابلة لها بالتاريخ الذي تصبح فيه الموجودات المستأجرة جاهزة للاستخدام من قبل الشركة. يتم توزيع دفعات الإيجار بين التزام الإيجار وتكلفة التمويل. يتم إثبات تكلفة التمويل في قائمة الربح والخسارة الأولية على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدى عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر. يوجد لدى الشركة عقد إيجار المستودع لمدة خمس سنوات يبدأ في ١٥ أبريل ٢٠٢٠م بقيمة إيجارية سنوية ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

بلغ استهلاك أصل حق الاستخدام ما قيمته ٢٠٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م و٢٨٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م ولم يكن قبل ذلك التاريخ لدى الشركة أية عقود إيجار تقع تحت نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار".

## قرطاسية ومطبوعات

بلغت المصاريف القرطاسية والمطبوعات ٣٦٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م مقارنة بـ ١١١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م و٢٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعود هذا الارتفاع إلى نمو أنشطة الشركة.

## صيانة وإصلاح

تتمثل مصاريف الإصلاح والصيانة في صيانة البرامج وأنظمة بالإضافة إلى تكاليف صيانة أخرى. انخفضت مصاريف الصيانة والإصلاح من ١١٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٠٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ومن ثم ارتفعت إلى ١٦٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشياً مع احتياج الشركة لصيانة البرامج وصيانة أخرى خلال نفس الفترة.

## رسوم حكومية واشتراكات

يرتبط بند رسوم حكومية واشتراكات بشكل رئيسي لمصاريف تتعلق بجهات حكومية. وانخفضت إلى ٩٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م جراء جائحة كورونا. ارتفعت الرسوم الحكومية والاشتراكات بنسبة ١٦٤,٦٪ إلى ٢٥٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة لزيادة عدد الموظفين.

## مصاريف سفر

سجلت مصاريف السفر ارتفاعاً خلال الفترة التاريخية من ٤٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٧٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة لنمو النشاط داخل المملكة.

## تبرعات

بلغت التبرعات ٥٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

## ضيافة ونظافة

بلغت مصاريف الضيافة والنظافة ١١٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م مقارنة بـ ٥٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م و١٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعود هذا الارتفاع إلى الاستحواذ على فرعي الرياض والقصيم.

## كهرباء ومياه

بلغت مصاريف الكهرباء والمياه صفر في السنة المالية ٢٠٢١م مقارنة بـ ٥٠ و١٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م و٢٠١٩م نتيجة تغيير التثبيت ضمن المصروفات الأخرى بدون تغيير جوهري.

## مصرفات بنكية

سجلت المصروفات البنكية ارتفاعاً بقيمة ١٣١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م مقارنة بالسنوات المالية ٢٠١٩م و٢٠٢٠م حيث كانت بقيمة ٤٥ ألف ريال سعودي و٤١ ألف ريال سعودي، على التوالي، وذلك نتيجة زيادة مصاريف تحويل الرواتب لحسابات الموظفين نتيجة زيادة عدد الموظفين.



## محروقات

بلغت المحروقات صفر ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م مقابل ٤٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعود هذا نتيجة تغيير التبيوب ضمن المصروفات الأخرى بدون تغيير جوهري.

## أخرى

انخفضت المصاريف الأخرى من ٨٦٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٢٠٠ ألف ريال سعودي نتيجة تغيير التبيوب.

## ٨-١-٦-٦ صافي الربح

الجدول رقم (٦-١٠): صافي الربح للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| نمو مركب<br>٢٠١٩م -<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>٢٠٢٠م -<br>٢٠٢١م | نمو سنوي<br>٢٠١٩م -<br>٢٠٢٠م | السنة المالية<br>٢٠٢١<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠٢٠<br>(المراجعة) | السنة المالية<br>٢٠١٩<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                           |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| %٤٨,٣                        | (%١,٩)                       | %١٢٤,٢                       | ٧٨,٥٠٧                              | ٨٠,٠٢٠                              | ٣٥,٦٨٥                              | صافي أرباح السنة قبل الزكاة              |
| %١٦,٦                        | (%٤٠,٤)                      | %١٢٧,٩                       | (١,٢٣١)                             | (٢,٦٥)                              | (٩٠٦)                               | الزكاة الشرعية                           |
| %٤٩,١                        | (%٠,٩)                       | %١٢٤,١                       | ٧٧,٢٧٦                              | ٧٧,٩٥٥                              | ٣٤,٧٧٩                              | صافي أرباح العام                         |
| %٢٥١,٣                       | (%٣٤٥,٥)                     | (%٦٠٣,١)                     | ٣٩٥                                 | (١٦١)                               | ٣٢                                  | أرباح/خسائر إعادة قياس مكافأة ترك الخدمة |
| %٤٩,٤                        | (%٠,٢)                       | %١٢٣,٥                       | ٧٧,٦٧١                              | ٧٧,٧٩٥                              | ٣٤,٨١٠                              | إجمالي الدخل الشامل                      |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

## الزكاة الشرعية

يتم احتساب مصروف الزكاة وفقاً لقانون المملكة العربية السعودية بمعدل ٢,٥٪ من الدخل بعد الضريبة ومخصصات منافع نهاية الخدمة للموظفين ومخصصات الديون المشكوك في تحصيلها. ارتفعت الزكاة الشرعية من ٩٠٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وترجع هذه الزيادة إلى نمو الأرباح قبل الضرائب. ثم انخفضت إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة انخفاض الأرباح قبل الضرائب.

## صافي أرباح العام

ارتفع هامش الربح إلى ٢٩,٥٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م، مدفوعاً بتحسين هامش الربح التشغيلي (٣٩,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م). قابل هذا التحسن ارتفاع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية كنسبة مئوية من إجمالي المبيعات بنسبة ٣,٥٪، و١,٢٪ على التوالي نتيجة عملية الاستحواذ المقامة في نفس الفترة.

ارتفع صافي الربح بمقدار ٨,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م مدفوعاً بشكل أساسي من ارتفاع هامش الربح التشغيلي بمقدار ١٠,٨ مليون ريال سعودي. قابلها ارتفاع في المصاريف التشغيلية بمقدار ٢,٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفع صافي الربح بمقدار ٤٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م مدفوعاً بشكل أساسي من ارتفاع هامش الربح التشغيلي بمقدار ٦١,٣ مليون ريال سعودي. قابل ذلك ارتفاع في المصاريف التشغيلية بمقدار ١٤,٧ مليون ريال سعودي، وارتفاع في الزكاة الشرعية بمقدار ١,٢ مليون ريال سعودي وانخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار ١,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

انخفض صافي الربح إلى ٧٧,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م على الرغم من ارتفاع هامش الربح التشغيلي بمقدار ٨,٩ مليون ريال سعودي وذلك نتيجة لارتفاع مصروفات الإدارية والبيعية حيث ارتفعت نسبة المصروفات الإدارية من ٣٪ في ٢٠٢٠م إلى ٣,٩٪ في ٢٠٢١م كما ارتفعت نسبة المصروفات البيعية من ٥,٦٪ في ٢٠٢٠م إلى ٨,٦٪ في ٢٠٢١م.

## إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر

بلغ إجمالي الدخل الشامل ما قيمته ٣٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وتعلقت بشكل أساسي بصافي أرباح العام بلغت الأرباح الاكتوارية ٣٢ ألف ريال سعودي.

وبلغ إجمالي الدخل الشامل ما قيمته ٧٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وتعلقت بشكل أساسي بصافي أرباح العام (٧٨,٠ مليون ريال سعودي) وبلغت الخسائر الاكتوارية ١٦١ ألف ريال سعودي.



وبلغ إجمالي الدخل الشامل ما قيمته ٧٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، وتعلقت بشكل أساسي بصافي أرباح العام (٧٧,٣ مليون ريال سعودي) وبلغت الأرباح الاكتوارية ٣٩٥,٢ ألف ريال سعودي.

## ٢-٦-٦ قائمة المركز المالي

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-١١): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>(المراجعة)    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي                          |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|
| <b>الموجودات</b>                |                              |                              |   |
| <b>موجودات غير متداولة</b>      |                              |                              |   |
|                                 |                              |                              | ممتلكات وآلات ومعدات                    |
| ١٦١,٢٧٧                         | ١٣٦,٨٠٤                      | ١١٣,٧٦٤                      |   |
|                                 |                              |                              | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات، ومعدات |
| ١,٩٨٢                           | ١٩,٥١٦                       | -                            |   |
|                                 |                              |                              | أصل حق الاستخدام                        |
| ٩٣٣                             | ١,٢١٧                        | -                            |   |
|                                 |                              |                              | موجودات غير ملموسة                      |
| ١,١٢٧                           | ٧٦٠                          | ١٦١                          |   |
| <b>١٦٥,٣٢٠</b>                  | <b>١٤٨,٢٩٨</b>               | <b>١١٣,٩٢٥</b>               | <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>   |
| <b>موجودات متداولة</b>          |                              |                              |   |
| <b>مخزون</b>                    |                              |                              |   |
| ٢٢,٥٥٤                          | ١٦,٢٦٩                       | ٨,٢٠٦                        |   |
|                                 |                              |                              | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى      |
| ٢٢,١٥٧                          | ١٠,٩٧٤                       | ١١,٧٢٣                       |   |
|                                 |                              |                              | مستحق من أطراف ذات علاقة                |
| ٢١٧                             | -                            | ١,٣٨٦                        |   |
|                                 |                              |                              | النقد وما في حكمه                       |
| ٣٧,٨٦١                          | ٢٩,٧١٤                       | ٧,٥٤٠                        |   |
| <b>٨٢,٧٨٩</b>                   | <b>٥٦,٩٥٦</b>                | <b>٢٨,٨٥٥</b>                | <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>       |
| <b>٢٤٨,١٠٩</b>                  | <b>٢٠٥,٢٥٤</b>               | <b>١٤٢,٧٨٠</b>               | <b>إجمالي الموجودات</b>                 |
| <b>الالتزامات وحقوق الملكية</b> |                              |                              |   |
| <b>حقوق الملكية</b>             |                              |                              |   |
| <b>رأس المال</b>                |                              |                              |   |
| ٢٠٠,٠٠٠                         | ١٥٠,٠٠٠                      | ٤٥,٣٢٨                       |   |
|                                 |                              |                              | مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال          |
| -                               | -                            | ٤٠,٠٠٠                       |   |
|                                 |                              |                              | احتياطي نظامي                           |
| ٧,٧٢٨                           | ٧,٧٩٥                        | ٧,٤٠٥                        |   |
|                                 |                              |                              | أرباح مبقاة                             |
| ٢٠٦                             | ٦,٤٦٧                        | ٢٥,٦٥٧                       |   |
| <b>٢٠٧,٩٣٤</b>                  | <b>١٦٤,٢٦٣</b>               | <b>١١٨,٤٠٠</b>               | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>              |
| <b>الالتزامات غير متداولة</b>   |                              |                              |   |
| <b>قرض طويل الأجل</b>           |                              |                              |   |
| ١٢,٠٩٥                          | ١٦,٨٥١                       | -                            |   |
|                                 |                              |                              | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين      |
| ٢,٢٨٤                           | ١,٠٩١                        | ١٥٤                          |   |
|                                 |                              |                              | التزام عقود إيجار                       |
| ٥٥٨                             | ٨٢٦                          | -                            |   |
| <b>١٤,٩٣٨</b>                   | <b>١٨,٧٦٨</b>                | <b>١٥٤</b>                   | <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>  |
| <b>الالتزامات متداولة</b>       |                              |                              |   |
| <b>الجزء المتداول من القرض</b>  |                              |                              |   |
| ٤,٧٥٦                           | ٣,٦٤٩                        | -                            |   |
|                                 |                              |                              | مستحق إلى أطراف ذات علاقة               |
| ٦,٩٠٠                           | ٢,٧٣٠                        | ١٤,٥٦٨                       |   |
|                                 |                              |                              | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى      |
| ١١,٣١٥                          | ١٢,٠٨١                       | ٧,٦١٩                        |   |
|                                 |                              |                              | مخصص الزكاة الشرعية                     |
| ١,٩١٢                           | ٣,٤٣٢                        | ٢,٠٣٩                        |   |
|                                 |                              |                              | الجزء المتداول من التزام عقود إيجار     |
| ٣٥٥                             | ٣٣٠                          | -                            |   |
| <b>٢٥,٢٣٨</b>                   | <b>٢٢,٢٢٣</b>                | <b>٢٤,٢٢٦</b>                | <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>      |
| <b>٤٠,١٧٥</b>                   | <b>٤٠,٩٩١</b>                | <b>٢٤,٣٨١</b>                | <b>إجمالي الالتزامات</b>                |
| <b>٢٤٨,١٠٩</b>                  | <b>٢٠٥,٢٥٤</b>               | <b>١٤٢,٧٨٠</b>               | <b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>  |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م



## الجدول رقم (٦-١٢): مؤشرات الأداء الرئيسية للمركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(المراجعة) |   |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|
| ١٣                           | ٩                            | ٧                            | متوسط أيام الذمم المدينة (يوم) <sup>*</sup>   |
| ٤٩                           | ٢٨                           | ١٥                           | متوسط عمر المخزون (يوم) <sup>**</sup>         |
| ١٤                           | ٢٢                           | ١٦                           | متوسط أيام الذمم الدائنة (يوم) <sup>***</sup> |
| %٣٧                          | %٤٧                          | %٢٩                          | العائد على حقوق الملاك                        |
| %٣١                          | %٣٨                          | %٢٤,٤                        | العائد على إجمالي الموجودات                   |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

<sup>\*</sup> تم احتسابها باستخدام إجمالي المدينون التجاريون.

<sup>\*\*</sup> تم احتسابها باستثناء قطع الغيار من إجمالي المخزون.

<sup>\*\*\*</sup> تم احتسابها باستخدام تكلفة المشتريات.

## الموجودات غير المتداولة

ارتفعت الموجودات غير المتداولة لتصل إلى ١٤٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب (١) الدفعات المقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات بمقدار ١٩,٥ مليون ريال سعودي وتتعلق بشكل أساسي باقتناء ٥٠ شاحنة، (٢) ارتفاع في الممتلكات والآلات والمعدات بمقدار ١٣,٠ مليون ريال سعودي متأتية بشكل أساسي من الاستحواذ على خط إنتاج الزلال بقيمة ١٢,٢ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة، و(٣) ارتفاع أصل حق الاستخدام بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي والمتعلق بالمستودع المؤجر حديثاً في الرياض تماشياً مع تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" والذي نتج عنه رسملة مصاريف الإيجار.

ارتفعت الموجودات غير المتداولة لتصل إلى ١٦٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بسبب (١) الدفعات المقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات بمقدار ١,٩ مليون ريال سعودي وتتعلق بشكل أساسي باقتناء ١٤ شاحنة وخط إنتاج جالون ١٤ لتر، (٢) ارتفاع في الممتلكات والآلات والمعدات بمقدار ٣٤,٥ مليون ريال سعودي متأتية بشكل أساسي من الاستحواذ على خط إنتاج ٨ بقيمة ١٨,٣ مليون ريال سعودي والشاحنات الجديدة للنقل (٣) ارتفاع أصل حق الاستخدام بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي والمتعلق بالمستودع المؤجر حديثاً في الرياض تماشياً مع تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" والذي نتج عنه رسملة مصاريف الإيجار.

و تجدر الإشارة إلى قيام الشركة بتوقيع عقد إنشاء خط إنتاج جديد لتعبئة عبوات ١٤ لتر مع الشركة الشقيقة "شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة". بلغت الارتباطات الرأسمالية من هذا العقد ١٢,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## الموجودات المتداولة

ارتفعت الموجودات المتداولة لتصل إلى ٥٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويعزى ذلك إلى الارتفاع في (١) النقد وما في حكمه بمقدار ٢٢,٢ مليون ريال سعودي متأتية من ارتفاع صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية و(٢) المخزون بمقدار ٨,١ مليون ريال سعودي تماشياً مع الزيادة في نمو الأعمال والعمليات في قطاع التجزئة خلال السنة المالية ٢٠٢٠م. قابل هذا انخفاض في المستحق من الأطراف ذات العلاقة بمقدار ١,٤ مليون ريال سعودي نتيجة لسداد شركة السد جزء المتبقي من المبلغ المستحق المتعلق بقرض تمويلي.

ارتفعت الموجودات المتداولة لتصل إلى ٨٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويعزى ذلك إلى الارتفاع في (١) النقد وما في حكمه بمقدار ٨,١٦ مليون ريال سعودي متأتية من ارتفاع صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية و(٢) المخزون بمقدار ٦,٣ مليون ريال سعودي تماشياً مع الزيادة في نمو الأعمال والعمليات في قطاع التجزئة خلال السنة المالية ٢٠٢١م بالإضافة إلى الزيادة في أسعار المواد الخام. (٣) ارتفاع الذمم التجارية المدينة بقدر ٣,٧ مليون ريال سعودي ويعود ذلك إلى تباطؤ العملاء في السداد مع تأكيد الإدارة على عدم وجود مخاطر من عدم السداد.

## حقوق الملكية

ارتفع إجمالي حقوق الملكية ليصل إلى ١٦٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشياً مع تحويل إجمالي الدخل الشامل خلال نفس الفترة بقيمة ٧٧,٨ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، قابلها توزيعات أرباح بقيمة ٣١,٩ مليون ريال سعودي وتحويل ٥٧,٣ مليون ريال سعودي إلى رأس المال و٧,٤ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال نفس الفترة.

ارتفع إجمالي حقوق الملكية من ١٦٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٠٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة (١) للزيادة في رأس المال بمبلغ ٥٠,٠ مليون ريال سعودي ممولة من خلال الأرباح المبقاة والاحتياطيات.



## الالتزامات غير المتداولة

ارتفعت الالتزامات غير المتداولة إلى ١٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لارتفاع: (١) القروض طويلة الأجل بمقدار ١٦,٩ مليون ريال سعودي إثر الحصول على قرض من بنك الرياض لتمويل شراء الشاحنات، (٢) التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين بقيمة ٩٣٦ ألف ريال سعودي تماشياً مع زيادة عدد الموظفين و(٣) التزام عقود الإيجار بمقدار ٨٢٦ ألف ريال سعودي وذلك يعود إلى تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "١٦".

انخفضت الالتزامات غير المتداولة إلى ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لسداد جزء من قرض بنك الرياض مع وجود زيادة في التزام منافع نهاية خدمة الموظفين تماشياً مع الزيادة في عدد الموظفين والتي بلغت ١٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## الالتزامات المتداولة

انخفضت الالتزامات المتداولة إلى ٢٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويعزى ذلك إلى الانخفاض في المستحق إلى أطراف ذات علاقة بمقدار ١١,٨ مليون ريال سعودي متأتية بشكل أساسي من السداد الكامل لمستحقات السد. قوبل ذلك بارتفاع في (١) الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بمقدار ٤,٥ مليون ريال سعودي نتيجة لزيادة المشتريات والأداء على القيمة المضافة، (٢) الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل بمقدار ٣,٦ مليون ريال سعودي إثر الحصول على قرض من بنك الرياض لتمويل شراء الشاحنات، و(٣) مخصص الزكاة الشرعية بمقدار ١,٤ مليون ريال سعودي نتيجة لاحتساب الزكاة الشرعية للسنة المالية ٢٠٢٠م وسداد الزكاة الشرعية لسنة ٢٠١٨م.

ارتفعت الالتزامات المتداولة إلى ٢٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويعزى ذلك إلى الارتفاع في المستحق إلى أطراف ذات علاقة بمقدار ٤,٢ مليون ريال سعودي متأتية بشكل أساسي من مستحقات شركة السد وشركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة. قابل ذلك انخفاض في (١) الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بمقدار ٠,٨ مليون ريال سعودي نتيجة لانخفاض الذمم الدائنة وضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٠,٨ و١,٠ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و(٢) مخصص الزكاة الشرعية بمقدار ١,٥ مليون ريال سعودي نتيجة لاحتساب الزكاة الشرعية للسنة المالية ٢٠٢١م.

## أ. الموجودات المتداولة

الجدول رقم (٦-١٣): الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                     |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| ٢٢,٥٥٤                        | ١٦,٢٦٩                        | ٨,٢٠٦                         | مخزون                              |
| ٢٢,١٥٧                        | ١٠,٩٧٤                        | ١١,٧٢٣                        | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢١٧                           | -                             | ٣٨٦                           | مستحق من أطراف ذات علاقة           |
| ٣٧,٨٦١                        | ٢٩,٧١٤                        | ٧,٥٤٠                         | النقد وما في حكمه                  |
| ٨٢,٧٨٩                        | ٥٦,٩٥٦                        | ٢٨,٨٥٥                        | إجمالي الموجودات المتداولة         |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

## ١-٢-٦-٦ المخزون

الجدول رقم (٦-١٤): المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                    |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| ١٣,٢٥١                        | ٨,٨٧٥                         | ٥,٤٢٠                         | مواد خام                          |
| ٤,٤١٥                         | ٥,٥٢١                         | ١,٩٨٩                         | قطع غيار                          |
| ٤,٨٨٨                         | ١,٨٧٣                         | ١,٤٥٧                         | انتاج تام                         |
| -                             | -                             | (٦٦٠)                         | يخصم: مخصص الهبوط في قيمة المخزون |
| ٢٢,٥٥٤                        | ١٦,٢٦٩                        | ٨,٢٠٦                         | الإجمالي                          |
| مؤشرات الأداء الرئيسية        |                               |                               |                                   |
| ٤٧                            | ٢٨                            | ١٥                            | متوسط عمر المخزون (يوم)**         |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

\*\* تم احتسابها باستثناء قطع الغيار من إجمالي المخزون.



## مواد خام

تمثل مخزون المواد الخام ما نسبته ٥٩,٠٪ من إجمالي المخزون خلال الفترة التاريخية وتتعلق بشكل أساسي بمواد التشكيل، والرقائق والملصقات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ارتفع مخزون المواد الخام من ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (١) مخزون التشكيل بمقدار ٣,٧ مليون ريال سعودي، (٢) مخزون الرقائق بمقدار ١,٥ مليون ريال سعودي بعد الاستحواذ على خطوط من شركة مصنع زلال للمياه، و(٣) مخزون الملصقات بمقدار ٠,٦ مليون ريال سعودي تماشيًا مع الزيادة في عدد خطوط الإنتاج.

ارتفع مخزون المواد الخام إلى ١٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وترجع الزيادة إلى رغبة الشركة في الاستفادة من الخصومات وللاحتياط من الزيادة المتوقعة في أسعار المواد الخام.

## قطع الغيار

ارتفع مخزون قطع الغيار من ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥,٥ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة الاستحواذ على خطوط إنتاجية قطرة نقي إلى جانب خط الزلال لنقي. كان مخزون قطع الغيار معدومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث تم شراؤها حسب الحاجة وتم الاعتراف بها مباشرة في مصاريف الصيانة. انخفض مخزون قطع الغيار إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة للاستهلاك الطبيعي خلال التشغيل.

## إنتاج تام

مثل مخزون الإنتاج التام ما نسبته ٢٢,٠٪ من إجمالي المخزون خلال الفترة التاريخية وتعلق بشكل أساسي بمنتجات نقي وقطرة نقي بالمصنع، ومنتجات فرع الرياض ومنتجات فرع القصيم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

يتعلق مخزون الإنتاج التام بشكل أساسي بمنتجات نقي ذات سعة ٢٠٠ مل بنسبة ٤٣,٠٪ من إجمالي المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وارتفع إنتاج تام إلى ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لارتفاع مخزون عبوات ٢٠٠ مل بمقدار ٤٩٩ ألف ريال سعودي على خلفية الاستحواذ على خط إنتاج زلال. قابل ذلك انخفاض مخزون عبوات ٣٣٠ مل بمقدار ٢٨٢ ألف ريال سعودي لسرعة حركته وارتفاع الطلب عليه.

بلغ مخصص الهبوط في قيمة المخزون ٦٦٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة للزيادة في مخزون المواد الخام بطيء الحركة والذي ظل لأكثر من سنة. وتم رد المخصصات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لبيع المخزون بطيء الحركة.

## ٦-٢-٦-٦ حركة مخصص الهبوط في قيمة المخزون

الجدول رقم (٦-١٥): حركة مخصص الهبوط في قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي   |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| -                             | ٦٦٠                           | ٣٥٠                           | رصيد أول السنة   |
| -                             | -                             | ٣١٠                           | المكون           |
| -                             | (٦٦٠)                         | -                             | المستخدم         |
| -                             | ٠                             | ٦٦٠                           | رصيد نهاية السنة |

بلغ مخصص الهبوط في قيمة المخزون ٦٦٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة للزيادة في مخزون المواد الخام بطيء الحركة والذي ظل لأكثر من سنة. وتم رد المخصصات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لبيع المخزون بطيء الحركة.



## ٣-٢-٦-٦ ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

الجدول رقم (٦-١٦): المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                     |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| ١٠,٢٤٣                        | ٦,٥٣٧                         | ٤,٢٣١                         | ذمم مدينة تجارية                   |
| (٢٩٤)                         | (٢٨٢)                         | (١١٢)                         | يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ١,٤٠٦                         | ٢,٨٥٣                         | ١,٥٥٠                         | مصارييف مدفوعة مقدما               |
| ٥,٢٩٥                         | -                             | -                             | خطابات ضمان                        |
| ٧١٨                           | ٧٢٥                           | ١,٩٢٧                         | ذمم موظفين                         |
| ٢,٥٥٤                         | ٧٠٠                           | -                             | مصروفات مشروع الائتلاف             |
| ٣٢٤                           | ٣٦٨                           | ٣٨٥                           | عهد نقدية                          |
| ١,٨٩٧                         | ٧٤                            | ١,٨٣٢                         | دفعات مقدمة لموردين                |
| -                             | -                             | ١,٩٠٧                         | ضريبة القيمة المضافة               |
| ١,٠٤٨                         | ١,٥٦١                         | ٤                             | أرصدة مدينة أخرى                   |
| (١,٠٤٨)                       | (١,٥٦١)                       | -                             | مخصص أرصدة مدينة أخرى              |
| ٢٢,١٥٧                        | ١٠,٩٧٤                        | ١١,٧٢٣                        | الإجمالي                           |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

\* تم احتسابها باستخدام إجمالي المدينون التجاريون

## ذمم مدينة تجارية

يتعلق إجمالي الذمم المدينة بشكل أساسي بالذمم المدينة المتعلقة ببيع البضائع التامة الصنع وتتعلق بشكل أساسي بقطاع التجزئة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. بدأت الشركة في السنة المالية ٢٠١٩م التعامل مباشرة مع محلات السوبر ماركت في جميع أنحاء المنطقة إلى جانب البيع المباشر للعملاء في الرياض والقصيم.

ارتفع إجمالي الذمم المدينة التجارية إلى ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويرجع ذلك أساسًا إلى زيادة الذمم المدينة من المنازل والمساجد في الرياض بمقدار ١,٣ مليون ريال سعودي وعملاء فرع الرياض بمقدار ٤١٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشيًا مع الدخول في قطاع البيع بالتجزئة والبيع المباشر للعملاء الرياض.

ارتفع إجمالي الذمم المدينة التجارية إلى ١٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويرجع ذلك أساسًا إلى زيادة الذمم المدينة من عملاء الجملة.

الجدول رقم (٦-١٧): أعمار المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ألف ريال سعودي | الإجمالي | أقل من ٣٠ يوم | ٣١ إلى ٦٠ يوم | ٦١ إلى ٩٠ يوم | ٩١ إلى ٣٦٥ يوم | أكثر من ٣٦٥ يوم |
|----------------|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| ٢٠٢١م          | ٩,٧٧٧    | ٧,٩٨٢         | ٣٤            | ١,٥٥١         | ١١             | ١٩٩             |
| ٢٠٢٠م          | ٦,٥٣٧    | ١,٨٢١         | ٢,٦٣٤         | ١,٨٨٢         | -              | ٢٠١             |
| ٢٠١٩م          | ٤,٢٣١    | ٢,٥٣٣         | ٩٢٣           | ٦٦٣           | -              | ١١٢             |

المصدر: معلومات إدارة الشركة.

الجدول رقم (٦-١٨): حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ألف ريال سعودي                              | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| رصيد أول السنة                              | -                             | ١١٢                           | ٢٨٢                           |
| المكون                                      | ١١٢                           | ١٧٠                           | ١٢                            |
| رصيد نهاية السنة                            | ١١٢                           | ٢٨٢                           | ٢٩٤                           |
| وفيما يلي حركة مخصص الأرصدة المدينة الأخرى: |                               |                               |                               |
| رصيد أول السنة                              | -                             | -                             | ١,٥٦١                         |
| المكون                                      | -                             | ١,٥٦١                         | (٥١٣)                         |
| رصيد نهاية السنة                            | -                             | ١,٥٦١                         | ١,٠٤٨                         |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.



## مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١١٢ ألف ريال سعودي كما ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتتعلق بشكل كلي بأرصدة مصنع ارتواء. تتبع الشركة إرشادات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٩ والمتعلقة بخسارة الائتمان المتوقعة، حيث يتم تعديل معدلات التخلف عن السداد الملحوظة على مدى العمر المتوقع للذمم المدينة التجارية وفقاً للتقديرات المستقبلية. كما قامت الإدارة بزيادة المخصصات بمبلغ ١٢ ألف ريال سعودي خلال العام ٢٠٢١م.

## مصاريف مدفوعة مقدماً

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي من مصاريف الإعلان والتسويق المدفوعة مسبقاً وذمم الموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفعت المصاريف المدفوعة مقدماً إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في (١) مصاريف التسويق والإعلان المدفوعة مسبقاً بعد انخفاض الإنفاق على الحملة التسويقية التي حدثت في السنة المالية ٢٠١٩م، (٢) تصاريح تجديد الموظفين نتيجة زيادة عدد الموظفين، و(٣) التأمين على السيارات نتيجة إضافة ٥٠ شاحنة. كما انخفضت المصاريف المدفوعة مقدماً إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة انخفاض الإنفاق على الحملة التسويقية بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي.

## ذمم موظفين

تتعلق الذمم المدينة للموظفين بالقروض الممنوحة للموظفين من قبل الشركة. وبلغت ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، انخفضت الذمم المدينة للموظفين إلى ٧٢٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لسداد القروض الممنوحة خلال الفترات السابقة وتكوين مخصصات بالقروض المشكوك في تحصيلها ثم انخفضت بشكل طفيف إلى ٧١٨ ألف ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بعد سداد الموظفين.

## مصرفات مشروع الأكتاب

بلغت مصرفات مشروع الأكتاب ٧٠٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بشكل أساسي بمصاريف المستشارين. ارتفعت مصرفات مشروع الأكتاب إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتتعلق تلك الزيادة بأتعاب المستشارين ومصاريف الطرح.

## عهد نقدية

بلغت العهد النقدية ٣٨٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ثم انخفضت هذه المبالغ بشكل طفيف إلى ٣٦٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٢٤ ألف ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## دفعات مقدمة للموردين

بلغت الدفعات المقدمة للموردين إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتتمثل بشكل رئيسي في الدفعات المقدمة لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي ومؤسسة الكادية للتجارة بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي.

## أرصدة مدينة أخرى

بلغت الأرصدة المدينة الأخرى ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بأرصدة مدينة قديمة لسلف الموظفين قامت الشركة بتكوين مخصص يغطي كامل هذه الأرصدة. انخفضت الأرصدة المدينة الأخرى إلى ١,٠٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## ٤-٢-٦-٦ المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

الجدول رقم (٦-١٩): المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                          |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| -                             | -                             | ١٠٠٠                          | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| ٢١٧                           | -                             | -                             | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| -                             | -                             | ٢٨٦                           | شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة |
| ٢١٧                           | -                             | ١,٣٨٦                         | الإجمالي                                |

المصدر: القوائم المالية للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م



بلغت المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتتمثل في الرصيد المدين لشركة السد كجزء من القرض. قابل هذا ارتفاع أرصدة شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة بمقدار ٣٨٦ ألف ريال سعودي والمتعلقة بأغراض تجارية. قامت الأطراف بسداد جميع المبالغ في السنة المالية ٢٠٢٠م. بلغت المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة ٢١٧ ألف ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مستحقة من شركة مصنع زلال للمياه.

## ٥-٢-٦-٦-٦ الموجودات غير المتداولة

الجدول رقم (٦-٢٠): الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي                          |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| <b>موجودات غير متداولة</b>    |                               |                               |   |
| ١٦١,٢٧٧                       | ١٢٦,٨٠٤                       | ١١٣,٧٦٤                       | ممتلكات وآلات ومعدات                    |
| ١,٩٨٢                         | ١٩,٥١٦                        | -                             | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات، ومعدات |
| ٩٣٣                           | ١,٢١٧                         | -                             | أصل حق الاستخدام                        |
| ١,١٢٧                         | ٧٦٠                           | ١٦١                           | موجودات غير ملموسة                      |
| ١٦٥,٣٢٠                       | ١٤٨,٢٩٨                       | ١١٣,٩٢٥                       | <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>   |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

و تجدر الإشارة إلى قيام الشركة بتوقيع عقد إنشاء خط إنتاج جديد لتعبئة عبوات ١٤ لتر مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة. بلغت الارتباطات الرأسمالية من هذا العقد ١٢,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. حيث أن شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن هي شركة تابعة كونها مملوكة بنسبة ٦٠٪ من ياسر العقيل، والذي يمتلك بدوره نسبة قدرها ٥٠٪ من شركة السد الحديثة المتطورة، والتي بدورها تملك ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة.

كما يوجد لدى الشركة أصل مؤجر والمتمثل في مخزن بمنطقة الرياض، بلغت قيمة حق الاستخدام المرسل ١,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٠,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## الممتلكات والآلات والمعدات

الجدول رقم (٦-٢١): صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي           |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ٤,٧٥٠                         | ٣,٨٠٠                         | ٣,٨٠٠                         | أراضي                    |
| ٣١,٣٠١                        | ٢٨,٣٨٣                        | ١٦,٣٥١                        | مباني                    |
| ٤,٣٩٢                         | ٤,٥٨٣                         | ٢,٥٠٧                         | سيارات                   |
| ١٨,٢٠٩                        | -                             | -                             | شاحنات                   |
| ١,٩٧٦                         | ٢,٤٢٧                         | ١,٩٣٩                         | أثاث وتجهيزات            |
| ٩٠,٦٦٨                        | ٨١,٩٧٣                        | ٦١,٥٢٨                        | آلات ومعدات              |
| ٩٥                            | ١٠٧                           | ١٠٦                           | عدد وأدوات               |
| ٢٢٣                           | ١٩٧                           | ١٠٠                           | حاسب آلي                 |
| ٩,٦٦٣                         | ٥,٣٣٤                         | ٦,٣٣٧                         | محطة تحلية وأجهزة مخبرية |
| -                             | -                             | ٢١,٠٩٦                        | مشاريع تحت التنفيذ       |
| ١٦١,٢٧٧                       | ١٢٦,٨٠٤                       | ١١٣,٧٦٤                       | <b>الإجمالي</b>          |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.



## الجدول رقم (٢٢-٦): الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الأساسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

| الأعمار الإنتاجية المقدرة | فئة الموجودات             |
|---------------------------|---------------------------|
| -                         | أراضي                     |
| ٪٣,٠                      | مباني                     |
| ٪٢٥,٠                     | سيارات                    |
| ٪١٠,٠                     | شاحنات                    |
| ٪٢٠,٠                     | أثاث وتجهيزات             |
| ٪١٠,٠                     | آلات ومعدات               |
| ٪١٠,٠                     | عدد وأدوات                |
| ٪٢٠,٠                     | حاسب آلي                  |
| ٪٢٠,٠                     | محطات تحلية وأجهزة مخبرية |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

## الجدول رقم (٢٣-٦): الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي           |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ٩٥٠                           | -                             | -                             | أراضي                    |
| ٣,٨٨٣                         | ١,٤٩٦                         | ٦٧٤                           | مباني                    |
| ١,٥٤٥                         | ٣,٩١٠                         | ٢,٤٦٤                         | سيارات                   |
| ١٨,٧١٠                        | -                             | -                             | شاحنات                   |
| ٢٩٠                           | ١,٠٤٥                         | ١,٤٦٩                         | أثاث وتجهيزات            |
| ١٩,٩٨١                        | ١٢,١٦٦                        | ٤٠,٩٢٧                        | آلات ومعدات              |
| ٤                             | ١٨                            | ٥                             | عدد وأدوات               |
| ٩٠                            | ١٨٣                           | ٥٢                            | حاسب آلي                 |
| ٧,١١٧                         | ٧٢١                           | ١,٥١٨                         | محطة تحلية وأجهزة مخبرية |
| -                             | ٨,٣٩٨                         | ٢١,٠٩٦                        | مشاريع تحت التنفيذ       |
| ٥٢,٥٦٩                        | ٢٧,٩٣٧                        | ٦٨,٢٠٥                        | الإجمالي                 |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

## الجدول رقم (٢٤-٦): استهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي           |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| -                             | -                             | -                             | أراضي                    |
| ٣,٢٨٧                         | ٢,٣٢٢                         | ١,٦٣٤                         | مباني                    |
| ٣,٤٦٠                         | ١,٨١١                         | ٧٠                            | سيارات                   |
| ٥٠١                           | -                             | -                             | شاحنات                   |
| ١,٧٨١                         | ١,٠٤٠                         | ٤٨٣                           | أثاث وتجهيزات            |
| ٣٠,١١٩                        | ١٨,٨٣٣                        | ٨,٨٤٢                         | آلات ومعدات              |
| ٧٥                            | ٥٩                            | ٤٢                            | عدد وأدوات               |
| ١٩٥                           | ١٣١                           | ٤٦                            | حاسب آلي                 |
| ٦,٥٠٠                         | ٣,٧١٢                         | ١,٩٨٨                         | محطة تحلية وأجهزة مخبرية |
| ٤٥,٩١٧                        | ٢٧,٩٠٧                        | ١٣,١٠٦                        | الإجمالي                 |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.



## أراضي

بلغت قيمة الأراضي مبلغاً قدره ٣,٨ مليون ريال سعودي وتعلقت بمصنع نقي في القصيم. تعود ملكية هذه الأرض حالياً إلى المساهمين، وفقاً للإدارة، وهي الآن في طور نقل الملكية إلى الشركة.

تم إضافة قطعة أرض في عام ٢٠٢١م بقيمة ٩٥٠ ألف ريال سعودي.

## مباني

بلغ صافي القيمة الدفترية للمباني ٢٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بعدد ٨ مباني مختلفة وأهمها منشأة مصنع نقي بنسبة ٢٨٪ من إجمالي المباني. استقر صافي القيمة الدفترية للمباني في حدود ١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م، لترتفع إلى ٢٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مدفوعة بشكل أساسي بإضافة مبنى المصنع الجديد بمقدار ١١,٥ مليون ريال سعودي حيث سيتم نقل الخطوط الإنتاجية ٤ و٧ و٨ والتي بدأت عملياتها خلال شهر مارس ٢٠٢٠م. وتعلق الإضافات الباقية بسكن الموظفين والمستودعات. تمت إضافة مباني جديدة في العام ٢٠٢١م بقيمة ٣,٩ مليون ريال سعودي والمتمثل في مبنى خط رقم ٨.

## سيارات وشاحنات

بلغ صافي القيمة الدفترية للسيارات ٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بشكل أساسي بالشاحنات والسيارات الصغيرة (السيدان) التي تستخدمها الشركة لنقل منتجاتها. سجلت القيمة الدفترية الصافية للسيارات ارتفاعاً بقيمة ٤,٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة التاريخية حيث يعود ذلك أساساً إلى إضافة شاحنات تابعة لفرعي القصيم (٤٤ شاحنة) والرياض (٥٢ شاحنة). ارتفعت الشاحنات والسيارات بقيمة ١٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة لشراء شاحنات وسيارات جديدة لنقل البضائع.

## أثاث وتجهيزات

بلغ صافي القيمة الدفترية للأثاث والتجهيزات ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بشكل أساسي بتجهيزات ومكيفات المكاتب والفروع. سجلت القيمة الدفترية الصافية للأثاث والتجهيزات ارتفاعاً بقيمة ٢,٣ مليون ريال سعودي خلال الفترة التاريخية حيث يعود ذلك أساساً إلى إضافات التجهيزات والمكيفات. تم إضافة أثاث وتجهيزات بقيمة ٢٩٠ ألف ريال سعودي في ٢٠٢١م.

## آلات ومعدات

بلغ صافي القيمة الدفترية للآلات والمعدات ٨٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بشكل أساسي بخطوط الإنتاج المستخدمة من قبل الشركة لمنتجات نقي وقطرة نقي. سجلت القيمة الدفترية الصافية للآلات والمعدات ارتفاعاً من ٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ويعود ذلك إلى الاستحواذ على خطوط إنتاج قطرة نقي من السد مقابل ٤٠ مليون ريال سعودي. ارتفعت القيمة الدفترية الصافية بعد ذلك لتبلغ ٨٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويعزى ذلك إلى شراء خط التشغيل من زلال مقابل ١٢ مليون ريال سعودي إلى تحويل الخط ٧ من المشاريع تحت التنفيذ بقيمة ١٧,٢ مليون ريال سعودي. ارتفعت الآلات والمعدات إلى ٩٠,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠٢١م ويعود ذلك لإضافات تتعلق بخط ٨.

## عدد وأدوات

انخفض صافي القيمة الدفترية للعدد والأدوات من ١١٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٠٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و١٠٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ويعود هذا الانخفاض بشكل أساسي إلى الاستهلاكات المسجلة على الموجودات. انخفضت قيمة العدد والأدوات إلى ٩٥ ألف ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## حاسب آلي

ارتفع صافي القيمة الدفترية للحاسب الآلي من ٦٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٩٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويعود ذلك بشكل أساسي إلى إضافات الفترة التاريخية. ارتفعت القيمة الدفترية لأجهزة الحاسب الآلي إلى ٢٢٣ ألف ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.



## محطة تحلية وأجهزة مخبرية

استقر صافي القيمة الدفترية لمحطة التحلية والأجهزة المخبرية في ٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ثم لتتخفف بعد ذلك إلى ٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعود ذلك بشكل أساسي إلى أهمية الاستهلاكات ارتفعت القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩,٧ مليون ريال سعودي.

## مشاريع تحت التنفيذ

بلغت المشاريع تحت التنفيذ ٢١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتعلقت بخطة الإنتاج بقيمة ٧,١ مليون ريال سعودي وبمبنى المصنع الجديد بقيمة ٩,٠ مليون ريال سعودي. تم تحويل كامل هذه المبالغ خلال السنة المالية ٢٠٢٠م إثر انتهاء الأشغال.

## ٦-٢-٦-٦ الموجودات غير الملموسة

الجدول رقم (٦-٢٥): الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي     |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| ١,٣٣٤                         | ٨٦٤                           | ١٨٣                           | برامج الحاسب الآلي |
| (٢٠٧)                         | (١٠٤)                         | (٢١)                          | إطفاء              |
| ١,١٢٧                         | ٧٦٠                           | ١٦١                           | الإجمالي           |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

استقرت الموجودات غير الملموسة في مستوى ١٦٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ثم ارتفعت إلى ٧٦٠ ألف ريال سعودي نتيجة لتركيز نظام تخطيط موارد مؤسساتي جديد. ارتفعت الموجودات غير الملموسة إلى ١,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لإضافة أنظمة جديدة إلى نظام تخطيط موارد المؤسسات.

## ٧-٢-٦-٦ المطلوبات المتداولة

الجدول رقم (٦-٢٦): المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                      |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| ٤,٧٥٦                         | ٣,٦٤٩                         | -                             | الجزء المتداول من القرض             |
| ٦,٩٠٠                         | ٢,٧٣٠                         | ١٤,٥٦٨                        | مستحق إلى أطراف ذات علاقة           |
| ١١,٣١٥                        | ١٢,٠٨١                        | ٧,٦١٩                         | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى  |
| ١,٩١٢                         | ٣,٤٣٢                         | ٢,٠٣٩                         | مخصص الزكاة الشرعية                 |
| ٣٥٥                           | ٣٣٠                           | -                             | الجزء المتداول من التزام عقود إيجار |
| ٢٥,٢٣٨                        | ٢٢,٢٢٣                        | ٢٤,٢٢٦                        | إجمالي الالتزامات المتداولة         |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

## الجزء المتداول من القرض

بلغ الجزء المتداول من القرض ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وهو قرض تورق بمدة سداد تبلغ ٥ سنوات (٢٤ أغسطس ٢٠٢٥م) وبنسبة فائدة سايبور زائد ٤٪. تتعلق القرض بغرض تمويل اقتناء ٥٠ شاحنة إضافية والتي قدمت كلها كضمانات للبنك. إلى جانب ذلك، قدم المساهمون ضمانات شخصية للبنك بقيمة ٢٠,٥ مليون ريال سعودي. ارتفع الجزء المتداول من القرض إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.



## ٨-٢-٦-٦ مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

الجدول رقم (٦-٢٧): المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                          |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| ٥,٧٦١                         | -                             | ٩,٩٠١                         | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| -                             | ١,٢٠٥                         | ٤,٦٦٦                         | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| ٢٣٤                           | -                             | -                             | أمين الملاح                             |
| ٩٠٥                           | ١,٥٢٦                         | -                             | شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة |
| ٦,٩٠٠                         | ٢,٧٣٠                         | ١٤,٥٦٨                        | الإجمالي                                |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

انخفضت المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى سداد كامل أرصدة شركة السد والذي قابل ذلك زيادة المشتريات من شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة والمتعلقة بخطط الإنتاج الإضافية. تعلقت المبالغ المستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمبالغ مستحقة إلى شركة السد الحديثة المتطورة نظير شراء مواد خام وشركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة بمبالغ متبقية مقابل تنفيذ خط إنتاج ١٤ لتر ومبلغ ٢٣٤ ألف ريال سعودي مستحقة للمساهم أمين الملاح.

## ٩-٢-٦-٦ الدائون والمبالغ المستحقة الدفع والدائون الآخرون

الجدول رقم (٦-٢٨): الدائون والمبالغ المستحقة الدفع والدائون الآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي       |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| ٧,٥٧٤                         | ٨,٣٤٩                         | ٦,٥٨٧                         | ذمم دائنة تجارية     |
| ١,٠٦٤                         | ٢,٠٧٢                         | -                             | ضريبة القيمة المضافة |
| ٢,٤٤٧                         | ١,٣٩٥                         | ١,٠٣٢                         | مصروفات مستحقة       |
| ٢٣٠                           | ٢٦٦                           | -                             | تكاليف تمويل مستحقة  |
| ١١,٣١٥                        | ١٢,٠٨١                        | ٧,٦١٩                         | الإجمالي             |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

\*\*\* تم احتسابها باستخدام تكلفة المشتريات.

## ذمم دائنة تجارية

تتعلق الذمم التجارية الدائنة بشكل أساسي بموردي المواد الخام. تربط الشركة والموردين، المحليين على وجه الخصوص، علاقات جيدة، وفقا للإدارة. وتجدر الإشارة إلى أن للشركة اتفاقيات مع مورديها الرئيسيين تزودهم من خلالها بأحجام المواد التي سيتم شراؤها من خلال أوامر الشراء على مدار العام.

بلغت الذمم الدائنة التجارية ٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويتمثل بشكل رئيسي في أرصدة موردين الورقيات والكرتون (٤,٩ مليون ريال سعودي). ارتفعت الذمم الدائنة التجارية إلى ٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على خلفية الزيادة في الذمم الدائنة لجميع الموردين الرئيسيين نظراً لزيادة المشتريات. وتجدر الإشارة إلى انخفاض الذمم الدائنة لمصنع كرتون الرياض إلى ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث قامت الشركة بتحويل مشترياتها من الكرتون إلى موردين آخرين بأسعار أفضل. انخفضت الذمم التجارية إلى ٧,٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويتعلق ٨٠٪ من المبلغ بمشتريات المواد الخام (كارتون).

عادة ما تكون آجال الدفع في حدود ٦٠ يوم، إلا أن متوسط أيام الذمم الدائنة تراوحت بين ١٤ و١٩ يوم خلال الفترة التاريخية ويعود ذلك لطبيعة المدفوعات والتي تكون عادة نقداً.

## ضريبة القيمة المضافة

بلغت الضريبة على القيمة المضافة ٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وتجدر الإشارة إلى أن تم الترفيع في نسبة الضريبة على القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪، والتي دخلت حيز التنفيذ بداية من ١ يوليو ٢٠٢٠م. انخفض رصيد ضريبة القيمة المضافة إلى ١,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. جدير بالذكر أن الحكومة قد أوقفت تحصيل الضريبة كوسيلة لدعم الشركات اثناء الجائحة.



## مصرفات مستحقة

بلغت المصروفات المستحقة ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بشكل أساسي بمنافع موظفين مستحقة، تأمينات اجتماعية مستحقة ومصاريف تدقيق مستحقة.

ارتفعت المصروفات المستحقة إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع منافع الموظفين المستحقة بمقدار ٧٤٦ ألف ريال سعودي نتيجة للاستحواذ على فرعي الرياض والقصيم مما نتج عنه زيادة في عدد الموظفين. قوبل هذا بانخفاض في المصروفات المستحقة الأخرى المتعلقة بفرع الرياض بمقدار ٥٠٥ ألف ريال سعودي نتيجة لعملية الاستحواذ خلال نفس الفترة. ارتفعت المصروفات المستحقة إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويعود ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع عدد الموظفين بسبب نمو حجم الشركة.

## تكاليف تمويل مستحقة

بلغت تكاليف التمويل ٢٦٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٣٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتعلقت بالقرض الذي تم الحصول عليه خلال السنة المالية ٢٠٢٠م بغرض تمويل عملية شراء الشاحنات.

## مخصص الزكاة الشرعية

بلغ مخصص الزكاة الشرعية ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة لاحتساب الزكاة الشرعية المتعلقة بالسنة المالية ٢٠١٩م والبالغة ٩٠٦ ألف ريال سعودي. ارتفع مخصص الزكاة الشرعية بعد ذلك إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لاحتساب الزكاة الشرعية المتعلقة بنفس السنة المالية والبالغة ٢,١ مليون ريال سعودي. قابل هذا سداد بالمخصص المكون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والبالغ ٦٧١ ألف ريال سعودي.

تجدر الإشارة إلى أن الشركة قد قدمت إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها بالفترة اللاحقة، ولم يتم الربط أو مطالبات لأي من السنوات منذ تحول الشركة حتى تاريخه.

بلغ مخصص الزكاة الشرعية ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لاحتساب الزكاة الشرعية المتعلقة بالسنة المالية ٢٠٢١م والبالغ ١,٢ مليون ريال سعودي.

## الجزء المتداول من التزام عقود الإيجار

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي والتزامات إيجار بنفس المبلغ.

بلغ الجزء المتداول من التزام عقود الإيجار ٣٣٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتعلق بالمستودع المؤجر حديثاً في الرياض.

## ١٠-٢-٦-٦ المطلوبات غير المتداولة

الجدول رقم (٢٩-٦): المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي                     |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| ١٢,٠٩٥                        | ١٦,٨٥١                        | -                             | قرض طويل الأجل                     |
| ٢,٢٨٤                         | ١,٠٩١                         | ١٥٤                           | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ٥٥٨                           | ٨٢٦                           | -                             | التزام عقود إيجار                  |
| ١٤,٩٣٨                        | ١٨,٧٦٨                        | ١٥٤                           | إجمالي المطلوبات غير المتداولة     |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.



## ١١-٢-٦-٦ القروض

الجدول رقم (٦-٣٠): القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

| ضمانات القرض                                 | سبب القرض         | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | قيمة القرض | ألف ريال سعودي |
|--|-------------------|-------------------------------|------------|----------------|
| ١. رهن تجاري للسيارات                        | شراء عدد ٥٠ شاحنة | ١٢,٠٩٥                        | ٢٠,٥٠٠     | بنك الرياض     |
| ٢. كفالة بموجب إقرار كفالة غرم وأداء تضامنية |                   |                               |            |                |

المصدر: معلومات إدارة الشركة.

خلال سنة ٢٠٢٠م، قامت الشركة بإبرام اتفاقية تمويل تجاري مع أحد البنوك بقيمة ٢٠,٥ مليون ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء سيارات. يخضع القرض لمعدل فائدة سايبور + ٤٪ سنويا، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي غير متساوي القيمة لمدة ٥ سنوات. تم رهن قيمة السيارات البالغة ٢٠,٣ مليون ريال سعودي كضمان للتمويل، بالإضافة إلى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦ مليون ريال سعودي تم توقيعها من قبل الشركاء.

بلغ الجزء الغير متداول من القرض طويل الأجل ١٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وبلغ الجزء الغير متداول من القرض طويل الأجل ١٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## ١٢-٢-٦-٦ التزامات المنافع المحددة للموظفين

الجدول رقم (٦-٣١): الحركة في التزامات المنافع المحددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة) | ألف ريال سعودي   |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| ١,٠٩١                      | ١٥٤                        | ١٨٣                        | رصيد أول السنة   |
| ١,٥٩٨                      | ٨٣٤                        | ١١٩                        | تكلفة الخدمة الحالية   |
| ٢٧                         | ٣                          | ٥                          | تكلفة الفائدة  |
| (٣٦)                       | (٦٢)                       | (١٢١)                      | المدفوع  |
| (٢٩٥)                      | ١٦١                        | (٢٢)                       | (خسائر)/مكاسب اکتوارية من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢,٢٨٤                      | ١,٠٩١                      | ١٥٤                        | الإجمالي   |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

يتم إعادة قياس التزام المنافع المحددة بشكل دوري من قبل خبراء اکتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم تحديد القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة بخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدر باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالعملة التي سيتم دفع المنافع بها، ولها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة. وفي البلدان التي لا يوجد فيها أسواق عميقة لهذه السندات، تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية. وفيما يتعلق بالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين في المملكة العربية السعودية، تأخذ عملية التقويم اکتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل والعمال السعودي وكذلك سياسة الشركة.

بلغ التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين ١٥٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ارتفعت التزام منافع نهاية الخدمة ليصل إلى ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود بشكل أساسي إلى تكاليف خدمة بقيمة ٨٣٤ ألف ريال سعودي قابلها مدفوعات بقيمة ٦٢ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة. ارتفعت المنافع المحددة للموظفين إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويعود ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع عدد الموظفين نتيجة نمو حجم أعمال الشركة.

## التزامات عقود الإيجار

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي والتزامات إيجار بنفس المبلغ.

بلغ الجزء الغير المتداول من التزام عقود الإيجار ٨٢٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٥٥٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتعلق بالمستودع المؤجر حديثاً في الرياض.



## ٦-٦-٢-١٣ حقوق الملكية

الجدول رقم (٦-٣٢): حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| ٢٠٠,٠٠٠                      | ١٥٠,٠٠٠                      | ٤٥,٣٢٨                       | رأس المال                      |
| -                            | -                            | ٤٠,٠٠٠                       | مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال |
| ٧,٧٢٨                        | ٧,٧٩٥                        | ٧,٤٠٥                        | احتياطي نظامي                  |
| ٢٠٦                          | ٦,٤٦٧                        | ٢٥,٦٥٧                       | أرباح مبقاة                    |
| -                            | -                            | -                            | إعادة قياس مكافأة ترك الخدمة   |
| ٢٠٧,٩٣٤                      | ١٦٤,٢٦٣                      | ١١٨,٤٠٠                      | إجمالي حقوق الملكية            |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

## ٦-٦-٢-١٤ رأس المال

الجدول رقم (٦-٣٣): رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ١٠٠,٠٠٠                      | ٧٥,٠٠٠                       | ٢٢,٦٦٩                       | أمين بن عبدالله بن علي الملاح |
| -                            | -                            | ٢٢,٦٦٩                       | ياسر عقيل عبد العزيز العقيل   |
| ١٠٠,٠٠٠                      | ٧٥,٠٠٠                       | -                            | شركة السد الحديثة المتطورة    |
| ٢٠٠,٠٠٠                      | ١٥٠,٠٠٠                      | ٤٥,٣٣٨                       | إجمالي رأس المال              |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

كان رأس مال الشركة عند التأسيس في حدود ٤٥,٣ مليون ريال سعودي مقسم بين أمين الملاح وياسر العقيل (٥٠٪ لكل منهما). في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم زيادة رأس المال ليصل إلى ٨٥,٣ مليون ريال سعودي حيث قام كل مساهم بزيادة استثماراته الخاصة بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي، إلى جانب انضمام مساهم جديد، شركة السد الحديثة المتطورة، باستثمار قدره ٨,٥ مليون ريال سعودي. تم تسجيل هذه الزيادة (وقدرها ٤٠ مليون ريال سعودي) في حساب منفصل ضمن حقوق الملكية "مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال". تم زيادة رأس المال مرة أخرى ليصل إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك عن طريق ضم المبالغ المسددة تحت حساب زيادة رأس المال بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي والمسددة نقداً من شركة السد وتحويل مبلغ ٦٤,٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. ونلاحظ أن المساهم ياسر عقيل عبد العزيز العقيل قد خصص ٤٥٪ من نسبة ملكيته لشركة السد الحديثة المتطورة، والتي بدورها خصصت ٥٪ من نسبة ملكيتها لأمين عبد الله علي الملاح مما نتج عنه تغيير في هيكل الملكية ليصبح ٥٠٪ لكل من أمين الملاح وشركة السد الحديثة المتطورة. ارتفع رأس المال إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتم تمويل الزيادة عن طريق الاحتياطات والأرباح المبقاة.

## مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال

بلغت المبالغ تحت حساب زيادة رأس المال ٤٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتعلقت بعملية الزيادة في رأس المال الأولى والتي توزعت على أمين الملاح وياسر عقيل (١٥,٧ مليون ريال سعودي لكل منهما) وشركة السد الحديثة المتطورة (٨,٥ مليون ريال سعودي).

## احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتحويل ١٠,٠٪ من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال حيث إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. بلغ الاحتياطي النظامي ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وارتفع الاحتياطي النظامي ليصل إلى ٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب تحويل مبالغ بقيمة ٧,٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة الذي قابله تحويل مبالغ بقيمة ٧,٤ مليون ريال سعودي إلى رأس المال خلال نفس الفترة. فانخفض الاحتياطي النظامي إلى ٧,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.



## أرباح مبقاة

بلغت الأرباح المبقاة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لتحويل إجمالي الدخل الشامل للسنة بقيمة ٣٤,٨ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، قابلها توزيعات أرباح بقيمة ١٤,١ مليون ريال سعودي وتحويل ٣,٥ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال نفس الفترة. انخفضت الأرباح المبقاة إلى ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لتحويل إجمالي الدخل الشامل للفترة بقيمة ٧٧,٨ مليون ريال سعودي قابلها توزيعات أرباح بقيمة ٣١,٩ مليون ريال سعودي وتحويل ٧,٨ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي وتحويل ٥٧,٣ مليون ريال سعودي إلى رأس المال خلال نفس الفترة. انخفضت الأرباح المبقاة إلى ٢٠٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة للزيادة في رأس المال.

## ١٥-٢-٦-٦ الالتزامات العرضية والرتبانات المحتملة

لا توجد لدى الشركة أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠١٩م و٢٠٢١م.

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقود شراء ممتلكات، آلات ومعدات. تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تسديدها بين النصف الثاني من سنة ٢٠٢١م حتى النصف الأول من سنة ٢٠٢٢م، فيما يلي تفاصيل الارتبانات الرأسمالية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي   |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ١٥,٥٧١                        | ٤٥,٣٢٢                        | ٣٢,٥٠٧                        | إجمالي التعاقدات الرأسمالية                                  |
| (١,٩٨٢)                       | (١٩,٥١٦)                      | (٢١,٠٩٦)                      | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات / مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٣,٥٨٩                        | ٢٥,٨١٦                        | ١١,٤١١                        | الارتبانات الرأسمالية  |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

## ١٦-٢-٦-٦ قائمة التدفقات النقدية

الجدول رقم (٦-٣٤): قائمة التدفقات النقدية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م<br>(المراجعة)             | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(المراجعة) | ألف ريال سعودي                          |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---|
| الأنشطة التشغيلية                         |                               |                               |   |
| ٧٨,٥٠٧                                    | ٨٠,٠٢٠                        | ٣٥,٦٨٥                        | صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية       |
| تسويات:                                   |                               |                               |   |
| ١٨,٠٣٧                                    | ١٤,٨١٤                        | ٥,٣١٨                         | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات            |
| ١٠٤                                       | ٨٢                            | ٢١                            | إطفاء موجودات غير ملموسة                |
| ٢٨٤                                       | ٢٠٢                           | -                             | إطفاء حق استخدام الأصل                  |
| -   | ١,٧٣١                         | -                             | مخصص ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى |
| ١,٥٩٨                                     | ٨٣٧                           | ١٢٥                           | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين      |
| ١,١٩٤                                     | ٥٩٢                           | -                             | تكاليف تمويل                            |
| -   | ٨٣                            | -                             | خسائر رأسمالية                          |
| ٩٩,٧٣٣                                    | ٩٨,٣٦١                        | ٤١,١٤٩                        | إجمالي الأنشطة التشغيلية                |
| التغير في الموجودات والالتزامات التشغيلية |                               |                               |   |
| (٥,٨٨٨)                                   | (٩٨٢)                         | ١٧٨                           | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى      |
| (٥,٢٩٥)                                   | -                             | -                             | غطاء خطابات الضمان                      |
| (٦,٢٨٥)                                   | (٨,٠٦٢)                       | (٢,٠٣٣)                       | المخزون                                 |
| (٢١٧)                                     | ١,٣٨٦                         | ١,٦١٤                         | المستحق من أطراف ذات علاقة              |
| (٧٣٠)                                     | ٤,٤٦٢                         | ٢,٩٦٢                         | ذمم دائنة تجارية                        |
| ٤,١٦٩                                     | (١١,٨٣٧)                      | ٢,٦٣٩                         | المستحق إلى أطراف ذات علاقة             |
| ٨٥,٤٧٧                                    | ٨٣,٣٢٧                        | ٤٦,٥١٠                        | النقد من التشغيل                        |



| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م<br>(المراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م<br>(المراجعة) | الف ريال سعودي   |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| (٣٦)                           | (٦٢)                           | (١٢١)                          | المدفوع من التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين          |
| (٢,٧٥١)                        | (٦٧٢)                          | -                              | الزكاة المدفوعة  |
| ٨٢,٦٨٩                         | ٨٢,٥٩٤                         | ٤٦,٣٨٩                         | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية     |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b>     |                                |                                |  |
| (٣٣,٨٥٩)                       | (٢٧,٩٣٧)                       | (٦٨,٢٠٥)                       | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات                            |
| (١,١٧٦)                        | (١٩,٥١٦)                       | -                              | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات، ومعدات                |
| ٥٩                             | -                              | -                              | المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات                 |
| (٤٧٠)                          | (٦٨١)                          | (٢٣)                           | إضافات موجودات غير ملموسة                              |
| (٣٥,٤٤٦)                       | (٤٨,١٣٤)                       | (٦٨,٢٢٨)                       | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>       |                                |                                |  |
| (٣,٦٤٩)                        | ٢٠,٥٠٠                         | -                              | متحصلات من القروض                                      |
| (١,٢٠٣)                        | (٥٩٢)                          | -                              | تكاليف تمويل مدفوعة                                    |
| (٢٤٣)                          | (٢٦٣)                          | -                              | التزام عقود إيجار                                      |
| (٣٤,٠٠٠)                       | (٣١,٩٣١)                       | (١٤,٠٩٣)                       | توزيعات أرباح مدفوعة                                   |
| -                              | -                              | ٤٠٠٠٠                          | الزيادة المقترحة في رأس المال                          |
| -                              | -                              | -                              | أطراف ذات علاقة  |
| (٣٩,٠٩٥)                       | (١٢,٢٨٦)                       | ٢٥,٩٠٧                         | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية   |
| ٨,١٤٧                          | ٢٢,١٧٤                         | ٤,٠٦٨                          | صافي التغير في النقد وما في حكمه                       |
| ٢٩,٧١٤                         | ٧,٥٤٠                          | ٣,٤٧٢                          | النقد وما في حكمه في بداية السنة                       |
| ٣٧,٨٦١                         | ٢٩,٧١٤                         | ٧,٥٤٠                          | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                       |

المصدر: القوائم المالية المراجعة لسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

## التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ارتفعت التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية من ٤٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ٨٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م ويعود ذلك إلى زيادة الأرباح قبل الزكاة الشرعية نتيجة التحسن في إجمالي الربح خلال نفس الفترة. ارتفعت بعد ذلك إلى ٨٢,٧ مليون ريال سعودي مدفوعاً بزيادة الطاقة الإنتاجية والذي قابله زيادة جزئية في الذمم التجارية المدينة والمخزون. استخدمت الشركة تدفقاتها النقدية التشغيلية لتمويل النفقات الرأسمالية التوسعية طوال الفترة التاريخية.

## التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

بلغت التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية (٦٨,٢) مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م وتعلقت بضم خطي إنتاج من شركة السد. انخفضت التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية إلى (٤٨,١) مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م و ٣٥,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١ م. وتعلقت بضم خطي إنتاج من شركة زلال وشركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة.

## التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

انخفضت التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية من ٢٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى (١٢,٣) مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م و (٣٩,١) مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١ م نتيجة لتوزيعات الأرباح بمبلغ ١٤,١ مليون ريال سعودي و ٣١,٩ مليون ريال سعودي و ٣٤ مليون ريال سعودي على التوالي.



## سياسة توزيع الأرباح

بموجب المادة العاشرة بعد المائة من نظام الشركات، تثبت لكل مساهم جميع الحقوق المتصلة بالأسهم، والتي تشمل على وجه الخصوص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها. ويتولى مجلس الإدارة التوصية بتوزيع أية أرباح قبل إقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. ولا تلتزم الشركة بالإعلان عن أي أرباح، ويعتمد أي قرار بتوزيع أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، والتمويل ومتطلبات رأس المال، ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام، والزكاة، فضلاً عن الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى. ويخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في اتفاقيات التمويل المبرمة مع الجهات الممولة (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٦) ("اتفاقيات التمويل")). كما يخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في النظام الأساس، وتوزع الأرباح بالريال السعودي.

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي:

- يجنب عشرة بالمائة (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ثلاثين بالمائة (٢٠٪) من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة مما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب خمسة بالمائة (٥٪) من صافي الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة تقررها الجمعية العامة.
- يُوزع كامل ما تبقى من صافي الأرباح على المساهمين مالم تُقرر الجمعية العامة العادية خلاف ذلك.

وفيما يلي ملخص بالأرباح التي قامت الشركة بالإعلان عنها وتوزيعها منذ بداية عام ٢٠١٩م:

الجدول رقم (٧-١): الأرباح المعلنة والموزعة في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)

| السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر |        |          | ألف ريال سعودي                 |
|-------------------------------|--------|----------|--------------------------------|
| ٢٠٢١م                         | ٢٠٢٠م  | ٢٠١٩م    |                                |
| ٣٤,٠٠٠                        | ٣١,٩٣١ | ١٤,٠٩٣,٤ | التوزيعات المعلنة عن الفترة    |
| ٣٤,٠٠٠                        | ٣١,٩٣١ | ١٤,٠٩٣,٤ | التوزيعات المدفوعة خلال الفترة |
| ٧٧,٦٧١                        | ٧٧,٧٩٤ | ٣٤,٧٧٩   | إجمالي الدخل الشامل للسنة      |
| ٪٤٤                           | ٪٤١    | ٪٤١      | التوزيعات المعلنة لصافي الدخل  |

المصدر: الشركة

لا يستحق حاملو أسهم الطرح أي توزيعات أرباح تم الإعلان عنها قبل تاريخ هذه النشرة، حيث يكون أول استحقاق لأسهم الطرح في توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من قبل الشركة من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية اللاحقة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه - كما في تاريخ هذه النشرة - لا يوجد أي أرباح معلنة أو مستحقة للفترات المذكورة، باستثناء ما تم توضيحه أعلاه.



## استخدام متحصلات الطرح

يقدر مجموع متحصلات الطرح بحوالي (●) ريال سعودي، سيستخدم منها مبلغ يقدر بحوالي (●) ريال سعودي لتسوية جميع المصاريف المتعلقة بالطرح ويشمل ذلك أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، ومدير سجل اكتتاب المؤسسات، وومتعهد التغطية، والمستشارين القانونيين، ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي، والجهات المستلمة، ومستشار دراسة السوق، وكذلك أتعاب التسويق والطباعة والتوزيع، والأتعاب والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح.

وسوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح المقدر بحوالي (●) ريال سعودي على المساهمين البائعين بالتناسب مع عدد أسهم الطرح التي سيتم بيعها من قبل كل منهم من خلال عملية الطرح، ولن تستلم الشركة أي جزء من متحصلات الطرح. وسيتحمل المساهمون البائعون كافة الأتعاب والمصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح.



## رسملة رأس مال الشركة والمديونية

يملك المساهمون الحاليون جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وبعد استكمال عملية الطرح، سيمتلكون مجتمعين ما نسبته سبعون بالمائة (٧٠٪) من أسهم الشركة.

يوضح الجدول التالي رسملة الشركة كما تظهر في القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. علماً بأنه يجب قراءة الجدول التالي مع القوائم المالية المعنية، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها والواردة في القسم (١٩) ("القوائم المالية وتقارير المحاسبين القانونيين حولها").

الجدول رقم (٩-١): رسملة رأس مال الشركة والمديونية

| السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر |         |         | الف ريال سعودي   |
|-------------------------------|---------|---------|--|
| ٢٠٢١م                         | ٢٠٢٠م   | ٢٠١٩م   |  |
| ٣٥٥                           | ٣٣٠     | -       | الجزء المتداول من التزام الإيجار التمويلي              |
| ٥٥٨                           | ٨٢٦     | -       | الجزء غير المتداول التزام الإيجار التمويلي             |
| ٤,٧٥٦                         | ٣,٦٤٩   | -       | الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل                   |
| ١٢,٠٧٥                        | ١٦,٨٥١  | -       | الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل               |
| ١٧,٧٤٤                        | ٢١,٦٥٦  | -       | إجمالي القروض  |
| حقوق المساهمين                |         |         |  |
| ٢٠٠,٠٠٠                       | ١٥٠,٠٠٠ | ٨٥,٣٣٨  | رأس المال  |
| ٤,٧٩٦                         | ٧,٤٠٥   | ٧,٤٠٥   | احتياطي نظامي  |
| ١٢٦                           | ١١,٣٩٤  | ٢٥,٦٥٧  | أرباح مبقاة  |
| ٢٠٤,٩٢٢                       | ١٦٨,٧٩٩ | ١١٨,٤٠٠ | إجمالي حقوق المساهمين                                  |
| ٢٢٢,٦٦٦                       | ١٩٠,٤٥٥ | ١١٨,٤٠٠ | إجمالي الرسملة (إجمالي القروض + إجمالي حقوق المساهمين) |
| ٨,٠٪                          | ١١,٤٪   | -       | إجمالي القروض / إجمالي الرسملة                         |

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة ما يلي:

- لا تخضع أي من أسهم الشركة لأي حقوق خيار.
- ليس لدى الشركة أي أدوات دين كما في تاريخ هذه النشرة.
- أن رصيد الشركة وتدفعاتها النقدية كافية لتغطية احتياجاتها النقدية المتوقعة لرأس المال العامل والنفقات الرأسمالية لمدة اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل بعد تاريخ هذه النشرة.



## إفادة الخبراء

قدم جميع المستشارين والمحاسبين القانونيين الواردة أسمائهم في الصفحات (هـ) و(و) موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى نشر إفاداتهم في هذه النشرة بصيغتها ونصها كما وردت في هذه النشرة، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع المستشارين والعاملين لديهم - من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة - أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.



## الإقرارات

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- أ. لم يشهر أي منهم أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة في أي وقت من الأوقات إفلاسه أو خضع لإجراءات إفلاس.
- ب. لم يتم الإعلان عن أي إفسار أو إفلاس خلال السنوات الخمس السابقة لشركة كان أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة معيناً بمنصب إداري أو إشرافي فيها.
- ج. باستثناء ما هو موضح بالقسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة")، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس أو أي شخص من أقربائهم أو التابعين لهم أي مصلحة في أي عقود أو ترتيبات قائمة سواءً خطية أو شفوية أو عقود أو ترتيبات قيد الدراسة أو مزعم إبرامها مع الشركة حتى تاريخ هذه النشرة.
- د. باستثناء ما هو موضح بالقسم (٥-٢-١) ("تشكيل مجلس الإدارة") والقسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة")، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة، أو في أدوات دين الشركة، ولا يجوز للشركة أن تقدم قرضاً نقدياً من أي نوع لأعضاء مجلس الإدارة أو أن تضمن أي قرض يعقده واحد منهم.
- هـ. أن كافة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الموضحة في القسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة")، بما في ذلك تحديد المقابل المالي للتعاقد، قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة كتلك التي تتم مع الأطراف الأخرى من الغير.
- و. لا يوجد أي صلاحية تعطي أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على عقد أو اقتراح له فيه مصلحة.
- ز. لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة خلال السنوات الثلاث السابقة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.
- ح. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في أوضاعها المالية خلال الإثني عشر (١٢) شهراً الأخيرة.
- ط. لا يوجد لدى الشركة أي نشاط تجاري أو أصول خارج المملكة.
- ي. ليست هناك نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة نشاط الشركة.
- ك. لن يشترك أعضاء مجلس الإدارة في التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي يكون لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.
- ل. لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى الفترة التي يشملها تقرير المحاسبين القانونيين حتى تاريخ اعتماد هذه النشرة.
- م. كما في تاريخ هذه النشرة، ليس هنالك أي برامج أسهم لموظفي الشركة من شأنها أن تشرك الموظفين في رأس مال الشركة، وليس هنالك أي ترتيبات أخرى تشرك الموظفين في رأس مال الشركة.
- ن. لا تملك الشركة أي أوراق مالية (تعاقدية أو غيرها) أو أي من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري في تقييم الموقف المالي.
- س. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة") والقسم (٦-٥) ("العوامل الرئيسية المؤثرة على أداء الشركة وعملياتها")، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عملياتها.
- ع. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة") والقسم (٦-٥) ("العوامل الرئيسية المؤثرة على أداء الشركة وعملياتها")، ليست الشركة على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير على أعمال الشركة أو وضعها المالي.
- ف. أن الإحصائيات المستخدمة في القسم (٣) ("نظرة عامة على السوق") والتي تم الحصول عليها من مصادر خارجية تمثل أحدث المعلومات المتاحة من مصدرها المعني.



- ص. إن وثائق التأمين الخاصة بالشركة توفر غطاءً تأمينياً يحدود كافية لممارسة الشركة لأعمالها، وتقوم الشركة بتجديد وثائق وعقود التأمين بشكل دوري لضمان وجود تغطية تأمينية بشكل مستمر.
- ق. تم الإفصاح عن كافة العقود والاتفاقيات التي تعتقد الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا يوجد هناك أي عقود اتفاقيات جوهرية أخرى لم يتم الإفصاح عنها.
- ر. تم الإفصاح عن كافة الشروط والأحكام التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح.
- ش. كما في تاريخ هذه النشرة، لا توجد عقود أو معاملات جوهرية مع أطراف ذوي علاقة ذات تأثير كبير على أعمال الشركة، وليس لدى الشركة أي نية في إبرام أي اتفاقيات جديدة مع أطراف ذوي علاقة، باستثناء ما هو موضح بالقسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة").
- ت. سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح، وسوف يتم خصم هذه التكاليف من متحصلات الطرح، وتشمل أتعاب المستشار المالي وأتعاب متعهد التغطية والمستشارين القانونيين ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي ومستشار دراسة السوق، بالإضافة إلى أتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المتعلقة بالطرح.
- ث. بخلاف ما ورد في القسم (٢-١-٤١) ("المخاطر المرتبطة باستحقاقات الضرائب والزكاة المحتملة")، لا يوجد حالياً أي نزاع مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أو اعتراض من قبلها كما في تاريخ هذه النشرة، وسيحمل المساهمون البائعون، كل بحسب حصته، أي مطالبات إضافية قد تنشأ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات السابقة حتى عام ٢٠٢٠م وتم الحصول على تعهدات من قبل المساهمين البائعين بموجب ذلك.
- خ. أنهم قد وضعوا إجراءات وضوابط ونظم من شأنها أن تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، ومن ضمنها نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.
- ذ. إن جميع موظفي الشركة هم تحت كفالته.
- ض. إن الملكية القانونية والنفعية للأسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة تعود للأشخاص الواردة أسمائهم في القسم (٤-٣) ("هيكل المساهمة الحالي").
- ظ. إن جميع الزيادات التي طرأت على رأس مال الشركة لا تتعارض مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة.
- غ. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) ("عوامل المخاطرة")، وعلى حسب علمهم واعتقادهم، لا يوجد أي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الطرح.
- أ. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢-١-٣٦) ("المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات") والقسم (٤-١٢) ("الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية")، فإن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- بب. بخلاف ما ورد في القسم (١٢-١٢) ("التقاضي") من هذه النشرة، الشركة ليست خاضعة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- جج. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٦) ("اتفاقيات التمويل")، لم تصدر الشركة أية أدوات دين، أو تحصل على أية قروض أجلة أو أية قروض أو ديون مستحقة (بما في ذلك السحب على المكشوف من البنوك، والالتزامات المالية قيد القبول، واعتمادات القبول أو التزامات الشراء).
- دد. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٦) ("اتفاقيات التمويل")، يقر مجلس الإدارة أنه لا توجد رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة اعتباراً من تاريخ هذه النشرة.
- هه. أن لدى المصدر رأس مال عامل يكفي لمدة اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل تلي مباشرة تاريخ نشر هذه النشرة.
- وو. لا يخضع أي من أسهم الشركة لأي حقوق خيار.
- زز. بخلاف ما ورد في القسم (٤-١٠) ("الأبحاث والتطوير")، ليس لدى الشركة سياسة بشأن الأبحاث والتطوير والطرق المتبعة في الإنتاج على مدى السنوات المالية الثلاث السابقة كما في تاريخ هذه النشرة.
- حح. أعدت القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات، وكذلك أعدت القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة الدكتور محمد العمري وشركاه.



- ط. تم استخراج المعلومات المالية للسنة المالية ٢٠١٩م من المعلومات المالية الموضحة في القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- ي. أن المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة تم استخراجها من القوائم المالية المراجعة للشركة، دون إجراء أي تعديل جوهري عليها.
- ك. إن الشركة قادرة على إعداد التقارير المطلوبة في أوقاتها المحددة حسب اللوائح التنفيذية الصادرة عن الهيئة.
- ل. تم الحصول على جميع الموافقات اللازمة من الجهات المقرضة لطرح ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من أسهم الشركة للاكتتاب العام لتكون الشركة بذلك شركة مساهمة عامة.
- م. إن الشركة ملتزمة بجميع الأحكام والشروط بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل.
- ن. كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد هناك أي إخلال للشروط التعاقدية مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل.
- س. قد تم الكشف عن جميع الحقائق الجوهرية فيما يتعلق بالشركة وأدائها المالي في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي وقائع أخرى قد يؤدي إغفالها إلى أن تكون أي بيانات في هذه النشرة مضللة.
- ع. الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة.
- ف. لا يخل الإصدار بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفاً فيها.
- ص. تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في نشرة الإصدار.
- ق. لا يخضع أعضاء مجلس إدارة الشركة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو شركاتها التابعة أو في وضعهم المالي.
- ر. تم الإفصاح عن جميع الشروط والأحكام التي يمكن أن تؤثر على قرارات المكتتبين في أسهم الشركة.

إضافة إلى القرارات المشار إليها أعلاه، يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- أ. أن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من أطراف أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من تقرير دراسة السوق التي أعدها مستشار دراسة السوق يمكن الاعتماد عليها ولا يوجد أي سبب يدعو الشركة للاعتقاد بأن تلك المعلومات غير دقيقة بشكل جوهري.
- ب. أن هذه النشرة تتضمن جميع المعلومات المطلوب تضمينها بمقتضى قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ولا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
- ج. أنه قد قدم وسيقدم إلى الهيئة جميع المستندات المطلوبة بمقتضى نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- د. أن أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية قد أعدت من قبل الشركة على أسس سليمة حيث تم وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة والتي تشمل إساءة استخدام أصول الشركة وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالتأكد من سلامة الأنظمة المالية والتشغيلية ومن تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وفقاً لمتطلبات الباب الخامس من لائحة حوكمة الشركات. كما يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة سنوية لإجراءات الرقابة الداخلية للشركة.
- هـ. أن أنظمة الرقابة الداخلية والمحاسبية وتقنية المعلومات كافية وملائمة.
- و. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة")، لا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المبرمة مع الشركة.
- ز. كما في تاريخ هذه النشرة، لم يشارك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أي أنشطة مماثلة أو منافسة للشركة، ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بهذا المتطلب النظامي مستقبلاً وفقاً للمادة الثانية والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.
- ح. لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أن يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة.
- ط. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة على أن يسجل ذلك في محضر اجتماع مجلس الإدارة.



- ي. أن كافة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة سوف تتم على أساس تجاري وسيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في اجتماعات مجلس الإدارة - وفي حال تطلب النظام ذلك - الجمعية العامة للشركة مع امتناع عضو مجلس الإدارة عن التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة والتي يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها سواء في مجلس الإدارة أو الجمعية العامة وفقاً للمادة الحادية والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات.
- ك. ليس لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحق بالتصويت على الأتعاب والمكافآت الممنوحة لهم.
- ل. لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين الاقتراض من الشركة أو أن تضمن الشركة أي قرض يحصل عليه أي من أعضاء مجلس الإدارة.

يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالآتي:

- أ. تسجيل جميع قرارات المجلس ومداويلاته في شكل محضر اجتماع مكتوب يتم التوقيع عليه من قبلهم.
- ب. الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.
- ج. الالتزام بأحكام المواد الحادية والسبعون والثانية والسبعون والثالثة والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.
- د. تعديل النظام الأساس للشركة في أول جمعية عامة غير عادية بعد الإدراج بما يتوافق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة.



## المعلومات القانونية

## ١-١٢ الشركة

شركة نقي للمياه هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مقيمة بالسجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ وتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢٧ هـ (الموافق ٢٧/٠٤/٢٠١٤م) بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٥ وتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠١ هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١م). ويبلغ رأس مالها الحالي مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. يقع مقر الشركة الرئيسي في حي العبيسة، ص.ب ٦٠٨ عنيزة ٥١٩١١، المملكة العربية السعودية. تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية إنتاج وتعبئة المياه النقية والمفلترة، البيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر وبيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

## ٢-١٢ هيكل الملكية

يلخص الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (١-١٢): هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده

| بعد الطرح                |              | قبل الطرح  |                          |              | المساهم    |   |
|--------------------------|--------------|------------|--------------------------|--------------|------------|---|
| قيمة الأسهم (ريال سعودي) | المساهمة (%) | عدد الأسهم | قيمة الأسهم (ريال سعودي) | المساهمة (%) |            | عدد الأسهم                                      |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٪٣٥          | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪٥٠          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | أمين عبدالله علي الملاح                         |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٪٣٥          | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪٥٠          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | شركة السد الحديثة المتطورة (ذات مسؤولية محدودة) |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٪٣٠          | ٦,٠٠٠,٠٠٠  | -                        | -            | -          | الجمهور   |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪١٠٠         | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٪١٠٠         | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | الإجمالي  |

المصدر: الشركة

لمزيد من المعلومات بشأن المساهمين وهيكل ملكية الشركة، يرجى مراجعة القسم (٤-٣) ("هيكل المساهمة الحالي").

## ٣-١٢ الشركات التابعة

لا توجد شركات تابعة للشركة.

## ٤-١٢ الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية

حصلت الشركة (بما في ذلك فروعها) على عدة تراخيص وشهادات نظامية وتشغيلية من الجهات المختصة، ويتم تجديد تلك التراخيص والشهادات بصفة دورية. ويُقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة قد حصلت على جميع التراخيص والشهادات اللازمة لمزاولة أعمالها والاستمرار في ذلك، باستثناء بعض التراخيص التشغيلية المنتهية أو التي لم يتم الحصول عليها والمذكورة في الجدول (٤-١٢) ("ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة")، وذلك رغم تقديم الشركة لجميع الطلبات اللازمة إلى الجهات المختصة للحصول على تلك التراخيص. وتوضح الجداول التالية التراخيص والشهادات الحالية التي حصلت عليها الشركة:

الجدول رقم (٢-١٢): تفاصيل شهادات السجل التجاري التي حصلت عليها الشركة

| المكان                          | نوع الكيان  | رقم السجل التجاري | تاريخ التسجيل                       | تاريخ الانتهاء                      |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| عنيزة، المملكة العربية السعودية | شركة مساهمة | ١١٢٨٠١٨١٨٤        | ١٤٣٥/٠٦/٢٧ هـ (الموافق ٢٧/٠٤/٢٠١٤م) | ١٤٤٥/٠٦/٢٧ هـ (الموافق ٠٩/٠١/٢٠٢٤م) |
| عنيزة، المملكة العربية السعودية | فرع         | ١١٢٨١٨٣٦٥٣        | ١٤٤١/٠٥/١٧ هـ (الموافق ١٢/٠١/٢٠٢٠م) | ١٤٤٥/٠٥/١٧ هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٢٣م) |



| المكان                           | نوع الكيان | رقم السجل التجاري | تاريخ التسجيل                      | تاريخ الانتهاء                     |
|----------------------------------|------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| الرياض، المملكة العربية السعودية | فرع        | ١٠١٠٦٠٣١٩٣        | ١٤٤١/٠٣/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٠م) | ١٤٤٥/٠٣/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢٨م) |
| الرياض، المملكة العربية السعودية | فرع        | ١٠١٠٤٦٠٨٤٠        | ١٤٤٠/٠١/١٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٩/٢٧م) | ١٤٤٤/٠١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٥م) |

المصدر: الشركة

## الجدول رقم (١٢-٣): بيانات التراخيص والشهادات النظامية التي حصلت عليها الشركة

| الشركة          | الجهة المُصدرة  | رقم الترخيص    | الغرض  | تاريخ الإصدار                      | تاريخ انتهاء الصلاحية              |
|-----------------|---|----------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| شركة نقي للمياه | هيئة الزكاة والضريبة والجمارك                             | ١١١٠٨٥٧٧٩٧     | شهادة لتمكين الشركة من إنهاء جميع معاملاتها    | ١٤٤٢/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٣م) | ١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠م) |
| شركة نقي للمياه | الغرفة التجارية الصناعية بعنيزة، المملكة العربية السعودية | ٦٠٢٠٠١١٨٦٦٩٦   | شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية بعنيزة | ١٤٤٣/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/١٦م) | ١٤٤٥/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/٠٩م) |
| شركة نقي للمياه | هيئة الزكاة والضريبة والجمارك                             | ٣١٠٣٣٩٢٤٥٢٠٠٠٣ | شهادة ضريبة القيمة المضافة                     | ١٤٤٠/٠٧/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٣١م) | لا يوجد                            |
| شركة نقي للمياه | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية                       | ٤٣٥١١٨٨٢       | شهادة أداء الالتزامات                          | ١٤٤٣/٠٦/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٧م) | ١٤٤٣/٠٧/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٥م) |
| شركة نقي للمياه | وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية                 | ٢٠٢٧٢١١١٠٠٤٥٠  | شهادة التزام بنظام حماية الأجور                | ١٤٤٣/٠٣/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٣م) | ١٤٤٣/٠٥/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٣م) |
| شركة نقي للمياه | وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية                 | ٢٠٠٠٢٢٠١٠١٩٣٨٤ | شهادة التزام بمتطلبات التوظيف                  | ١٤٤٣/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٢٧م) | ١٤٤٣/٠٩/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٧م) |

المصدر: الشركة

الترخيص منتهي وتعمل الشركة على تجديده.

## الجدول رقم (١٢-٤): ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة

| الشركة                    | الجهة المُصدرة                      | رقم الترخيص                    | الغرض                   | تاريخ الإصدار                      | تاريخ انتهاء الصلاحية              |
|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| مقر الشركة الرئيسي بعنيزة |                                     |                                |                         |                                    |                                    |
| شركة نقي للمياه           | المديرية العامة للدفاع المدني       | ٢-٠٠٠٥٧٥٥٧٧-٤٣                 | ترخيص الدفاع المدني     | ١٤٤٣/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٠٤م) | ١٤٤٤/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٣م) |
| شركة نقي للمياه           | أمانة منطقة القصيم                  | ٤٠٠٧٢٠٧٢٦١١                    | ترخيص ممارسة نشاط تجاري | لا يوجد                            | ١٤٤٣/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٦م) |
| شركة نقي للمياه           | وزارة الصناعة والثروة المعدنية      | ١٣٠٨ تعديل الرخصة الرقم (١٩٨٩) | ترخيص منشأة صناعية      | ١٤٤١/٠٧/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/٢٤م) | ١٤٤٤/٠٧/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/١٩م) |
| شركة نقي للمياه           | الهيئة العامة للغذاء والدواء        | E-٠٠٦٨١                        | ترخيص مؤسسة غذائية      | ١٤٤٠/٠٧/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٨م) | ١٤٤٣/٠٧/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٢م) |
| شركة نقي للمياه           | الهيئة العامة للغذاء والدواء        | FEC ٠٠٦٢١٤-٢٢                  | رخصة تصدير              | ١٤٤٣/٠٦/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٨م) | ١٤٤٤/٠٦/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠٨م) |
| شركة نقي للمياه           | الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة | ٥٢٦٤                           | ترخيص أعمال بيئية       | ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م) | ١٤٤٤/٠٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٣١م) |
| فرع الشركة بعنيزة         |                                     |                                |                         |                                    |                                    |
| شركة نقي للمياه           | أمانة منطقة القصيم                  | ٤٢٠٧٥٣٤٥٣٠٨                    | ترخيص ممارسة نشاط تجاري | ١٤٤٢/٠٧/١٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠١م) | ١٤٤٧/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٤م) |
| شركة نقي للمياه           | المديرية العامة للدفاع المدني       | ١-٠٠٠٦٩٧٥٤٣-٤٢                 | ترخيص الدفاع المدني     | ١٤٤٢/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٩م) | ١٤٤٣/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٦م) |
| فرع الشركة بالرياض        |                                     |                                |                         |                                    |                                    |
| شركة نقي للمياه           | أمانة منطقة الرياض                  | ٤١٠٧٣٤٥٦٩٧٠                    | ترخيص ممارسة نشاط تجاري | لا يوجد                            | ١٤٤٤/٠٩/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٠م) |
| شركة نقي للمياه           | المديرية العامة للدفاع المدني       | ١-٠٠٠٧٧١١١١-٤٣                 | ترخيص الدفاع المدني     | ١٤٤٣/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٤م) | ١٤٤٤/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢٥م) |



| الشركة          | الجهة المُصدِّرة              | رقم الترخيص | الغرض             | تاريخ الإصدار | تاريخ انتهاء الصلاحية |
|-----------------|-------------------------------|-------------|-------------------|---------------|-----------------------|
| بئر ١           |                               |             |                   |               |                       |
| شركة نقي للمياه | وزارة البيئة والمياه والزراعة | لا يوجد     | ترخيص حفر بئر**   | لا يوجد       | لا يوجد               |
| شركة نقي للمياه | وزارة البيئة والمياه والزراعة | لا يوجد     | ترخيص تشغيل بئر** | لا يوجد       | لا يوجد               |
| بئر ٢           |                               |             |                   |               |                       |
| شركة نقي للمياه | وزارة البيئة والمياه والزراعة | لا يوجد     | ترخيص حفر بئر**   | لا يوجد       | لا يوجد               |
| شركة نقي للمياه | وزارة البيئة والمياه والزراعة | لا يوجد     | ترخيص تشغيل بئر** | لا يوجد       | لا يوجد               |

المصدر: الشركة

\* الترخيص منتهي الصلاحية وتعمل الشركة على تجديده.

\*\* الترخيص غير متوفر وتعمل الشركة على إصداره.

## ٥-١٢ الاتفاقيات الجوهرية

أبرمت الشركة عدد من الاتفاقيات لأغراض تتعلق بأعمالها التجارية، وفيما يلي تلخيصاً للاتفاقيات التي تعتبرها الشركة اتفاقيات جوهرية أو ذات أهمية أو أنها من الممكن أن تؤثر على قرار المكتسبين في الاستثمار في أسهم الطرح. وتعتقد الشركة بأن جميع هذه الاتفاقيات بما فيها من شروط وأحكام هامة قد تم تضمينها في هذا القسم، ولا توجد أي اتفاقيات جوهرية أخرى في سياق أعمال الشركة لم يتم الإفصاح عنها. كما لم تخل الشركة بأي من الشروط والتعهدات المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات. ولم يرد في هذه الملخصات ما يفيد أنها تقدم وصفاً لجميع الشروط والأحكام المعمول بها في تلك الاتفاقيات كما أنها مقيدة بما ورد في تلك الاتفاقيات. ولمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة الأقسام (١٢-٦) ("اتفاقيات التمويل") و(١٢-٨-٢) ("عقود الإيجار") و(١٢-٧) ("وثائق التأمين")، للحصول على مزيد من المعلومات عن اتفاقيات التمويل واتفاقيات الإيجار ووثائق التأمين. يوضح الجدول التالي الاتفاقيات الجوهرية (باستثناء اتفاقيات التمويل واتفاقيات الإيجار ووثائق التأمين) التي أبرمتها الشركة لأغراض تتعلق بأعمالها التجارية:

### الجدول رقم (١٢-٥): تفاصيل الاتفاقيات الجوهرية

| اسم الاتفاقية                                   | الأطراف  | بيان موجز   | المدة وآلية التجديد  | القيمة  |
|---|--|---|--|---|
| <b>الاتفاقيات المبرمة مع العملاء الرئيسيين</b>  |  |   |  |   |
| اتفاقية توريد وتوزيع عبوات ماء                  | الشركة (بصفتها بائع) ومؤسسة سليمان العجمي (بصفتها الموزع)          | أبرمت الشركة اتفاقية توريد وتوزيع مع الموزع حيث تقوم الشركة بإنتاج وتعبئة عبوات الماء، والموزع يعمل بصفته وكيل بتوزيع عبوات الماء في المدينة المنورة ومناطقها المجاورة. | تسري الاتفاقية لمدة سنة اعتباراً من ١٧/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١/١/٢٠٢١م)، وتجدد تلقائياً. | ١٣,٢٨٨,٣١١ ريال سعودي (كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م). |
| اتفاقية توريد وتوزيع عبوات ماء                  | الشركة (بصفتها البائع) ومؤسسة الطيف الراقي للتجارة (بصفتها الموزع) | أبرمت الشركة اتفاقية توريد وتوزيع مع الموزع حيث تقوم الشركة بإنتاج وتعبئة عبوات الماء، والموزع يعمل بصفته وكيل بتوزيع عبوات الماء في تبوك ومناطقها المجاورة.            | تسري الاتفاقية لمدة سنة اعتباراً من ١٧/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١/١/٢٠٢١م)، وتجدد تلقائياً. | ١١,٨١٢,٩١٨ ريال سعودي (كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م). |
| اتفاقية توريد وتوزيع عبوات ماء                  | الشركة (بصفتها البائع) ومؤسسة علي أبو سعيد (بصفتها الموزع)         | أبرمت الشركة اتفاقية توريد وتوزيع مع الموزع حيث تقوم الشركة بإنتاج وتعبئة عبوات الماء، والعبوات يعمل بصفته وكيل بتوزيع عبوات الماء في الدمام ومناطقها المجاورة.         | تسري الاتفاقية لمدة سنة اعتباراً من ١٧/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١/١/٢٠٢١م)، وتجدد تلقائياً. | ١١,٥٢٩,١١٨ ريال سعودي (كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م). |
| <b>الاتفاقيات المبرمة مع الموردين الرئيسيين</b> |  |   |  |   |
| تعاملات توريد                                   | الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مصنع الرياض للكرتون (بصفتها البائع)  | أبرمت الشركة عدة تعاملات توريد مع شركة مصنع الرياض للكرتون وفقاً لأوامر شراء تتعلق بتوريد صناديق الكرتون.   | لا يوجد  | ١٠,٧٢٥,١٥٨ ريال سعودي (كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م). |

المصدر: الشركة



## ١٢-١-٥ اتفاقيات المبرمة مع العملاء الرئيسيين

### ١٢-١-٥-١ اتفاقية توريد وتوزيع عبوات الماء بين الشركة ومؤسسة سليمان العجمي

أبرمت الشركة (بصفتها البائع) اتفاقية توريد مع مؤسسة سليمان العجمي (بصفتها الموزع) بصفة غير حصرية لتوزيع عبوات الماء بصفته موزع في محافظات المدينة المنورة والحناكية والصويدة والعقول وبار والماشي وخيبر واليتمة والفريش، ويتعين على الموزع شراء بحد أدنى ٢٠٠,٠٠٠ صندوق من مياه الشرب المعبأة بأحجام مختلفة من منتجات الشركة شهرياً. بلغت الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية ١٣,٢٨٨,٣١١ ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وبلغ صافي الدخل ١٣,٢٨٨,٣١١ ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م. تسري الاتفاقية لمدة سنة واحدة اعتباراً من ١٧/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠٢١م) حتى ٢٨/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠٢٢م)، وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي ما لم يبلغ أحد الطرفين الآخر كتابياً قبل ٣٠ يوم من انتهاء الاتفاقية. تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أي نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة.

### ١٢-١-٥-٢ اتفاقية توريد وتوزيع عبوات الماء بين الشركة ومؤسسة الطيف الراقى للتجارة

أبرمت الشركة (بصفتها البائع) اتفاقية توريد مع مؤسسة الطيف الراقى للتجارة (بصفتها الموزع) بصفة غير حصرية لتوزيع عبوات الماء بصفته موزع غير حصري في محافظات تبوك وحالة عمار وبئر ابن هرماس والبدع وحقل وشрма وضباء والوجه وتيماء والعلما، ويتعين على الموزع شراء بحد أدنى ٢٥٠,٠٠٠ صندوق من مياه الشرب المعبأة بأحجام مختلفة من منتجات الشركة شهرياً. بلغت الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية ١١,٨١٢,٩١٨ ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وبلغ صافي الدخل ١١,٨١٢,٩١٨ ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م. تسري الاتفاقية لمدة سنة واحدة اعتباراً من ١٧/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠٢١م) حتى ٢٨/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠٢٢م)، وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي ما لم يبلغ أحد الطرفين الآخر كتابياً قبل ٣٠ يوم من انتهاء الاتفاقية. تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أي نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة.

### ١٢-١-٥-٣ اتفاقية توريد وتوزيع عبوات الماء بين الشركة ومؤسسة علي أبو سعيد

أبرمت الشركة (بصفتها البائع) اتفاقية توريد مع مؤسسة علي أبو سعيد (بصفتها الموزع) بصفة غير حصرية لتوزيع عبوات الماء بصفته موزع غير حصري في الدمام والخبر والظهران وسيهات والقطيف ورأس تنورة والجبيل، ويتعين على الموزع شراء بحد أدنى ٢٠٠,٠٠٠ صندوق من مياه الشرب المعبأة بأحجام مختلفة من منتجات الشركة شهرياً. بلغت الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية ١١,٥٢٩,١١٨ ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وبلغ صافي الدخل ١١,٥٢٩,١١٨ ريال عن العام ٢٠٢١م. تسري الاتفاقية لمدة سنة واحدة اعتباراً من ١٧/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠٢١م) حتى ٢٨/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠٢٢م)، وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي ما لم يبلغ أحد الطرفين الآخر كتابياً قبل ٣٠ يوم من انتهاء الاتفاقية. تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أي نزاع إلى المحكمة المختصة في المملكة.

## ١٢-٥-٢ اتفاقيات المبرمة مع الموردين الرئيسيين

### ١٢-٥-٢-١ تعاملات توريد بين الشركة وشركة مصنع الرياض للكرتون

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) تعاملات توريد مع شركة مصنع الرياض للكرتون (بصفتها البائع)، لغرض توريد الكراتين لأوامر شراء لغرض توريد صناديق الكرتون. تبلغ القيمة الإجمالية للتعاملات ١٠,٧٢٥,١٥٨ ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## ١٢-٦ اتفاقيات التمويل

أبرمت الشركة اتفاقية تمويل واحدة مع بنك الرياض التجاري فيما يتعلق بأعمالها، وفيما يلي ملخص لبنود وأحكام تلك الاتفاقية التي تعتبرها الشركة جوهرية أو ذات أهمية أو التي قد تؤثر على قرار المكتتبين بالاستثمار في أسهم الطرح. لم تخل الشركة بأي من الشروط والتعهدات المنصوص عليها في تلك الاتفاقية. تتضمن هذه الملخصات الشروط والأحكام الجوهرية فقط، وليس كافة الشروط والأحكام بموجب تلك الاتفاقية، ولا يمكن اعتبار الملخص بديلاً عن الشروط والأحكام الواردة بتلك الاتفاقية.

وتحتوي اتفاقية التمويل المبرمة من قبل الشركة على أحكام تتطلب تقديم إشعاراً مسبقاً للجهة الممولة عند حدوث أي تغيير في السيطرة على الشركة أو في هيكل ملكية الشركة أو عند طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام. وقد قدمت الشركة الإشعارات اللازمة للجهة الممولة في هذا الشأن.

يوضح الجدول التالي اتفاقية التمويل التي أبرمتها المجموعة لأغراض أعمالها:

### الجدول رقم (١٢-٦): تفاصيل اتفاقيات التمويل

| المُضْرَض                 | نوع التمويل  | فترة الإتاحة   | مبلغ التمويل          |
|---------------------------|--|--|-----------------------|
| بنك الرياض <sup>(١)</sup> | اتفاقية التسهيلات البنكية المتوافقة مع الضوابط الشرعية | تمتد فترة توفر التسهيلات من ١٥/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤/٠٨/٢٠٢٥م) حتى ٠١/٠٣/١٤٤٧هـ (الموافق ٢٤/٠٨/٢٠٢٥م). | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي |

المصدر: الشركة.

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بلغ الرصيد القائم للتسهيلات البنكية مع بنك الرياض ١٢,٠٩٥,٠٠٠ ريال سعودي.



## ١٢-٦-١ اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية المبرمة مع بنك الرياض

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية (تورق) مع بنك الرياض في ١٠/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤/٠٨/٢٠٢٠م) وحتى ١٤٤٧/٠٣/٠١هـ (الموافق ٢٤/٠٨/٢٠٢٥م) لتمويل استحواذ الشركة على الأصول المعنية، وافق بموجبها بنك الرياض على تقديم تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية للشركة بقيمة إجمالية تبلغ ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بمعدل ربح ٤٪ زيادة على معدل السايبور ورسوم عمولة تتراوح بين ٠,٠٢٪ و ٠,٠٥٪. ترى الشركة أن الاتفاقية تتلاءم مع الممارسات السائدة في السوق.

تسري التسهيلات حتى ١٤٤٧/٠٣/٠١هـ (الموافق ٢٤/٠٨/٢٠٢٥م) وفيما يلي بيان بالضمانات المقدمة من الشركة بموجب الاتفاقية:

أ. ضمانات شخصية بالتكافل والتضامن من أمين عبدالله الملاح وياسر عقيل العقيل وفهد سليمان المسند لصالح بنك الرياض بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

ب. سند لأمر بالتكافل والتضامن من أمين عبدالله الملاح وياسر عقيل العقيل وفهد سليمان المسند لصالح بنك الرياض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

ج. رهن شاحنات مرسيدس-بنز المودعة لدى بنك الرياض لضمان التزامات الشركة بموجب اتفاقية التسهيلات.

تشمل التعهدات الرئيسية التي قدمتها الشركة بموجب هذه التسهيلات إشعار المُقرض قبل إجراء أي تغيير في هيكل الملكية. وبموجب الخطاب المؤرخ في ١٤٤٢/١٢/٢٤هـ (الموافق ٠٣/٠٨/٢٠٢١م) وافق بنك الرياض على الطرح.

وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى الهيئة القضائية المختصة.

## ١٢-٧ وثائق التأمين

تحفظ الشركة وثائق تأمين تغطي أنواعاً مختلفة من المخاطر التي قد تتعرض لها. وقد صدرت وثائق التأمين تلك من عدة شركات تأمين. يوضح الجدول التالي التفاصيل الرئيسية لوثائق التأمين التي تمتلكها الشركة:

الجدول رقم (١٢-٧): تفاصيل وثائق التأمين

| رقم الوثيقة       | أنواع التغطية التأمينية                                 | شركة التأمين                      | مدة السريان  | الحد الأقصى للتغطية التأمينية                                      |
|-------------------|---|-----------------------------------|--|--|
| ٢٥٠١٤٦٨٢          | التأمين على ممتلكات الشركة من الحرائق والأخطار المشابهة | شركة ملاذ للتأمين التعاوني        | ١١/٠١/٢٠٢١م حتى ٠٤/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ٣١/١١/٢٠٢٢م) | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للمباني بما في ذلك التركيبات وتجهيزات المالك |
| ٥٤١٦٥٠٠           | تأمين شامل على المركبات                                 | الشركة الوطنية للتأمين            | ١٢/٠٩/٢٠٢٠م حتى ٠٤/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٨/١٢/٢٠٢١م) | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي  |
| ٤٥٤١٦٥٠٠          | تأمين طبي   | بوبا للتأمين                      | ٠٣/٢٩/٢٠٢١م حتى ٠٨/٢٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨/٠٢/٢٠٢٢م) | ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي   |
| ٣٤CHB٢ ٠٢٠٦/٢١-٠١ | التأمين على الأموال                                     | شركة تشب العربية للتأمين التعاوني | ٠٨/٠٤/٢٠٢١م حتى ٠٦/٠٦/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٢٢م) | ١٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي   |
| ٤١CHB٢ ٠٢٢١/٢١-٠١ | تأمين المسؤولية المدنية                                 | شركة تشب العربية للتأمين التعاوني | ٠٨/٠٤/٢٠٢١م حتى ٠٦/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٢٢م) | ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي   |
| ٦٧CHB٢ ٠٢٠٧/٢١-٠١ | تأمين ضد خيانة الأمانة                                  | شركة تشب العربية للتأمين التعاوني | ٠٨/٠٤/٢٠٢١م حتى ٠٦/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٢٢م) | ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي   |

المصدر: الشركة

\* وثيقة التأمين منتهية وتعمل الشركة على تجديده.



## ٨-١٢ العقارات

## ١-٨-١٢ صكوك الملكية

الجدول رقم (٨-١٢): تفاصيل صكوك الملكية

| م | تفاصيل الصك   | الموقع                               | الغرض   | حقوق الأطراف الأخرى/ المنازعات |
|---|---|--------------------------------------|---|--------------------------------|
| ١ | صك برقم ٣٦١٥١١٠٠٣٨٥٥ وبتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٢١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٣م) | شمال عنيزة، المملكة العربية السعودية | قطعة أرض بمساحة ٤٥,١٧٣,٥ متر مربع، ولغرض تشغيل مبنى الإدارة ومبنى المصنع وسكن الموظفين ومحطة تحلية المياه | لا يوجد                        |
| ٢ | صك برقم ٣٦١٥١١٠٠٣٨٥٦ وبتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٢١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٣م) | شمال عنيزة، المملكة العربية السعودية | قطعة أرض بمساحة ٤٤,٤٤٨,٥ متر مربع، ولغرض تشغيل مبنى مملوك للشركة  | لا يوجد                        |
| ٣ | صك برقم ٣٦١٥٠٨٠٠٥٢٠٩ وبتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٤م) | شمال عنيزة، المملكة العربية السعودية | قطعة أرض بمساحة ٧٢,٦٧٢,٦ متر مربع، ولغرض التوسع المستقبلي   | لا يوجد                        |

المصدر: الشركة

## ٢-٨-١٢ عقود الإيجار

أبرمت الشركة اتفاقية إيجار لبدء أو الشروع في أنشطتها ومباشرتها. وتضمن الشركة بصفتها المستأجر في هذه الاتفاقية دفع مبلغ الإيجار السنوي المنصوص عليه في الاتفاقية ولا يحق لها بشكل عام التنازل عن محل الاتفاقية أو تأجيرها من الباطن كلياً أو جزئياً إلى الغير. ومدة الإيجار في الاتفاقية هي خمس (٥) سنوات وتتص الاتفاقية على أن يكون التجديد بناء على اتفاق مكتوب بين الأطراف. ولا تجيز اتفاقية الإيجار لطرف واحد من طرفيها إنهاء الاتفاقية بمحض اختياره. ويوضح الجدول التالي تفاصيل اتفاقية الإيجار التي أبرمتها الشركة.

الجدول رقم (٩-١٢): تفاصيل اتفاقية الإيجار التي أبرمتها الشركة

| الموقع           | المؤجر     | الغرض       | مدة العقد وآلية التجديد   | القيمة الإيجارية          | حق التنازل/ التاجير من الباطن   |
|------------------|------------|-------------|---|---------------------------|---|
| حي السلي، الرياض | شركة كفاءة | فرع ومستودع | خمس سنوات اعتباراً من ١٤٤١/٠٨/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/١٥م) وحتى ١٤٤٦/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/١٤م). | ٣٦٧,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً | لا يمكن للشركة التنازل عن حقوقها المنصوصة في العقد أو التاجير من الباطن |

المصدر: الشركة

## ٩-١٢ المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة أن جميع العقود مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في هذا القسم لا تشمل على أي شروط تفضيلية وأنها قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة. وباستثناء ما تم ذكره في هذا القسم من هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة لا ترتبط بأي تعاملات أو اتفاقيات أو علاقات تجارية أو صفقات عقارية مع طرف ذي علاقة بما في ذلك المستشار المالي والمستشار القانوني للطرح.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة على التقيد بالمادة الحادية والسبعون والمادة الثانية والسبعون من نظام الشركات وتعليمات المادة السادسة والأربعون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة فيما يتعلق بالاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد وافقت الجمعية العامة على جميع التعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة للسنوات المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. وبلغت إجمالي قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ١٨٥,٢ مليون ريال سعودي و١١٦,٨ مليون ريال سعودي و١١٦,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي، للسنوات المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

## ١-٩-١٢ اتفاقية شراء مشتركة بين الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مصنع زلال للمياه (بصفتها البائع ومقدم الخدمات)

أبرمت الشركة (بصفتها العميل) اتفاقية تعاون مشترك مسبقاً مع شركة زلال (بصفتها مقدم الخدمات) بتاريخ ١٤٣٩/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/١٣م)، ولمدة خمسة سنوات، يُقدم بموجبها مُقدم الخدمة خدمات توريد وتعبئة وتسويق المياه المعبأة بالإضافة إلى خدمات تثبيت وتشغيل خطوط الإنتاج في مصنع الشركة لغرض إنتاج العبوات بمختلف الأحجام. وقد أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) اتفاقية شراء خط الإنتاج مع شركة مصنع زلال للمياه (بصفتها البائع) بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م) بمبلغ ١٢,٣٣٦,٩٩٢ ريال سعودي. تسري الاتفاقية لخمس سنوات اعتباراً من ١٤٣٩/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/١٣م). تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عن الاتفاقية ودياً، وفي حال عدم التسوية تحال المنازعة إلى التحكيم.



وتعد هذه الاتفاقية عقداً مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابع لمقدم الخدمات (حيث أن شركة مصنع زلال للمياه مملوكة لكل من فهد المسند وياسر العقيل، والذين يمتلكون مجتمعين شركة السد الحديثة المتطورة، والتي بدورها تملك ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة)، ولا تتطلب موافقة الجمعية العامة لعدم وجود مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

## ١٢-٩-٢ اتفاقية شراء بين الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (بصفتها البائع)

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) اتفاقية شراء مع شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (بصفتها البائع) بتاريخ ١٥/٠٣/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/١١/٢٠٢٠م) وتقضي الاتفاقية على شراء الشركة التالي:

١. آلة نفض.
٢. آلة تعبئة وتوسيم ومعالجة.
٣. جهاز ضاغطة (كومبريسور) بضغط عالي.
٤. نظام انتاج آلي.
٥. سير ناقل للعبوات.

يقوم البائع بتدريب موظفي المشتري على تشغيل وصيانة الأجهزة المذكورة وتحمل ٥٠٪ من تكلفة موظفي خط الإنتاج والتشغيل، وقيمة الاتفاقية ١٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقد أبرم طرفا الاتفاقية ملحقاً بتاريخ ١٣/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥/٠٢/٢٠٢١م) لغرض تأجيل إنشاء خط الإنتاج حتى النصف الأول من عام ٢٠٢٢م بسبب تبعات جائحة كورونا. يخضع العقد لأنظمة المملكة وأي نزاع ينشأ عن الاتفاقيات يُحال إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتعد هذه الاتفاقية عقداً مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابع للبائع (حيث أن مصنع الشرق الأوسط للمكائن مملوك بنسبة ٦٠٪ لياسر العقيل، والذي يمتلك بدوره نسبة قدرها ٥٠٪ من شركة السد الحديثة المتطورة، والتي بدورها تملك ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة) ولوجود مصلحة لعضو مجلس الإدارة زيد نهاد راتب الناظر فيه، وقد تم عرض هذا العقد على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٠٧/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٨/١٥/٢٠٢١م) وتمت الموافقة عليه.

## ١٢-٩-٣ أمر شراء بين الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (بصفتها البائع)

أصدرت الشركة (بصفتها المشتري) أمر شراء على العرض المقدم من شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (بصفتها البائع) بتاريخ ٢١/١٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٩/٠٩/٢٠٢٠م)، وذلك لغرض تجهيز المصانع والآلات لتطوير مصنع تحلية المياه للشركة بقيمة ١,٧٢٥,٠٠٠ يورو (٧,٧٠٠,٩١٧ ريال سعودي). حيث أن شروط الدفع اقتضت بتقديم المشتري دفعة أولى عند إصدار أمر الشراء بنسبة ٥٠٪ ودفعة ثانية بنسبة ٤٠٪ قبل الشحن ودفعة ثالثة بنسبة ١٠٪ عند التركيب والتشغيل، وتتوقع الشركة إتمام عملية تطوير مصنع تحلية المياه في مايو ٢٠٢١م. أبرم الطرفان ملحق تعديل بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٠م) لتأجيل بدء تشغيل وصيانة الآلات والمعدات المذكورة حتى النصف الأول من عام ٢٠٢٢م بسبب التأخيرات الناتجة عن تبعات جائحة كورونا. يخضع العقد لأنظمة المملكة وأي نزاع ينشأ عن الاتفاقيات يُحال إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتعد هذه الاتفاقية عقداً مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للبائع (حيث أن مصنع الشرق الأوسط للمكائن مملوك بنسبة ٦٠٪ لياسر العقيل، والذي يمتلك بدوره نسبة قدرها ٥٠٪ من شركة السد الحديثة المتطورة، والتي بدورها تملك ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة) ولوجود مصلحة لعضو مجلس الإدارة زيد نهاد راتب الناظر فيه، وقد تم عرض هذا العقد على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٠٧/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٨/١٥/٢٠٢١م) وتمت الموافقة عليه.

## ١٢-٩-٤ التعاملات بين الشركة (بصفتها المشتري) وشركة السد الحديثة المتطورة (بصفتها البائع)

تقوم الشركة بشراء المواد الخام من شركة السد الحديثة المتطورة، وهذه المواد تشمل مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية التي تستخدم في تعبئة مياه الشرب. وقد بلغت مشتريات الشركة من شركة السد الحديثة المتطورة ما نسبته ٤٣,٢٪ و ٥٨,٩٪ و ٥٤,٠٪ من إجمالي مشتريات الشركة للمواد الخام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، وذلك بقيمة إجمالية بلغت ٣٢,١ مليون ريال سعودي و ٤٢,٣ مليون ريال سعودي و ٧٣,٤ مليون ريال سعودي لنفس الفترات.

وتعد هذه الاتفاقية عقداً مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابع لمقدم الخدمات (حيث تملك شركة السد الحديثة المتطورة ما نسبته ٥٠٪ من أسهم الشركة)، ولا تتطلب موافقة الجمعية العامة لعدم وجود مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.



## ١٠-١٢ تعارض المصالح

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة")، يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد لديهم تعارض في المصالح فيما يتعلق بالعقود أو الخدمات المبرمة مع الشركة، وأن أيًا منهم لم يشترك في أية أنشطة مماثلة لأنشطة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أو تتعارض معها .

## ١١-١٢ الملكية الفكرية

### ١-١١-١٢ العلامات التجارية

سجلت الشركة عددًا من العلامات التجارية التي تعتمد عليها كعلامة تجارية خاصة بأعمالها . علماً بأن الشركة تعتمد على هذه العلامات التجارية لضمان نجاح أعمالها ودعم وضعها التنافسي في السوق. لذا فإن عدم مقدرة الشركة على حماية علاماتها التجارية أو اضطرار أي منها إلى اتخاذ إجراء قانوني لازم لحمايتها قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على قدرتها على استعمالها مما قد يؤثر على سير أعمالها ونتائج عملياتها (لمزيد من التفاصيل حول المخاطر المرتبطة بالعلامات التجارية، يُرجى مراجعة القسم (٢-١-٤٠) ("المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية").

جميع العلامات التجارية المملوكة للشركة مسجلة باسم الشركة، ويوضح الجدول التالي بعض التفاصيل الرئيسية المتعلقة بجميع العلامات التجارية التي سجلتها الشركة:

#### الجدول رقم (١٢-١٠): تفاصيل العلامات التجارية

| الشعار  | الصفحة | السريران/تاريخ الانتهاء  | العلامة التجارية  | بلد التسجيل              |
|---|--------|--|---|--------------------------|
|   | ٣٥     | مسجلة في ١٤٤٠/١٢/١٩ هـ<br>(الموافق ٢٠١٩/٠٨/٢٠ م)<br>سارية حتى ١٤٥٠/٠٩/١٤ هـ<br>(الموافق ٢٠٢٩/٠١/٢٩ م). | كلمة "نقي/Naqi" باللغة العربية والإنجليزية باللون التيفاني الغامق ولون النقاط في كلمة نقي باللون الأزرق الغامق ومدرج شعار بشكل قطرة مياه بالمنصف بين كلمة نقي باللغة العربية والإنجليزية باللون الأزرق والجزء المتبقي من القطرة تحت حرف الياء باللون الأزرق الفاتح ومضاف بالأسفل عبارة "نقي للمياه" باللغة العربية وعبارة "Naqi Water" باللغة الإنجليزية  | المملكة العربية السعودية |
|  | ٤٣     | مسجلة في ١٤٤٢/١٢/٢٥ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٤ م)<br>سارية حتى ١٤٥٢/١٠/١٦ هـ<br>(الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٨ م)  | كلمة "نقي/Naqi" باللغة العربية والإنجليزية باللون التيفاني الغامق ولون النقاط في كلمة نقي باللون الأزرق الغامق ومدرج شعار بشكل قطرة مياه بالمنصف بين كلمة نقي باللغة العربية والإنجليزية باللون الأزرق والجزء المتبقي من القطرة تحت حرف الياء باللون الأزرق الفاتح ومضاف بالأسفل عبارة "نقي للمياه" باللغة العربية وعبارة "Naqi Water" باللغة الإنجليزية. | المملكة العربية السعودية |



## ٢-١١-١٢ النماذج الصناعية

الجدول رقم (١١-١٢): تفاصيل النماذج الصناعية

| النموذج  | الفئة                     | السريران/تاريخ الانتهاء  | تفاصيل النموذج   | بلد التسجيل              |
|--|---------------------------|--|--|--------------------------|
|   |                           |  |  |                          |
|   | لوكارنو: LOC (١٢) CI ٠١-٩ | مسجلة في ١٧/١٠/١٤٤٢هـ<br>(الموافق ٢٩/٠٥/٢٠٢١م) /<br>سارية حتى ١٧/١٠/١٤٥٢هـ<br>(الموافق ٠٩/٠٢/٢٠٢١م). | شهادة نموذج صناعي<br>(SA٩٣٠١) متعلقة بقوارير<br>"لوكارنو". | المملكة العربية السعودية |
|   |                           |  |  |                          |
|  |                           |  |  |                          |

## ٣-١١-١٢ حقوق الملكية الفكرية الأخرى للشركة

سجلت الشركة اسم نطاق إنترنت باسمها ويوضح الجدول التالي تفاصيل اسم نطاق الإنترنت المسجل باسم الشركة.

الجدول رقم (١٢-١٢): تفاصيل اسم نطاق الإنترنت

| اسم نطاق الإنترنت   | تاريخ انتهاء الصلاحية              |
|---|------------------------------------|
| <a href="https://naqiwater.com/">https://naqiwater.com/</a> | ٠٧/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢٢م) |

المصدر: الشركة

## ١٢-١٢ التقاضي

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه ليس هناك أي نزاعات قضائية أو قضايا أو شكاوى أو إجراءات تحقيق قضائية حالية قائمة أو محتملة يمكن أن يكون لها، مجتمعة أو منفردة، تأثير جوهري على الشركة، كما لم يصل إلى علم الشركة وجود أي نزاعات قضائية جوهرية منظورة حالياً أو محتملة أو حقائق يمكن أن ينشأ عنها، مجتمعة أو منفردة، خطر محقق متعلق بنزاع جوهري باستثناء الوارد أدناه:

## ١-١٢-١٢ النزاعات

## ١-١-١٢-١٢ مؤسسة فردية ضد الشركة

أقامت مؤسسة فردية (المدعي) دعوى ضد الشركة (المدعى عليها) لدى المحكمة التجارية في بريدة الدعوى رقم (٢٣٩٩٣٨) متعلقة أساساً بدعوى صدر بها حكم مسبقاً أمام المحكمة الجزائية في بريدة، والتي ادعى فيها أن المدعى عليها قامت بانتهاك العلامة التجارية المملوكة للمدعى حيث أن المدعى عليها لم يكن لديها علامة تجارية مسجلة تحديداً "قطرة". وصدر حكم المحكمة الجزائية بإلزام المدعى عليها بدفع غرامة مالية قدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي وإلزام مدير المدعى عليها بدفع غرامة مالية قدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي وإلزام المدعى عليها بالاعتذار للمدعى أيضاً.

طالب المدعى في هذه الدعوى بالتعويض عن الضرر الناتج من انتهاك العلامة التجارية. وصدر الحكم الابتدائي القاضي برد الدعوى.



## ١٢-١-١٢ الشركة ضد شركة تركيب وبيع فلاتر

أقامت الشركة (المدعية) شكوى برقم (٥٤٧٣٨) ضد شركة تمتن تركيب وبيع فلاتر المياه (المدعى عليها) على إنها قامت بانتهاك العلامة التجارية للمدعية وتم رفع الشكوى بتاريخ ١٠/٢٩/١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/١٠م)، ومطالبتها بإبطال استخدام العلامة التجارية التابعة للمدعية. والشكوى حالياً قيد النظر وتحت الإجراء لدى إدارة الأسماء في وزارة التجارة.

## ١٢-١-١٢ مخالفة بيئية

صدر قرار بتغريم الشركة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٢/١١/١٤٤١ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٠٣م) حيث أن الشركة قامت بمزاولة نشاط بدون الحصول على التجديدات المطلوبة ولعدم تقديم سجل الالتزام البيئي. وفي حال التكرار ستضاعف العقوبة وتغلق المنشأة لمدة ٩٠ يوماً.

## ١٢-١٣ ملخص النظام الأساس

### ١٢-١٣-١ اسم الشركة

اسم الشركة هو "شركة نقي للمياه"، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ وتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢٧ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٢٧م).

### ١٢-١٣-٢ أغراض الشركة

فيما يلي أغراض الشركة بحسب النظام الأساس:

- الصناعات التحويلية.
- النقل والتخزين.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- التجارة.
- الصناعة والتعدين والتدوير (صنع المشروبات).

وتمارس الشركة هذه الأنشطة بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

### ١٢-١٣-٣ المشاركة

يجوز للشركة أن تؤسس شركات أخرى بمفردها (ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مغلقة) بشرط ألا يقل رأس المال عن خمسة (٥) ملايين ريال كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن. كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألا يشمل ذلك الوساطة في تداولها. كما يجوز للشركة تملك الأصول المنقولة وغير المنقولة، وبيعها وشراؤها وتأجيرها.

### ١٢-١٣-٤ مقر الشركة الرئيسي

يقع المركز الرئيس للشركة في محافظة عنيزة بالمملكة العربية السعودية. ولها أن تنشئ فروعاً أو مكاتب أخرى أو توكيلات داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.

### ١٢-١٣-٥ مدة الشركة

مدة الشركة تسعة وتسعون (٩٩) سنة ميلادية تبدأ من تاريخ التأشير بالسجل التجاري بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة، ويجوز دائماً إطالة هذه المدة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

### ١٢-١٣-٦ رأس مال الشركة

حدد رأس مال الشركة بمبلغ وقدره مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية متساوية، وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية.

### ١٢-١٣-٧ الاكتتاب في الأسهم

اكتتب المساهمون في كامل رأس المال البالغ عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم مدفوعة بالكامل وقيمتها الإجمالية مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.



## ١٢-١٣-٨ بيع الأسهم غير المستوفاة القيمة

يلتزم المساهم بدفع قيمة السهم في المواعيد المعينة لذلك، وإذا تخلف عن الوفاء في ميعاد الاستحقاق، جاز لمجلس الإدارة بعد إعلامه عن طريق البريد الإلكتروني أو إبلاغه بخطاب مسجل بيع السهم في المزاد العلني أو سوق الأوراق المالية بحسب الأحوال وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة. وتستوفي الشركة من حصيلة البيع المبالغ المستحقة لها وترد الباقي إلى صاحب السهم. وإذا لم تكف حصيلة البيع للوفاء بهذه المبالغ، جاز للشركة أن تستوفي الباقي من جميع أموال المساهم. ومع ذلك يجوز للمساهم المتخلف عن الدفع إلى يوم البيع دفع القيمة المستحقة عليه مضافاً إليها المصروفات التي أنفقتها الشركة في هذا الشأن. وتلغي الشركة السهم المباع وفقاً لأحكام هذه المادة، وتعطي المشتري سهماً جديداً يحمل رقم السهم الملغى وتؤشر في سجل الأسهم بوقوع البيع مع بيان اسم المالك الجديد.

## ١٢-١٣-٩ إصدار الأسهم

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية، وإنما يجوز أن تُصدر أسهماً بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين. ويكون السهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا تملك السهم أشخاص متعددون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المرتبطة به، ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم.

## ١٢-١٣-١٠ شهادات الأسهم

تصدر الشركة شهادات الأسهم بحيث تكون ذات أرقام متسلسلة وموقع عليها من رئيس مجلس إدارة الشركة أو من يفوضه من أعضاء المجلس وتختتم بخاتم الشركة ويتضمن السهم على الأخص رقم وتاريخ القرار الوزاري الصادر بالترخيص بتحول الشركة ورقم وتاريخ القرار الوزاري بإعلان تحول الشركة وقيمة السهم الاسمية؛ والمبلغ المدفوع منها وغرض الشركة باختصار ومركزها الرئيسي ومدتها ويجوز أن يكون للأسهم كوبونات ذات أرقام متسلسلة ومشملة على رقم السهم المرفقة به.

## ١٢-١٣-١١ تداول الأسهم

لا يجوز تداول الأسهم التي يكتب بها المساهمين إلا بعد نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين لا تقل كل منهما عن اثني عشر شهراً من تاريخ تحول الشركة ويؤشر على صكوك هذه الأسهم بما يدل على نوعها وتاريخ تحول الشركة والمدة التي يمنع فيها تداولها. ومع ذلك يجوز خلال مدة الحظر نقل ملكية الأسهم وفقاً لأحكام بيع الحقوق من أحد المساهمين إلى مساهم آخر أو من ورثة أحد المساهمين في حالة وفاته إلى الغير أو في حالة التنفيذ على أموال المساهم المعسر أو المفلس، على أن تكون أولوية امتلاك تلك الأسهم للمساهمين الآخرين وتسري أحكام هذه المادة على ما يكتب به المساهمون في حالة زيادة رأس المال قبل انقضاء مدة الحظر.

## ١٢-١٣-١٢ سجل المساهمين

تداول أسهم الشركة بالقيد في سجل المساهمين الذي تعده أو تتعاقد على إعداده الشركة، على أن يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم ومهنتهم وأماكن إقامتهم وعناوينهم وأرقام الأسهم التسلسلية والقدر المدفوع منها ويؤشر في هذا القيد على الأسهم. ولا يعتد بنقل ملكية السهم الاسمي في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور.

## ١٢-١٣-١٣ زيادة رأس المال

- الجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، شريطة أن يكون رأس المال قد دفع كاملاً ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنته بعد المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.
- الجمعية العامة غير العادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو جزءاً منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك. ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.
- للمساهم المالك للسهم وقت صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال الأولوية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية. ويبلغ هؤلاء بأولوياتهم بالنشر في جريدة يومية أو بإبلاغهم بوساطة البريد المسجل عن قرار زيادة رأس المال وشروط الاكتتاب ومدته وتاريخ بدايته وانتهائه.
- يحق للجمعية العامة غير العادية وقف العمل بحق الأولوية للمساهمين في الاكتتاب بزيادة رأس المال مقابل حصص نقدية أو إعطاء الأولوية لغير المساهمين في الحالات التي تراها مناسبة لمصلحة الشركة.
- يحق للمساهم بيع حق الأولوية أو التنازل عنه خلال المدة من وقت صدور قرار الجمعية العامة بالموافقة على زيادة رأس المال إلى آخر يوم للاكتتاب في الأسهم الجديدة المرتبطة بهذه الحقوق، وفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
- مع مراعاة ما ورد أعلاه، توزع الأسهم الجديدة على حَمَلَة حقوق الأولوية الذين طلبوا الاكتتاب، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويوزع



الباقى من الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا أكثر من نصيبهم، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، وي طرح ما تبقى من الأسهم على الغير، ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام السوق المالية على غير ذلك.

ز. يجوز أن تكون الأسهم الجديدة التي تصدر بسبب زيادة رأس المال نقدية أو عينية، وإذا وجدت حصص عينية فإنه يجب على مجلس الإدارة اتخاذ الإجراءات المنصوص عليها في نظام الشركات للتحقق من صحة تقدير هذه الحصص.

## ١٢-١٣-١٤ خفض رأس مال الشركة

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

وإذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته عن حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه في غضون ستين (٦٠) يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في المنطقة التي يقع بها مركز الشركة الرئيس. فإذا اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستندات إثبات الدين في الميعاد المذكور أعلاه، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً لوفاء به إذا كان آجلاً.

## ١٢-١٣-١٥ السندات والصكوك

يجوز للشركة - بقرار من الجمعية العامة غير العادية - وفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة، إصدار أي نوع من أنواع أدوات الدين القابلة للتداول سواء بالعملة السعودية أو غيرها، داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها، كالسندات والصكوك وذلك ما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. ويجوز للجمعية العامة غير العادية تفويض مجلس الإدارة لإصدار أدوات الدين هذه بما فيها السندات والصكوك سواء في جزء أو عدة أجزاء أو من خلال سلسلة من الإصدارات بموجب برنامج أو أكثر ينشئه مجلس الإدارة من وقت إلى آخر وكل ذلك في الأوقات والمبالغ والشروط التي يقرها مجلس الإدارة وله حق اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لإصدارها. كما يجوز للشركة - بقرار من الجمعية العامة غير العادية - أن تصدر أدوات دين أو صكوك تمويلية قابلة للتحويل إلى أسهم، بعد صدور قرار من الجمعية العامة غير العادية يُحدد فيه الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يجوز إصدارها مقابل تلك الأدوات أو الصكوك، سواء أصدرت تلك الأدوات أو الصكوك في الوقت نفسه أو من خلال سلسلة من الإصدارات أو من خلال برنامج أو أكثر لإصدار أدوات دين أو صكوك تمويلية. ويصدر مجلس الإدارة - دون حاجة إلى موافقة جديدة من هذه الجمعية - أسهم جديدة مقابل تلك الأدوات أو الصكوك التي يطلب حاملوها تحويلها، فور انتهاء فترة طلب التحويل المحددة لحملة تلك الأدوات أو الصكوك وذلك بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. ويتخذ المجلس ما يلزم لتعديل نظام الشركة الأساس فيما يتعلق بعدد الأسهم المصدرة ورأس المال. ويجب على مجلس الإدارة شهر اكتمال إجراءات كل زيادة في رأس المال بالطريقة المحددة في النظام لشهر قرارات الجمعية العامة غير العادية.

مع مراعاة ما ورد في المادة ١٢٢ من نظام الشركات، يجوز للشركة تحويل أدوات الدين أو أدوات التمويل إلى أسهم وفقاً لنظام السوق المالية. في جميع الأحوال، لا يجوز تحويل أدوات الدين أو أدوات التمويل هذه إلى أسهم في الحالتين التاليتين:

- في حال كانت شروط إصدار أدوات الدين وأدوات التمويل لا تنص على إمكانية تحويل هذه الأدوات إلى أسهم من خلال زيادة رأس مال الشركة.
- في حال لم يوافق حامل أداة الدين أو أداة التمويل على هذا التحويل.

## ١٢-١٣-١٦ إدارة الشركة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ستة (٦) أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة لا تزيد عن ثلاث (٣) سنوات واستثناءً من ذلك يكون تعيين أول مجلس إدارة لمدة خمس (٥) سنوات.

## ١٢-١٣-١٧ انتهاء عضوية المجلس

تنتهي عضوية المجلس بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو لها وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية في كل وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم وذلك دون إخلال بحق العضو المعزول تجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب ولعضو مجلس الإدارة أن يعتزل بشرط أن يكون ذلك في وقت مناسب وإلا كان مسؤولاً قبل الشركة عما يترتب على الاعتزال من أضرار.

## ١٢-١٣-١٨ شغور منصب أحد أعضاء مجلس الإدارة

وإذا شغل مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة كان للمجلس أن يعين بديلاً لذلك العضو في المجلس دون النظر للترتيب في الأصوات في الجمعية التي انتخب المجلس، على أن يكون ممن تتوافر فيهم الخبرة والكفاية ويجب أن تبلغ بذلك وزارة التجارة أو إلى هيئة السوق المالية بالنسبة للشركات المدرجة خلال خمسة (٥) أيام عمل من تاريخ التعيين وأن يعرض التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها ويكمل العضو الجديد مدة سلفه. وإذا لم تتوافر الشروط اللازمة لانعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في نظام الشركات أو النظام الأساس للشركة وجب على بقية الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ستين (٦٠) يوماً لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.



## ١٢-١٣-١٩ صلاحيات مجلس الإدارة ومهامه

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة. يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات والصلاحيات في إدارة الشركة وتصريف أمورها بما يحقق أغراضها، وله على سبيل المثال لا الحصر:

- أ. وضع اللوائح والسياسات الداخلية للشركة.
- ب. إقرار رؤية الشركة واستراتيجياتها وخطط عملها والموافقة على خططها وميزانياتها التشغيلية وميزانياتها الرأسمالية السنوية وغيرها.
- ج. إبرام وتوقيع وتنفيذ جميع العقود والاتفاقيات، بما في ذلك دون حصر عقود الشراء والبيع والإيجار والاستئجار والوكالات والامتياز وعقود التحوط المالي، وغيرها من المستندات والعقود والمعاملات والصفقات نيابة عن الشركة والدخول في المناقصات وتقديم العطاءات والمناصفة وقبول الترسية ورفضها نيابة عنها.
- د. التعامل باسم الشركة مع كافة البنوك العاملة بالمملكة أو خارجها وفتح وإدارة وتشغيل وإغلاق الحسابات البنكية والسحب والإيداع وإصدار السندات والشيكات وتجهيزها وتوقيع كافة الأوراق والمستندات التجارية والحصول على القروض وغير ذلك من التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الشريعة لأي مدة بما في ذلك القروض التي تتجاوز مدتها ثلاث (٣) سنوات وذلك من صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي والبنوك التجارية والبيوت المالية أو الشركات والأفراد بما فيها مساهمي الشركة، وإصدار الضمانات والكفالات لصالح أي جهة كانت وإبرام كافة التصرفات الناقلة للملكية بما في ذلك الرهن في كافة أموال وأصول الشركة بما في ذلك الأسهم والسندات والعقارات والأراضي والمباني عندما يرى في ذلك مصلحة الشركة، وله توظيف أموال الشركة واستثمارها بأي شكل من الأشكال وإنشاء وفتح وإدارة وإغلاق المحافظ والحسابات الاستثمارية الخاصة بالشركة والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية في البنوك وشركات الاستثمار داخل وخارج المملكة العربية السعودية وبيع وشراء السلع ومواد البناء والأراضي والعقارات وما في حكمها وإنشاء شركات الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها وله حق التفويض في كل ذلك وتحرير سندات لأمر وغير ذلك من الأوراق التجارية والقيام بكافة المعاملات وإبرام كافة الاتفاقيات والصفقات المصرفية، وبيع أو شراء أو رهن عقارات الشركة وأصولها، وإبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم ومديونيتهم.
- هـ. الموافقة على اللوائح الداخلية والمالية والإدارية والفنية والرقابية بما في ذلك السياسات واللوائح الخاصة بالعاملين في الشركة وتعيين مدراء الإدارات والوظائف العليا، وتحديد اختصاصاتهم وإنهاء خدماتهم وصرف مستحقاتهم، وطلب تأشيرات العمل والخروج والعودة والخروج النهائي لموظفي ومكفولي الشركة ونقل كفالاتهم والتنازل عنها وإدارة شئونهم طبقاً للأنظمة السارية في المملكة، وتعيين المسؤولين عن إدارة الشركة من ذوي الخبرة والكفاءة حسبما يراه المجلس وتحديد واجباتهم ومكافآتهم.
- و. تفويض المسؤولين عن إدارة الشركة بصلاحيات التوقيع باسم الشركة في حدود القواعد التي يضعها مجلس الإدارة.
- ز. تشكيل اللجان وتخويلها ما يراه المجلس ملائماً من الصلاحيات والتنسيق بين هذه اللجان وذلك بهدف سرعة البت في الأمور التي تعرض عليها.
- ح. الموافقة على إقامة شركات تابعة وفروع ومكاتب وتوكيلات للشركة داخل وخارج المملكة والمساهمة في أي من الشركات كما له حق تمثيل الشركة في التوقيع على عقود تأسيس الشركات التي تشارك فيها، وشراء الحصص والأسهم.
- ط. الإفراج وقبول وتحديد واستلام الثمن، والتوقيع أمام فضيلة كاتب العدل في جميع أنحاء المملكة وخارجها على أية صكوك للبيع أو الشراء ولهم كذلك استخراج رخص الفسح وتخطيط الأراضي ومتابعة ومراجعة البلديات وطلب الإقرارات المساحية، وتوقيع واستخراج كافة الأوراق والوثائق والمستندات والعقود المتعلقة بذلك. كما يكون لهم حق تعيين الخبراء والمحكمين وتوكيل المحامين، ودفع أتعابهم وعزلهم كما لهم حق توكيل أو تفويض الغير في القيام بعمل أو أعمال معينة نيابة عن الشركة ولهم حق فسح الوكالات وإلغائها وعزل الوكلاء.
- ي. يكون للمجلس في حدود اختصاصه أن يفوض عضواً واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة. وله حق الاشتراك في شركات أخرى والتصرف في أصولها وممتلكاتها وعقاراتها وله حق الشراء وقبول ودفع الثمن والرهن وفك الرهن والبيع والإفراج وقبض الثمن وتسليم الثمن.

وللمجلس تفويض كل أو بعض تلك الصلاحيات لطرف أو أطراف أخرى بحسب ما يراه مناسباً.

## ١٢-١٣-٢٠ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تكون مكافأة عضو مجلس الإدارة وجميع المزايا التي يحصل عليها - إن وجدت - كما تقدرها الجمعية العامة العادية وذلك بما يتوافق مع القرارات والتعليمات الرسمية الصادرة في هذا الشأن، وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه، ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.



## ١٢-١٣-٢١ صلاحيات رئيس المجلس ونائب الرئيس والعضو المنتدب وأمين السر

يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً للرئيس ويجوز له أن يعين عضواً منتدباً، ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة. ويجوز لمجلس الإدارة أن يعين رئيساً تنفيذياً للشركة من بين أعضائه أو من غيرهم بعقد مستقل، ويحدد المجلس في قرار التعيين اختصاصات الرئيس التنفيذي ومسؤولياته ومكافآته وله حق عزله ويجوز أن يجمع عضو واحد بين مناصبي العضو المنتدب والرئيس التنفيذي.

ويختص رئيس مجلس الإدارة بما يلي:

أ. تمثيل الشركة أمام الغير وأمام كافة المحاكم بجميع درجاتها وأنواعها وكتابة العدل وديوان المظالم، والجهات والدوائر الرسمية واللجان القضائية والإدارية على اختلاف أنواعها ودرجاتها ومكاتب العمل، والهيئات العمالية واللجان القانونية والضريبة وتسوية المنازعات المصرفية واللجان والهيئات الابتدائية والعلية وغيرها من اللجان والهيئات الحكومية وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ووزارة الاستثمار والشرطة والنيابة العامة ومحكمة التنفيذ والأمارات والوزارات، وأمام كافة اللجان الأخرى أفراداً أو شركات أو هيئات سواء داخل المملكة أو خارجها، وتقديم الطلبات باسم الشركة والتوقيع عليها وتبليغها وتسليمها واستلامها من أي جهة كانت، وله حق المرافعة والمدافعة والمخاصمة وحضور الجلسات عن الشركة، وإقامة وسماع عموم الدعاوى والمطالبات والصلح والتنازل والإقرار والإنكار والإجابة والجرح وتوريد الشهود والبيانات والرضا واتخاذ كافة الإجراءات النظامية لتنفيذ الأحكام الصادرة لمصلحة الشركة وتعيين المحامين وعزلهم والمطالبة بحقوق الشركة لدى الغير، واستلامها بموجب شيكات مصدقة باسم الشركة، وله حق تقرير القناعة بالأحكام من عدمه وتعيين المحكمين والتوقيع على وثائق التحكيم وتعيين الخبراء واستلام وتسليم السجلات التجارية، والتراخيص وتعديلها وصكوك الأحكام والمستندات والمخالصات والأوراق التجارية وطلب تنفيذ الأحكام والقرارات والادعاء بالتزوير وتقديم الإنهاءات والتظلمات، وتحصيل حقوق الشركة وإعطاء المخالصات بصدد الوفاء بالتزاماتها وتسديد ديونها، وقبض وبذل الثمن. وله أن يعين الوكلاء والمحامين عن الشركة وإصدار الوكالات وفسخها وأن يفوض واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة وله حق توكيل الغير.

ب. دعوة المجلس للاجتماع ورئاسة اجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصديق على قرارات مجلس الإدارة والتوقيع عليها.

ج. كما يتمتع رئيس المجلس بالإضافة إلى ذلك بالصلاحيات الأخرى التي يحددها له مجلس الإدارة كتابةً، ويحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس المجلس عند غيابه.

د. الحضور نيابة عن الشركة في اجتماعات الجمعية العامة في الشركات التي تساهم فيها الشركة أو التي لها أسهم فيها والتصويت والتوقيع على القرارات الصادرة فيها، كما يحق له الاستئجار واستلام الأجرة وفتح الاشتراكات لدى الغرف التجارية وتأسيس الهواتف باختلاف أشكالها وأنواعها لدى شركة الاتصالات السعودية وشركات الاتصالات الأخرى، والاتفاق مع الشركات الأجنبية للحصول على وكالات منها للشركة وتسجيلها لدى الجهات المختصة وتسجيل العلامات التجارية والاعتراض على التسجيل.

تحدد الجمعية العامة للمساهمين المكافآت الخاصة التي يحصل عليها رئيس المجلس والعضو المنتدب، بالإضافة للمكافأة المقررة في أعضاء المجلس بمقتضى المادة (الحادية والعشرون) من النظام الأساس للشركة.

ويعين مجلس الإدارة أمين سر يختاره من بين أعضائه أو من غيرهم ويختص بتنظيم اجتماعات مجلس الإدارة أو أعمالها وأعداد المحاضر الكتابية وحفظ سجلاتها وإعداد مراسلاتها من الجهات الرسمية وغير الرسمية وتقديم الدعوات الخاصة لحضور المجلس بناء على طلب المجلس. وتحدد مكافأة أمين السر بقرار من مجلس الإدارة، ولا تزيد مدة رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر عضو مجلس الإدارة على مدة عضوية كل منهم في المجلس، ويجوز إعادة انتخابهم وللمجلس في أي وقت أن يعزلهم أو أياً منهم دون الإخلال بحق من عزل في التعويض إذا وقع العزل لسبب غير مشروع أو في وقت غير مناسب.

## ١٢-١٣-٢٢ اجتماعات مجلس الإدارة

يجتمع مجلس الإدارة مرتين سنوياً على الأقل بدعوة خطية من رئيس مجلس الإدارة، ويجوز أن تسلم الدعوة باليد أو عن طريق البريد أو الفاكس أو البريد الإلكتروني قبل أسبوع من الموعد المحدد للاجتماع، ما لم يتفق أعضاء المجلس على خلاف ذلك. ويجب على رئيس مجلس الإدارة أن يدعو المجلس إلى الاجتماع في حال طلب انعقاده من جانب أي عضوين (٢) من أعضاء مجلس الإدارة.

## ١٢-١٣-٢٣ النصاب القانوني والتمثيل

لا يكون اجتماع المجلس الإدارة صحيحاً إلا إذا حضره ثلاثة (٣) أعضاء على الأقل بالأصالة، ويجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينيب عنه غيره من الأعضاء في حضور اجتماعات المجلس طبقاً للضوابط الآتية:

أ. لا يجوز لأي عضو بمجلس الإدارة أن ينوب عن أكثر من عضو واحد عند حضور الاجتماع ذاته.

ب. تكون الإنابة بالكتابة إلى الشركة وبشأن اجتماع محدد.

ج. لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ممن يتصرف بصفته وكيلاً أن يصوت على القرارات التي يحظر على موكله التصويت عليها.



وتصدر قرارات المجلس بأغلبية أصوات الأعضاء الحاضرين أو الممثلين فيه، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الجلسة. ويجوز لمجلس الإدارة في الأمور العاجلة إصدار القرارات بالتمرير من خلال عرضها على جميع الأعضاء متفرقين مالم يطلب أحد الأعضاء كتابةً اجتماع المجلس للمداولة فيها. وتصدر قرارات المجلس بالتمرير بموافقة أغلبية أعضاء المجلس وتُعرض على مجلس الإدارة في أول اجتماع تالٍ له.

## ١٢-١٣-٢٤ مداولات المجلس

تثبت مداولات المجلس وقراراته في محاضر يوقعها رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرون وأمين السر. وتدون هذه المحاضر في سجل خاص يوقع عليه رئيس المجلس وأمين السر.

## ١٢-١٣-٢٥ جمعيات المساهمين

لكل مساهم أيًا كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية التحويلية أو الجمعية العامة بصفة شخصية أو بالوكالة، شريطة ألا يجوز لأي عضو آخر في مجلس الإدارة أو أي موظف في الشركة حضور الجمعيتين بالوكالة.

### أ. الجمعية التحويلية

يدعو المؤسسون جميع المساهمين إلى عقد جمعية تحويلية خلال خمسة وأربعين (٤٥) يومًا من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بتحويل الشركة. ولا يكون اجتماع الجمعية التحويلية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف (٢/١) رأس مال الشركة على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الأول، يُعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لانعقاد الاجتماع الأول الإعلان عن إمكانية انعقاد اجتماع ثانٍ. وفي جميع الأحوال، يكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيًا كان عدد المساهمين الممثلين فيه.

### ب. الجمعية العامة العادية

فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بتداول جميع الأمور الأخرى المتعلقة بالشركة، وتتعقد مرة على الأقل في السنة خلال الأشهر الستة التالية لانتهاج السنة المالية للشركة. ويجوز الدعوة لعقد اجتماعات أخرى للجمعية العامة العادية عند الضرورة.

### ج. الجمعية العامة غير العادية

تختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نصوص النظام الأساس بالقدر المسموح به نظاماً. وفضلاً عن ذلك، تمتلك الجمعية العامة غير العادية صلاحيات أن تصدر قرارات في الأمور المتعلقة باختصاص الجمعية العامة العادية، وذلك وفق تلك الشروط والطرق المنصوص عليها فيما يتعلق بالجمعية العامة العادية.

### د. طريقة انعقاد الجمعيات

تتعقد الجمعيات العامة أو الخاصة بدعوة من مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات ولوائحها، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثلون نسبة (٥%) من رأس مال الشركة على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية العامة للانعقاد إذا لم يتم المجلس بدعوة الجمعية العامة في غضون ثلاثين (٣٠) يومًا من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

وتُشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة وجدول الأعمال في صحيفة يومية توزع في مقر الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بواحد وعشرين (٢١) يومًا على الأقل. ومع ذلك يُكتفى بتوجيه دعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة. وتُرسل نسخة من الدعوة وجدول الأعمال إلى وزارة التجارة (أو إلى هيئة السوق المالية بالنسبة للشركات المدرجة في السوق المالية) وذلك خلال المدة المحددة للنشر.

### هـ. سجل الحضور

يسجل المساهمون الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة أو الخاصة أسمائهم في مقر الشركة الرئيس قبل الوقت المحدد لانعقاد الجمعية.

### و. نصاب الجمعية العامة العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً ما لم يحضره مساهمون يمثلون على الأقل ربع (٤/١) رأس مال الشركة. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الأول، يُعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لانعقاد الاجتماع الأول الإعلان عن إمكانية انعقاد اجتماع ثانٍ، وإذا لم تتضمن الدعوة الإشارة إلى الاجتماع الثاني توجه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين (٣٠) يوماً التالية للاجتماع السابق، وتُشر الدعوة بالطريقة المنصوص عليها في المادة (الحادية والثلاثون) من النظام الأساس للشركة، وفي جميع الأحوال، يعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم الممثلة به.



## ز. نصاب الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً ما لم يحضره مساهمون يمثلون نصف (٢/١) من رأس مال الشركة. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الأول، يُعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لانعقاد الاجتماع الأول الإعلان عن إمكانية انعقاد اجتماع ثانٍ، وإذا لم تتضمن الدعوة الإشارة إلى الاجتماع الثاني توجّه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد بنفس الأوضاع المنصوص عليها في المادة (الحادية والثلاثون) من النظام الأساس للشركة، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون على الأقل ربع (٤/١) من رأس مال الشركة. فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الثاني، وُجّهت دعوة إلى اجتماع ثالث يُعقد وفقاً للمادة (الحادية والثلاثون) للنظام الأساس للشركة ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

## ح. حقوق التصويت

لكل مكتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التحويلية ولكل مساهم صوت عن كل سهم في الجمعيات العامة، ويُستخدم التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة.

## ط. القرارات

تصدر قرارات الجمعية التحويلية والجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة فيها. كما تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي (٣/٢) الأسهم الممثلة في الاجتماع. ولكن إذا كان القرار المراد تمريره يتعلق بزيادة رأس المال أو خفضه، أو مد فترة الشركة أو حلها قبل انتهاء المدة المحددة بموجب النظام الأساس أو دمج الشركة مع شركة أخرى، فلن يكون هذا القرار صحيحاً إلا إذا تمت الموافقة عليه بأغلبية ثلاثة أرباع (٤/٣) الأسهم الممثلة في الاجتماع.

## ي. مناقشة جدول الأعمال

يحق لكل مساهم مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات. ويتعين على أعضاء مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات الرد على أسئلة المساهمين على النحو الذي لا يضر بمصالح الشركة. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مرضٍ، يجوز له إحالة هذه المسألة إلى الجمعية العامة ويكون قرارها في هذا الشأن نهائياً.

## ك. إجراءات الجمعية العامة

يترأس اجتماع الجمعيات العامة للمساهمين رئيس مجلس الإدارة، أو من ينوب عنه في حالة غيابه. ويعين رئيس مجلس الإدارة أمين سر للاجتماع وجامع للأصوات. ويتم تحرير محضر الاجتماع بحيث يتضمن أسماء المساهمين الحاضرين أو الممثلين وعدد الأسهم التي يملكها كل منهم، وعدد الأصوات المقررة لتلك الأسهم، والقرارات التي تم تمريرها في الاجتماع، وعدد الأصوات الموافقة أو الراضية لتلك القرارات وملخصاً شاملاً للمناقشات التي دارت أثناء الاجتماع. ويتم حفظ تلك المحاضر بصفة منتظمة بعد كل اجتماع في سجل خاص يوقع عليه رئيس مجلس الإدارة وأمين سرها ومحصي الأصوات.

## ١٢-١٣-٢٦ لجنة المراجعة

تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية لجنة مراجعة مكونة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم ويحدد في القرار مهمات اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها.

يشترط لصحة اجتماع لجنة المراجعة حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع.

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة لانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو مُنيت الشركة بأضرار أو خسائر جسيمة.

على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والإيضاحات التي يقدمها مراجع الحسابات. وتبدي اللجنة رأيها حيالها إن وجد. وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمّا قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مقر الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرون (٢١) يوم على الأقل لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.



## ١٢-١٣-٢٧ مراجع الحسابات

يتعين أن يكون لدى الشركة مراجع واحد أو أكثر من مراجعي الحسابات المرخص لهم بالعمل في المملكة. تعين الجمعية العامة العادية المراجع سنويًا، وتحدد مكافأته ومدة عمله، ويجوز للجمعية أيضًا استبدال مراجع الحسابات في أي وقت مع عدم الإخلال بحقه في التعويض إذا وقع الاستبدال في وقت غير مناسب أو لسبب غير مشروع.

ولمراجع الحسابات في كل وقت حق الاطلاع على دفاتر الشركة وسجلاتها وغير ذلك من الوثائق وله أن يطلب البيانات والإيضاحات التي يرى ضرورة الحصول عليها. وله أيضاً أن يتحقق من أصول الشركة والتزاماتها. وعلى رئيس مجلس الإدارة أن يمكنه من أداء واجبه المنصوص عليه في الفقرة السابقة. وإذا واجه مراجع الحسابات صعوبة في هذا الشأن، أثبت ذلك في تقرير يُقدم إلى مجلس الإدارة. فإذا لم يبسر المجلس عمل مراجع الحسابات، وجب عليه أن يطلب دعوة الجمعية العامة العادية للنظر في الأمر.

## ١٢-١٣-٢٨ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام، على أن تبدأ السنة المالية الأولى اعتبارًا من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة الميلادية الحالية.

## ١٢-١٣-٢٩ الوثائق المالية

يجب على مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية للشركة أن يعد القوائم المالية للشركة وتقريرًا عن نشاطها ومركزها المالي عن تلك السنة المالية، ويذكر في هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع صافي الأرباح. ويضع مجلس الإدارة هذه المستندات تحت تصرف مراجع الحسابات قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بخمسة وأربعين (٤٥) يومًا على الأقل.

يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي على الوثائق المشار إليها في الفقرة المذكورة أعلاه، وتودع نسخ منها في مقر الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرون (٢١) يومًا على الأقل.

على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة وتقرير مجلس الإدارة وتقرير مراجع الحسابات، ما لم تُنشر في جريدة يومية توزع داخل أو على مقربة من المدينة الكائن بها مقر الشركة الرئيس. كما يتعين على رئيس مجلس الإدارة إرسال صورة من هذه المستندات إلى وزارة التجارة وذلك قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة بخمسة عشر (١٥) يومًا على الأقل.

## ١٢-١٣-٣٠ توزيع الأرباح

يتم تخصيص توزيع الأرباح السنوية بعد خصم المصروفات العامة، كما يلي:

- أ. تجنيب ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز للجمعية العامة أن تقرر وقف تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.
- ب. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تجنيب ٥٪ من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة تقرها الجمعية العامة.
- ج. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائمًا من هذه المؤسسات.
- د. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة معينة من الأرباح الصافية السنوية بحسب ما تقرره الجمعية العامة العادية.
- هـ. يجوز للشركة توزيع الأرباح المرهنية على مساهميها بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة.
- و. يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

## ١٢-١٣-٣١ المنازعات

إذا ارتكب أعضاء مجلس الإدارة فعلاً سبب ضرراً معيناً لأحد المساهمين، يحق لهذا المساهم مقاضاة أعضاء مجلس الإدارة لمسائلتهم قضائياً بخصوص ذلك الضرر، على أن يظل للشركة الحق في اتخاذ إجراء مماثل. ويجب على المساهم أن يخطر الشركة بعزمه على رفع الدعوى.

## ١٢-١٣-٣٢ خسائر الشركة

إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك، وعلى مجلس الإدارة خلال خمسة عشر (١٥) يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين (٤٥) يوماً من تاريخ علمه بالخسائر؛ لتقرر إما زيادة رأس مال



الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام نظام الشركات وذلك إلى الحد الذي تتخفف معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظام الشركات.

وتعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة خلال المدة المحددة في الفقرة أعلاه، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في الفقرة الواردة أعلاه ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعون (٩٠) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

## ١٢-١٣-٣٣ حل الشركة وتصفيتهما

تدخل الشركة بمجرد انقضاءها دور التصفية وتحفظ بالشخصية الاعتبارية بالقدر اللازم للتصفية. ويصدر قرار التصفية الاختيارية من الجمعية العامة غير العادية ويجب أن يشتمل قرار التصفية على تعيين المصفي وتحديد سلطاته وأتعابه والقيود المفروضة على سلطاته والمدة الزمنية اللازمة للتصفية. ويجب ألا تتجاوز مدة التصفية الاختيارية خمس سنوات ولا يجوز تمديدها لأكثر من ذلك إلا بأمر قضائي. وتنتهي سلطة مجلس إدارة الشركة بحلها ومع ذلك يظل أعضاء مجلس الإدارة قائمين على إدارة الشركة ويعدون بالنسبة إلى الغير في حكم المصفين إلى أن يُعين المصفي. وتبقى الجمعيات العمومية قائمة خلال مدة التصفية ويقتصر دورها على ممارسة اختصاصاتها التي لا تتعارض مع اختصاصات المصفي.

## ١٢-١٤ وصف الأسهم

### ١٢-١٤-١ رأس مال الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

### ١٢-١٤-٢ الأسهم العادية

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية. ومع ذلك يجوز أن تصدر بقيمة أعلى من قيمتها الاسمية، وفي هذه الحالة يضاف فرق القيمة إلى الاحتياطي النظامي حتى ولو بلغ هذا الاحتياطي حده الأقصى. علماً بأن السهم غير قابل للتجزئة فيما يتعلق بالشركة. وإذا امتلك عدة أشخاص سهماً واحداً، تعين عليهم اختيار شخص واحد من بينهم لممارسة الحقوق المتعلقة بهذا السهم نيابة عنهم، كما أنهم يتحملون جميعاً المسؤولية عن الالتزامات الناشئة عن امتلاك هذا السهم.

### ١٢-١٤-٣ إعادة شراء الأسهم

استناداً للمادة (١١٢) من نظام الشركات، التي تنص على أنه يجوز للشركة أن تشتري أسهمها وفقاً لضوابط تضعها الجهة المختصة، على ألا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.

### ١٢-١٤-٤ حقوق حملة الأسهم العادية

بموجب المادة (١١٠) من نظام الشركات، تثبت للمساهم جميع الحقوق المتصلة بالسهم، لا سيما حقه في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحصول على نصيب من أصول الشركة عند التصفية وحضور الجمعيات العامة والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها والتصرف في الأسهم وطلب الاطلاع على دفاتر الشركة ووثائقها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية ضد أعضاء المجلس والظعن بالبطلان في قرارات الجمعية العامة وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساس.

ويحق لكل مساهم مناقشة الأمور المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجعي الحسابات. ويتعين على أعضاء مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات الرد على أسئلة المساهمين إلى المدى الذي لا يعرض مصلحة الشركة للخطر. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع، يجوز له الاحتكام إلى الجمعية على أن يكون قرارها في هذا الشأن نافذاً.

### ١٢-١٤-٥ تعديل حقوق المساهمين

إن حقوق المساهمين المتعلقة بالحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحق في الحصول على نصيب من أصول الشركة عند التصفية وحق حضور الجمعيات العامة والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها وحق التصرف في الأسهم وحق طلب الاطلاع على دفاتر الشركة ووثائقها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية ضد أعضاء المجلس والظعن بالبطلان في قرارات الجمعية العامة (وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساس) مستمدة من نظام الشركات وبالتالي لا يمكن تعديلها.



## ١٥-١٢ الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- أ. أن هذا الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
- ب. أن هذا الإصدار لا يخل بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفاً فيها.
- ج. أنه تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في هذه النشرة.
- د. بخلاف ما ورد في القسم ١٢-١٢ ("التقاضي") من هذه النشرة، المُصدر ليس خاضع لأيِّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال المُصدر أو في وضعه المالي.
- هـ. ولا يخضع أعضاء مجلس إدارة الشركة لأيِّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو وضعها المالي.



## التعهد بتغطية الاكتتاب

قامت الشركة ومتعهد التغطية، شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)، بإبرام اتفاقية تعهد بتغطية الطرح بتاريخ (●) هـ الموافق (●) م، وافق بموجبها متعهد التغطية بتغطية كامل أسهم الطرح البالغة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بموجب اتفاقية التعهد بالتغطية المبرمة مع الشركة ("اتفاقية التعهد بالتغطية")، مع مراعاة بعض الشروط والأحكام الواردة في اتفاقية التعهد بالتغطية، وفيما يلي اسم وعنوان متعهد التغطية:

### ١-١٣ متعهد التغطية

## الجزيرة كابيتال

ALJAZIRA CAPITAL للجزيرة للأسواق المالية



شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)

طريق الملك فهد

ص.ب ٢٠٤٢٨، الرياض ١١٤٥٥

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٦٠٠٠ ٢٢٥ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٦٨١١ ٢٢٥ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa

البريد الإلكتروني: contactus@aljaziracapital.com.sa

وفيما يلي البنود الرئيسية التي اشتملت عليها اتفاقية التعهد بالتغطية:

### ٢-١٣ ملخص اتفاقيات التعهد بالتغطية

وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية التعهد بالتغطية:

- يتعهد المساهمون البائعون لمتعهد التغطية على قيامهم بالآتي في أول يوم عمل يلي اكتمال تخصيص أسهم الطرح بعد انتهاء فترة الطرح:
  - بيع وتخصيص أسهم الطرح للمكتبتين الأفراد أو الفئات المشاركة التي تم قبول طلبات اكتتابهم من قبل الجهات المستلمة.
  - بيع وتخصيص أسهم الطرح التي لم يتم شراؤها من قبل المكتبتين الأفراد أو الفئات المشاركة في الطرح إلى متعهد التغطية.
- يتعهد متعهد التغطية للمساهمين البائعين في تاريخ التخصيص بشراء أي أسهم طرح لم يتم الاكتتاب فيها من قبل المكتبتين الأفراد أو الفئات المشاركة، وفقاً لما هو وارد أدناه:

الجدول رقم (١-١٣): الأسهم المتعهد بتغطيتها

| متعهد التغطية                                  | عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها | نسبة أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
| شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال) | ٦,٠٠٠,٠٠٠                       | ٪١٠٠                             |

وتعهدت الشركة والمساهمون البائعون بالالتزام بكافة أحكام اتفاقية التعهد بالتغطية.

### ٣-١٣ تكاليف التعهد بالتغطية

سوف يدفع المساهمون البائعون إلى متعهد التغطية أتعاب التعهد بالتغطية بناء على إجمالي قيمة الطرح. إضافة إلى ذلك، فقد وافق المساهمون البائعون على دفع المصاريف والتكاليف الخاصة بالطرح بالنيابة عن الشركة.



## المصاريف

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر بحوالي (●) ريال سعودي، وتشمل هذه المصاريف والتكاليف أتعاب المستشار المالي، وأتعاب معهد التغطية، ومدير الاكتتاب، ومدير سجل اكتتاب المؤسسات، والمستشار القانوني، ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي، ومستشار دراسة السوق، إضافةً إلى أتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة، وسيتم خصم مصاريف الطرح من متحصلات الطرح. ولن تتحمل الشركة دفع المصاريف المتعلقة بالطرح.



## تعهدات ما بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها بما يلي:

- أ. تعبئة النموذج ٨ (المتعلق بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات)، وفي حال عدم التزام الشركة بأي من متطلبات لائحة حوكمة الشركات، فيتعين عليها حينئذ توضيح أسباب ذلك.
- ب. إخطار الهيئة بتاريخ انعقاد أول جمعية عامة بعد الإدراج، بحيث يتسنى لأي ممثل حضور الاجتماع.
- ج. تقديم الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة للجمعية العامة للترخيص لها (وفقاً لنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات)، وشريطة منع عضو مجلس الإدارة ذو المصلحة من الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة والجمعية العامة (لمزيد من التفاصيل بخصوص المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة").
- د. الإفصاح عن التطورات الجوهرية المتعلقة بالشركة والمشاريع الواردة في القسم (٤-٧) ("الخطط والمبادرات المستقبلية").
- هـ. الالتزام بكافة المواد الإلزامية من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولائحة حوكمة الشركات مباشرة بعد الإدراج.

ووفقاً لذلك، يتعهد أعضاء مجلس إدارة الشركة بعد قبول الإدراج بما يلي:

- أ. تسجيل جميع القرارات والمداومات في شكل محاضر اجتماعات مكتوبة وموقعة من قبل رئيس المجلس وأمين السر.
- ب. الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.



## الإعفاءات

لم تتقدم الشركة إلى الهيئة بطلب الحصول على أي إعفاءات من أي من متطلبات نظامية.



## شروط وأحكام الاكتتاب

تم تقديم طلب لتسجيل وطرح الأوراق المالية إلى الهيئة وطلب لإدراج الأسهم إلى السوق وفقاً لكل من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٩ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١ - ١٠٤ - ٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤١/٢/١ هـ (الموافق ٢٠١٩/٩/٣٠ م) وقواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩ هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م).

يجب على جميع المكتتبين قراءة شروط وأحكام الاكتتاب بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث يعتبر توقيع طلب الاكتتاب وتقديمه لأي من الجهات المستلمة بمثابة إقرار بالقبول بشروط وأحكام الاكتتاب المذكورة والموافقة عليها.

### ١-١٧ الاكتتاب في أسهم الطرح

تتكون عملية الطرح العام من ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد بسعر طرح يبلغ (●) ريال للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ (●)، والمتضمن قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. وتمثل أسهم الطرح ما نسبته ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة وبقيمة إجمالية قدرها (●). علماً بأن الطرح على المكتتبين الأفراد وإدراج أسهم الشركة بعد ذلك، منوط بنجاح اكتتاب الجهات المشاركة بكامل أسهم الطرح، وسيتم إلغاء الطرح في حال لم يتم تغطية الطرح خلال هذه الفترة. ويجوز للهيئة تعليق الطرح بعد الموافقة على هذه النشرة وقبل تسجيل وقبول الأسهم للإدراج في السوق، في حال حدوث تغيير جوهري من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة.

ويقتصر هذا الطرح على الشريحتين التاليتين من المستثمرين:

#### ١-١-١٧ الشريحة (أ): الفئات المشاركة

تشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئياً للجهات المشاركة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم طرح تمثل ما نسبته (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح ويكون التخصيص النهائي بعد انتهاء فترة اكتتاب الأفراد باستخدام آلية التخصيص الاختيارية، وعليه قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد، تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة مبدئياً للجهات المشاركة إلى خمسة ملايين وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي لتمثل ما نسبته تسعون بالمائة (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.

#### ٢-١-١٧ الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد

تشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك أي امرأة سعودية مطلقة أو أرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتب بأسمائهم لصالحها أو شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعى غير سعودي مقيم في المملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري لدى إحدى الجهات المستلمة. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب باسم مطلقة، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام يحق مقدم الطلب، وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار. وسوف يُخصص للمكتتبين الأفراد بعد أقصى ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي، والتي تمثل نسبة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح. وفي حال عدم اكتتاب المكتتبين الأفراد بكامل عدد أسهم الطرح المخصصة لهم، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة لهم لتناسب مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبلهم.



## ٢-١٧ بناء سجل الأوامر للفئات المشاركة

- أ. سيتم تحديد النطاق السعري عند بناء سجل الأوامر وإتاحته لجميع الفئات المشاركة من قبل الشركة والمستشار المالي للمصدر دون أي قيود.
- ب. يجب على كل من الجهات المشاركة تقديم طلب المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر من خلال ملء استمارة الطلب، ويجوز للجهات المشاركة تغيير طلباتها أو إلغاؤها في أي وقت خلال مدة بناء سجل الأوامر، على أن يكون تغيير تلك الطلبات من خلال تقديم استمارة طلب معدلة أو استمارة طلب إلحاقية (حيثما ينطبق). وذلك قبل عملية تحديد سعر الطرح التي سوف تتم قبل بدء فترة الطرح. ويجب ألا يقل عدد أسهم الطرح التي يكتب فيها كل من الجهات المشاركة عن مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) سهم، ولا يزيد عن تسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (٩٩٩,٩٩٩) سهم، وفيما يتعلق بالصناديق العامة فقط، بما لا يتجاوز الحد الأقصى لكل صندوق عام مشارك والذي يتم تحديده وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر. ويجب أن يكون عدد الأسهم المطلوبة قابلة للتخصيص. وسيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بإخطار الجهات المشاركة بخصوص سعر الطرح وعدد أسهم الطرح المخصصة مبدئياً لهم باستخدام آلية التخصيص الاختيارية، وعليه قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويجب أن تبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المكتتبين الأفراد وذلك وفقاً لشروط وتعليمات الاكتتاب المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب.
- ج. بعد إكمال عملية بناء سجل الأوامر للجهات المشاركة، سيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بالإعلان عن نسبة التغطية من قبل الجهات المشاركة.
- د. سيكون لمدير سجل اكتتاب المؤسسات والشركة صلاحية تحديد سعر الطرح وفقاً لقوى العرض والطلب على أن لا يزيد عن السعر المحدد في اتفاقية تعهد التغطية بشرط أن يكون سعر الاكتتاب وفقاً لوحدة تغير السعر المطبقة من تداول.

## ٣-١٧ الاككتاب من قبل المستثمرين الأفراد

- أ. يجب على كل من المكتتبين الأفراد الاككتاب بعدد أسهم لا يقل عن عشرة (١٠) أسهم طرح كحد أدنى، ولا يزيد عن مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم عادي كحد أقصى. ولا يسمح بتغيير أو سحب طلب الاككتاب بعد تسليمه.
- ب. ستكون نماذج طلبات الاككتاب متاحة خلال فترة الطرح في المواقع الالكترونية للجهات المستلمة. ويجب اكمال نماذج طلبات الاككتاب وفقاً للتعليمات الواردة أدناه. وبإمكان المكتتبين الأفراد الذين اشتركوا في أحد الاككتابات التي جرت مؤخراً الاككتاب عن طريق الموقع الالكتروني أو تطبيقات الأجهزة الذكية أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهة المستلمة التي تقدم كل هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة أن:
  - أ. يكون لدى المكتتب الفرد حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات.
  - ب. لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في آخر طرح أولي.
  - ج. يكون لدى المكتتب الفرد من غير السعوديين والخليجيين حساب لدى مؤسسات السوق المالية المرخص لهم الذين يقدمون مثل هذه الخدمة.
  - د. إن توقيع المكتتب الفرد على نموذج طلب الاككتاب وتقديمه للجهة المستلمة يمثل اتفاقية ملزمة بين المساهمين البائعين والمكتتب الفرد مقدم الطلب.
  - هـ. وبإمكان المكتتبين الأفراد الحصول على نسخة من هذه النشرة من موقع الشركة ([www.naqiwater.com](http://www.naqiwater.com)) أو هيئة السوق المالية ([www.cma.org.sa](http://www.cma.org.sa)) أو المستشار المالي ([www.aljaziracapital.com.sa](http://www.aljaziracapital.com.sa))، كما يمكنهم الحصول على نماذج طلب الاككتاب من فروع الجهات المستلمة التالية (أو عن طريق مواقعهم الإلكترونية بالنسبة للجهة المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمة):

بنك الجزيرة

طريق الملك عبدالعزيز

ص ب ٦٢٧٧، جدة ٢١٤٤٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٨٨٨ ٦٠٩ (١٢) +٩٦٦

فاكس: ٨٨٨١ ٦٠٩ (١٢) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: [www.baj.com.sa](http://www.baj.com.sa)

البريد الإلكتروني: [info@baj.com.sa](mailto:info@baj.com.sa)

بنك الجزيرة  
BANK ALJAZIRA





#### مصرف الراجحي

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٨، الرياض ١١٤١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٥١٥ ٨٢٨ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢٧٩ ٨١٩٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alrajhibank.com.sa

البريد الإلكتروني: contactcenter1@alrajhibank.com.sa

ستبدأ الجهات المستلمة في استلام طلبات الاكتتاب عن طريق المواقع الإلكترونية أو تطبيقات الأجهزة الذكية أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدم إحدى أو كل هذه الخدمات لعملائها بدءاً من يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٢/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧ م) ولغاية يوم الخميس ١٤٤٣/١٢/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م). وعند توقيع وتسليم نموذج طلب الاكتتاب، تقوم الجهة المستلمة بختم وتقديم نسخة من طلب الاكتتاب المستوفية إلى المكتب الفردي. وفي حالة عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في طلب الاكتتاب أو في حال عدم ختمها من قبل الجهة المستلمة، يعتبر طلب الاكتتاب لاغياً، ولا يجوز حينها للمكتب الفردي المطالبة بأي تعويض عن أي ضرر جاز هذا الإلغاء.

ينبغي على المكتب الفردي تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد أسهم الطرح المطلوب للاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ (●) ريال سعودي للسهم.

لن يقبل الاكتتاب للمكتب الفردي بأقل من عشرة (١٠) أسهم أو بكسور الأسهم، وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك، يجب أن يكون بمضاعفات هذا الرقم، فيما يكون الحد الأقصى للاكتتاب (٢٥٠,٠٠٠) سهماً من أسهم الطرح.

يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مرفقاً به المستندات التالية، حسبما ينطبق (وعلى الجهات المستلمة مطابقة الصور مع النسخ الأصلية، ومن ثم إعادة النسخ الأصلية إلى المكتب الفردي):

- أ. أصل وصورة بطاقة الهوية الوطنية (للمكتب الفردي، ويشمل ذلك الأفراد السعوديين والخليجيين).
- ب. أصل وصورة سجل الأسرة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أفراد الأسرة).
- ج. أصل وصورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).
- د. أصل وصورة صك الوصاية الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أيتام).
- هـ. أصل وصورة صك الطلاق (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة).
- و. أصل وصورة شهادة الوفاة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية الأرملة).
- ز. أصل وصورة شهادة الميلاد (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة).

تقتصر الوكالة الشرعية على أعضاء العائلة فقط (أي الآباء والأبناء فقط). وفي حالة تقديم نموذج طلب اكتتاب نيابة عن مكتب فردي (تنطبق على الوالدين والأبناء فقط)، يجب أن يكتب الوكيل اسمه وأن يرفق أصل وصورة وكالة سارية المفعول. ويجب أن تكون الوكالة صادرة من كاتب العدل بالنسبة للمكتبتين الأفراد المقيمين داخل المملكة، أما المكتبتين الأفراد المقيمين خارج المملكة، فيجب تصديق الوكالة من خلال السفارة أو القنصلية السعودية في الدولة المعنية. ويقوم الموظف المسؤول في الجهة المستلمة بمطابقة الصور مع الأصل وإعادة الأصل للمكتب.

يكتفي بتعبئة طلب اكتتاب واحد لكل مكتب فردي رئيسي يكتب لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في دفتر العائلة إذا كان أفراد العائلة سيكتتبون بنفس عدد الأسهم التي يتقدم المكتب الرئيسي بطلبها، ويترتب على ذلك ما يلي:

- أ. يتم تسجيل جميع الأسهم المخصصة للمكتب الفردي الرئيسي والمكتبتين التابعين باسم المكتب الفردي الرئيسي.
- ب. تعاد المبالغ الفائضة عن الأسهم غير المخصصة إلى المكتب الفردي الرئيسي والتي دفعها بنفسه أو عن مكتبتين تابعين.
- ج. يحصل المكتب الفردي الرئيسي على كامل أرباح الأسهم الموزعة عن الأسهم المخصصة للمكتب الفردي الرئيسي وللمكتبتين التابعين (في حال عدم بيع الأسهم أو نقل ملكيتها).

يستخدم طلب اكتتاب منفصل في حالة:

- أ. إذا رغب المكتب في تسجيل أسهم الطرح التي يتم تخصيصها باسم غير اسم المكتب الفردي الرئيسي.
- ب. إذا اختلفت كمية الأسهم التي يرغب المكتب الفردي الرئيسي للاكتتاب بها عن المكتبتين الأفراد التابعين.
- ج. إذا رغبت الزوجة أن تكتتب باسمها وأن تسجل أسهم الطرح المخصصة لحسابها (فعليها تعبئة نموذج طلب اكتتاب منفصل عن نموذج طلب الاكتتاب الذي تم إكماله من قبل المكتب الفردي الرئيسي)، وفي هذه الحالة يلغى أي نموذج طلب اكتتاب تقدم به زوجها نيابة عنها، وتقوم الجهة المستلمة بالتعامل مع طلب الاكتتاب المنفصل التي تقدمت به تلك الزوجة.



يحق للمرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قُصّر من زوج غير سعودي أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة إبراز ما يثبت أمومتها لهم. ويعد اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته لأغياً وسيخضع للعقوبات المنصوص عليها في النظام. وفي حال اكتتب مكتتب فرد رئيسي لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في سجل الأسرة، ومن ثم قام أحد أفراد تلك العائلة بالاكتتاب بطلب اكتتاب منفصل، سيتم إلغاء فقط طلب فرد العائلة الذي قام بتقديم طلب منفصل من طلب المكتتب الفرد الرئيسي.

خلال فترة الطرح، تقبل فقط الإقامة سارية المفعول للتعريف بالتابعين غير السعوديين، ولن تقبل جوازات السفر أو شهادات الميلاد. ويمكن تضمين التابعين غير السعوديين كتابعين فقط مع أمهاتهم، ولا يمكنهم الاكتتاب كمكتتبين رئيسيين. والعمر الأقصى للتابعين غير السعوديين الذين يتم تضمينهم مع أمهاتهم هو ١٨ عاماً، وأية وثائق صادرة من أي حكومة أجنبية يجب أن يتم تصديقها من قبل سفارة أو قنصلية المملكة في الدولة المعنية.

يوافق كل مكتتب فرد على الاكتتاب في الأسهم المحددة في نموذج طلب الاكتتاب الذي قدمه على شرائها بمبلغ يعادل عدد أسهم الطرح المتقدم بطلبها مضمناً بسعر الطرح البالغ (●) ريال سعودي للسهم. ويعتبر كل مكتتب فرد أنه قد تملك عدد أسهم الطرح المخصصة له عند تحقق الشروط التالية:

أ. تسليم نموذج طلب الاكتتاب إلى أي من الجهات المستلمة من قبل المكتتب الفرد.

ب. تسديد المكتتب الفرد لكامل قيمة الأسهم التي طلب الاكتتاب بها إلى الجهة المستلمة.

لا يعتد بنقل ملكية أسهم الطرح إلا من خلال القيد في سجل المساهمين وبدء تداول الأسهم في السوق. يجب أن يتم دفع إجمالي قيمة أسهم الطرح بالكامل لدى الجهة المستلمة من خلال الخصم من حساب المكتتب الفرد لدى الجهات المستلمة التي يتم فيها تقديم طلب الاكتتاب.

إذا كان أي نموذج طلب اكتتاب غير مطابقة لشروط وأحكام الاكتتاب، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كلياً أو جزئياً، ويقر المكتتب الفرد بموافقه على أي عدد من الأسهم يتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم التي تقدم بالاكتتاب لها.

## ٤-١٧ التخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب والجهات المستلمة بفتح وإدارة حساب أمانة يتم تسميته "الاكتتاب العام في شركة نقي للمياه"، ويجب على كل جهة مستلمة أن تودع المبالغ التي قامت بتحصيلها من المكتتبين الأفراد في حساب الأمانة المذكور.

وسيقوم مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة (حسب الحال) بإرسال إشعارات للمكتتبين لإعلامهم بالعدد النهائي لأسهم الطرح المخصصة لكل منهم مع المبالغ التي سيتم استردادها. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات وسيتم إيداعها في حساب المكتتب المحدد في نموذج طلب الاكتتاب وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٢م) ورد الفائض في موعد أقصاه ١٤٤٤/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٤م) (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة قسم "التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب" في الصفحة (ل) والقسم (١٧) "شروط وأحكام الاكتتاب"). وينبغي على المكتتب التواصل مع مدير الاكتتاب أو فرع الجهة المستلمة التي قدم نموذج طلب الاكتتاب لديه (حسب الأحوال) في حال الرغبة في الحصول على تفاصيل إضافية.

## ١-٤-١٧ تخصيص أسهم الطرح للجهات المشاركة

سيتم تخصيص أسهم الطرح بشكل نهائي للجهات المشاركة حسبما تراه الشركة مناسباً بالتشاور مع المستشار المالي بعد الانتهاء من تخصيص شريحة المكتتبون الأفراد باستخدام آلية التخصيص الاختيارية، وعليه قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئياً للجهات المشاركة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم طرح تمثل ما نسبته (١٠٠٪) من إجمالي عدد أسهم الطرح. علماً بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المكتتبين الأفراد، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى خمسة ملايين وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ما نسبته (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.

## ٢-٤-١٧ تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد

سيتم تخصيص ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الطرح كحد أقصى بما يعادل (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد. علماً بأن الحد الأدنى للتخصيص لكل مكتتب فرد هو عشرة (١٠) أسهم، كما أن الحد الأقصى لكل مكتتب فرد هو (٢٥٠,٠٠٠) سهم، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتتب فرد إلى إجمالي عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها. في حال تجاوز عدد المكتتبين الأفراد ستين ألف (٦٠,٠٠٠) مكتتب فرد، لا تضمن الشركة الحد الأدنى للتخصيص وسيتم التخصيص وفقاً لما تراه الشركة والمستشار المالي. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين الأفراد دون أي عمولات أو استقطاعات من قبل الجهات المستلمة.



## 0-IV الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

### I-0-IV صلاحية تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

أ. يجوز للهيئة تعليق تداول لأوراق المالية المدرجة أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:

١. إذا رأت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
٢. إذا أخفق المُصدر إخفاقا تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أو قواعد الإدراج.
٣. إذا لم يسدد المُصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
٤. إذا رأت أن المُصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.
٥. عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتتعت الهيئة، بعد إعلان المصدر، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
٦. عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
٧. عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر في حال بلغت خسائره المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
٨. عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
٩. عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
١٠. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) أعلاه للاعتبارات الآتية:

١. معالجة المُصدر الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كاف، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
٢. أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
٣. التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
٤. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٧) من الفقرة (أ) أعلاه.
٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن المُصدر مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨) من الفقرة (أ) أعلاه.

ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية للمصدر في أي من الحالات الآتية:

١. عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية خلال الفترات المحددة وفق اللوائح التنفيذية السارية.
٢. عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.
٣. إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في الباب الثاني من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
٤. عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.

د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (١) (٢) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

هـ. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.



- و. يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد الإدراج.
- ز. إذا استمر تعليق إدراج الأوراق المالية مدة (٦) أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.
- ح. عند إكمال المصدر لعملية استحواد عكسي، يلغى إدراج أسهم المصدر. وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ط. لا تخل هذه الفقرة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر المصدر بناءً على اللوائح التنفيذية لنظام السوق المالية ذات العلاقة وقواعد الإدراج.

## ٢-٥-١٧ الإلغاء الاختياري للإدراج

- أ. لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:
١. الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
  ٢. نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
  ٣. نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسله إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواد أو أي إجراء آخر يتخذه المصدر.
  ٤. أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ب. يجوز للهيئة - بناءً على تقديرها - قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج. يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د. عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

## ٣-٥-١٧ التعليق المؤقت للتداول

- أ. يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد الإدراج ولا يستطيع المصدر تأمين سرية حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب. عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور في - أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد الإدراج.
- د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفقاً للفقرة (ج) أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

## ٤-٥-١٧ إدراج أوراق مالية بعد إلغاء طلب إدراجها

- إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية بعد إلغاء إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.



## ٦-١٧ الموافقات والقرارات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم وإدراجها

تتمثل القرارات والموافقات التي ستطرح أسهم الطرح بموجبها فيما يلي:

- أ. قرار مجلس إدارة الشركة بالتوصية بطرح الأسهم للاكتتاب العام الصادر بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٠٧ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٥ م).
- ب. موافقة الجمعية العامة على الطرح الصادرة بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٦ م).
- ج. موافقة هيئة السوق المالية على طرح الأسهم للاكتتاب العام الصادرة بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥ م).
- د. موافقة شركة السوق المالية السعودية (تداول) المشروطة على إدراج الأسهم.

## ٧-١٧ فترة الحظر

يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ط) من هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة ستة (٦) أشهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة، كما يحظر على الشركة إدراج أسهم من فئة الأسهم المدرجة نفسها لمدة ستة (٦) أشهر من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق.

## ٨-١٧ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالمكاتب

بتعبئة نموذج طلب الاكتتاب وتقديمه، فإن المكتب:

- أ. يوافق على اكتتابه في عدد الأسهم المذكور في طلب الاكتتاب الذي قدمه.
- ب. يقر بأنه اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- ج. يوافق على النظام الأساس للشركة وعلى كافة تعليمات وأحكام الطرح والشروط الواردة في نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب، ويكتتب في الأسهم بناء على ذلك.
- د. يعلن أنه لم يسبق له ولا لأي من أفراد عائلته المشمولين في طلب الاكتتاب التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم الشركة وأن للشركة الحق في رفض أي من أو جميع طلباته في حالة تكرار طلب الاكتتاب.
- هـ. يقبل عدد أسهم الطرح المخصصة له (في حدود المبلغ الذي اكتتب به كحد أقصى) بموجب طلب الاكتتاب.
- و. يتعهد بعدم إلغاء الطلب أو تعديله بعد تقديمه لمدير الاكتتاب أو للجهة المستلمة.
- ز. لا يتنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع إليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر جراء احتواء هذه النشرة على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية، أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر على قرار المكتب في حال إضافتها للنشرة.

لمزيد من المعلومات عن عملية التخصيص يرجى مراجعة القسم (١٧-٤) ("التخصيص ورد الفائض").

## ٩-١٧ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

## ١٠-١٧ السوق المالية السعودية (تداول)

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام ١٩٩٠م وقد تم تأسيس نظام تداول سنة ٢٠٠١م كبديل لنظام معلومات الأوراق المالية. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام "تداول" من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملة بدءاً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع على فترة واحدة من الساعة العاشرة (١٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣) عصراً من يوم الأحد حتى يوم الخميس من كل أسبوع ويتم خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة التاسعة والنصف صباحاً (٩:٣٠) صباحاً وحتى الساعة العاشرة (١٠) صباحاً. وتتغير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول. وتتم الصفقات من خلال عملية مطابقة أوامر آلية. وكل أمر صالح يتم إنتاجه وفقاً لمستوى السعر، وبشكل عام تنفذ أوامر السوق (الأوامر التي وضعت بناء على أفضل سعر) أولاً ومن ثم الأوامر المحددة السعر (الأوامر التي وضعت بسعر محدد) مع الأخذ بالاعتبار أنه في حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر يتم تنفيذها أولاً بأول حسب توقيت الإدخال، ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات عبر قنوات مختلفة أبرزها موقع "تداول" على الإنترنت والرابط الإلكتروني لمعلومات "تداول" الذي يوفر بيانات السوق بشكل فوري لوكالات تزويد المعلومات مثل رويترز، تتم تسوية الصفقات بناء على المدة الزمنية (T+2)، أي أن نقل ملكية الأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة.



تلتزم الشركات المدرجة بالإفصاح عن كافة القرارات والمعلومات الجوهرية الهامة للمستثمرين من خلال تداول، وتتولى تداول مسؤولية مراقبة السوق بصفقتها مشغلاً للألية التي يعمل من خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.

## II-IV مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)

تأسست شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في عام ٢٠١٦م بموجب نظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٢ بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، وهي شركة مساهمة مغلقة مملوكة بالكامل لشركة مجموعة تداول السعودية (تداول) برأسمال قدره (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريالاً سعودية.

ويأتي ذلك بعد موافقة مجلس هيئة السوق المالية على طلب مجلس إدارة تداول بتحويل مركز إيداع الأوراق المالية إلى شركة مساهمة بما يتوافق مع نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م / ٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٠٢م).

وتتمثل أنشطة مركز الإيداع بالأعمال المتعلقة بإيداع الأوراق المالية وتسجيل ملكيتها ونقلها وتسويتها ومقاصتها، وتسجيل أي قيد من قيود الملكية على الأوراق المالية المودعة. كذلك يقوم مركز الإيداع بإيداع وإدارة سجلات مصدري الأوراق المالية وتنظيم الجمعيات العامة للمصدرين بما في ذلك خدمة التصويت عن بعد لتلك الجمعيات وتقديم التقارير والإشعارات والمعلومات بالإضافة إلى تقديم أي خدمة أخرى ذات صلة بأنشطته يرى مركز الإيداع تقديمها وفقاً لنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

## II-IV تداول أسهم الشركة

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان إيداع عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وسوف يسمح للأشخاص السعوديين الطبيعيين والأشخاص الطبيعيين غير السعوديين المقيمين في المملكة الذين يحملون إقامة نظامية ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي وللشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالتداول في الأسهم بعد تداولها في السوق. وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل والعمل الموافق عليه التداول في أسهم الشركة حسب القواعد المنظمة للاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأسهم المدرجة. كما يحق للمستثمرين الأجانب للأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة بالاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم من خلال الدخول في اتفاقيات مبادلة (SWAP) القيام بالاستحواد على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة مع الأشخاص المرخص لهم من قبل الهيئة. وبشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب غير الخليجين. وتجدر الإشارة إلى أنه بموجب اتفاقيات المبادلة، يعتبر الأشخاص المرخص لهم هم المالك النظاميين للأسهم.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة الا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في تداول وبعد تسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق المالية، ويُحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبين الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو المساهمون البائعون أية مسؤولية قانونية فيما يتعلق في ذلك.

## III-IV أحكام متفرقة

يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام نماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.

تم إصدار نشرة الإصدار هذه باللغتين العربية والإنجليزية، والنسخة العربية فقط هي المعتمدة من قبل الهيئة وفي حال وجود أي اختلاف بين النصين العربي والإنجليزي، فإن النص العربي هو الذي سيتم اعتماده وتطبيقه.

ويُحظر صراحةً توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح في أي دولة أخرى غير المملكة باستثناء فئة المؤسسات المكتتبه الأجنبية على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك. ولا يعتبر هذا الطرح دعوة لبيع الأوراق المالية أو الحث على شرائها في أي دولة لا يكون فيها هذا الطرح نظامي أو لم يسمح به. ويتعين على جميع مستلمي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بالاكتتاب وبيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

ومع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين لها ما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة، أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة أو قواعد الإدراج أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وفيما عدا الحالتين المذكورتين، فإن الشركة لا تعترز تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع أو السوق أو الإفادات المستقبلية التي تتضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة الأخرى، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث إطلاقاً. وعليه فيجب على المستثمرين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات بشكل أساسي.



## المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة، حي العبيسة، ص.ب. ٦٠٨، عنيزة ٥١٩١١، المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٥:٠٠ مساءً ابتداءً من يوم الإثنين ٢١/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٢م) حتى يوم الخميس ٢٩/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨/٠٧/٢٠٢٢م)، على ألا تقل تلك الفترة عن ٢٠ يوماً قبل نهاية فترة الطرح:

- أ. إعلان موافقة الهيئة على الطرح.
- ب. موافقة شركة السوق المالية السعودية (تداول) المشروطة على الإدراج.
- ج. موافقة الجمعية العامة للشركة على الطرح الصادرة بتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٦/٠٢/٢٠٢٢م).
- د. النظام الأساس للشركة وتعديلاته.
- هـ. عقد تأسيس الشركة والتعديلات الواردة عليه.
- و. شهادة السجل التجاري للشركة الصادرة عن وزارة التجارة.
- ز. القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.
- ح. القوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- ط. تقرير التقييم المعد من قبل المستشار المالي.
- ي. تقرير السوق المعد من قبل مستشار دراسة السوق.
- ك. جميع التقارير والخطابات والمستندات الأخرى، وتقديرات القيمة والبيانات التي يعدها أي خبير ويضمن أي جزء منها أو الإشارة إليها في هذه النشرة.
- ل. العقود والاتفاقيات المُفصّل عنها في القسم (١٢-٩) ("المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة").
- م. خطابات الموافقة من:
  ١. المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
  ٢. المحاسبون القانونيون وهم:
    - (شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات) على إدراج اسمهم وشعارهم وإفاداتهم ضمن هذه النشرة، بالإضافة إلى تقارير المراجعة والقوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
    - (شركة الدكتور محمد العمري وشركاه) على إدراج اسمهم وشعارهم وإفاداتهم ضمن هذه النشرة، بالإضافة إلى تقارير المراجعة والقوائم المالية المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.
  ٣. مستشار العناية المالية اللازمة المالي (برايس وتر هاوس كوبرز (PwC) محاسبون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته، ضمن هذه النشرة.
  ٤. مستشار دراسة السوق (شركة يورومونيتور ليمتد) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
  ٥. المستشار القانوني (شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
- ن. اتفاقية التعهد بالتغطية.



## القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين حولها

يحتوي هذا القسم على القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة اليوسف والسعيد للمراجعة وتدقيق الحسابات، وكذلك أعدت القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم مراجعتها من قبل شركة الدكتور محمد العمري وشركاه.



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة سعودية مقفلة  
القوائم المالية الأولية (غيرمراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية



شركة نقي للمياه

شركة مساهمة سعودية مغلقة

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u>                                       |
|---------------|--|
| ٢             | تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية |
| ٣             | قائمة المركز المالي الأولية                            |
| ٤             | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية     |
| ٥             | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية                 |
| ٦             | قائمة التدفقات النقدية الأولية                         |
| ٣٠ - ٧        | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية                    |





شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة سعودية مقفلة  
قائمة المركز المالي الأولية  
(بالريال السعودي)

| كما في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | كما في<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | إيضاً<br>٣ |   |
|--|--|------------|---|
|  |  |            | <b>الأصول</b>                           |
|  |  |            | أصول غير متداولة                        |
| ١٦١,٢٧٧,١٩٥                            | ١٥٨,٢٨٧,٠٩٦                              | ٥          | ممتلكات والآلات ومعدات                  |
| ١,٩٨٢,٢٥٠                              | ١,٣٨٠,٠٠٠                                | ٦          | دفوعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٩٣٣,٤٩٣                                | ٨٦٢,٥٤٩                                  | ٧          | أصول حق الاستخدام                       |
| ١,١٣٦,٩٩٤                              | ١,٠٩٨,٩٥٩                                | ٨          | أصول غير ملموسة                         |
| <u>١٦٥,٣١٩,٩٣٢</u>                     | <u>١٦١,٧٢٨,٦٠٤</u>                       |            |   |
|  |  |            | <b>أصول متداولة</b>                     |
| ٢٧,٥٥٣,٥٠٧                             | ٢٤,٤٠٥,٩٦٣                               | ٩          | مخزون                                   |
| ٢٢,١٥٧,٢٠٤                             | ٢٤,٠٠١,٣٧٥                               | ١٠         | ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى      |
| ٢١٧,٣٨١                                | ١,٠٦٦,٧٧٦                                | ١٥         | مستحق من أطراف ذات علاقة                |
| ٣٧,٨٦٠,٩٩٨                             | ٤٨,٢٥٠,١١٠                               | ١١         | النقد وما في حكمه                       |
| <u>٨٢,٧٨١,٠٩٠</u>                      | <u>٩٧,٦٨٤,٢٢٤</u>                        |            |   |
| <u>٢٤٨,١٠٩,٠٢٢</u>                     | <u>٢٥٩,٤١٢,٨٢٨</u>                       |            |   |
|  |  |            | <b>إجمالي الأصول</b>                    |
|  |  |            | <b>حقوق الملكية والالتزامات</b>         |
|  |  |            | <b>حقوق الملكية</b>                     |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠                             | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠                               | ١٢         | رأس المال                               |
| ٧,٧٢٧,٥٩٩                              | ٧,٧٢٧,٥٩٩                                | ١٢         | احتياطي نظامي                           |
| ٢,٦٣٤٦                                 | ١,١٥٤,٣٦٦                                |            | أرباح مبقاة                             |
| <u>٢٠٧,٩٣٣,٩٤٥</u>                     | <u>٢١٧,٨٨١,٩٦٥</u>                       |            |   |
|  |  |            | <b>التزامات غير متداولة</b>             |
| ١٧,٠٩٥,٣٣٤                             | ١٢,٥٥٥,٤٧١                               | ١٣         | الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل    |
| ٢,٢٨٣,٨٢٢                              | ٢,٤٩٢,٧٢١                                | ١٤         | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين      |
| ٥٥٨,٣٤٨                                | ٥٥٨,٣٤٨                                  | ٧          | الجزء غير المتداول من التزام عقود ايجار |
| <u>١٤,٩٣٧,٥٠٤</u>                      | <u>١٥,٦٠٦,٥٤٠</u>                        |            |   |
|  |  |            | <b>التزامات متداولة</b>                 |
| ٤,٧٥٥,٦٧١                              | ٣,٥٦٦,٧٥٢                                | ١٣         | الجزء المتداول من قرض طويل الأجل        |
| ٦,٨٩٩,٨٢٠                              | ١,٥٩٥,٠٥٣                                | ١٥         | مستحق إلى أطراف ذات علاقة               |
| ١١,٣١٤,٧٥٥                             | ١٨,٠٣٢,١٤٣                               | ١٦         | ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى      |
| ١,٩١٢,١٢٢                              | ٢,٣٧٥,٢١٩                                | ١٧         | مخصص الزكاة الشرعية                     |
| ٣٥٥,٢٠٥                                | ٣٥٥,٢٠٥                                  | ٧          | الجزء المتداول من التزام عقود ايجار     |
| <u>٢٥,٢٣٧,٥٧٣</u>                      | <u>٢٥,٩٢٤,٣٧٣</u>                        |            |   |
| <u>٤٠,١٧٥,٠٧٧</u>                      | <u>٤١,٥٣٠,٩١٣</u>                        |            |   |
| <u>٢٤٨,١٠٩,٠٢٢</u>                     | <u>٢٥٩,٤١٢,٨٢٨</u>                       |            |   |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة سعودية مقفلة  
قائمة الربح أو الضسارة والدخل الشامل الاخر الأولية (غير مراجعة)  
(بالريال السعودي)

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المتتالية في<br>٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر<br>المتتالية في<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ م | ايضاح |                            |
|--|--|-------|----------------------------|
| ٥٧,٥٤٩,٠٩٤   | ٦٠,٢١٩,٥٢٢   | ١٨    | المبيعات                   |
| (٣٥,٩٩٩,٧٢٠)   | (٤١,٩٤٦,٤٣٢)   | ١٩    | تكلفة المبيعات             |
| ٢١,٥٤٩,٣٧٤   | ١٨,٢٧٣,١٤٠   |       | مجمول الربح                |
| (٥,٨٢٠,٢٩٢)  | (٧,٥٩١,٠٤٩)  | ٢٠    | مصروفات بيع وتوزيع         |
| (٢,٣٥٥,٧٨٩)  | (٢,١٠٧,٧٢٥)  | ٢١    | مصروفات عمومية وإدارية     |
| ١٣,٣٧٣,٢٩٣   | ٨,٥٧٤,٣٦٦  |       | ربح التشغيل                |
| ٧٧٩,٢٦٦  | ٢,٠٧٢,٨١٤  |       | إيرادات اخرى               |
| (٣٣٢,٤٨٠)  | (٢٤١,١١٣)  |       | تكاليف تمويل               |
| ١٣,٨٢٠,٠٧٩   | ١٠,٤١١,٠٦٧   |       | صافي ربح الفترة قبل الزكاة |
| (٥١٤,٣٥٥)  | (٤٦٣,٠٩٧)  | ١٧    | مصروف الزكاة               |
| ١٣,٣٠٥,٧٢٤   | ٩,٩٤٧,٩٧٠  |       | صافي ربح الفترة            |
| -  | -  |       | الدخل الشامل الاخر         |
| ١٣,٣٠٥,٧٢٤   | ٩,٩٤٧,٩٧٠  |       | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة سعودية مغلقة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (غير مراجعة)  
(بالرئال السعودي)

| مجموعة حقوق الملكية | أرباح مبداء | احتياطي نظامي | رأس المال  |
|---------------------|-------------|---------------|------------|
| ٢.٧٩٣.٩٤٥           | ٢.٦٣٤٦      | ٧.٧٧٢.٥٩٩     | ٢.٠٠٠.٠٠٠  |
| ٩.٩٤٧.٩٧٠           | ٩.٩٤٧.٩٧٠   | -             | -          |
| ٩.٩٤٧.٩٧٠           | ٩.٩٤٧.٩٧٠   | -             | -          |
| ٢١٢.٨٨١.٤١٥         | ١.٠١٥٤.٣١٦  | ٧.٧٧٢.٥٩٩     | ٣.٠٠٠.٠٠٠  |
| ١٦٤.٢٢٦.٣٦٨         | ٦.٤٦٧.٢٨٦   | ٧.٧٦٥.٤٨٢     | ١٥.٠٠٠.٠٠٠ |
| ١٣٣.٥٧٢٤            | ١٣٣.٥٧٢٤    | -             | -          |
| ١٣٣.٥٧٢٤            | ١٣٣.٥٧٢٤    | -             | -          |
| -                   | (١٣٣.٤٥١٨)  | (٧.٧٦٥.٤٨٢)   | ٢.٠٠٠.٠٠٠  |
| ١٧٧.٥٦٨.٤٤٢         | ٧.٥٦٨.٤٤٢   | -             | ١٧.٠٠٠.٠٠٠ |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)  
إجمالي الدخل الشامل  
صافي ربح الفترة  
بنود الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)  
صافي ربح الفترة  
بنود الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
المجول لزيادة رأس المال  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

المدير المالي  
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة سعودية مغلقة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غيرمراجعة)  
(بالريال السعودي)

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المتتمية في<br>٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر<br>المتتمية في<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ م |   |
|---|---|---|
| ١٣,٨٢٠,٠٧٩  | ١٠,٤١١,٠٦٧  | <b>الأنشطة التشغيلية</b>  |
|   |   | صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية                                |
|   |   | تسويات:   |
| ٣,٨٦١,٩٣٩   | ٥,٣٣٣,٣٣١   | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات                                      |
| ٧٠,٩٤٤  | ٧٠,٩٤٤  | إطفاء أصول حق استخدام   |
| ٢٣,٧٤٨  | ٣٢,٢٩١  | إطفاء أصول غير ملموسة   |
| ١٥٩,٥٧٠   | ٢٢٨,٧٦٣   | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفون                                |
| -   | ٢٤١,١١٣   | تكاليف تمويل  |
| (٣٦٩,٠٠٠)   | -   | رد مخصص أرصدة مدينة أخرى  |
| ١٧,٥٦٧,٢٨٠  | ١٦,٣٠٨,٠٠٩  |   |
| (١٥,١٦٢,٦١٥)  | (١,٨٤٤,١٧١)   | <b>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية</b>                     |
| (١٣,٠٧٩,٧٨٦)  | (١,٨٥٢,٤٥٦)   | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى                                |
| (٢٧٢,٧١٦)   | (٨٠,٩,٣٩٥)  | المخزون   |
| (١,٧٠٢,٩٣٣)   | ٦,٧١٧,٣٨٨   | المستحق من أطراف ذات علاقة  |
| ١,٣١٦,٥٨٥   | (٥,٣٠٤,١٦٧)   | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى                                |
| (٣,٤٣٤,١٨٥)   | ١٣,٢١٤,٦٠٨  | المستحق ال أطراف ذات علاقة  |
| (٤,٣٧٣)   | (١٦,٨٦٤)  | الفاصل (العجز) الناتج من التشغيل                                  |
| (٣,٤٣٨,٥٨٨)   | ١٣,١٩٤,٧٤٤  | المدفوع من التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين                     |
|   |   | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| (١,٣٤٤,٨٣٨)   | (٢,٤٣٣,٢٣٣)   | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>  |
| (١١,٨٤٧,٢٤٧)  | ٦٠٢,٣٥٠   | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات                                       |
| ٥٨,٨٦٦  | -   | دفقات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات                            |
| (١٣٢,١٠٢)   | (٤,٧٥٦)   | المحصل من استيعادات الأصول  |
| (١٣,٢١٥,٣٢١)  | (١,٨٣٥,٧٣٨)   | إضافات أصول غير ملموسة  |
|   |   | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية            |
| (٩٢٣,٠٤٢)   | (٧٢٨,٧٨١)   | <b>الأنشطة التمويلية</b>  |
| -   | (٢٤١,١١٣)   | مدفوعات من القرض  |
| (٩٢٣,٠٤٢)   | (٩٦٩,٨٩٤)   | تكاليف تمويلية مدفوعة   |
|   |   | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية              |
| (١٧,٦٣٦,٩٢١)  | ١٠,٣٨٩,١١٢  | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                  |
| ٢٩,٧١٣,٥٩١  | ٣٧,٨٦٠,٩١٨  | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                 |
| ١٢,٠٨٦,٦٧٠  | ٤٨,٢٥٠,١١٠  | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                 |

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ - معلومات عامة عن الشركة

تأسس مصنع نقي للمياه - فرع مؤسسة فردية - لصاحبها أمين بن عبد الله بن علي الملاح، بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ صادر من عنيزة.

بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٧م تم تحويل فرع المؤسسة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة وانضمام الشرك السهيد/ ياسر عقيل عبد العزيز العقيل وأصبح رأس المال الشركة مبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي (ايضاح ١٢)، وتم اصدار السجل التجاري المعدل بنفس رقم السجل التجاري أعلاه، وصدر عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٧م.

يتمثل نشاط الشركة وفروعها في انتاج وتعبئة المياه النقية المغلقة، والبيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها. البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر، بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

تزاوّل الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في مدينة عنيزة - القصيم بموجب السجل التجاري المذكور أعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية:

## تاريخ السجل التجاري

| م | رقم السجل التجاري | هجري         | ميلادي          | المدينة |
|---|-------------------|--------------|-----------------|---------|
| ١ | ١٠١٠٦٠٣١٩٣        | ١٤٤١/٠٣/١٣هـ | ١١ نوفمبر ٢٠١٩م | الرياض  |
| ٢ | ١١٢٨١٨٣٦٥٣        | ١٤٤١/٠٥/١٧هـ | ١٣ يناير ٢٠٢٠م  | عنيزة   |

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

## ٢ - أسس الإعداد

## ١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

## ٢-٢ أساس القياس

تم اعداد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا قياس مستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الاضافة المتوقعة، بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد القوائم المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

أن القوائم المالية الأولية لا تشمل جميع الايضاحات والتي يتم في العادة ارفاقها مع القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إضافة لذلك فإن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً علي النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

## ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من المعايير سارية منذ ١ يناير ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية للشركة.

### ١-٣ إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

- يتم إثبات الإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود بموجب العقد.

- يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

- إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في تكاليف الإيرادات.

- يتم إثبات توزيعات الأرباح ضمن الربح أو الخسارة فقط عندما:

- يتأكد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،

- يكون من المرجح أن تندفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح.

- يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

### الخصومات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع على أساس السعر المحدد في العقد أو المتفق عليه مع العميل بعد حسم الخصومات المحددة لكل عميل، ويتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتوفيرها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث انعكاس كبير، يتم الاعتراف بالالتزام التعاقدية للخصومات المتوقعة في حجم المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تتم حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## تلخيص التمويل

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

## ٢-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر هبوط في قيمتها. يتم مراجعة قيم الممتلكات، الآلات والمعدات لتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي هبوط في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط إن وجدت ضمن ربع أو خسارة الفترة، إلا إذا تم استبعاد الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة الهبوط على أنها هبوط في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة الهبوط في القيمة عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل. يتم الاعتراف بالنقصات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصل كبنود منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة السورية للممتلكات والمعدات والمصانع، فيعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تكبدها. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير. تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك العقارات، الآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام على عمرها المقدر وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

## الأعمار الإنتاجية

| (سنة) | مباني                    |
|-------|--------------------------|
| ٪٣    | سيارات                   |
| ٪٢٥   | أثاث وتجهيزات            |
| ٪٢٠   | آلات ومعدات              |
| ٪١٠   | العدد والأدوات           |
| ٪١٠   | حاسب آلي                 |
| ٪٢٠   | محطة توليد وأجهزة مخبرية |

تدرج المشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة وتتضمن تكلفة الآلات والمعدات وكذلك المصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات، الآلات والمعدات.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣-٣ الأصول غير الملموسة

الأصول غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقنية والتي قامت الشركة باقتنائها وله عمر انتاجي محدد (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم أية خسائر متراكمة للهبوط في القيمة.

#### النفقات اللاحقة

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم إنتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تكبيدها.

#### الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الأصول غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

### ٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل كمصروفات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

### ٥-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. أما القيمة القابلة للتحقق فتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة. ويتم تحديد التكلفة للإنتاج التام على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج التام وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة معددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطيئة الحركة، إن وجدت.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٦-٣ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك وذات استحقاق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في قيمتها. يستثنى النقد وما في حكمه المقيد غير المتاح للاستخدام من النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

### ٧-٣ التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين هو التزام تعويضات تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة. والالتزامات المعترف بها في بيان المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الأضافة المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة تدرج ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المنافع.

ويتم ادراج تكاليف الخدمة المسابقة على الفور ضمن قائمة الربح أو الخسارة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات العائد على سندات الشركات ذات التصنيف الائتماني العال، والمقومة بالعملة التي تسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب التزامات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية. يتم تحميل وقيد المكاسب أو الخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغيرات المسابقة في الافتراضات الاكتوارية ضمن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

### ٨-٣ عقود الإيجار

#### (١) تقييم عقود الإيجار

تجري الشركة في بداية العقد تقييماً لتحديد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار، ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل، ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد، تقوم الشركة باستخدام تعريف عقد الإيجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

#### (٢) الشركة كمتأجر

تقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تتكون من المبلغ المبدئي للالتزام عقد الإيجار المعدل بأي دفعات إيجار تم تقديمها في أو قبل تاريخ البدء، زائداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتكاليف التفكيك والإزالة المقدرة للأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي توجد فيه، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم لاحقاً استهلاك موجودات حق الاستخدام بشكل جوهري باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار حتى نهاية مدة عقد الإيجار، باستثناء إذا كان عقد الإيجار يحوّل ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو كانت تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء، في تلك الحالة، سيتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد، والذي يتم تحديده على نفس أساس الممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري من خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض عمليات إعادة قياس التزام عقد الإيجار.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم قياس التزام عقد الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، ويتم خصمه باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار، أو إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الإضافي الخاص بها من خلال الحصول على أسعار الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء بعض التعديلات لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة عند قياس التزام عقد الإيجار من التالي:

- دفعات ثابتة، بما في ذلك دفعات ثابتة في مضمونها،
- دفعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر، تقاس أولاً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية،
- المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية، و
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تضمنه الشركة ممارسته بصورة معقولة، ودفعات الإيجار ضمن فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة تضمن ممارسة خيار التمديد بصورة معقولة، وغرامات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تضمن الشركة بصورة معقولة عدم إنهاءه بشكل مبكر.

### (٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل

- اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي لها فترة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بإثبات دفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

### ٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

### ١٠-٣ الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود ينشأ عنها أصول مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

تقوم الشركة بإثبات أصولها المالية والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي عندما فقط تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

### الأصول المالية

عند اقتناء الشركة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المستنفدة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كلي من (١) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة أصول مالية و(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### القياس الأولي للأصل المالي

يُقاس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضافاً إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة بدون إضافة تكاليف المعاملة.

يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بسعر معاملتهم (حسب التعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تنطوي على مكون تمويل مهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥).

### القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم الشركة بالقياس اللاحق للأصول المالية بناءً على تصنيف الأصول المالية كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تواريخ محددة، والتي تُعدّ -فقط- دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعدّ -فقط- دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا قامت الشركة باستخدام خيار القياس هذا المتوفر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" فيما يخص أدوات حقوق الملكية. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة وكذلك مكاسب / (خسائر) البيع ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات توزيعات الأرباح الناجمة عنها ضمن الربح أو الخسارة.

### إلغاء إثبات الأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي، أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.

وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ إلغاء الإثبات والعوض / المقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) ضمن الربح أو الخسارة.



## شركة نقي للمياه (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### الهبوط في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بأصولها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الهبوط في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات الأولى لها.

### الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المُطفاة.

### إلغاء إثبات الالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما يتم إطفاءه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو انقضاؤه.

### التكلفة المُطفاة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقاس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولي مطروحاً منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافاً إليه أو مطروحاً منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين ذلك المبلغ الأولي والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.

### ١١-٣ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي ضمن الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات.

### ١٢-٣ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ سنوياً من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

### ١٣-٣ القروض

تُحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المُطفاة. أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تُلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة عندما تكون فترة الاستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهر.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٤-٣ تكلفة التمويل (الافتراض)

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة (وهي أصول بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له) يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الأصول حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له. كما لا يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف.  
يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى ضمن الربح أو الخسارة عند تكبيدها.

### ١٥-٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق المساندة (مثل السعر الحاضر- على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
  - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.
- إن جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية الأولية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
- المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها، أو رصدها للأصل، أو الالتزام بشكل مباشر، أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
- المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٤- التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول (الأصول) والالتزامات (الالتزامات) الظاهرة في القوائم المالية الأولية والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات مهمة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

ضمن سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإبداء الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية. بالإضافة إلى الافتراضات الرئيسية التي تم الأخذ بها عند تقدير أثر الظروف المستقبلية على الأرقام الظاهرة في القوائم المالية الأولية والإفصاحات المتعلقة بها في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية والتي يرتبط بها مخاطر جوهرية قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على الظروف القائمة والمعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

#### أ- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

#### ب- تقويم التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المنافع المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المنافع المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)  
(البيانات بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، الآت ومعدات:

| الإجمالي    | معدة تشغيلية وأجهزة مخبرية | حاسب آلي | عدد وأدوات | معدات وآلات | أثاث وتجهيزات | شاحنات     | سيارات    | مباني      | أراضي     |
|-------------|----------------------------|----------|------------|-------------|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
| ٢٠٧,١٦٢,٩٤٩ | ١٦,١٦٢,٤٧١                 | ٤١٧,٩٠٦  | ١٧,٠٠٢٨    | ١٢,٠٨١,٧٥٥  | ٢,٧٥٦,٥٨٥     | ١٨,٧١٠,٠٠٠ | ٧,٨٥١,٩٦٢ | ٣٤,٥٨٨,٢٤٢ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ |
| ٢,٤٣٣,٢٢٢   | -                          | ٢٢,٣٠١   | -          | ١٥,٥٦٥      | ١٠,١٧٤        | ١,٥٤٠,٠٠٠  | ٥١,٥٠٠    | ٧٨٨,١٩٢    | -         |
| ٢٠٩,٦٢٧,١٨١ | ١٦,١٦٢,٤٧١                 | ٤٤٠,٢٠٧  | ١٧,٠٠٢٨    | ١٢,٠٩٧,٣٢٠  | ٣,٧٦٦,٧٥٩     | ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ | ٧,٩٠٨,٤٦٢ | ٣٥,٣٧٦,٩٣٤ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ |
| ٤٥,٩١٦,٧٥٤  | ٦,٤٩٩,٤١٦                  | ١٩٤,٥١٥  | ٧٥,٣٧٧     | ٣,٠١٨,٨٥٢   | ١,٧٨٠,٩١١     | ٥٠٠,٦٨٧    | ٣,٤٥٩,٩٣٢ | ٣,٢٨٧,٠٦٤  | -         |
| ٥,٣٣٢,٢٣١   | ٧٦٥,٢١٢                    | ١٧,٤٦٦   | ٤,٢٨٨      | ٣,١٢,١٢٤    | ١٦٤,١٣٨       | ٤٩٧,٧٠٧    | ٤٩٢,٤٣٧   | ٣٦٥,٩١٩    | -         |
| ٥١,٢٤٠,٠٨٥  | ٧,٢٦٤,٦٢٨                  | ٢١١,٩٨١  | ٧٩,٦٦٥     | ٣٣,٢٣١,٠١٦  | ١,٩٤٥,٠٤٩     | ٤٩٨,٣٩٤    | ٣,٩٥٢,٣٦٩ | ٣,٥٥٢,٩٨٣  | -         |
| ١٥٨,٣٨٧,٠٩٦ | ٨,٨٩٣,٨٤٣                  | ٢٢٨,٢٢٦  | ٩٠,٣٦٣     | ٨٧,٥٧١,٣٠٤  | ١,٨٢١,٧١٠     | ١٩,٢٥١,٦٠٦ | ٣,٩٥٦,٠٩٣ | ٣١,٨٣٢,٩٥١ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ |

التكلفة  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م  
إضافات خلال الفترة  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
الاستهلاك المتراكم  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م  
استهلاك الفترة  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
صافي القيمة الدفترية  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

شركة نقي للمياه  
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات. آلات ومعدات (تتمه):

| الإجمالي    | محطة تنقية وأجهزة مخبرية | حاسب آلي | عدد وأدوات | آلات ومعدات | أثاث وتجهيزات | سيارات    | شاحنات     | مباني      | أراضي     | التكلفة                        |
|-------------|--------------------------|----------|------------|-------------|---------------|-----------|------------|------------|-----------|--------------------------------|
| ١٥٤,٢١١,٠٠٢ | ٩,٠٤٥,٩٧١                | ٣٢٧,٤٥١  | ١٦٦,٠٧٨    | ١٠,٠٨٠,٦١٤  | ٣,٤٦٦,٦٥٧     | ٦,٣٩٢,٠٦٤ | -          | ٣,٧٠٥,٧٠٧  | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م   |
| ٥٢,٥٦٨,٢٩٧  | ٧,١١٦,٥٠٠                | ٩٠,٤٥٥   | ٤,٠٠٠      | ١٩,٩٨٠,٦٣١  | ٢٨٩,٩٧٨       | ١,٥٤٤,٢٤٨ | ١٨,٧١٠,٠٠٠ | ٣,٨٦٠,٥٣٥  | ٩٥٠,٠٠٠   | إضافات خلال السنة              |
| (٨٥,٨٥٠)    | -                        | -        | -          | -           | -             | (٨٥,٨٥٠)  | -          | -          | -         | استبعادات                      |
| ٢٠٧,١٩٣,٤٤٩ | ١٦,١٦٢,٤٧١               | ٤١٧,٩٠٦  | ١٧٠,٠٧٨    | ١٢,٧٨٦,٧٥٥  | ٣,٧٥٦,٥٨٥     | ٧,٨٥١,٩٦٢ | ١٨,٧١٠,٠٠٠ | ٣٤,٥٨٦,٢٤٢ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٢٧,٩٠٧,١٧٩  | ٣,٧١١,٩٦٤                | ١٣,٠٦٢   | ٥٨,٥٥٧     | ١٨,٨٣٣,١١١  | ١,٠٤٠,٠٨٤     | ١,٨١٠,٥١٤ | -          | ٢,٣٢٢,٣٧٧  | -         | الاستهلاك المتراكم             |
| ١٨,٠٣١,٥٥٨  | ٢,٧٧٢,٥٠٢                | ٦٣,٨٩٣   | ١٦,٨٢٠     | ١١,٢٨٥,٧٤١  | ٧٤,٠٢٧        | ١,٢٧٦,٤٠١ | ٥٠٠,٦٨٧    | ٩٦٤,٦٨٧    | -         | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م   |
| (٢٦,٩٧٣)    | -                        | -        | -          | -           | -             | (٢٦,٩٧٣)  | -          | -          | -         | استهلاك السنة                  |
| ٣٥,٩١٦,٧٥٤  | ٦,٤٤٩,٤٦٦                | ١٩٤,٥١٥  | ٧٥,٣٧٧     | ٣,١١٨,٨٥٢   | ١,٧٨٠,٩١١     | ٣,٤٥٩,٩٢٢ | ٥٠٠,٦٨٧    | ٣,٣٨٧,٠٦٤  | -         | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ١٦١,٢٧٧,١٩٥ | ٩,٦٦٣,٠٥٥                | ٢٢٣,٣٩١  | ٩٤,٦٥١     | ٩,٠٦٧,٩٠٣   | ١,٩٧٥,٦٧٤     | ٤,٣٩٢,٠٣٠ | ١٨,٢٠٩,٣١٣ | ٣١,٣٠١,١٧٨ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية           |
|             |                          |          |            |             |               |           |            |            |           | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م        |



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٦- دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات:

يتمثل بند دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات فيما يلي:

| كما في           | كما في           |                           |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م   |                           |
| ٦٠٢,٢٥٠          | -                | دفعات مقدمة - سيارات *    |
| ١,٣٨٠,٠٠٠        | ١,٣٨٠,٠٠٠        | دفعات مقدمة - خط انتاج ** |
| <u>١,٩٨٢,٢٥٠</u> | <u>١,٣٨٠,٠٠٠</u> |                           |

\* تم تمويل الدفعات المقدمة لبند السيارات أعلاه من خلال القرض الذي حصلت عليه الشركة خلال سنة ٢٠٢٠ م (إيضاح ١٣)، كما تم رهن القيمة الاجمالية لهذه السيارات البالغة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح البنك المقرض كضمان للقرض.

\*\* يتمثل رصيد الدفعات المقدمة في المبالغ المدفوعة لصالح شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة)، يتم الرجوع الى ايضاح رقم (١٥) لمزيد من التفاصيل عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

ان الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالدفعات المقدمة أعلاه تم الاقصاص عنها بايضاح رقم (٢٥).

## ٧- أصل حق الاستخدام:

| كما في           | كما في           |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م   |                          |
| ١,٤١٨,٨٦٩        | ١,٤١٨,٨٦٩        | التكلفة                  |
|                  |                  | الرصيد في ١ يناير        |
|                  |                  | الاستهلاك المتراكم       |
| (٢٠١,٦٠٠)        | (٤٨٥,٣٧٦)        | الرصيد في ١ يناير        |
| (٢٨٣,٧٧٦)        | (٧٠,٩٤٤)         | إطفاء خلال الفترة/ السنة |
| <u>(٤٨٥,٣٧٦)</u> | <u>(٥٥٦,٣٢٠)</u> |                          |
| <u>٩٣٣,٤٩٣</u>   | <u>٨٦٢,٥٤٩</u>   | صافي القيمة الدفترية     |

يتمثل أصل حق الاستخدام في عقد ايجار المستودع لمدة خمس سنوات يبدأ في ١٥ ابريل ٢٠٢٠ م بقيمة ايجارية سنوية ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي،



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## التزام عقود الإيجار:

فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركات التي تمت عليها خلال الفترة:

| كما في           | كما في         |  |
|------------------|----------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |  |
| ١,١٥٦,٣٦٩        | ٩١٣,٥٥٣        | التزام عقود الإيجار المثبتة في بداية عقد الإيجار |
| (٢٤٢,٨١٦)        | -              | يخصم: دفعات الإيجار التي تمت خلال الفترة/ السنة  |
| ٩١٣,٥٥٣          | ٩١٣,٥٥٣        |  |
| ٣٥٥,٢٠٥          | ٣٥٥,٢٠٥        | الجزء المتداول                                   |
| ٥٥٨,٣٤٨          | ٥٥٨,٣٤٨        | الجزء غير المتداول                               |

يتمثل أصل حق الاستخدام في عقد ايجار المستودع لمدة خمس سنوات يبدأ في ١٥ ابريل ٢٠٢٠ م بقيمة ايجارية سنوية ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ولم يكن قبل ذلك التاريخ لدى الشركة أية عقود ايجار تقع تحت نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الايجار".

## ٨- أصول غير ملموسة:

| كما في           | كما في         |                           |
|------------------|----------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |                           |
| ٨٦٤,٠٦٩          | ١,٣٣٤,٣٧٨      | <u>التكلفة</u>            |
| ٤٧٠,٣٠٩          | ٤,٧٥٦          | الرصيد في ١ يناير         |
| ١,٣٣٤,٣٧٨        | ١,٣٣٩,١٣٤      | إضافات خلال الفترة/ السنة |
| (١٠٣,٧٤٢)        | (٢٠٧,٣٨٤)      | <u>الإطفاء</u>            |
| (١٠٣,٦٤٢)        | (٣٢,٧٩١)       | الرصيد في ١ يناير         |
| (٢٠٧,٣٨٤)        | (٢٤٠,١٧٥)      | اطفاء خلال الفترة/ السنة  |
| ١,١٢٦,٩٩٤        | ١,٠٩٨,٩٥٩      | صافي القيمة الدفترية      |

## ٩- مخزون:

| كما في           | كما في         |           |
|------------------|----------------|-----------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |           |
| ١٣,٢٥٠,٦٠٤       | ١٧,٣٧٣,١٥٥     | مواد خام  |
| ٤,٤١٤,٦٣٧        | ٥,٣٠٣,٦٩٩      | قطع غيار  |
| ٤,٨٨٨,٢٦٦        | ١,٧٢٩,١٠٩      | انتاج تام |
| ٢٢,٥٥٣,٥٠٧       | ٢٤,٤٠٥,٩٦٣     |           |



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ١٠ - ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى: |               |                                    |
|--|---------------|------------------------------------|
| كما في                                   | كما في        |                                    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                          | ٣١ مارس ٢٠٢٢م |                                    |
| ١٠,٢٤٣,١٣٩                               | ٨,٦٢٧,٥٩٥     | ذمم مدينة تجارية                   |
| (٢٩٣,٩٥٣)                                | (٢٩٣,٩٥٣)     | يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ٩,٩٤٩,١٨٦                                | ٨,٣٣٣,٦٤٢     | خطابات ضمان                        |
| ٥,٢٩٤,٩٠٢                                | ٥,٢٩٤,٩٠٢     | دفعات مقدمة لموردين                |
| ١,٨٩٧,٤١٢                                | ٢,٦٢٥,٩٧٤     | مصاريف مدفوعة مقدماً               |
| ١,٤٠٦,٤٧٥                                | ٨٦٧,٧٢٣       | ذمم موظفين                         |
| ٧١٧,٨٧٥                                  | ٨٥٨,٥٦٦       | مصرفوات مشروع الاكتتاب             |
| ٢,٥٥٣,٩١٣                                | ٥,٦٨١,٧٩٠     | عهد نقدية                          |
| ٣٢٣,٦٤٣                                  | ٣١٣,٥٨٤       | شيكات تحت التحصيل                  |
| ١٣,٧٩٧                                   | ٢٥,١٩٤        | أرصدة مدينة أخرى                   |
| ١,٠٤٨,٠٥٢                                | ١,٠٤٨,٠٥١     | مخصص أرصدة مدينة أخرى              |
| ٢٣,٢٠٥,٢٥٥                               | ٢٥,٠٤٩,٤٢٦    |                                    |
| (١,٠٤٨,٠٥١)                              | (١,٠٤٨,٠٥١)   |                                    |
| ٢٢,١٥٧,٢٠٤                               | ٢٤,٠٠١,٣٧٥    |                                    |
| كما في                                   | كما في        |                                    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                          | ٣١ مارس ٢٠٢٢م |                                    |
| ٢٨١,٩٤٥                                  | ٢٩٣,٩٥٣       | رصيد أول الفترة/ السنة             |
| ١٢,٠٠٨                                   | -             | المكون                             |
| ٢٩٣,٩٥٣                                  | ٢٩٣,٩٥٣       | رصيد نهاية الفترة/ السنة           |
| كما في                                   | كما في        |                                    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                          | ٣١ مارس ٢٠٢٢م |                                    |
| ١,٥٦١,٠٥١                                | ١,٠٤٨,٠٥١     | رصيد أول الفترة/ السنة             |
| (٥١٣,٠٠٠)                                | -             | رد مخصص                            |
| ١,٠٤٨,٠٥١                                | ١,٠٤٨,٠٥١     | رصيد نهاية الفترة/ السنة           |
| كما في                                   | كما في        |                                    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                          | ٣١ مارس ٢٠٢٢م |                                    |
| ٣٧,٦٣٩,٤٥٧                               | ٤٧,٧٦٧,٣١٤    | نقد لدي البنوك                     |
| ٢٢١,٥٤١                                  | ٤٨٢,٧٩٦       | نقد بالصدوق                        |
| ٣٧,٨٦٠,٩٩٨                               | ٤٨,٢٥٠,١١٠    |                                    |



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٢- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٥,٣٣٨ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركة على يلي:

| اسم الشريك                     | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ     |
|--------------------------------|-----------|------------|------------|
| أمين بن عبد الله بن علي الملاح | ٢٢٦٦٩     | ١,٠٠٠      | ٢٢,٦٦٩,٠٠٠ |
| ياسر عقيل عبد العزيز العقيل    | ٢٢٦٦٩     | ١,٠٠٠      | ٢٢,٦٦٩,٠٠٠ |
|                                | ٤٥,٣٣٨    |            | ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ |

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م قرر الشركاء زيادة رأس المال بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي، مقابل دخول شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠٪ برأس مال الشركة، وحق تاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م لم يتم استكمال الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس بقرار الشركاء أعلاه، وبنفس التاريخ قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٦٤,٦٦٢,٠٠٠ ريال سعودي تمويلاً من رصيد الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في هذا التاريخ بمبلغ ٥٧,٢٥٧,٤١٠ و ٧,٤٠٤,٥٩٠ ريال سعودي على الترتيب.

وبتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م تنازل الشريك ياسر عقيل عبد العزيز العقيل عن حصته البالغة ٤٥٪ في رأس المال (بعد موافقة الشركاء على دخول الشريك الجديد شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠٪) لصالح شركة السد الحديثة المتطورة لتصبح نسبة ملكيتها لرأس المال الشركة ٥٥٪، وبنفس التاريخ تنازلت شركة السد الحديثة المتطورة عن نسبة ٥٪ من نسبتها برأس مال الشركة لصالح الشريك / أمين بن عبد الله بن علي الملاح.

وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٠ م تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغ رأس مال الشركة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كما يلي:

| اسم الشريك:                    | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ      |
|--------------------------------|-----------|------------|-------------|
| أمين بن عبد الله بن علي الملاح | ٧٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| شركة السد الحديثة المتطورة     | ٧٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠  |
|                                | ١٥٠,٠٠٠   |            | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ م قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ليصبح ١٧٠ مليون ريال سعودي دون أية تغييرات في نسب الملكية، ويتم تمويل الزيادة من رصيدي الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في تاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢١ م، وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري للشركة بمبلغ زيادة رأس المال ليصبح هيكل رأس المال في ٢٤ يناير ٢٠٢١ م كما يلي:

| اسم الشريك:                    | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ      |
|--------------------------------|-----------|------------|-------------|
| أمين بن عبد الله بن علي الملاح | ٨٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٨٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| شركة السد الحديثة المتطورة     | ٨٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٨٥,٠٠٠,٠٠٠  |
|                                | ١٧٠,٠٠٠   |            | ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ |



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وبتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٠م قرر الشركاء تغيير الكيان النظامي للشركة لتكون شركة مساهمة مقفلة، وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري، وأصبحت شركة مساهمة مقفلة. وبتاريخ ١٤/٤/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢١م) تمت الموافقة من جمعية المساهمين على زيادة رأس المال من مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة ريالات سعودي للسهم الواحد، ولذلك من خلال رسمة مبلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة وفيما يلي هيكل رأس المال.

| اسم الشريك:                    | عدد الأسهم | قيمة السهم | المبلغ      |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|
| أمين بن عبد الله بن علي الملاح | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠         | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة السد الحديثة المتطورة     | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠         | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
|                                | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |            | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

## - الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي وعقد تأسيس الشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك من خلال تحويل ١٠٪ علاقل من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

## ١٣- قرض طويل الأجل:

| كما في          | كما في        |                    |
|-----------------|---------------|--------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ مارس ٢٠٢٢م |                    |
| ١٢,٠٩٥,٣٣٤      | ١٢,٥٥٥,٤٧١    | الجزء غير المتداول |
| ٤,٧٥٥,٦٧١       | ٣,٥٦٦,٧٥٣     | الجزء المتداول     |
| ١٦,٨٥١,٠٠٥      | ١٦,١٢٢,٢٢٤    |                    |

وفيما يلي حركة القرض خلال الفترة/ السنة

| كما في          | كما في        |                           |
|-----------------|---------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ مارس ٢٠٢٢م |                           |
| ٢٠,٥٠٠,٠٠٠      | ١٦,٨٥١,٠٠٥    | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ٣,٦٤٨,٩٩٥       | ٧٢٨,٧٨١       | المسد خلال الفترة / السنة |
| ١٦,٨٥١,٠٠٥      | ١٦,١٢٢,٢٢٤    | رصيد نهاية الفترة / السنة |

خلال سنة ٢٠٢٠م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل تجاري مع أحد البنوك بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء سيارات (إيضاح ٦) القرض يخضع لمعدل فائدة سايبور زائد ٤٪ سنوياً، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي غير متساوي القيمة لمدة ٥ سنوات. تم رهن قيمة السيارات البالغة ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كضمان للتمويل، بالإضافة إلى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم توقيعها من قبل الشركاء بالشركة.

لا يشتمل القرض على تعهدات مالية. ويتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٤- التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين:

| كما في           | كما في           |  |
|------------------|------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م   |  |
| ١,٠٩٠,٥١١        | ٢,٢٨٣,٨٢٢        | رصيد أول السنة   |
| ١,٥٩٨,١٨١        | ٢٢٨,٧٦٣          | تكلفة الخدمة الحالية                                     |
| ٢٦,٥٨٥           | -                | تكلفة الفائدة  |
| (٣٦,٢٦٥)         | (١٩,٨٦٤)         | المدفوع  |
| (٣٩٥,١٩٠)        | -                | مكاسب إكتوارية من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٢,٢٨٣,٨٢٢</u> | <u>٢,٤٩٢,٧٢١</u> |  |
| ٢,٧%             | -                | قيما يلي الافتراضات الإكتوارية الهامة:-                  |
| ٢%               | -                | معدل الخصم   |
|                  | -                | معدل نمو الرواتب   |

## ١٥- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | طبيعة المعاملة               | طبيعة العلاقة | أطراف ذات علاقة                         |
|---|---|------------------------------|---------------|---|
| ٢٤,٣٨١,٠٠٨                                    | ١٩,١٦٥,٥٧٤                                    | مشتريات مواد خام             | شريك          | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| (٢٠,٦٩٢,٥٨٩)                                  | (٢٨,٥٩٥,٧٤٢)                                  | سداد                         |               |   |
| ١٠,٢١٩,٤٥٠                                    | -   | مشتريات                      | شقيقة         | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| -   | -   | مشتريات آلات ومعدات          |               |   |
| (٩,٧١٥,١٦٥)                                   | -   | سداد                         |               |   |
| ٩٧٥,٦٥٧,٣٩                                    | ١,٤٣٤,٦٩٩                                     | شراء ممتلكات وآلات ومعدات    | شقيقة         | شركة مصنع الشرق الاوسط للمكانن المحدودة |
| (٥٢,٣٩٦,٧٢)                                   | (١,١٩٣,٦٥٩)                                   | سداد                         |               |   |
| ٦٠٥,٠٠٠                                       | -   | دفعات مقدمة مقابل انشاء مبني | مساهم         | أمين بن عبد الله بن علي الملح           |

تمت الموافقة على شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

تتضمن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة ضريبة قيمة مضافة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٣,٠٩٠,٠٤١ ريال سعودي (٢٠٢١ م):  
(٥,٥٠٣,٤٩٨)



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما كانت أرصدة الاطراف ذات العلاقة كما يلي:

| مستحق إلى أطراف ذات علاقة     |                             | مستحق من أطراف ذات علاقة      |                             |   |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|
| كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م | كما في<br>٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م | كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م | كما في<br>٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م |   |
| ٥,٧٦١,٠١١                     | -                           | -                             | ٧٩٤,٣٢١                     | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| -                             | -                           | ٢١٧,٣٨١                       | ٢١٧,٣٨٢                     | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| ٩٠٤,٦١٩                       | ١,٣٦٠,٨٦٣                   | -                             | ١٥,٠٧٣                      | شركة مصنع الشرق الاوسط للمكانن المحدودة |
| ٢٣٤,١٩٠                       | ٢٣٤,١٩٠                     | -                             | -                           | أمين بن عبد الله بن علي الملاح          |
| ٦,٨٩٩,٨٢٠                     | ١,٥٩٥,٠٥٣                   | ٢١٧,٣٨١                       | ١,٠٢٦,٧٧٦                   |   |

١٦- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى:

| كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م | كما في<br>٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م |                      |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| ٧,٥٧٣,٨٠٢                     | ١٤,٢٤٣,٦٩٦                  | ذمم دائنة تجارية     |
| ٢,٤٤٧,١٩٣                     | ٢,٦٩٨,٢٢٠                   | مصروفات مستحقة       |
| ٢٢٩,٥٧٢                       | -                           | تكاليف تمويل مستحقة  |
| ١,٠٦٤,١٨٨                     | ١,٠٩٠,٢٢٧                   | ضريبة القيمة المضافة |
| ١١,٣١٤,٧٥٥                    | ١٨,٠٣٢,١٤٣                  |                      |

١٧- مخصص الزكاة الشرعية:

فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة / السنة:

| كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م | كما في<br>٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م |                            |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| ٣,٤٣٢,٢٤٤                     | ١,٩١٢,١٢٢                   | رصيد بداية الفترة / السنة  |
| ١,٩١٢,١٢٢                     | ٤٦٣,٠٩٧                     | المكون خلال الفترة / السنة |
| (٢,٧٥١,٥٣٥)                   | -                           | المسدد خلال الفترة / السنة |
| (٦٨٠,٧١٩)                     | -                           | انتفي الغرض منه            |
| ١,٩١٢,١٢٢                     | ٢,٣٧٥,٢١٩                   | رصيد نهاية الفترة / السنة  |

- قدمت الشركة إفراستها الزكوية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها بالفترة اللاحقة، ولم يتم الربط أو مطالبات لأي من السنوات منذ تحول الشركة حتى تاريخه.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## الموقف الضريبي

قدمت الشركة اقرارات ضريبة القيمة المضافة في المواعيد النظامية ، وتم فحص السنوات من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢٠ م ، وتم استلام فروقات ضريبية بمبلغ ٥,٢٨١,٩٧١ ريال سعودي عن اقرارات الأشهر من سبتمبر حتى ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقامت الشركة بتقديم اعتراضات على تلك الفروقات ولم يتم قبول تلك الاعتراضات من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" ، وعليه تم تقديم خطاب ضمان بمبلغ ٥,٢٩٤,٩٠٢ ريال سعودي لصالح الهيئة عن تلك الفروقات (ايضاح ١٠). وتقدمت الشركة بلائحة اعتراض الى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية "الأمانة" ، وبانتظار رد الأمانة ، وتتوقع ادارة الشركة أنه موقفها الضريبي قوى ولن تنتج أية فروقات عن الاقرارات التي تم تقديمها سابقا للهيئة ، وعليه لا حاجة لاتبات مخصصات في هذا الأمر.

## ١٨- المبيعات:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |                |
|---|---|----------------|
| ٤٤,٨٢٤,٠٩٣                                    | ٢٩,١٤٦,١٧٢                                    | مبيعات الجملة  |
| ١٢,٧٢٥,٠٠١                                    | ٣١,٠٧٣,٤٠٠                                    | مبيعات التجزئة |
| ٥٧,٥٤٩,٠٩٤                                    | ٦٠,٢١٩,٥٧٢                                    |                |

## ١٩- تكلفة المبيعات:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |                           |
|---|---|---------------------------|
| ٢٧,٩٥٣,٨٩٩                                    | ٣١,٩٥٥,٧٨٦                                    | مواد خام وتغير في المخزون |
| ٣,٣٦٦,٦٥٤                                     | ٤,٢٨٥,٨١٧                                     | استهلاك                   |
| ٢,٤٨٥,١٦٨                                     | ٢,٨٤١,٠١٧                                     | مصروفات تشغيل             |
| ٢,١٩٣,٩٩٩                                     | ٢,٨٦٣,٨١٢                                     | رواتب وما في حكمها        |
| ٣٥,٩٩٩,٧٢٠                                    | ٤١,٩٤٦,٤٣٢                                    |                           |



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- مصروفات بيع وتوزيع:

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ م |                              |
|---|---|------------------------------|
| ٢,٩٣٤,٩٥٢   | ٣,٦٣٢,٢٩٧   | رواتب وما في حكمها           |
| ٧٩٠,٨٠٢   | ١٩٤,٧٥٤   | مصروفات دعاية وإعلان         |
| ٦٤٨,٥٠٤   | ٣٨١,٢٥٧   | عمولات بيع                   |
| ٤٠٢,٧٣٠   | ٩٩٠,١٤٤   | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٤٥,٦٧٢   | ٩,٨٠٨   | صيانة وإصلاح                 |
| ٣٤٢,٣٣٢   | ٣٦٩,٨٣٩   | مخروقات                      |
| ٥٢٧,٤٣٥   | ١,٣٣٢,٩٦٢   | مصاريف نقل البضائع           |
| -   | ٧٠,٩٤٤  | استهلاك أصل حق الاستخدام     |
| ٢٧,٨٧٥  | ٦٠٩,٠٤٤   | أخرى                         |
| <u>٥,٨٢٠,٢٩٢</u>                                    | <u>٧,٥٩١,٠٤٩</u>                                    |                              |

٢١- مصروفات عمومية وإدارية:

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ م |                              |
|---|---|------------------------------|
| ١,٥٤٣,٥٢٥   | ١,٨١٣,٩٤١   | رواتب وأجور وما في حكمها     |
| ١٦٤,٣٥٩   | ١٩,٩٨٦  | صيانة وإصلاح                 |
| ١٢٨,٧١٣   | ٥٥,٦٦٦  | قرطاسية ومطبوعات             |
| ١١٦,٣٠٤   | ٤٧,٣٧٠  | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٠٥,٩٨١   | ٢٥,٠٩٥  | رسوم حكومية واشتراكات        |
| ١٠٠,٢٧٤   | ٦٣,٠٠٠  | اتعاب مهنية واستشارات        |
| ٥٠,٠٠٠  | -   | تبرعات                       |
| -   | ٨,٢٤٣   | مصاريف سفر                   |
| ٤٥,٧٥٦  | ٢٢,٠٠٦  | ضريبة ونظافة                 |
| ١٥,٧٢٧  | ٤,٤٦٩   | مصروفات بنكية                |
| ٨,٣٠٩   | ٢,٩١٦   | بريد وهاتف وانترنت           |
| ٧٦,٨٤١  | ٤٥,٠٣٣  | أخرى                         |
| <u>٢,٣٥٥,٧٨٩</u>                                    | <u>٢,١٠٧,٧٢٥</u>                                    |                              |



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

## ١-٢٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ الإجمالي وغير مخصومة.

| الاجمالي   | من سنة الى ٥ سنوات | أقل من سنة | القيمة الدفترية | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م              |
|------------|--------------------|------------|-----------------|------------------------------------|
| ١٦,١٢٢,٢٢٤ | ١٢,٥٥٥,٤٧١         | ٣,٥٦٦,٧٥٣  | ١٦,١٢٢,٢٢٤      | قرض                                |
| ١,٥٩٥,٠٥٣  | -                  | ١,٥٩٥,٠٥٣  | ١,٥٩٥,٠٥٣       | مستحق الى أطراف ذات علاقة          |
| ١٨,٠٣٢,١٤٣ | -                  | ١٨,٠٣٢,١٤٣ | ١٨,٠٣٢,١٤٣      | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ٩١٣,٥٥٣    | ٥٥٨,٣٤٨            | ٣٥٥,٢٠٥    | ٩١٣,٥٥٣         | التزام عقود ايجار                  |
| ٣٦,٦٦٢,٩٧٣ | ١٢,٥٥٦,٠٢٩         | ٢٣,٥٤٩,١٥٤ | ٣٦,٦٦٢,٩٧٣      |                                    |

| الاجمالي   | من سنة الى ٥ سنوات | أقل من سنة | القيمة الدفترية | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م            |
|------------|--------------------|------------|-----------------|------------------------------------|
| ١٦,٨٥١,٠٠٥ | ١٢,٠٩٥,٣٣٤         | ٤,٧٥٥,٦٧١  | ١٦,٨٥١,٠٠٥      | قرض                                |
| ٦,٨٩٩,٨٢٠  | -                  | ٦,٨٩٩,٨٢٠  | ٦,٨٩٩,٨٢٠       | مستحق لأطراف ذات علاقة             |
| ١١,٣١٤,٧٥٥ | -                  | ١١,٣١٤,٧٥٥ | ١١,٣١٤,٧٥٥      | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ٩١٣,٥٥٣    | ٥٥٨,٣٤٨            | ٣٥٥,٢٠٥    | ٩١٣,٥٥٣         | التزام عقود ايجار                  |
| ٣٥,٩٧٩,١٣٣ | ١٢,٦٥٣,٦٨٢         | ٢٣,٣٢٥,٤٥١ | ٣٥,٩٧٩,١٣٣      |                                    |

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

## ٢-٢٢ مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العمولات على التزاماتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

## ٣-٢٢ مخاطر العملات الأجنبية

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدرهم الإماراتي. كما ان سعر الصرف لكل من الدرهم الإماراتي والريال السعودي ثابت أمام الدولار الأمريكي. وبالتالي فان المخاطر محدودة من التغيرات في سعر الصرف الأجنبي. فيما يلي البيانات الكمية المتعلقة بمركز العملات الأجنبية:



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

| المعادل بالريال السعودي | الدهرم الإماراتي |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| ١,٢٧١,٨٨٥               | ١,٢٤٥,٤٣٠        | ذمم دائنة تجارية |
| ٤٥٢,٢١٤                 | ٤٤٢,٨٠٨          | ذمم دائنة تجارية |

٤-٢٢ مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة. إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه والارصدة المدينة الأخرى، يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية كما يلي:

| كما في           | كما في         |                   |
|------------------|----------------|-------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |                   |
| ٣٧,٦٣٩,٤٥٧       | ٤٧,٧٦٧,٣١٤     | النقد وما في حكمه |
| ١٠,٢٤٣,١٣٩       | ٨,٦٢٧,٥٩٥      | ذمم مدينة تجارية  |
| ٤٧,٨٨٢,٥٩٦       | ٥٦,٣٩٤,٩٠٩     |                   |

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية:

- لا توجد على الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وديسمبر ٢٠٢١ م.
- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق بعقود انشاء ممتلكات، آلات ومعدات تتوقع ادارة الشركة الانتهاء منها خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢١ م حتى النصف الأول من سنة ٢٠٢٢ م، فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية:

| كما في           | كما في         |  |
|------------------|----------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |  |
| ١٥,٥٧١,٠٠٠       | ١٣,٨٠٠,٠٠٠     | اجمالي التعاقدات الرأسمالية                                  |
| (١,٩٨٢,٢٥٠)      | (١,٣٨٠,٠٠٠)    | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات / مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٣,٥٨٨,٧٥٠       | ١٢,٤٢٠,٠٠٠     | الارتباطات الرأسمالية  |

## ٢٤- الموقف القانوني:

توجد دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة من قبل احدي الجهات تدعي فيها قيام الشركة باستخدام علامة تجارية مسجلة لتلك الجهة وتستخدمها الشركة في أحد منتجاتها، وتطالب تلك الجهة بالتعويض جراء استخدام العلامة التجارية المسجلة لها، وقد صدر حكم من المحكمة الجزائية بإلزام شركة نقي للمياه بدفع غرامة مالية وقدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي (عشرة آلاف ريال) تدفع للخزينة العامة للدولة وإلزام مدير الشركة أمين بن عبد الله الملاح بدفع غرامة مالية وقدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي (عشرة آلاف ريال) تدفع للخزينة العامة للدولة والاعتذار للمدعية عبر منصة شركة نقي الإعلامية وبأحد الصحف الرسمية ، ومن ثم رفع دعوى أخرى من قبل المدعية أمام المحكمة العامة تطالب بإلزام شركة نقي للمياه بالتعويض عن الضرر وتم صدور حكم ابتدائي انتهى في منطوقه إلى رد دعوى المدعية بطلب التعويض وأثبتت الدائرة بأسباب حكمها بأنه لا توجد سلعة لدى المدعية لكي تراعي المحكمة تقدير التعويض ، ومن ثم قامت المدعية بطلب استئناف على الحكم جراء استخدام العلامة التجارية المسجلة لها ، وبعد قيام دائرة الاستئناف بدراسة القضية ومستنداتها وأن المدعية لم تقدم ما يثبت الضرر الذي تطلب التعويض عنه ، كما أن المدعي عليها لم تستعمل علامة مطابقة لعلامة المدعية، ولذلك فقد حكمت المحكمة التجارية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٩ م الموافق ١٤٤٣/١٠/١٨ هـ برد الدعوى المرفوعة ضد الشركة وصدور حكم نهائي لصالح شركة نقي للمياه .

## ٢٥- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية بموافقة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٢ م.



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مغلقة  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير المراجع المستقل



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مغلقة  
فهرس القوائم المالية

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u>                           |
|---------------|--|
| ٣-٢           | تقرير المراجع المستقل                      |
| ٤             | قائمة المركز المالي                        |
| ٥             | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر |
| ٦             | قائمة التغيرات في حقوق الملكية             |
| ٧             | قائمة التدفقات النقدية                     |
| ٣٥ - ٨        | إيضاحات حول القوائم المالية                |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مغلقة  
عنيزة - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة نقي للمياه - شركة مساهمة مغلقة ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فهمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة

١٧/٢  
١٢/٢٠٢٢



### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة مبدأ الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لتأسيس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتمسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلّفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٦ رجب ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٧ فبراير ٢٠٢٢م



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مغلقة

## قائمة المركز المالي

(بالريال السعودي)

| كما في ٣١ ديسمبر |             | إيضاح |  |
|------------------|-------------|-------|--|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م      |       |  |
|                  |             |       | <b>الأصول</b>                          |
|                  |             |       | أصول غير متداولة                       |
| ١٢٦,٨٠٣,٨٢٣      | ١٦١,٢٧٧,١٩٥ | ٥     | ممتلكات وألات ومعدات                   |
| ١٩,٥١٦,١١١       | ١,٩٨٢,٢٥٠   | ٦     | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات |
| ١,٢١٧,٢٦٩        | ٩٣٣,٤٩٣     | ٧     | أصل حق الاستخدام                       |
| ٧٦٠,٣٢٧          | ١,١٢٦,٩٩٤   | ٨     | أصول غير ملموسة                        |
| ١٤٨,٢٩٧,٥٣٠      | ١٦٥,٣١٩,٩٣٢ |       |  |
|                  |             |       | <b>أصول متداولة</b>                    |
| ١٦,٢٦٨,٧١٨       | ٢٢,٥٥٣,٥٠٧  | ٩     | مخزون                                  |
| ١٠,٩٧٣,٨١٠       | ٢٢,١٥٧,٢٠٤  | ١٠    | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى     |
| -                | ٢١٧,٣٨١     | ١٥    | مستحق من أطراف ذات علاقة               |
| ٢٩,٧١٣,٥٩١       | ٣٧,٨٦٠,٩٩٨  | ١١    | النقد وما في حكمه                      |
| ٥٦,٩٥٦,١١٩       | ٨٢,٧٨٩,٠٩٠  |       |  |
| ٢٠٥,٢٥٣,٦٤٩      | ٢٤٨,١٠٩,٠٢٢ |       | <b>إجمالي الأصول</b>                   |
|                  |             |       | <b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>        |
|                  |             |       | حقوق الملكية                           |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢    | رأس المال                              |
| ٧,٧٩٥,٤٨٢        | ٧,٧٢٧,٥٩٩   | ١٢    | احتياطي نظامي                          |
| ٦,٤٦٧,٢٨٦        | ٢٠٦,٣٤٦     |       | أرباح مبقاه                            |
| ١٦٤,٢٦٢,٧٦٨      | ٢٠٧,٩٣٣,٩٤٥ |       |  |
|                  |             |       | <b>التزامات غير متداولة</b>            |
| ١٦,٨٥١,٠٠٥       | ١٢,٠٩٥,٣٣٤  | ١٣    | قرض طويل الأجل                         |
| ١,٠٩٠,٥١١        | ٢,٢٨٣,٨٢٢   | ١٤    | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين     |
| ٨٢٦,٠٥٣          | ٥٥٨,٣٤٨     | ٧     | التزام عقود ايجار                      |
| ١٨,٧٦٧,٥٦٩       | ١٤,٩٣٧,٥٠٤  |       |  |
|                  |             |       | <b>التزامات متداولة</b>                |
| ٣,٦٤٨,٩٩٥        | ٤,٧٥٥,٦٧١   | ١٣    | الجزء المتداول من القرض                |
| ٢,٧٣٠,٣٧٤        | ٦,٨٩٩,٨٢٠   | ١٥    | مستحق إلى أطراف ذات علاقة              |
| ١٢,٠٨١,٣٨٣       | ١١,٣١٤,٧٥٥  | ١٦    | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى     |
| ٣,٤٣٢,٢٤٤        | ١,٩١٢,١٢٢   | ١٧    | مخصص الزكاة الشرعية                    |
| ٣٣,٣١٦           | ٣٥٥,٢٠٥     | ٧     | الجزء المتداول من التزام عقود ايجار    |
| ٢٢,٢٢٣,٣١٢       | ٢٥,٢٣٧,٥٧٣  |       |  |
| ٤٠,٩٩٠,٨٨١       | ٤٠,١٧٥,٠٧٧  |       | <b>إجمالي الالتزامات</b>               |
| ٢٠٥,٢٥٣,٦٤٩      | ٢٤٨,١٠٩,٠٢٢ |       | <b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b> |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مقفلة  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر  
(بالريال السعودي)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |               | ايضاح |   |
|-----------------------------|---------------|-------|---|
| ٢٠٢٠ م                      | ٢٠٢١ م        |       |   |
| ٢٦٤,٥١٤,٠٤٥                 | ٢٧٧,٨٢٣,٠٦٥   | ١٨    | المبيعات  |
| (١٦٠,٤٩٣,٠٧٤)               | (١٦٤,٨٦٨,٥٦٨) |       | تكلفة المبيعات  |
| ١٠٤,٠٢٠,٩٧١                 | ١١٢,٩٥٤,٤٩٧   |       | مجمّل الربح   |
| (١٤,٨٣٦,٢٤٤)                | (٢٣,٩٣٧,٠١٨)  | ١٩    | مصروفات بيع وتوزيع  |
| (٢,٨٤٧,٤٩٤)                 | (١٠,٧٥٠,٠٣٥)  | ٢٠    | مصروفات عمومية وإدارية  |
| ٨١,٣٣٧,٢٣٣                  | ٧٨,٢٦٧,٤٤٤    |       | ربح التشغيل   |
| (٧٢٥,٣٠٥)                   | ١,٤٣٣,٥٣٧     |       | إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي  |
| (٥٩٢,٣٠٧)                   | (١,١٩٣,٥٩١)   |       | تكاليف تمويل  |
| ٨٠,٠١٩,٦٢١                  | ٧٨,٥٠٧,٣٩٠    |       | صافي ربح السنة قبل الزكاة   |
| (٢,٠٦٤,٨٠٦)                 | (١,٢٣١,٤٠٣)   | ١٧    | مصروف الزكاة  |
| ٧٧,٩٥٤,٨١٥                  | ٧٧,٢٧٥,٩٨٧    |       | صافي ربح السنة  |
|                             |               |       | الدخل الشامل الأخر  |
|                             |               |       | بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:                  |
| (١٦٠,٧٨٨)                   | ٣٩٥,١٩٠       | ١٤    | مكاسب (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ٧٧,٧٩٤,٠٢٧                  | ٧٧,٦٧١,١٧٧    |       | إجمالي الدخل الشامل   |
| ٣,٩٠                        | ٣,٨٦          | ٢١    | ربح السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح السنة                           |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مقفلة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
(بالريال السعودي)

| مجموع حقوق الملكية | أرباح مبقاه  | احتياطي نظامي | مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال | رأس المال   |
|--------------------|--------------|---------------|--------------------------------|-------------|
| ١٦٤,٢٦٢,٧٦٨        | ٦,٤٦٧,٢٨٦    | ٧,٧٩٥,٤٨٢     | -                              | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٧٧,٢٧٥,٩٨٧         | ٧٧,٢٧٥,٩٨٧   | -             | -                              | -           |
| ٣٩٥,١٩٠            | ٣٩٥,١٩٠      | -             | -                              | -           |
| ٧٧,٢٧١,١٧٧         | ٧٧,٢٧١,١٧٧   | -             | -                              | -           |
| -                  | (٤٢,٢٠٤,٥١٨) | (٧,٧٩٥,٤٨٢)   | -                              | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| -                  | (٧,٧٧٧,٥٩٩)  | ٧,٧٧٧,٥٩٩     | -                              | -           |
| (٣٤,٠٠٠,٠٠٠)       | (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) | -             | -                              | -           |
| ٢٠٧,٩٣٣,٩٤٥        | ٢٠,٦٢٤٦      | ٧,٧٧٧,٥٩٩     | -                              | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١١٨,٣٩٩,٦٧٣        | ٢٥,٦٥٧,٠٨٣   | ٧,٤٠٤,٥٩٠     | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٤٥,٣٣٨,٠٠٠  |
| ٧٧,٩٥٤,٨١٥         | ٧٧,٩٥٤,٨١٥   | -             | -                              | -           |
| (١٦٠,٧٨٨)          | (١٦٠,٧٨٨)    | -             | -                              | -           |
| ٧٧,٧٩٤,٠٢٧         | ٧٧,٧٩٤,٠٢٧   | -             | -                              | -           |
| -                  | (٥٧,٢٥٧,٤١٠) | (٧,٤٠٤,٥٩٠)   | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠)                   | ١٠٤,٦٦٢,٠٠٠ |
| -                  | (٧,٧٩٥,٤٨٢)  | ٧,٧٩٥,٤٨٢     | -                              | -           |
| (٣١,٩٣٠,٩٣٢)       | (٣١,٩٣٠,٩٣٢) | -             | -                              | -           |
| ١٦٤,٢٦٢,٧٦٨        | ٦,٤٦٧,٢٨٦    | ٧,٧٩٥,٤٨٢     | -                              | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"



شركة نقي المياه  
شركة مساهمة مغلقة  
قائمة التدفقات النقدية  
(بالريال السعودي)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |              |  |
|-----------------------------|--------------|--|
| ٢٠٢٠ م                      | ٢٠٢١ م       |  |
| ٨٠,٠١٩,٦٢١                  | ٧٨,٥٠٧,٣٩٠   | <b>الأنشطة التشغيلية</b>   |
|                             |              | صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية  |
|                             |              | <b>تسويات:</b>   |
| ١٤,٨١٣,٨٢٤                  | ١٨,٠٣٦,٥٥٨   | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات   |
| ٨٢,٢٤٩                      | ١٠٣,٦٤٢      | إطفاء أصول غير ملموسة  |
| ٢٠١,٦٠٠                     | ٢٨٣,٧٧٦      | إطفاء حق استخدام الأصل   |
| ١,٧٣١,٣٩٦                   | -            | مخصص ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى                                  |
| ٨٣٧,٣٥٦                     | ١,٥٩٨,١٨١    | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين                                       |
| ٥٩٢,٣٠٧                     | ١,١٩٣,٥٩١    | تكاليف تمويل   |
| ٨٢,٩١٧                      | -            | خسائر رأسمالية   |
| ٩٨,٣٦١,٢٧٠                  | ٩٩,٧٢٣,١٣٨   |  |
| (٩٨١,٧١٨)                   | (١١,١٨٣,٣٩٤) | <b>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية</b>                            |
| (٨,٠٦٢,٤٨٦)                 | (٦,٢٨٤,٧٨٩)  | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى                                       |
| ١,٣٨٥,٥٣٩                   | (٢١٧,٣٨١)    | المخزون  |
| ٤,٤٦٢,٠٧٧                   | (٧٣٠,٣٢٢)    | المستحق من أطراف ذات علاقة   |
| (١١,٨٣٧,٤٣٠)                | ٤,١٦٩,٤٤٦    | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى                                       |
| ٨٣,٣٢٧,٢٥٢                  | ٨٥,٤٧٦,٦٩٨   | المستحق إلى أطراف ذات علاقة  |
| (٦٢,٠٦٩)                    | (٣٦,٢٦٥)     | النقد من التشغيل   |
| (٦٧١,٦٠٣)                   | (٢,٧٥١,٥٢٥)  | المدفوع من التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين                            |
| ٨٢,٥٩٣,٥٨١                  | ٨٢,٦٨٨,٩٠٨   | الزكاة المدفوعة  |
|                             |              | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>                |
| (٢٧,٩٣٦,٦٩٣)                | (٣٣,٨٥٨,٧٩٧) | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>   |
| -                           | ٥٨,٨٦٧       | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات  |
| (١٩,٥١٦,١١١)                | (١,١٧٦,١٣٩)  | المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات                                   |
| (٦٨١,١٦٨)                   | (٤٧٠,٣٠٩)    | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ، آلات ومعدات                                  |
| (٤٨,١٣٣,٩٧٢)                | (٣٥,٤٤٦,٣٧٨) | إضافات أصول غير ملموسة   |
|                             |              | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>            |
| ٢٠,٥٠٠,٠٠٠                  | (٣,٦٤٨,٩٩٥)  | <b>الأنشطة التمويلية</b>   |
| (٥٩٢,٣٠٧)                   | (١,٢٠٣,٣١٢)  | (مدفوعات) متحصلات من القروض  |
| (٢٦٢,٥٠٠)                   | (٢٤٢,٨١٦)    | تكاليف تمويل مدفوعة  |
| (٣١,٩٣٠,٩٣٣)                | (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) | التزام عقود إيجار  |
| (١٢,٢٨٥,٧٣٩)                | (٣٩,٠٩٥,١٢٣) | توزيعات أرباح مدفوعة   |
| ٢٢,١٧٣,٨٧٠                  | ٨,١٤٧,٤٠٧    | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>              |
| ٧,٥٣٩,٧٢١                   | ٢٩,٧١٣,٥٩١   | صافي التغير في النقد وما في حكمه   |
| ٢٩,٧١٣,٥٩١                  | ٣٧,٨٦٠,٩٩٨   | النقد وما في حكمه في بداية السنة   |
|                             |              | النقد وما في حكمه في نهاية السنة   |
|                             |              | معاملة غير نقدية :   |
| -                           | (١٨,٧١٠,٠٠٠) | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات مقابل دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات |
| -                           | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة والاحتياط                             |

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١- معلومات عامة عن الشركة

تأسس مصنع نقي للمياه - فرع مؤسسة فردية - لصاحبها أمين بن عبدالله بن علي الملاح، بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ صادر من عنيزة.

بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٧م تم تحويل فرع المؤسسة الى شركة ذات مسؤولية محدودة وانضمام الشريك السيد / ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل وأصبح رأس مال الشركة مبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي (ايضاح ١٢)، وتم اصدار السجل التجاري المعدل بنفس رقم السجل التجاري أعلاه، وصدر عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٧م.

بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٠م قرر الشركاء تغيير الكيان النظامي للشركة لتكون شركة مساهمة مغلقة، وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري، وأصبحت شركة مساهمة مغلقة.

يتمثل نشاط الشركة وفروعها في انتاج وتعبئة المياه النقية المفلترة، والبيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر، بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في مدينة عنيزة - القصيم بموجب السجل التجاري المذكور أعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية:

## تاريخ السجل التجاري

| م | رقم السجل التجاري | هجري         | ميلادي          | المدينة |
|---|-------------------|--------------|-----------------|---------|
| ١ | ١٠١٠٦٠٣١٩٣        | ١٤٤١/٠٣/١٣هـ | ١١ نوفمبر ٢٠١٩م | الرياض  |
| ٢ | ١١٢٨١٨٣٦٥٣        | ١٤٤١/٠٥/١٧هـ | ١٣ يناير ٢٠٢٠م  | عنيزة   |

## ٢- أسس الأعداد

## ١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أينما وردت عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين". والمعايير الدولية المعتمدة هي المعايير الدولية كما صدرت من المجلس الدولي بالإضافة الى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمد عليه الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة.

## ٢-٢ أساس القياس

تم اعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا يتم قياس مستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الاضافة المتوقعة، بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات

١-١-٣ الصادرة وسارية المفعول

فيما يلي المعايير والتعديلات والتي تكون سارية في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ م أو بعدها، وليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية:

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، والمعيار الدولي للمحاسبة ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

توفر التعديلات عدداً من الإعفاءات تتناول آثار التقرير المالي عند استبدال سعر فائدة معروض بين البنوك بسعر فائدة بديل شبه خال من المخاطر. تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغيرات تعاقدية، أو تغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التصحيح مباشرة، ليتم معالجتها كتغيرات في سعر الفائدة المتقلب، بما يعادل حركة سعر الفائدة في السوق.
- تغيرات التصارح التي يتطلبها تصحيح سعر الفائدة بين البنوك للتحوط من التخصيصات وتوثيق التحوط دون قطع علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطراب إلى تلبية المتطلبات القابلة للتحديد بشكل منفصل عندما يتم تصنيف أداة سعر الفائدة الخال من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية للشركة. حيث تنوي الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - بشأن امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م**

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠ م، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات بشأن امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ - تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار". توفر التعديلات إعفاء المستأجرين من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بشأن محاسبة تعديل عقد الإيجار لامتيازات الإيجار الناشئة مباشرة من جائحة كوفيد-١٩. كوسيلة عملية، قد لا يختار المستأجر تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد-١٩ من المؤجر يعد تعديل لعقد الإيجار. يقوم المستأجر الذي يختار هذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغير في دفعات الإيجار الناتجة عن امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي يفسر بها التغيير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

كان من المقرر تطبيق التعديل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، ولكن مع استمرار تأثير جائحة كوفيد-١٩، قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بتمديد فترة تطبيق الوسيلة العملية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. ينطبق التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٢ م أو بعده. ومع ذلك، لم تنلق الشركة امتيازات إيجار متعلقة بكوفيد-١٩، لكنها تخطط لتطبيق الوسيلة العملية إذا أصبحت قابلة للتطبيق خلال الفترة المسموح بها من التطبيق.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢-١-٣ الصادرة وغير سارية بعد

لم تطبق الشركة المعايير الجديدة والمعدلة التالية الصادرة وغير السارية بعد:

التعديلات التالية سارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م:

- العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٣٧).
- الممتلكات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ١٦).
- التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ م ٢٠٢٠-٢٠٢٠ م (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١، و٩، و١٦، والمعيار الدولي للمحاسبة ٤١).
- الإشارات إلى الإطار العام المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).

التعديلات التالية سارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م:

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ١ وبيان الممارسة للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢).
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٨).
- ضرائب الدخل المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ١٢).

### ٢-٣ إثبات الإيراد

- يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:
- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.
- الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.
- يتم إثبات الإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود بموجب العقد.
  - يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.
  - إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في تكاليف الإيرادات.



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- يتم إثبات توزيعات الأرباح ضمن الربح أو الخسارة فقط عندما:

- يتأكد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،
- يكون من المرجح أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح،
- يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

**الخصومات**

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع على أساس السعر المحدد في العقد أو المتفق عليه مع العميل بعد حسم الخصومات المحددة لكل عميل، ويتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتوفيرها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جدًا ألا يحدث انعكاس كبير، يتم الاعتراف بالالتزام التعاقدية للخصومات المتوقعة في حجم المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تتم حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

**عنصر التمويل**

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

**٣-٣ ممتلكات، الآلات ومعدات**

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر هبوط في قيمتها.

يتم مراجعة قيم الممتلكات، الآلات والمعدات لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي هبوط في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط إن وجدت ضمن ربح أو خسارة الفترة، إلا إذا تم استبعاد الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة الهبوط على أنها هبوط في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة الهبوط في القيمة عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع، فيعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقى بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

١١



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك العقارات، الآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام على عمرها المقدر وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

| معدلات الاستهلاك |                          |
|------------------|--------------------------|
| ٪٣               | مباني                    |
| ٪١٠              | شاحنات                   |
| ٪٢٥              | سيارات                   |
| ٪٢٠              | أثاث وتجهيزات            |
| ٪١٠              | آلات ومعدات              |
| ٪١٠              | العدد والادوات           |
| ٪٢٠              | حاسب آل                  |
| ٪٢٠              | محطة تحلية وأجهزة مخبرية |

تدرج المشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة وتتضمن تكلفة الآلات والمعدات وكذلك المصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات، الآلات والمعدات.

### ٤-٣ الأصول غير الملموسة

الأصول غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقنية والتي قامت الشركة باقتنائها وله عمر انتاجي محدد (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للهبوط في القيمة.

### النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم انتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

### الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الأصول غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

### ٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظار في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتمي إليها ذلك الأصل.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل كمصروفات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

### ٦-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة، ويتم تحديد التكلفة للإنتاج التام على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج التام وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطيئة الحركة، إن وجدت.

### ٧-٣ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك و ذات استحقاق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في قيمتها. يستثنى النقد وما في حكمه المقيد غير المتاح للاستخدام من النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

### ٨-٣ التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين هو التزام تعويضات تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة. والالتزامات المعترف بها في بيان المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية للالتزامات المحددة بنهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الانضافة المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للانحة المنافع المحددة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة تدرج ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المنافع.

ويتم ادراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور ضمن قائمة الربح أو الخسارة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات العائد على سندات الشركات ذات التصنيف الائتماني العال، والمقيّمة بالعمل التي تسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب التزامات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية. يتم تحميل وقيد المكاسب أو الخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغيرات السابقة في الافتراضات الاكتوارية ضمن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٣ عقود الإيجار

(١) تقييم عقود الإيجار

تجري الشركة في بداية العقد تقييماً لتحديد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد، تقوم الشركة باستخدام تعريف عقد الإيجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

(٢) الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تتكون من المبلغ المبدئي لالتزام عقد الإيجار المعدل بأي دفعات إيجار تم تقديمها في أو قبل تاريخ البدء، زائداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتكاليف التفكيك والإزالة المقدرة للأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي توجد فيه، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم لاحقاً استهلاك موجودات حق الاستخدام بشكل جوهري باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار حتى نهاية مدة عقد الإيجار. باستثناء إذا كان عقد الإيجار يحوّل ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو كانت تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء. في تلك الحالة، سيتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد، والذي يتم تحديده على نفس أساس الممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري من خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض عمليات إعادة قياس التزام عقد الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار أولياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، ويتم خصمه باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار، أو إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الإضافي الخاص بها من خلال الحصول على أسعار الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء بعض التعديلات لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة عند قياس التزام عقد الإيجار من التالي:

- دفعات ثابتة، بما في ذلك دفعات ثابتة في مضمونها،
- دفعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر، تقاس أولاً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية،
- المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية، و
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تضمن الشركة ممارسته بصورة معقولة، ودفعات الإيجار ضمن فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة تضمن ممارسة خيار التمديد بصورة معقولة، وغرامات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تضمن الشركة بصورة معقولة عدم إنجاءه بشكل مبكر.



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل

- اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي لها فترة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بإثبات دفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

١٠-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييماً السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

١١-٣ الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود ينشأ عنها أصول مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تقوم الشركة بإثبات أصولها المالية والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي عندما فقط تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

الأصول المالية

عند اقتناء الشركة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المُستنفدة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كلي من (أ) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة أصول مالية و(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

القياس الأولي للأصل المالي

يقاس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضاف إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة بدون إضافة تكاليف المعاملة.

يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بسعر معاملاتهم (حسب التعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تنطوي على مكون تمويل مهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥).

القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم الشركة بالقياس اللاحق للأصول المالية بناءً على تصنيف الأصول المالية كما يلي:

- بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تواريخ محددة، والتي تعدّ - فقط - دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.



## شركة نقي للمياه

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعد - فقط - دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا قامت الشركة باستخدام خيار القياس هذا المتوفر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" فيما يخص أدوات حقوق الملكية. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة وكذلك مكاسب / (خسائر) البيع ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات توزيعات الأرباح الناجمة عنها ضمن الربح أو الخسارة.

### إلغاء إثبات الأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
  - تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
  - الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
  - تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي، أو
  - الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.
- وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ إلغاء الإثبات والعموض / المقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) ضمن الربح أو الخسارة.

### الهبوط في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بأصولها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الهبوط في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات الأولي لها.

### الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إلغاء إثبات الالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما يتم إطفاءه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو انقضاؤه.

التكلفة المُطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقاس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولي مطروحاً منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافاً إليه أو مطروحاً منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين ذلك المبلغ الأولي والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.

١٢-٣ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي ضمن الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات.

١٣-٣ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠٪ سنوياً من صافي ربح السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٤-٣ القروض

تُحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المُطفأة. أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تُلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة عندما تكون فترة الاستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهر.

١٥-٣ تكلفة التمويل (الاقراض)

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة (وهي أصول بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له) يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الأصول حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له. كما لا يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

١٦-٣ ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساسية وربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بأثر جميع الأسهم العادية المخفضة المحتمل إصدارها.



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر- على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
  - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.
- إن جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.

المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

١٨-٣ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة.



شركة نقي للمياه  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول (الأصول) والالتزامات (الالتزامات) الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

ضمن سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإبداء الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية. بالإضافة إلى الافتراضات الرئيسية التي تم الأخذ بها عند تقدير أثر الظروف المستقبلية على الأرقام الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها في تاريخ إعداد القوائم المالية والتي يرتبط بها مخاطر جوهرية قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على الظروف القائمة والمعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

أ- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقاعد للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

ب- تقويم التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المنافع المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقويم الإكتواري، ويشمل التقويم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين، ونظراً لتعقيد التقويم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المنافع المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

| الإجمالي    | محطة تحلية<br>مخبرية وأجهزة | حاسب آلي | أدوات   | معدات       | آلات ومعدات | أثاث وتجهيزات | سيارات     | شاحنات     | مباني     | أرضى      | التكلفة                        |
|-------------|-----------------------------|----------|---------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------------------------|
| ١٥٤,٧١١,٠٠٢ | ٩,٠٤٥,٩٧١                   | ٣٢٧,٤٥١  | ١٦٦,٠٢٨ | ١٠٠,٨٠٦,١٢٤ | ٣,٤٦٦,٦٥٧   | ٦,٣٩٣,٦٤      | -          | ٣,٧٠٥,٧٠٧  | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م   |
| ٥٢,٥٦٨,٧٩٧  | ٧,١١٦,٥٠٠                   | ٩٠,٤٥٥   | ٤,٠٠٠   | ١٩,٩٨٠,٦٣١  | ٢٨٩,٤٢٨     | ١,٥٤٤,٧٤٨     | ١٨,٧١٠,٠٠٠ | ٣,٨٨٢,٥٣٥  | ٩٥٠,٠٠٠   | ٩٥٠,٠٠٠   | إضافات خلال السنة              |
| (٨٥,٨٥٠)    | -                           | -        | -       | -           | -           | (٨٥,٨٥٠)      | -          | -          | -         | -         | استيعادات                      |
| ٢٠٧,١٩٣,٩٤٩ | ١٦,١٦٢,٤٧١                  | ٤١٧,٩٠٦  | ١٧٠,٠٢٨ | ١٢٠,٧٨٦,٧٥٥ | ٣,٧٥٦,٥٨٥   | ٧,٨٥١,٩٦٢     | ١٨,٧١٠,٠٠٠ | ٣٤,٥٨٨,٢٤٢ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٢٢٩,٠٧,١٢٩  | ٣,٧١١,٩١٤                   | ١٣,٠٢٢   | ٥٨,٥٥٧  | ١٨,٨٣٣,١١١  | ١,٠٤٠,٠٨٤   | ١,٨١٠,٥١٤     | -          | ٢,٣٢٢,٣٧٧  | -         | -         | الاستهلاك المتراكم             |
| ١٨٠,٣٦,٥٥٨  | ٢,٧٨٧,٥٠٢                   | ٦٣,٨٩٣   | ١٦,٨٦٠  | ١١,٢٨٥,٧٤١  | ٧٤,٠٨٢٧     | ١,٦٧٦,٤٠١     | ٥٠٠,٦٨٧    | ٩٦٤,٦٨٧    | -         | -         | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م   |
| (٣٦,٩٨٣)    | -                           | -        | -       | -           | -           | (٣٦,٩٨٣)      | -          | -          | -         | -         | استهلاك السنة                  |
| ٤٥,٩١٦,٧٥٤  | ٦,٤٩٩,٤١٦                   | ١٩٤,٥١٥  | ٧٥,٣٧٧  | ٣,١١٨,٨٥٢   | ١,٧٨٠,٩١١   | ٣,٤٥٩,٩٣٢     | ٥٠٠,٦٨٧    | ٣,٣٥٧,٦٨٠  | -         | -         | استيعادات                      |
| ١٦١,٢٧٧,١٦٥ | ٩,٦٦٣,٠٥٥                   | ٢٢٣,٣٩١  | ٩٤,٦٥١  | ٩٠,٦٦٧,٩٠٣  | ١,٩٧٥,٦٧٤   | ٤,٣٢٦,٣٠٣     | ١٨,٢٠٩,٣١٣ | ٣١,٣٠١,١٧٨ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ | ٤,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|             |                             |          |         |             |             |               |            |            |           |           | صافي القيمة الدفترية           |
|             |                             |          |         |             |             |               |            |            |           |           | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م        |

تمثل تكلفة الأراضي أعلاه في قطع أرض مقام عليها مصنع الشركة، مما قطعني أرض مبلّغ ٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم نقل ملكتهم من الشركة إلى ممتلكات الشركة بتاريخ ٣ و٤ فبراير ٢٠٢١ م.




شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات (تتمه)

| الإجمالي                       | مشاريع تحت التنفيذ | محللة تشغيلية | حاسبات وآلات ومعدات | أثاث وتجهيزات | سيارات    | مباني      | أراضي     |
|--------------------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------|------------|-----------|
| ١٢٦,٨٦٩,٩١٣                    | ٢١,٠٩٦,١١٢         | ٨,٢٢٥,٢٩٦     | ١٤٦,٣١٦             | ١٤٧,٩٨٠       | ٧,٠٣٧,١٧٧ | ٢,٤٢١,٥٧٩  | ٣,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٢٧,٩٣٦,٦٩٣                     | ٨,٣٩٧,٧٩٠          | ٧٢٠,٥٧٥       | ١٨٠,٤٨              | ١,٠٤٥,٠٧٨     | ٣,٩٠٩,٧٥١ | ١,٤٩٦,٠٤٦  | -         |
| (٩٥,٦٠٤)                       | -                  | -             | (٢,٣٢٥)             | -             | (٩٢,٢٧٩)  | -          | -         |
| -                              | (٢٩,٤٩٣,٩٠٢)       | -             | ١٨,٢٧,٠٠٢           | -             | -         | ١١,٢٣٣,٩٠٠ | -         |
| ١٥٤,٧١١,٠٠٢                    | -                  | ٩,٠٤٥,٩٧١     | ١٦٦,٠٢٨             | ٣,٤٦٦,٦٥٧     | ٦,٣٩٣,٦٤  | ٣,٠٧٠,٥٧٧  | ٣,٨٠٠,٠٠٠ |
| التكلفة                        |                    |               |                     |               |           |            |           |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م   |                    |               |                     |               |           |            |           |
| إضافات خلال السنة              |                    |               |                     |               |           |            |           |
| استبعادات                      |                    |               |                     |               |           |            |           |
| محول من مشاريع تحت التنفيذ     |                    |               |                     |               |           |            |           |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |                    |               |                     |               |           |            |           |
| ١٣,١٠٦,٠٤٢                     | -                  | ١,٩٨٨,٢٥٤     | ٤٢,٢٩٢              | ٤٨٢,٥٥٦       | ٧,٠٩١     | ١,٦٢٤,٣٣٨  | -         |
| ١٤,٨١٣,٨٢٤                     | -                  | ١,٧٢٣,٥٠٠     | ٨٤,٥١١              | ٥٥٧,٥٢٨       | ١,٧٥٣,١١٠ | ٦٨٨,٠٣٩    | -         |
| (١٢,٦٨٧)                       | -                  | -             | -                   | -             | (٢٢,٦٨٧)  | -          | -         |
| ٢٧,٩٠٧,١٧٩                     | -                  | ٣,٧١١,٩١٤     | ١٣,٠٢٢              | ١,٠٤٠,٠٨٤     | ١,٨١٠,٥١٤ | ٢,٣٢٢,٣٧٧  | -         |
| الإستهلاك المتراكم             |                    |               |                     |               |           |            |           |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م   |                    |               |                     |               |           |            |           |
| إستهلاك السنة                  |                    |               |                     |               |           |            |           |
| استبعادات                      |                    |               |                     |               |           |            |           |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |                    |               |                     |               |           |            |           |
| صافي القيمة الدفترية           |                    |               |                     |               |           |            |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م        |                    |               |                     |               |           |            |           |
| ١٢٨,٠٣,٨١٣                     | -                  | ٥,٣٣٤,٠٥٧     | ١٩٦,٨٢٩             | ٢,٤٢٦,٥٧٣     | ٤,٥٨٦,٥٥٠ | ٢,٨٣٨,٢٣٠  | ٣,٨٠٠,٠٠٠ |

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

| توزيع استهلاك السنة كما يلي: | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠ م     | ٢٠٢١ م |
|------------------------------|-----------------------------|------------|--------|
| تكلفة المباني                | ١٢,٨٠١,٥٥٨                  | ١٥,٦٨٧,٦٥٦ |        |
| مصروفات بيع وتوزيع           | ١,٧٠٥,٤١٧                   | ٢,١٧٦,٠٨٨  |        |
| مصروفات عمومية وإدارية       | ٣,٠٦,٨٤٩                    | ١٧١,٨١٤    |        |
|                              | ١٤,٨١٣,٨٢٤                  | ١٨,٠٣٦,٥٥٨ |        |



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات

يتمثل بند دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات فيما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                               |
|------------------|-----------|-------------------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م    |                               |
| ١,٠٠٩,١٠٣        | ١,٣٨٠,٠٠٠ | دفعات مقدمة - خط انتاج *      |
| ١٧,٩١٢,٥٠٠       | ٦٠٢,٢٥٠   | دفعات مقدمة - سيارات **       |
| ٥٩٤,٥٠٨          | -         | دفعات مقدمة - محطة تحلية مياه |
| ١٩,٥١٦,١١١       | ١,٩٨٢,٢٥٠ |                               |

\* يتمثل رصيد الدفعات المقدمة في المبالغ المدفوعة لصالح شركة مصنع الشرق الأوسط للمكانن المحدودة (طرف ذو علاقة)، يتم الرجوع الى ايضاح رقم (١٥) لمزيد من التفاصيل عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

\*\* تم تمويل الدفعات المقدمة لبند السيارات أعلاه من خلال القرض الذي حصلت عليه الشركة خلال سنة ٢٠٢٠ م (ايضاح ١٣)، كما تم رهن القيمة الاجمالية لهذه السيارات البالغة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح البنك المقرض كضمان للقرض.

ان الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالدفعات المقدمة أعلاه تم الافصاح عنها بايضاح رقم (٢٦).

٧- أصل حق الاستخدام

| ٢٠٢٠ م    | ٢٠٢١ م    |                       |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ١,٤١٨,٨٦٩ | ١,٤١٨,٨٦٩ | التكلفة               |
|           |           | الرصيد في ٣١ ديسمبر   |
|           | (٢٠١,٦٠٠) | الاستهلاك المتراكم    |
| -         | (٢٠١,٦٠٠) | الرصيد في ١ يناير     |
| (٢٠١,٦٠٠) | (٢٨٣,٧٧٦) | إطفاء خلال السنة      |
| (٢٠١,٦٠٠) | (٤٨٥,٣٧٦) |                       |
| ١,٢١٧,٢٦٩ | ٩٣٣,٤٩٣   | صافي القيمة الدفترية: |
|           |           | في ٣١ ديسمبر          |



## شركة نقي للمياه

شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## التزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركات التي تمت عليها خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |  |
|------------------|------------------|--|
| ١,٤١٨,٨٦٩        | ١,١٥٦,٣٦٩        | التزامات عقود الإيجار المثبتة في بداية عقد الإيجار |
| (٢٦٢,٥٠٠)        | (٢٤٢,٨١٦)        | يخصم: دفعات الإيجار التي تمت خلال السنة            |
| ١,١٥٦,٣٦٩        | ٩١٣,٥٥٣          |  |
| ٣٣,٣١٦           | ٣٥٥,٢٠٥          | متداولة  |
| ٨٢٦,٠٥٣          | ٥٥٨,٣٤٨          | غير متداولة  |

يتمثل أصل حق الاستخدام في عقد إيجار المستودع لمدة خمس سنوات يبدأ في ١٥ أبريل ٢٠٢٠ م بقيمة إيجارية سنوية ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ولم يكن قبل ذلك التاريخ لدى الشركة أية عقود إيجار تقع تحت نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار".

## ٨- أصول غير ملموسة

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                       |
|------------------|-----------|-----------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م    |                       |
| ١٨٢,٩٠١          | ٨٦٤,٠٦٩   | <u>التكلفة</u>        |
| ٦٨١,١٦٨          | ٤٧٠,٣٠٩   | الرصيد في بداية السنة |
| ٨٦٤,٠٦٩          | ١,٣٣٤,٣٧٨ | إضافات خلال السنة     |
| (٢١,٤٩٣)         | (١٠٣,٧٤٢) | <u>الاطفاء</u>        |
| (٨٢,٢٤٩)         | (١٠٣,٦٤٢) | الرصيد في بداية السنة |
| (١٠٣,٧٤٢)        | (٢٠٧,٣٨٤) | اطفاء خلال السنة      |
| ٧٦٠,٣٣٧          | ١,١٢٦,٩٩٤ | صافي القيمة الدفترية  |



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٩- مخزون

| كما في ٣١ ديسمبر |            |           |
|------------------|------------|-----------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م     |           |
| ٨,٨٧٤,٥٦٤        | ١٣,٢٥٠,٦٠٤ | مواد خام  |
| ١,٨٧٢,٧٧٠        | ٤,٨٨٨,٢٦٦  | انتاج تام |
| ٥,٥٢١,٣٨٤        | ٤,٤١٤,٦٣٧  | قطع غيار  |
| ١٦,٢٦٨,٧١٨       | ٢٢,٥٥٣,٥٠٧ |           |

## ١٠- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

| كما في ٣١ ديسمبر |             |                                    |
|------------------|-------------|------------------------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م      |                                    |
| ٦,٥٣٧,٠٣٩        | ١٠,٢٤٣,١٣٩  | ذمم مدينة تجارية                   |
| (٢٨١,٩٤٥)        | (٢٩٣,٩٥٣)   | يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ٦,٢٥٥,٠٩٤        | ٩,٩٤٩,١٨٦   |                                    |
| -                | ٥,٢٩٤,٩٠٢   | خطابات ضمان                        |
| ٦٩٩,٧٢٢          | ٢,٥٥٣,٩١٣   | مصرفات مشروع الاكتتاب              |
| ٧٣,٦٧٢           | ١,٨٩٧,٤١٢   | دفعات مقدمة لموردين                |
| ٢,٨٥٣,٠٠٤        | ١,٤٠٦,٤٧٥   | مصاريف مدفوعة مقدماً               |
| ١,٥٦١,٠٥١        | ١,٠٤٨,٠٥٢   | أرصدة مدينة أخرى                   |
| ٧٢٤,٧٧٥          | ٧١٧,٨٧٥     | ذمم موظفين                         |
| -                | ١٣,٧٩٧      | شيكات تحت التحصيل                  |
| ٣٦٧,٥٤٣          | ٣٢٣,٦٤٣     | عهد نقدية                          |
| ١٢,٥٣٤,٨٦١       | ٢٣,٢٠٥,٢٥٥  |                                    |
| (١,٥٦١,٠٥١)      | (١,٠٤٨,٠٥١) | مخصص أرصدة مدينة أخرى              |
| ١٠,٩٧٣,٨١٠       | ٢٢,١٥٧,٢٠٤  |                                    |

وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية:

| كما في ٣١ ديسمبر |         |                  |
|------------------|---------|------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م  |                  |
| ١١١,٦٠٠          | ٢٨١,٩٤٥ | رصيد أول السنة   |
| ١٧٠,٣٤٥          | ١٢,٠٠٨  | المكون           |
| ٢٨١,٩٤٥          | ٢٩٣,٩٥٣ | رصيد نهاية السنة |



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في الإرصدة المدينة الأخرى:

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                  |
|------------------|-----------|------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م    |                  |
| -                | ١,٥٦١,٠٥١ | رصيد أول السنة   |
| ١,٥٦١,٠٥١        | (٥١٣,٠٠٠) | (عكس) المكون     |
| ١,٥٦١,٠٥١        | ١,٠٤٨,٠٥١ | رصيد نهاية السنة |

## ١١- النقد وما في حكمه

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                |
|------------------|------------|----------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م     |                |
| ٢٩,٣٦٧,٣٩٥       | ٣٧,٦٣٩,٤٥٧ | نقد لدي البنوك |
| ٣٤٦,١٩٦          | ٢٢١,٥٤١    | نقد بالصندوق   |
| ٢٩,٧١٣,٥٩١       | ٣٧,٨٦٠,٩٩٨ |                |

## ١٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٥ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركة كما يلي:

| المبلغ     | قيمة الحصة | عدد الحصص | اسم الشرك                     |
|------------|------------|-----------|-------------------------------|
| ٢٢,٦٦٩,٠٠٠ | ١,٠٠٠      | ٢٢٦٦٩     | أمين بن عبدالله بن علي الملاح |
| ٢٢,٦٦٩,٠٠٠ | ١,٠٠٠      | ٢٢٦٦٩     | ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل    |
| ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ |            | ٤٥٣٣٨     |                               |

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م قرر الشركاء زيادة رأس المال بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي، مقابل دخول شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠٪ برأس مال الشركة، وحتى تاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م لم يتم استكمال الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس بقرار الشركاء أعلاه، وبنفس التاريخ قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٦٤,٦٦٢,٠٠٠ ريال سعودي تمويلاً من رصيد الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في هذا التاريخ بمبلغ ٥٧,٢٥٧,٤١٠ و ٧,٤٠٤,٥٩٠ ريال سعودي على الترتيب.

وبتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م تنازل الشرك ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل عن حصته البالغة ٤٥٪ في رأس المال (بعد موافقة الشركاء على دخول الشرك الجديد شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠٪) لصالح شركة السد الحديثة المتطورة لتصبح نسبة ملكيتها في رأس مال الشركة ٥٥٪، وبنفس التاريخ تنازلت شركة السد الحديثة المتطورة عن نسبة ٥٪ من نسبتها برأس مال الشركة لصالح الشرك / أمين بن عبدالله بن علي الملاح.



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٠ م تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغ رأس مال الشركة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كما يلي:

| اسم الشريك                    | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ      |
|-------------------------------|-----------|------------|-------------|
| أمين بن عبدالله بن علي الملاح | ٧٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| شركة السد الحديثة المتطورة    | ٧٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠  |
|                               | ١٥٠,٠٠٠   |            | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ م قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ليصبح ١٧٠ مليون ريال سعودي دون أية تغييرات في نسب الملكية. ويتم تمويل الزيادة من رصيدي الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في تاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢١ م، وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري للشركة بمبلغ زيادة رأس المال ليصبح هيكل رأس المال في ٢٤ يناير ٢٠٢١ م كما يلي:

| اسم الشريك                    | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ      |
|-------------------------------|-----------|------------|-------------|
| أمين بن عبدالله بن علي الملاح | ٨٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٨٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| شركة السد الحديثة المتطورة    | ٨٥,٠٠٠    | ١,٠٠٠      | ٨٥,٠٠٠,٠٠٠  |
|                               | ١٧٠,٠٠٠   |            | ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ |

وبتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٠ م قرر الشركاء تغيير الكيان النظامي للشركة لتكون شركة مساهمة مقفلة، وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري، وأصبحت شركة مساهمة مقفلة.

وبتاريخ ١٤/٨/٤٤٤٣هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢١ م) تمت الموافقة من جمعية المساهمين على زيادة رأس المال من مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة ريالات سعودي للسهم الواحد، وذلك من خلال رسملة مبلغ قدره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة وفيما يلي هيكل رأس المال

| اسم المساهم                   | عدد الأسهم | قيمة السهم | المبلغ      |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|
| أمين بن عبدالله بن علي الملاح | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠         | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة السد الحديثة المتطورة    | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠         | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
|                               | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |            | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٣ - القرض

| كما في ٣١ ديسمبر                                       |            |                          |
|--|------------|--------------------------|
| ٢٠٢٠ م   | ٢٠٢١ م     |                          |
| ١٦,٨٥١,٠٠٥   | ١٢,٠٩٥,٣٣٤ | قرض - الجزء الغير متداول |
| ٣,٦٤٨,٩٩٥  | ٤,٧٥٥,٦٧١  | قرض - الجزء المتداول     |
| ٢٠,٥٠٠,٠٠٠   | ١٦,٨٥١,٠٠٥ |                          |
| وفيما يلي حركة القرض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر: |            |                          |
| ٢٠٢٠ م   | ٢٠٢١ م     |                          |
| -  | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ | رصيد بداية السنة         |
| ٢٠,٥٠٠,٠٠٠   | -          | إضافات خلال السنة        |
| -  | ٣,٦٤٨,٩٩٥  | المسدد                   |
| ٢٠,٥٠٠,٠٠٠   | ١٦,٨٥١,٠٠٥ | رصيد نهاية السنة         |

خلال سنة ٢٠٢٠ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل تجاري مع أحد البنوك بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء سيارات (إيضاح ٦) القرض يخضع لمعدل فائدة سايبور زائد ٤٪ سنوياً، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي غير متساوي القيمة لمدة ٥ سنوات. تم رهن قيمة السيارات البالغة ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كضمان للتمويل، بالإضافة إلى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم توقيبها من قبل الشركاء بالشركة.

لا يشمل القرض على تعهدات مالية. ويتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

## ١٤ - التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

| كما في ٣١ ديسمبر                        |           |  |
|---|-----------|--|
| ٢٠٢٠ م                                  | ٢٠٢١ م    |  |
| ١٥٤,٤٣٦                                 | ١,٠٩٠,٥١١ | رصيد أول السنة   |
| ٨٣٤,١٧٦                                 | ١,٥٩٨,١٨١ | تكلفة الخدمة الحالية   |
| ٣,١٨٠                                   | ٢٦,٥٨٥    | تكلفة الفائدة  |
| (٦٢,٠٦٩)                                | (٣٦,٢٦٥)  | المدفوع  |
| ١٦٠,٧٨٨                                 | (٣٩٥,١٩٠) | خسائر (مكاسب) إكتوارية من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ١,٠٩٠,٥١١                               | ٢,٢٨٣,٨٢٢ |  |
| وفيما يلي الاقتراضات الإكتوارية الهامة: |           |  |
| ٪٢,٨                                    | ٪٢,٧      | معدل الخصم   |
| ٪٣                                      | ٪٢        | معدل نمو الرواتب   |



## شركة نقي للمياه

شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٥ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |              | طبيعة المعاملة      | طبيعة العلاقة | أطراف ذات علاقة                         |
|-----------------------------|--------------|---------------------|---------------|---|
| ٢٠٢٠ م                      | ٢٠٢١ م       |                     |               |   |
| (١,٠٠٠,٠٠٠)                 | -            | تمويل، سداد         | مساهم         | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| ٨٠,٢٨٦,٦٥٨                  | ٨٢,٧٤٣,٦٣٧   | مشتريات             |               |   |
| -                           | ٤٥١,٤٨٣      | اشعار مصاريف        |               |   |
| (٨١,٩٣٤,٢٠٩)                | (٧٧,٤٣٤,١٠٩) | سداد                |               |   |
|                             |              | تسويات لدفعات مسددة |               |   |
|                             |              | بعقود مع أطراف ذات  |               |   |
| (٨,٢٧٤,٠٤٢)                 | -            | علاقة               |               |   |
| ٤١,٩٤٥,٨٣٤                  | ٣٣,٦١٧,٤٩٥   | مشتريات             | شركة شقيقة    | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| ١٢,٢٣٦,٩٩٢                  | ١٢٠,٠٠٠      | مشتريات آلات ومعدات |               |   |
| ٢,٤٧٩,٢٤٠                   | ١,٦٢٢,٥٤٣    | مشتريات قطع غيار    |               |   |
| (٥٦,٨٧٣,٨٩١)                | (٣٦,٧٨٢,٠٠٠) | سداد واشعارات خصم   |               |   |
|                             |              | تسويات لدفعات مسددة |               |   |
|                             |              | بعقود مع أطراف ذات  |               |   |
| (٣,٢٥٠,٠٠٠)                 | -            | علاقة               |               |   |
|                             | ٢٥,٤٥٤,٤٦٠   | شراء ممتلكات وآلات  |               | شركة مصنع الشرق الاوسط للمكائن المحدودة |
| ٤,٠٨١,٠٦٩                   | ١,٩٧٦,٣٩٩    | مشتريات قطع غيار    |               |   |
| (٢,١٦٩,٧٣٦)                 | (٢٨,٠٥٢,٠٣٥) | سداد                | شركة شقيقة    |   |
|                             |              | دفعات مقدمة لشراء   |               |   |
| ١,٦٠٣,٦١١                   | -            | آلات ومعدات         |               |   |

تتضمن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة ضريبة قيمة مضافة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ١٩,٣٩٤,٣٢٦ ريال سعودي (٢٠٢٠ م مبلغ: ١٤,٣٤٤,١٨٦ ريال سعودي)

كما كانت ارصدة الاطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر كما يلي:

| مستحق إلى أطراف ذات علاقة |           | مستحق من أطراف ذات علاقة |         |   |
|---------------------------|-----------|--------------------------|---------|---|
| ٢٠٢٠ م                    | ٢٠٢١ م    | ٢٠٢٠ م                   | ٢٠٢١ م  |   |
| -                         | ٥,٧٦١,٠١١ | -                        | -       | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| ١,٢٠٤,٥٨١                 | -         | -                        | ٢١٧,٣٨١ | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| -                         | ٢٣٤,١٩٠   | -                        | -       | أمين الملاح                             |
| ١,٥٢٥,٧٩٣                 | ٩٠٤,٦١٩   | -                        | -       | شركة مصنع الشرق الاوسط للمكائن المحدودة |
| ٢,٧٣٠,٣٧٤                 | ٦,٨٩٩,٨٢٠ | -                        | ٢١٧,٣٨١ |   |



## شركة نقي للمياه

شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٦- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                      |
|------------------|------------|----------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م     |                      |
| ٨,٣٤٨,٥٣٠        | ٧,٥٧٣,٨٠٢  | ذمم دائنة تجارية     |
| ١,٣٩٥,٠٤٢        | ٢,٤٤٧,١٩٣  | مصرفات مستحقة        |
| ٢,٠٧١,٩٣٤        | ١,٠٦٤,١٨٨  | ضريبة القيمة المضافة |
| ٢٦٥,٨٧٧          | ٢٢٩,٥٧٢    | تكاليف تمويل مستحقة  |
| ١٢,٠٨١,٣٨٣       | ١١,٣١٤,٧٥٥ |                      |

## ١٧- الزكاة والضريبة

## ١-١٧ مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر |               |                              |
|------------------|---------------|------------------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م        |                              |
| ١٦٩,٠٥٧,١٥٧      | ٢٤٠,٧٤٧,٦٤٤   | إجمالي البنود الخاضعة للزكاة |
| (١٦٠,٥٢١,٢٩٤)    | (١٦٥,٥٥٩,٢٦٨) | إجمالي الخصم من وعاء الزكاة  |
| ٨,٥٣٥,٨٦٣        | ٧٥,١٨٨,٣٧٦    | وعاء الزكاة                  |
| ٨٢,٥٩٢,٢٥٥       | ٧٦,٤٨٤,٨٧٦    | صافي الدخل المعدل            |
| ٢,٠٦٤,٨٠٦        | ١,٩١٢,١٢٢     | الزكاة بنسبة ٢.٥%            |

تحتسب الزكاة الشرعية على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة، أيهما أعلى طبقاً لأنظمة الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية.

تم احتساب الزكاة في السنة الحالية على أساس صافي الدخل المعدل.

| كما في ٣١ ديسمبر |             |                  |
|------------------|-------------|------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م      |                  |
| ٢,٠٣٩,٠٤٠        | ٣,٤٣٢,٢٤٤   | رصيد بداية السنة |
| ٢,٠٦٤,٨٠٦        | ١,٩١٢,١٢٢   | المكون           |
| (٦٧١,٦٠٢)        | (٢,٧٥١,٥٢٥) | المسدد           |
| -                | (٦٨٠,٧١٩)   | انتفي الغرض منه  |
| ٣,٤٣٢,٢٤٤        | ١,٩١٢,١٢٢   | رصيد نهاية السنة |

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها بالفترة اللاحقة، ولم يتم الربط أو مطالبات لأي من السنوات منذ تحول الشركة حتى تاريخه.



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢-١٧ الموقف الضريبي

قدمت الشركة اقرارات ضريبة القيمة المضافة في المواعيد النظامية ، وتم فحص السنوات من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢٠ م ، وتم استلام فروقات ضريبية بمبلغ ٥,٢٨١,٩٧١ ريال سعودي عن اقرارات الأشهر من سبتمبر حتى ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقامت الشركة بتقديم اعتراضات على تلك الفروقات ولم يتم قبول تلك الاعتراضات من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" ، وعليه تم تقديم خطاب ضمان بمبلغ ٥,٢٩٤,٩٠٢ ريال سعودي لصالح الهيئة عن تلك الفروقات (ايضاح ١٠). وتقدمت الشركة بالانحة اعتراض الى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية "الأمانة" ، وبانتظار رد الأمانة ، وتتوقع ادارة الشركة أنه موقفها الضريبي قوى ولن تنتج أية فروقات عن الاقرارات التي تم تقديمها سابقا للهيئة . وعليه لا حاجة لاثبات مخصصات في هذا الأمر.

## ١٨- المبيعات

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |             |                |
|-----------------------------|-------------|----------------|
| ٢٠٢٠ م                      | ٢٠٢١ م      |                |
| ١٨٨,٤٤٢,٧٦٢                 | ١٨٦,٥٤٩,٨٢٨ | مبيعات الجملة  |
| ٧٦,٠٧١,٢٨٣                  | ٩١,٢٧٣,٢٣٧  | مبيعات التجزئة |
| ٢٦٤,٥١٤,٠٤٥                 | ٢٧٧,٨٢٣,٠٦٥ |                |

## ١٩- مصروفات بيع وتوزيع

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |            |                              |
|-----------------------------|------------|------------------------------|
| ٢٠٢٠ م                      | ٢٠٢١ م     |                              |
| ٥,٦٩٢,٧٥٢                   | ١٢,٨٤٦,٧٤١ | رواتب وما في حكمها           |
| ٢,٥٥٠,٠٦٩                   | ٢,٤٢٥,٨٣٩  | عمولات بيع                   |
| ١,٧٠٥,٤١٧                   | ٢,١٧٧,٠٨٨  | استهلاك ممتلكات والآت ومعدات |
| -                           | ٢,٠٨٧,٣٥٩  | نقل                          |
| ٢,٩٤٧,٣٣١                   | ١,٩١٧,١٢٣  | مصروفات دعاية و اعلان        |
| ٤٥٥,٢٢٩                     | ١,٨٣٢,٢٩٩  | محروقات                      |
| ٩٢٧,٢٣٣                     | ٢٧٣,٨٣٥    | أخرى                         |
| ٥٥٨,٢١٣                     | ٢٧٦,٧٣٤    | صيانة واهلح                  |
| ١٤,٨٣٦,٢٤٤                  | ٢٣,٩٣٧,٠١٨ |                              |



## شركة نقي للمياه

شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |            |                                |
|-----------------------------|------------|--------------------------------|
| ٢٠٢٠ م                      | ٢٠٢١ م     |                                |
| ٥,٣٣٠,١٠١                   | ٨,٠٧٧,٠١٤  | رواتب وأجور وما في حكمها       |
| ٢٧٦,٩٨٦                     | ٧٨٨,٢٨٨    | أتعاب مهنية واستشارات          |
| ١١٠,٥٣٤                     | ٣٦٤,٩٣٢    | قرطاسية ومطبوعات               |
| ٢٠١,٦٠٠                     | ٢٨٣,٧٧٦    | استهلاك أصل حق الاستخدام       |
| ٩٥,٩٨٩                      | ٢٥٣,٧٢٥    | رسوم حكومية واشتراكات          |
| ٣٠٦,٨٤٩                     | ١٧١,٨١٤    | استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات |
| ١٠٤,٤٨٧                     | ١٦٩,١٠٧    | صيانة وإصلاح                   |
| ٤١,٤٨٤                      | ١٣,٩٧٠     | مصروفات بنكية                  |
| ٥٥,٧٧٣                      | ١١٣,٧٧٥    | ضيافة ونظافة                   |
| ١٠٣,٧٤٢                     | ١٠٣,٦٤٢    | إطفاء أصول غير ملموسة          |
| ٧٥,٠٠٠                      | ٥٠,٠٠٠     | تبرعات                         |
| ٢١٥,١٣٤                     | ٤٣,١٨٢     | بريد وهاتف وانترنت             |
| ٩٢٩,٨١٥                     | ١٩٩,٨١٠    | أخرى                           |
| ٧,٨٤٧,٤٩٤                   | ١٠,٧٥٠,٠٣٥ |                                |

## ٢١ - ربحية السهم

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |            |                             |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| ٢٠٢٠ م                      | ٢٠٢١ م     |                             |
| ٧٧,٩٥٤,٨١٥                  | ٧٧,٢٧٥,٩٨٧ | صافي ربح السنة              |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠                  | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم  |
| ٣,٩٠                        | ٣,٨٦       | ربح السهم الأساسية والمخفضة |



## شركة نقي للمياه

## شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

## ١-٢٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير مخصومة.

| أكثر من<br>خمس<br>سنوات | أقل من<br>سنة إلى ٥<br>سنوات | أقل من<br>سنة | القيمة<br>الدفترية | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م            |
|-------------------------|------------------------------|---------------|--------------------|------------------------------------|
| ١٦,٨٥١,٠٠٥              | ١٢,٠٩٥,٣٣٤                   | ٤,٧٥٥,٦٧١     | ١٦,٨٥١,٠٠٥         | قرض                                |
| ٦,٨٩٩,٨٢٠               | -                            | ٦,٨٩٩,٨٢٠     | ٦,٨٩٩,٨٢٠          | مستحق لأطراف ذات علاقة             |
| ١١,٣٢٤,٥١٩              | -                            | ١١,٣٢٤,٥١٩    | ١١,٣٢٤,٥١٩         | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ٩١٣,٥٥٣                 | ٥٥٨,٣٤٨                      | ٣٥٥,٢٠٥       | ٩١٣,٥٥٣            | التزام عقود ايجار                  |
| ٣٥,٩٨٨,٨٩٧              | ١٢,٦٥٣,٦٨٢                   | ٢٣,٣٣٥,٢١٥    | ٣٥,٩٨٨,٨٩٧         |                                    |

| أكثر من<br>خمس<br>سنوات | أقل من<br>سنة إلى ٥<br>سنوات | أقل من<br>سنة | القيمة<br>الدفترية | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م            |
|-------------------------|------------------------------|---------------|--------------------|------------------------------------|
| ٢٠,٥٠٠,٠٠٠              | ١٦,٨٥١,٠٠٥                   | ٣,٦٤٨,٩٩٥     | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠         | قرض                                |
| ٢,٧٣٠,٣٧٤               | -                            | ٢,٧٣٠,٣٧٤     | ٢,٧٣٠,٣٧٤          | مستحق لأطراف ذات علاقة             |
| ١٢,٠٨١,٣٨٣              | -                            | ١٢,٠٨١,٣٨٣    | ١٢,٠٨١,٣٨٣         | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,١٥٦,٣٦٩               | ٨٢٦,٠٥٣                      | ٣٣٠,٣١٦       | ١,١٥٦,٣٦٩          | التزام عقود ايجار                  |
| ٣٦,٤٦٨,١٢٦              | ١٧,٦٧٧,٠٥٨                   | ١٨,٧٩١,٠٦٨    | ٣٦,٤٦٨,١٢٦         |                                    |

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطات ملائمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية.

## ٢-٢٢ مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العملات على التزاماتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة القروض. تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.



## شركة نقي للمياه

شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٣-٢٢ مخاطر العملات الأجنبية

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدرهم الإماراتي ، كما ان سعر الصرف لكل من الدرهم الاماراتي والريال السعودي ثابت أمام الدولار الأمريكي. وبالتالي فان المخاطر محدودة من التغيرات في سعر الصرف الأجنبي. فيما يلي البيانات الكمية المتعلقة بمركز العملات الأجنبية :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

| المعادل بالريال<br>السعودي | الدرهم الإماراتي |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| ٤٥٢,٢١٤                    | ٤٤٢,٨٠٨          | ذمم دائنة تجارية |
| ١,١٠٩٨,٢٨٨                 | ١,١٢٠,٢٥٤        | ذمم دائنة تجارية |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

## ٤-٢٢ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه والارصدة المدينة الأخرى، يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان.

تعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية كما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                   |
|------------------|------------|-------------------|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م     |                   |
| ٢٩,٣٦٧,٣٩٥       | ٣٧,٦٣٩,٤٥٧ | النقد وما في حكمه |
| ٦,٥٣٧,٠٣٩        | ١٠,٢٤٣,١٣٩ | ذمم مدينة تجارية  |
| ٣٥,٩٠٤,٤٣٤       | ٤٧,٨٨٢,٥٩٦ |                   |

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريقه المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

## ٢٣ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد وهو بيع منتجات المياه وتمارس نشاطها في منطقة جغرافية واحدة وهي المملكة العربية السعودية، وبالتالي فليس هناك معلومات قطاعية يتم الإفصاح عنها.



## شركة نقي للمياه

### شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٢٤- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢١ م اقترح مجلس ادارة الشركة توزيع أرباح عن الربع الثالث والرابع لسنة ٢٠٢١ م بمبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة للشركة على تلك التوزيعات .

بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢١ م اقترح مجلس ادارة الشركة توزيع أرباح عن الربع الأول لسنة ٢٠٢١ م بمبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة للشركة على تلك التوزيعات ، وبتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢١ م اقترح مجلس ادارة الشركة توزيعات أرباح بمبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن الربع الثاني لسنة ٢٠٢١ م وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة للشركة على تلك التوزيعات .

بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ م قرر الشركاء بالشركة توزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ٣١,٩٣٠,٩٣٢ ريال سعودي ، وبتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩ م قرر الشركاء بالشركة توزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بمبلغ ١٤,٠٩٣,٤١٢ ريال سعودي .

#### ٢٥- فيروس كورونا (كوفيد-١٩) والأثر المالي

في وقت سابق من العام ٢٠٢٠ م تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) . ومنذ ذلك الحين انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل كبير على الأعمال والأنشطة التجارية، وفرضت الحكومة بعض الإجراءات الاحترازية خلال العام، والتي شملت -من ضمن إجراءات أخرى- تعليق الأنشطة غير الحيوية بالإضافة إلى القيود المفروضة على حركة انتقال الأفراد. وقد تم تصنيف قطاع توريد السلع والمشروبات الأساسية كخدمة أساسية من قبل الحكومة، وعليه، لم تفرض الحكومة قيوداً على عمليات الشركة أو سلسلة التوريد الخاصة بها.

وقد رفعت الحكومة القيود عن كثير من الأنشطة التجارية فيما استمرت القيود على أخرى. وتتخذ الحكومة بين الحين والآخر قرارات بفرض قيود وإجراءات احترازية أو تخفيفها تبعاً لتطورات الوضع الوبائي.

ان المنتج الرئيسي للشركة هو المياه المعبأة وقد تأثرت الشركة سلباً بالإجراءات الوقائية، إلا إن إدارة الشركة أستثمرت في بعض البدائل واتخذت بعض الإجراءات التي ساعدت في الحد من هذا الأثر، وتعتقد إدارة الشركة بأن اثار الوباء بدأت في الانحسار تدريجياً مع البدء في حملات التطعيم، وسينعكس ذلك على نتائج الشركة المالية بشكل إيجابي خلال الفترة اللاحقة، ولكن يعزو سبب ارتفاع المبيعات والأرباح لسنة ٢٠٢١ م إلى التوسعات الرأسمالية وإضافات خطوط انتاج جديدة، كما لا يوجد تأثير على الهبوط في قيمة الأصول أو استمرارية الشركة من المعلومات المتاحة.

ونظراً لأن مدى ومدى هذه التأثيرات غير معروفة حتى الآن وتعتمد على التطورات المستقبلية للوباء والتي لا يمكن التنبؤ بها في الوقت الراهن، وذلك لوجود مستوى عالي من حالة عدم التأكد، فإنه يصعب تقدير الأثار المالية المترتبة على هذا الحدث وتبعاته خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

وسوف تستمر الإدارة بمراقبة الوضع، وحينما يكون هناك مزيد من الوضوح بشأن التأثير النهائي، سوف تقوم الشركة بعمل تحديث لجميع أصحاب المصالح إذا لزم الأمر وفقاً للمتطلبات النظامية.



شركة نقي للمياه  
شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- لا توجد على الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م.
- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق بعقود انشاء ممتلكات، آلات ومعدات تتوقع ادارة الشركة الانتهاء منها خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢١ م حتى النصف الأول من سنة ٢٠٢٢ م، فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية :

| كما في ٣١ ديسمبر |             |  |
|------------------|-------------|--|
| ٢٠٢٠ م           | ٢٠٢١ م      |  |
| ٤٥,٣٣٢,٥٠٠       | ١٥,٥٧١,٠٠٠  | اجمالي التعاقدات الرأسمالية                                  |
| (١٩,٥١٦,١١١)     | (١,٩٨٢,٢٥٠) | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات / مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٥,٨١٦,٣٨٩       | ١٣,٥٨٨,٧٥٠  | الارتباطات الرأسمالية  |

٢٧ - الموقف القانوني

توجد دعوي قضائية مرفوعة ضد الشركة من قبل احدى الجهات تدعي فيها قيام الشركة باستخدام علامة تجارية مسجلة لتلك الجهة وتستخدمها الشركة في أحد منتجاتها، وتطالب تلك الجهة بالتعويض جراء استخدام العلامة التجارية المسجلة لها ، كما أن المدعي بالحق الخاص لم يطالب بأية تعويضات محددة ، وقد تم الحكم في القضية بتغريم شركة نقي للمياه بمبلغ وقدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مع الإعتذار من خلال منصتها الالكترونية وكذلك نشر إعلان ريسى بالاعتذار من خلال الصحف.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية بموافقة من مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٢ م.



شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل



شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
فهرس القوائم المالية

---

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u>                           |
|---------------|--|
| ٣-٢           | تقرير المراجع المستقل                      |
| ٤             | قائمة المركز المالي                        |
| ٥             | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر |
| ٦             | قائمة التغيرات في حقوق الملكية             |
| ٧             | قائمة التدفقات النقدية                     |
| ٣٣-٨          | إيضاحات حول القوائم المالية                |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة الشركاء المحترمين  
شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عنيزة - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة نقي للمياه - شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.



### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة مبدأ الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذُكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبليّة قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة. بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني . ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٧ رمضان ١٤٤٢هـ  
الموافق: ٢٩ إبريل ٢٠٢١م



شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة المركز المالي  
(بالريال السعودي)

| كما في ٣١ ديسمبر                |             | إيضاح |  |
|---------------------------------|-------------|-------|--|
| م٢٠١٩                           | م٢٠٢٠       |       |  |
| <b>الأصول</b>                   |             |       |  |
| <b>أصول غير متداولة</b>         |             |       |  |
|                                 |             | ٥     | ممتلكات وآلات ومعدات                   |
| ١١٣,٧٦٣,٨٧١                     | ١٢٦,٨٠٣,٨٢٣ |       |  |
| -                               | ١٩,٥١٦,١١١  | ٦     | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات |
| -                               | ١,٢١٧,٢٦٩   | ٧     | أصل حق الاستخدام                       |
| ١٦١,٤٠٨                         | ٧٦٠,٣٢٧     | ٨     | أصول غير ملموسة                        |
| ١١٣,٩٢٥,٢٧٩                     | ١٤٨,٢٩٧,٥٣٠ |       |  |
| <b>أصول متداولة</b>             |             |       |  |
|                                 |             | ٩     | مخزون                                  |
| ٨,٢٠٦,٢٣٢                       | ١٦,٢٦٨,٧١٨  |       |  |
| ١١,٧٢٣,٤٨٨                      | ١٠,٩٧٣,٨١٠  | ١٠    | ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى     |
| ١,٣٨٥,٥٣٩                       | -           | ١٥    | مستحق من أطراف ذات علاقة               |
| ٧,٥٣٩,٧٢١                       | ٢٩,٧١٣,٥٩١  | ١١    | النقد وما في حكمه                      |
| ٢٨,٨٥٤,٩٨٠                      | ٥٦,٩٥٦,١١٩  |       |  |
| ١٤٢,٧٨٠,٢٥٩                     | ٢٠٥,٢٥٣,٦٤٩ |       |  |
| <b>إجمالي الأصول</b>            |             |       |  |
| <b>الالتزامات وحقوق الملكية</b> |             |       |  |
| <b>حقوق الملكية</b>             |             |       |  |
|                                 |             | ١٢    | رأس المال                              |
| ٤٥,٣٣٨,٠٠٠                      | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |       |  |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                      | -           | ١٢    | مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال         |
| ٧,٤٠٤,٥٩٠                       | ٧,٧٩٥,٤٨٢   | ١٢    | احتياطي نظامي                          |
| ٢٥,٦٥٧,٠٨٣                      | ٦,٤٦٧,٢٨٦   |       | أرباح مبقاه                            |
| ١١٨,٣٩٩,٦٧٣                     | ١٦٤,٢٦٢,٧٦٨ |       |  |
| <b>التزامات غير متداولة</b>     |             |       |  |
|                                 |             | ١٣    | قرض طويل الأجل                         |
| -                               | ١٦,٨٥١,٠٠٥  |       |  |
| ١٥٤,٤٣٦                         | ١,٠٩٠,٥١١   | ١٤    | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين     |
| -                               | ٨٢٦,٠٥٣     | ٧     | التزام عقود ايجار                      |
| ١٥٤,٤٣٦                         | ١٨,٧٦٧,٥٦٩  |       |  |
| <b>التزامات متداولة</b>         |             |       |  |
|                                 |             | ١٣    | الجزء المتداول من القرض                |
| -                               | ٣,٦٤٨,٩٩٥   |       |  |
| ١٤,٥٦٧,٨٠٤                      | ٢,٧٣٠,٣٧٤   | ١٥    | مستحق الى أطراف ذات علاقة              |
| ٧,٦١٩,٣٠٦                       | ١٢,٠٨١,٣٨٣  | ١٦    | ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى     |
| ٢,٠٣٩,٠٤٠                       | ٣,٤٣٢,٢٤٤   | ١٧    | مخصص الزكاة الشرعية                    |
| -                               | ٣٣٠,٣١٦     | ٧     | الجزء المتداول من التزام عقود ايجار    |
| ٢٤,٢٢٦,١٥٠                      | ٢٢,٢٢٣,٣١٢  |       |  |
| ٢٤,٣٨٠,٥٨٦                      | ٤٠,٩٩٠,٨٨١  |       |  |
| ١٤٢,٧٨٠,٢٥٩                     | ٢٠٥,٢٥٣,٦٤٩ |       |  |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"



شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر  
(بالريال السعودي)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                                    |               | إيضاح |                              |
|--|---------------|-------|------------------------------|
| ٢٠١٩ م   | ٢٠٢٠ م        |       |                              |
| ٢٠٧,٢٩٩,٩٧٥  | ٢٦٤,٥١٤,٠٤٥   | ١٨    | المبيعات                     |
| (١٦٤,٣٧٤,٥٩٣)  | (١٦٠,٤٩٣,٠٧٤) | ١٩    | تكلفة المبيعات               |
| ٤٢,٩٢٥,٣٨٢   | ١٠٤,٠٢٠,٩٧١   |       | مجمل الربح                   |
| (٤,٤١٥,٥٠٩)  | (١٤,٨٣٦,٢٤٤)  | ٢٠    | مصروفات بيع وتوزيع           |
| (٣,٦٠٥,٩٧٢)  | (٧,٨٤٧,٤٩٤)   | ٢١    | مصروفات عمومية وإدارية       |
| ٣٤,٩٠٣,٩٠١   | ٨١,٣٣٧,٢٣٣    |       | ربح التشغيل                  |
| ٧٨١,٠٨٩  | (٧٢٥,٣٠٥)     |       | (مصروفات) إيرادات اخرى، صافي |
| -  | (٥٩٢,٣٠٧)     |       | تكاليف تمويل                 |
| ٣٥,٦٨٤,٩٩٠   | ٨٠,٠١٩,٦٢١    |       | صافي ربح السنة قبل الزكاة    |
| (٩٠٦,١٧٦)  | (٢,٠٦٤,٨٠٦)   | ١٧    | مصروف الزكاة                 |
| ٣٤,٧٧٨,٨١٤   | ٧٧,٩٥٤,٨١٥    |       | صافي ربح السنة               |
| الدخل الشامل الآخر   |               |       |                              |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة          |               |       |                              |
| (خسائر) مكاسب إكتوارية من إعادة قياس التزام منافع نهاية الخدمة |               |       |                              |
| ٣١,٧٣٩   | (١٦٠,٧٨٨)     | ١٤    | للموظفين                     |
| ٣٤,٨١٠,٥٥٣   | ٧٧,٧٩٤,٠٢٧    |       | إجمالي الدخل الشامل          |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

(بالريال السعودي)

| مجموع حقوق الملكية | أرباح مبقاه  | احتياطي نظامي | مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال | رأس المال   |
|--------------------|--------------|---------------|--------------------------------|-------------|
| ١١٨,٣٩٩,٦٧٣        | ٢٥,٦٥٧,٠٨٣   | ٧,٤٠٤,٥٩٠     | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٤٥,٣٣٨,٠٠٠  |
| ٧٧,٩٥٤,٨١٥         | ٧٧,٩٥٤,٨١٥   | -             | -                              | -           |
| (١٦٠,٧٨٨)          | (١٦٠,٧٨٨)    | -             | -                              | -           |
| ٧٧,٧٩٤,٠٢٧         | ٧٧,٧٩٤,٠٢٧   | -             | -                              | -           |
| -                  | (٥٧,٢٥٧,٤١٠) | (٧,٤٠٤,٥٩٠)   | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠)                   | ١٠٤,٦٦٢,٠٠٠ |
| -                  | (٧,٧٩٥,٤٨٢)  | ٧,٧٩٥,٤٨٢     | -                              | -           |
| (٣١,٩٣٠,٩٣٢)       | (٣١,٩٣٠,٩٣٢) | -             | -                              | -           |
| ١٦٤,٣٦٢,٧٦٨        | ٦,٤٦٧,٢٦٦    | ٧,٧٩٥,٤٨٢     | -                              | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٥٧,٦٨٢,٥٢٢         | ٨,٤١٧,٨٢٣    | ٣,٩٢٦,٧٠٩     | -                              | ٤٥,٣٣٨,٠٠٠  |
| ٣٤,٧٧٨,٨١٤         | ٣٤,٧٧٨,٨١٤   | -             | -                              | -           |
| ٣١,٧٣٩             | ٣١,٧٣٩       | -             | -                              | -           |
| ٣٤,٨١٠,٥٥٣         | ٣٤,٨١٠,٥٥٣   | -             | -                              | -           |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠         | -            | -             | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                     | -           |
| -                  | (٣,٤٧٧,٨٨١)  | ٣,٤٧٧,٨٨١     | -                              | -           |
| (١٤,٠٩٣,٤١٢)       | (١٤,٠٩٣,٤١٢) | -             | -                              | -           |
| ١١٨,٣٩٩,٦٧٣        | ٢٥,٦٥٧,٠٨٣   | ٧,٤٠٤,٥٩٠     | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٤٥,٣٣٨,٠٠٠  |

الرئيس التنفيذي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

المدير المالي



شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
(بالريال السعودي)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |              |  |
|-----------------------------|--------------|--|
| ٢٠١٩ م                      | ٢٠٢٠ م       |  |
| ٣٥,٦٨٤,٩٩٠                  | ٨٠,٠١٩,٦٢١   | <b>الأنشطة التشغيلية</b>   |
|                             |              | صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية  |
|                             |              | تسويات:  |
| ٥,٣١٨,٠٦٦                   | ١٤,٨١٣,٨٢٤   | استهلاك ممتلكات وألات ومعدات   |
| ٢١,٤٩٣                      | ٨٢,٢٤٩       | إطفاء أصول غير ملموسة  |
| -                           | ٢٠١,٦٠٠      | إطفاء حق استخدام الاصل   |
| -                           | ١,٧٣١,٣٩٦    | مخصص ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى  |
| ١٢٤,٥١٦                     | ٨٣٧,٣٥٦      | التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين   |
| -                           | ٥٩٢,٣٠٧      | تكاليف تمويل   |
| -                           | ٨٢,٩١٧       | خسائر رأسمالية   |
| ٤١,١٤٩,٠٦٥                  | ٩٨,٣٦١,٢٧٠   |  |
| ١٧٨,٤٤٥                     | (٩٨١,٧١٨)    | <b>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية</b>                                      |
| (٢,٠٣٢,٩٥٢)                 | (٨,٠٦٢,٤٨٦)  | ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة اخرى   |
| ١,٦١٤,٤٦١                   | ١,٣٨٥,٥٣٩    | المخزون  |
| ٢,٩٦١,٧٥٦                   | ٤,٤٦٢,٠٧٧    | المستحق من اطراف ذات علاقة   |
| ٢,٦٣٩,٢٠١                   | (١١,٨٣٧,٤٣٠) | ذمم دائنة تجارية   |
| ٤٦,٥٠٩,٩٧٦                  | ٨٣,٣٢٧,٢٥٢   | المستحق الى اطراف ذات علاقة  |
| (١٢١,١٣٣)                   | (٦٢,٠٦٩)     | النقد من التشغيل   |
| -                           | (٦٧١,٦٠٢)    | المدفوع من التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين                                      |
| ٤٦,٣٨٨,٨٤٣                  | ٨٢,٥٩٣,٥٨١   | الزكاة المدفوعة  |
|                             |              | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية                                 |
| (٢٨,٢٠٥,٠١٣)                | (٢٧,٩٣٦,٦٩٣) | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>   |
| -                           | (١٩,٥١٦,١١١) | إضافات ممتلكات وألات ومعدات  |
| (٢٢,٧٢٥)                    | (٦٨١,١٦٨)    | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ، آلات ومعدات  |
| (٢٨,٢٢٧,٧٣٨)                | (٤٨,١٣٣,٩٧٢) | إضافات أصول غير ملموسة   |
|                             |              | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية                             |
| -                           | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠   | <b>الأنشطة التمويلية</b>   |
| -                           | (٥٩٢,٣٠٧)    | متحصلات من القروض  |
| -                           | (٢٦٢,٥٠٠)    | تكاليف تمويل مدفوعة  |
| (١٤,٠٩٣,٤١٢)                | (٣١,٩٣٠,٩٣٢) | التزام عقود ايجار  |
| (١٤,٠٩٣,٤١٢)                | (١٢,٢٨٥,٧٣٩) | توزيعات أرباح مدفوعة   |
|                             |              | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية                               |
| ٤,٠٦٧,٦٩٣                   | ٢٢,١٧٣,٨٧٠   | صافي التغير في النقد وما في حكمه   |
| ٣,٤٧٢,٠٢٨                   | ٧,٥٣٩,٧٢١    | النقد وما في حكمه في بداية السنة   |
| ٧,٥٣٩,٧٢١                   | ٢٩,٧١٣,٥٩١   | النقد وما في حكمه في نهاية السنة   |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                  | -            | معاملة غير نقدية :   |
|                             |              | إضافات ممتلكات وألات ومعدات مقابل زيادة رأس المال                                  |
|                             |              | "إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية " |
|                             |              | المدير المالي  |
|                             |              | الرئيس التنفيذي  |



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١- معلومات عامة عن الشركة

تأسس مصنع نقي للمياه - فرع مؤسسة فردية - لصاحبها أمين بن عبدالله بن علي الملاح، بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ صادر من عنيزة.

بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣٨ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٧ م تم تحويل فرع المؤسسة الى شركة ذات مسؤولية محدودة وانضمام الشريك السيد / ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل وأصبح رأس المال الشركة مبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي (ايضاح ١٢)، وتم اصدار السجل التجاري المعدل بنفس رقم السجل التجاري أعلاه، وصدر عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٧ م.

يتمثل نشاط الشركة وفروعها في انتاج وتعبئة المياه النقية المفلترة، والبيع بالجملة للمياه المعبأة بأنواعها، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر، بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة.

تزاوّل الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في مدينة عنيزة - القصيم بموجب السجل التجاري المذكور أعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية:

## تاريخ السجل التجاري

| م | رقم السجل التجاري | هجري          | ميلادي           | المدينة |
|---|-------------------|---------------|------------------|---------|
| ١ | ١٠١٠٦٠٣١٩٣        | ١٤٤١/٠٣/١٣ هـ | ١١ نوفمبر ٢٠١٩ م | الرياض  |
| ٢ | ١١٢٨١٨٣٦٥٣        | ١٤٤١/٠٥/١٧ هـ | ١٣ يناير ٢٠٢٠ م  | عنيزة   |

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م قرر الشركاء افتتاح فرع جديد للشركة بمدينة عنيزة - القصيم، بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠ م تم ابرام عقد شراء صافي أصول فرع عنيزة المملوك لمؤسسة نقي التجارية (لمملوكة لصاحبها أمين بن عبدالله بن علي الملاح) لصالح الشركة، تم شراء هذا الفرع بمبلغ ٤,٨٢٠,١٩٧ ريال سعودي، تتمثل صافي أصول الفرع في تاريخ الشراء فيما يلي :

| المبلغ    | الأصول           |
|-----------|------------------|
| ٣,١٦١,١٢٤ | ممتلكات ومعدات   |
| ١,١٥٠,٤٣١ | مدينون تجاريون   |
| ٣٧٠,٨٥٦   | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣٥٦,١٣٤   | مخزون            |
| ٢٣٢,٥٧٢   | نقد لدى البنك    |
| (٤٥٠,٩٢٠) | الالتزامات       |
| ٤,٨٢٠,١٩٧ | صافي الأصول      |

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢- أسس الإعداد

#### ١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أيضا وردت عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين". والمعايير الدولية المعتمدة هي المعايير الدولية كما صدرت من المجلس الدولي بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة.

#### ٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا يتم قياس مستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الاضافة المتوقعة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

#### ١٣-١ المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات الصادرة وسارية المفعول

فيما يلي عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي التي دخلت حيز التطبيق في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م، وليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية .

- التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) - استخدام تعريف ثابت للأهمية النسبية في كافة المعايير الدولية للتقرير المالي
- التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣) "تجميع الأعمال" - تعريف الأعمال.
- التعديلات على مراجع الاطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢-٣ المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول

المعايير والتفسيرات الواردة أدناه لا يتوقع ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) "عقود التأمين" يسرى بداية من أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م
- تصنيف المطلوبات التعديلات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) "عرض القوائم المالي" تسرى هذه التعديلات بداية من أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م
- التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٨) "بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك، هذه التعديلات متاحة للتطبيق الاختياري وتاريخ السريان مؤجل لأجل غير مسمى

### ٣-٣ إثبات الإيراد

يتم اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

- يتم اثبات الإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلعة المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود بموجب العقد.
- يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.
- إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فان الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في تكاليف الإيرادات.
- يتم إثبات توزيعات الأرباح ضمن الربح أو الخسارة فقط عندما:
  - يتأكد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،
  - يكون من المرجح أن تندفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح،
  - يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## الخصومات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع على أساس السعر المحدد في العقد أو المتفق عليه مع العميل بعد حسم الخصومات المحددة لكل عميل، ويتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتوفيرها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث انعكاس كبير، يتم الاعتراف بالالتزام التعاقدية للخصومات المتوقعة في حجم المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تتم حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

## عنصر التمويل

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

## ٤-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر هبوط في قيمتها. يتم مراجعة قيم الممتلكات، الآلات والمعدات لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي هبوط في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط إن وجدت ضمن ربح أو خسارة الفترة، إلا إذا تم استبعاد الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة الهبوط على أنها هبوط في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة الهبوط في القيمة عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع، فيعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تكبدها. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير. تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك العقارات، الآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام على عمرها المقدر وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

## الأعمار الإنتاجية

(سنة)

٣%

مباني

٢٥%

سيارات

٢٠%

أثاث وتجهيزات

١٠%

آلات ومعدات

١٠%

العدد والادوات

٢٠%

حاسب آلي

٢٠%

محطة تحلية وأجهزة مخبرية



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تدرج المشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة وتتضمن تكلفة الآلات والمعدات وكذلك المصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات، الآلات والمعدات.

### ٥-٣ الأصول غير الملموسة

الأصول غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقنية والتي قامت الشركة باقتنائها وله عمر انتاجي محدد (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للهبوط في القيمة.

### النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم انتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبيدها.

### الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الأصول غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

### ٦-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل كمصروفات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٧-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة، ويتم تحديد التكلفة للإنتاج التام على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج التام وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطيئة الحركة، إن وجدت.

### ٨-٣ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك و ذات استحقاق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في قيمتها. يستثنى النقد وما في حكمه المقيد غير المتاح للاستخدام من النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

### ٩-٣ التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين هو التزام تعويضات تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة. والالتزامات المعترف بها في بيان المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي. ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الاضافة المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة تدرج ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المنافع.

ويتم ادراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور ضمن قائمة الربح أو الخسارة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات العائد على سندات الشركات ذات التصنيف الائتماني العال، والمقيّمة بالعملة التي تسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب التزامات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية. يتم تحميل وقيد المكاسب أو الخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغيرات السابقة في الافتراضات الاكتوارية ضمن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى في الفترة التي حدثت فيها.

### ١٠-٣ عقود الإيجار

#### (١) تقييم عقود الإيجار

تجري الشركة في بداية العقد تقييماً لتحديد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد، تقوم الشركة باستخدام تعريف عقد الإيجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### (٢) الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تتكون من المبلغ المبدئي لالتزام عقد الإيجار المعدل بأي دفعات إيجار تم تقديمها في أو قبل تاريخ البدء، زائداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتكاليف التفكيك والإزالة المقدرة للأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي توجد فيه، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم لاحقا استهلاك موجودات حق الاستخدام بشكل جوهري باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار حتى نهاية مدة عقد الإيجار، باستثناء إذا كان عقد الإيجار يحوّل ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو كانت تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء. في تلك الحالة، سيتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد، والذي يتم تحديده على نفس أساس الممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري من خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض عمليات إعادة قياس التزام عقد الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار أولاً بالقيمة الحالية للدفعات الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، ويتم خصمه باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار، أو إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الإضافي الخاص بها من خلال الحصول على أسعار الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء بعض التعديلات لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة عند قياس التزام عقد الإيجار من التالي:

- دفعات ثابتة، بما في ذلك دفعات ثابتة في مضمونها،
- دفعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر، تقاس أولاً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية،
- المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية، و
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تضمن الشركة ممارسته بصورة معقولة، ودفعات الإيجار ضمن فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة تضمن ممارسة خيار التمديد بصورة معقولة، وغرامات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تضمن الشركة بصورة معقولة عدم إنهاءه بشكل مبكر.

### (٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل

- اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي لها فترة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بإثبات دفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١١-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

### ١٢-٣ الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود تنشأ عنها أصول مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تقوم الشركة بإثبات أصولها المالية والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي عندما فقط تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

### الأصول المالية

عند اقتناء الشركة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المُستنفدة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كلٍّ من (أ) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة أصول مالية و(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

### القياس الأولي للأصل المالي

يقاس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضاف إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة بدون إضافة تكاليف المعاملة.

يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بسعر معاملاتهم (حسب التعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تنطوي على مكون تمويل مهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥).

### القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم الشركة بالقياس اللاحق للأصول المالية بناءً على تصنيف الأصول المالية كما يلي:

- بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تواريخ محددة، والتي تعدّ -فقط- دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعدّ -فقط- دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، إذا قامت الشركة باستخدام خيار القياس هذا المتوفر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" فيما يخص أدوات حقوق الملكية. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة وكذلك مكاسب / (خسائر) البيع ضمن الدخل الشامل الأخرى. ويتم إثبات توزيعات الأرباح الناجمة عنها ضمن الربح أو الخسارة.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### إلغاء إثبات الاصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي. أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.

وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ إلغاء الإثبات والعموض/ المقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) ضمن الربح أو الخسارة.

### الهبوط في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بأصولها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الهبوط في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات الأولى لها.

### الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المُطفأة.

### إلغاء إثبات الالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما يتم إطفائه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو انقضاؤه.

### التكلفة المُطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقاس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولى مطروحاً منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافاً إليه أو مطروحاً منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين ذلك المبلغ الأولي والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٣-٣ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي ضمن الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات.

### ١٤-٣ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠% سنوياً من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

### ١٥-٣ القروض

تُحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المُطفاة. أي فرق بين المنحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تُلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو انتهاء مدته. يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة عندما تكون فترة الاستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهر.

### ١٦-٣ تكلفة التمويل (الاقتراض)

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة (وهي أصول بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له) يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الأصول حتى تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المعدة له. كما لا يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

### ١٧-٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر- على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
  - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.



## شركة نقي للمياه

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إن جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

**المستوى الأول:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.

**المستوى الثاني:** المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.

**المستوى الثالث:** المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

### ٤- التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول (الأصول) والالتزامات (الالتزامات) الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

ضمن سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإبداء الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية. بالإضافة إلى الافتراضات الرئيسية التي تم الأخذ بها عند تقدير أثر الظروف المستقبلية على الأرقام الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها في تاريخ إعداد القوائم المالية والتي يرتبط بها مخاطر جوهرية قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على الظروف القائمة والمعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

#### أ- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

#### ب- تقويم التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المنافع المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المنافع المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

| الإجمالي    | مشاريع تحت التنفيذ |                    | محطة تحلية وأجهزة مخبرية |              | حاسبات آلي وأجهزة مخبرية |              | عدد وأدوات |            | آلات ومعدات |               | أثاث وتجهيزات |           | سيارات    |           | مباني     |           | أراضي     |           |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------|------------|-------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             | مشاريع تحت التنفيذ | مشاريع تحت التنفيذ | محطة تحلية               | أجهزة مخبرية | حاسبات آلي               | أجهزة مخبرية | عدد        | أدوات      | آلات ومعدات | أثاث وتجهيزات | سيارات        | مباني     | أراضي     |           |           |           |           |           |
| ١٢٦,٨٦٩,٩١٣ | ٢١,٠٩٦,١١٢         | ٨,٣٢٥,٣٩٦          | ١٤٦,٣١٦                  | ١٤٧,٩٨٠      | ٧,٣٧٠,١٧٧                | ٢,٤٢١,٥٧٩    | ٢,٥٧٦,٥٩٢  | ١٧,٩٨٥,٧٦١ | ٣,٨٠٠,٠٠٠   | ٣,٨٠٠,٠٠٠     | ٣,٨٠٠,٠٠٠     | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٢٧,٩٣٦,٩٩٣  | ٨,٣٩٧,٧٩٠          | ٧٢٠,٥٧٥            | ١٨٣,٤٦٠                  | ١٨٠,٤٨       | ١٢,١٦٥,٩٤٥               | ١,٠٤٥,٠٧٨    | ٣,٩٠٩,٧٥١  | ١,٤٩٦,٠٤٦  | -           | -             | -             | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| (٩٥,٦٠٤)    | -                  | -                  | (٢,٣٢٥)                  | -            | -                        | -            | (٩٣,٢٧٩)   | -          | -           | -             | -             | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| ١٥٤,٧١١,٠٠٢ | -                  | ٩,٠٤٥,٩٧١          | ٣٢٧,٤٥١                  | ١٦٦,٠٢٨      | ١٠,٨٠٦,١٢٤               | ٣,٤٦٦,٦٥٧    | ٦,٣٩٣,٦٤   | ٣,٠٧٠,٥٧٧  | ٣,٨٠٠,٠٠٠   | ٣,٨٠٠,٠٠٠     | ٣,٨٠٠,٠٠٠     | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ |
| ١٣١,٦٠,٠٤٢  | -                  | ١,٩٨٨,٣٥٤          | ٤٦,١١١                   | ٤٢,٢٩٢       | ٨,٨٤٢,٣٠٠                | ٤٨٢,٥٥٦      | ٧,٠٠٩١     | ١,٦٣٤,٣٣٨  | -           | -             | -             | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| ١٤,٨١٣,٨٢٤  | -                  | ١,٧٧٣,٥٦٠          | ٨٤,٥١١                   | ١٦,٦٦٥       | ٩,٩٩٠,٨١١                | ٥٥٧,٥٢٨      | ١,٧٥٣,١١٠  | ٦٨٨,٠٣٩    | -           | -             | -             | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| (١٢,٦٨٧)    | -                  | -                  | -                        | -            | -                        | -            | (١٢,٦٨٧)   | -          | -           | -             | -             | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| ٢٧,٩٠٧,١٧٩  | -                  | ٣,٧١١,٩١٤          | ١٣٠,٦٢٢                  | ٥٨,٥٥٧       | ١٨,٨٣٣,١١١               | ١,٠٤٠,٠٨٤    | ١,٨١٠,٥١٤  | ٢,٣٢٢,٣٧٧  | -           | -             | -             | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| ١٢٦,٨٠٣,٨١٣ | -                  | ٥,٣٣٤,٠٥٧          | ١٩٦,٨٢٩                  | ١٠٧,٤٧١      | ٨١,٩٧٣,٠١٣               | ٢,٤٢٦,٥٧٣    | ٤,٥٨٢,٥٥٠  | ٢٨,٣٨٢,٣٣٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠   | ٣,٨٠٠,٠٠٠     | ٣,٨٠٠,٠٠٠     | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ |

- تتمثل تكلفة الأراضي أعلاه في قطعتي أرض مقام عليها مصنع الشركة، بلغت القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م ٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وهي باسم أحد الشركاء بالشركة، ويتأرخ ٤ و ٢١ فبراير ٢٠٢٠ م تم نقل ملكية قطعتي الأرض باسم الشركة.

شركة نقي للمياه  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات (تتمه)

| الإجمالي    | مشاريع تحت التنفيذ | محطة تحلية وأجهزة مخبرية | حاسب آلي وأجهزة مخبرية | عدد وأدوات | آلات ومعدات | أثاث وتجهيزات | سيارات    | مباني      | أراضي     | التكلفة                        |
|-------------|--------------------|--------------------------|------------------------|------------|-------------|---------------|-----------|------------|-----------|--------------------------------|
| ٥٨,٦٦٤,٩٠٠  | -                  | ٦,٨٠٧,٨٦٥                | ٩٣,٩٥٨                 | ١٤٢,٩٧٢    | ٢٩,٤٤٢,٧٣٩  | ٩٥٢,٩٢٣       | ١١٣,٥٠٠   | ١٧,٣١١,٤٤٣ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م   |
| ٦٨,٢٠٥,٠١٣  | ٢١,٠٩٦,١١٢         | ١,٥١٧,٥٣١                | ٥٢,٣٥٨                 | ٥,٠٠٨      | ٤٠,٩٢٧,٤٣٨  | ١,٤٦٨,٦٥٦     | ٢,٤٦٣,٥٩٢ | ٦٧٤,٣١٨    | -         | إضافات خلال السنة              |
| ١٣٦,٨٦٩,٩١٣ | ٢١,٠٩٦,١١٢         | ٨,٣٢٥,٣٩٦                | ١٤٦,٣١٦                | ٤٧,٩٨٠     | ٧٠,٣٧٠,١٧٧  | ٢,٤٢١,٥٧٩     | ٢,٥٧٦,٥٩٢ | ١٧,٩٨٥,٧٦١ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
| ٧,٧٧٧,٩٧٦   | -                  | ٤٦٧,٧٨٣                  | ٢٥,٩٧٥                 | ٢٧,٨٢٥     | ٥,٣٣٧,٥٢١   | ٢٧٥,٠٣٣       | ٣,٨٨٧٢    | ١,١١٤,٩٩٥  | -         | الإستهلاك المتراكم             |
| ٥,٣١٨,٠٦٦   | -                  | ١,٥٢٠,٦١١                | ٢٠,١٢٣                 | ٤,٤٩٧      | ٣,٠٠٤,٧٧٣   | ٢,١٩٢,٥٢٣     | ٣١,٢١٩    | ٥١٩,٢٤٣    | -         | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م   |
| ١٣,١٠٦,٠٤٢  | -                  | ١,٠٥٨,٦٨٢                | ١١١,٦٦٣                | ٤٢,٦٤٣     | ٨,٤٧٢,٣٠٠   | ٤,٢١٤,٠٥٦     | ٧,٠٠٩     | ١٩,٦٤٣     | ٧,٨٨٤,٩٩٥ | الإستهلاك السنوي               |
| ١١٣,٧٢٣,٨٧١ | ٢١,٠٩٦,١١٢         | ٦,٣٣٧,٠٤٢                | ١٠٠,٢٠٥                | ١٠٥,٦٨٨    | ٦١,٥٢٧,٨٧٧  | ١,٩٣٩,٠٢٣     | ٢,٥٤٦,٥٠١ | ١٦,٣٥١,٤٢٣ | ٣,٨٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
|             |                    |                          |                        |            |             |               |           |            |           | صافي القيمة الدفترية           |
|             |                    |                          |                        |            |             |               |           |            |           | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م        |

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | ٢٠١٩ م    | ٢٠٢٠ م     |
|-----------------------------|-----------|------------|
| تكلفة المبيعات              | ٥,١٩٥,٩٢٥ | ١٢,٨٠١,٥٥٥ |
| مصروفات بيع وتوزيع          | -         | ١,٧٠٥,٤١٧  |
| مصروفات عمومية وإدارية      | ١٢٢,٤١١   | ٣٠٦,٨٤٩    |
|                             | ٥,٣١٨,٠٦٦ | ١٤,٨١٣,٨٢٤ |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٦- دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات

يتمثل بند دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات فيما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                                  |
|------------------|------------|----------------------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م     |                                  |
| -                | ١٧,٩١٢,٥٠٠ | دفعات مقدمة - سيارات *           |
| -                | ١,٠٠٩,١٠٣  | دفعات مقدمة - خط انتاج **        |
| -                | ٥٩٤,٥٠٨    | دفعات مقدمة - محطة تحلية مياه ** |
| -                | ١٩,٥١٦,١١١ |                                  |

\* تم تمويل الدفعات المقدمة لبند السيارات أعلاه من خلال القرض الذي حصلت عليه الشركة خلال سنة ٢٠٢٠ م (إيضاح ١٣)، كما تم رهن القيمة الاجمالية لهذه السيارات البالغة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح البنك المقرض كضمان للقرض.

\*\* يتمثل رصيد الدفعات المقدمة في المبالغ المدفوعة لصالح شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (طرف ذو علاقة)، يتم الرجوع الى ايضاح رقم (١٥) لمزيد من التفاصيل عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

ان الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالدفعات المقدمة أعلاه تم الافصاح عنها بايضاح رقم (٢٥).

## ٧- أصل حق الاستخدام

| الرصيد    | التكلفة                    |
|-----------|----------------------------|
| ١,٤١٨,٨٦٩ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
| -         | الاستهلاك المتراكم         |
| (٢٠١,٦٠٠) | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م   |
| (٢٠١,٦٠٠) | إطفاء خلال السنة           |
| ١,٢١٧,٢٦٩ | صافي القيمة الدفترية:      |
| -         | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م        |
| -         | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م        |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## التزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركات التي تمت عليها خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |  |
|------------------|------------------|--|
| -                | ١,٤١٨,٨٦٩        | التزامات عقود الإيجار المثبتة في بداية عقد الإيجار |
| -                | (٢٦٢,٥٠٠)        | يخصم: دفعات الإيجار التي تمت خلال السنة            |
| -                | ١,١٥٦,٣٦٩        |  |
| -                | ٣٣٠,٣١٦          | متداولة  |
| -                | ٨٢٦,٠٥٣          | غير متداولة  |

يتمثل أصل حق الاستخدام في عقد إيجار المستودع لمدة خمس سنوات يبدأ في ١٥ أبريل ٢٠٢٠ م بقيمة إيجارية سنوية ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ولم يكن قبل ذلك التاريخ لدى الشركة أية عقود إيجار تقع تحت نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار".

## ٨- أصول غير ملموسة

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                       |
|------------------|-----------|-----------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م    |                       |
| ١٦٠,١٧٦          | ١٨٢,٩٠١   | <u>التكلفة</u>        |
| ٢٢,٧٢٥           | ٦٨١,١٦٨   | الرصيد في بداية السنة |
| ١٨٢,٩٠١          | ٨٦٤,٠٦٩   | إضافات خلال السنة     |
| -                | (٢١,٤٩٣)  | <u>الاطفاء</u>        |
| (٢١,٤٩٣)         | (٨٢,٢٤٩)  | الرصيد في بداية السنة |
| (٢١,٤٩٣)         | (١٠٣,٧٤٢) | اطفاء خلال السنة      |
| ١٦١,٤٠٨          | ٧٦٠,٣٢٧   | صافي القيمة الدفترية  |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٩- مخزون

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                                     |
|------------------|------------|-------------------------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م     |                                     |
| ٥,٤٢٠,٣١٧        | ٨,٨٧٤,٥٦٤  | مواد خام                            |
| ١,٩٨٨,٧٤٣        | ٥,٥٢١,٣٨٤  | قطع غيار                            |
| ١,٤٥٧,١٧٢        | ١,٨٧٢,٧٧٠  | انتاج تام                           |
| (٦٦٠,٠٠٠)        | -          | يخصم : خسائر الهبوط في قيمة المخزون |
| ٨,٢٠٦,٢٣٢        | ١٦,٢٦٨,٧١٨ |                                     |

وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في قيمة المخزون:

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                  |
|------------------|-----------|------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م    |                  |
| ٣٥٠,٠٠٠          | ٦٦٠,٠٠٠   | رصيد أول السنة   |
| ٣١٠,٠٠٠          | -         | المكون           |
| -                | (٦٦٠,٠٠٠) | المستخدم         |
| ٦٦٠,٠٠٠          | -         | رصيد نهاية السنة |

## ١٠- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

| كما في ٣١ ديسمبر |             |                                    |
|------------------|-------------|------------------------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م      |                                    |
| ٤,٢٣١,١١٠        | ٦,٥٣٧,٠٣٩   | ذمم مدينة تجارية                   |
| (١١١,٦٠٠)        | (٢٨١,٩٤٥)   | يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ٤,١١٩,٥١٠        | ٦,٢٥٥,٠٩٤   |                                    |
| ١,٥٤٩,٥٦٣        | ٢,٨٥٣,٠٠٤   | مصاريف مدفوعة مقدماً               |
| ١,٩٢٦,٩٢٣        | ٧٢٤,٧٧٥     | ذمم موظفين                         |
| -                | ٦٩٩,٧٢٢     | مصرفات مشروع الاكتتاب              |
| ٣٨٤,٨١٥          | ٣٦٧,٥٤٣     | عهد نقدية                          |
| ١,٨٣٢,١٠٩        | ٧٣,٦٧٢      | دفعات مقدمة لموردين                |
| ١,٩٠٦,٥٤١        | -           | ضريبة القيمة المضافة               |
| ٤,٠٢٧            | ١,٥٦١,٠٥١   | أرصدة مدينة أخرى                   |
| ١١,٧٢٣,٤٨٨       | ١٢,٥٣٤,٨٦١  |                                    |
| -                | (١,٥٦١,٠٥١) | مخصص أرصدة مدينة أخرى              |
| ١١,٧٢٣,٤٨٨       | ١٠,٩٧٣,٨١٠  |                                    |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية:

| كما في ٣١ ديسمبر |         |                  |
|------------------|---------|------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م  |                  |
| -                | ١١١,٦٠٠ | رصيد أول السنة   |
| ١١١,٦٠٠          | ١٧٠,٣٤٥ | المكون           |
| ١١١,٦٠٠          | ٢٨١,٩٤٥ | رصيد نهاية السنة |

وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في الارصدة المدينة الأخرى:

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                  |
|------------------|-----------|------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م    |                  |
| -                | -         | رصيد أول السنة   |
| -                | ١,٥٦١,٠٥١ | المكون           |
| -                | ١,٥٦١,٠٥١ | رصيد نهاية السنة |

## ١١- النقد وما في حكمه

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                |
|------------------|------------|----------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م     |                |
| ٧,٣٣٥,٠٩٢        | ٢٩,٣٦٧,٣٩٥ | نقد لدى البنوك |
| ٢٠٤,٦٢٩          | ٣٤٦,١٩٦    | نقد بالصندوق   |
| ٧,٥٣٩,٧٢١        | ٢٩,٧١٣,٥٩١ |                |

## ١٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٣٣٨ ٤٥ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركة كما يلي:

| اسم الشريك                    | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ     |
|-------------------------------|-----------|------------|------------|
| أمين بن عبدالله بن علي الملاح | ٢٢ ٦٦٩    | ١,٠٠٠      | ٢٢,٦٦٩,٠٠٠ |
| ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل    | ٢٢ ٦٦٩    | ١,٠٠٠      | ٢٢,٦٦٩,٠٠٠ |
|                               | ٤٥ ٣٣٨    |            | ٤٥,٣٣٨,٠٠٠ |

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م قرر الشركاء زيادة رأس المال بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي. مقابل دخول شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠% برأس مال الشركة. وحتى تاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م لم يتم استكمال الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس بقرار الشركاء أعلاه، وبنفس التاريخ قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ٨٥,٣٣٨,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٦٤,٦٦٢,٠٠٠ ريال سعودي تمويلاً من رصيد الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في هذا التاريخ بمبلغ ٥٧,٢٥٧,٤١٠ و ٧,٤٠٤,٥٩٠ ريال سعودي على الترتيب.



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وبتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ م تنازل الشريك ياسر عقيل عبدالعزيز العقيل عن حصته البالغة ٤٥% في رأس المال (بعد موافقة الشركاء على دخول الشريك الجديد شركة السد الحديثة المتطورة بنسبة ١٠%) لصالح شركة السد الحديثة المتطورة لتصبح نسبة ملكيتها لرأس المال الشركة ٥٥%، وبنفس التاريخ تنازلت شركة السد الحديثة المتطورة عن نسبة ٥% من نسبتها برأس مال الشركة لصالح الشريك / أمين بن عبدالله بن علي الملاح.

وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٠ م تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغ رأس مال الشركة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كما يلي:

| اسم الشريك                    | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ      |
|-------------------------------|-----------|------------|-------------|
| أمين بن عبدالله بن علي الملاح | ٧٥ . . .  | ١,٠٠٠      | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| شركة السد الحديثة المتطورة    | ٧٥ . . .  | ١,٠٠٠      | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠  |
|                               | ١٥٠ . . . |            | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ م قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ليصبح ١٧٠ مليون ريال سعودي دون أية تغييرات في نسب الملكية، ويتم تمويل الزيادة من رصيدي الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في تاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢١ م، وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري للشركة بمبلغ زيادة رأس المال ليصبح هيكل رأس المال في ٢٤ يناير ٢٠٢١ م كما يلي :

| اسم الشريك                    | عدد الحصص | قيمة الحصة | المبلغ      |
|-------------------------------|-----------|------------|-------------|
| أمين بن عبدالله بن علي الملاح | ٨٥ . . .  | ١,٠٠٠      | ٨٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| شركة السد الحديثة المتطورة    | ٨٥ . . .  | ١,٠٠٠      | ٨٥,٠٠٠,٠٠٠  |
|                               | ١٧٠ . . . |            | ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ |

## ١٣- القرض

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                          |
|------------------|------------|--------------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م     |                          |
| -                | ١٦,٨٥١,٠٠٥ | قرض - الجزء الغير متداول |
| -                | ٣,٦٤٨,٩٩٥  | قرض - الجزء المتداول     |
| -                | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ |                          |

وفيما يلي حركة القرض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م     |                   |
|--------|------------|-------------------|
| -      | -          | رصيد بداية السنة  |
| -      | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ | اضافات خلال السنة |
| -      | -          | المسدد            |
| -      | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ | رصيد نهاية السنة  |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

خلال سنة ٢٠٢٠ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل تجارى مع أحد البنوك بقيمة ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا القرض لتمويل اقتناء سيارات (ايضاح ٦) القرض يخضع لمعدل فائدة سايبور زائد ٤% سنويا، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي غير متساوى القيمة لمدة ٥ سنوات. تم رهن قيمة السيارات البالغة ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كضمان للتمويل، بالإضافة الى سندات لأمر البنك المقرض بقيمة ٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم توقيعها من قبل الشركاء بالشركة.

لا يشتمل القرض على تعهدات مالية. ويتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

## ١٤- التزام منافع نهاية الخدمة للموظفين

| كما في ٣١ ديسمبر |           |  |
|------------------|-----------|--|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م    |  |
| ١٨٢,٧٩٢          | ١٥٤,٤٣٦   | رصيد أول السنة   |
| ١١٩,٤٣٣          | ٨٣٤,١٧٦   | تكلفة الخدمة الحالية   |
| ٥,٠٨٣            | ٣,١٨٠     | تكلفة الفائدة  |
| (١٢١,١٣٣)        | (٦٢,٠٦٩)  | المدفوع  |
| (٣١,٧٣٩)         | ١٦٠,٧٨٨   | خسائر (مكاسب) إكتوارية من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٥٤,٤٣٦          | ١,٠٩٠,٥١١ |  |
|                  |           | فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الهامة:                           |
| %٣,١             | %٢,٨      | معدل الخصم   |
| %٠,٥             | %٣        | معدل نمو الرواتب   |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٥- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |              | طبيعة المعاملة      | طبيعة العلاقة | أطراف ذات علاقة                         |
|-----------------------------|--------------|---------------------|---------------|---|
| ٢٠١٩ م                      | ٢٠٢٠ م       |                     |               |   |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠)                 | (١,٠٠٠,٠٠٠)  | تمويل، سداد         | شريك          | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| ١٠٧,٩٥٣,٧٧٥                 | ٨٠,٢٨٦,٦٥٨   | مشتريات وقطع غيار   | شريك          | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| (١٠٥,٠٥٤,١٩٠)               | (٨١,٩٣٤,٢٠٩) | سداد                |               |   |
|                             |              | تسويات لدفعات مسددة |               |   |
|                             |              | بعقود مع أطراف ذات  |               |   |
| -                           | (٨,٢٧٤,٠٤٢)  | علاقة               |               |   |
| ٨١,٧٥٨,٥٨٩                  | ٤١,٩٤٥,٨٣٤   | مشتريات             | شقيقة         | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| -                           | ١٢,٢٣٦,٩٩٢   | مشتريات آلات ومعدات |               |   |
| -                           | ٢,٤٧٩,٢٤٠    | مصروفات تشغيل       |               |   |
| (٨١,٩٧٧,٨٣٠)                | (٥٦,٨٧٣,٨٩١) | سداد                |               |   |
|                             |              | تسويات لدفعات مسددة |               |   |
|                             |              | بعقود مع أطراف ذات  |               |   |
| -                           | (٣,٢٥٠,٠٠٠)  | علاقة               |               |   |
|                             |              | شراء ممتلكات وآلات  |               | شركة مصنع الشرق الاوسط للمكائن المحدودة |
| ٤,٤١٧,٢٧٠                   | ٤,٠٨١,٠٦٩    | ومعدات              |               |   |
| (٤١,١٤٣)                    | (٢,١٦٩,٧٣٦)  | سداد                | شقيقة         |   |
|                             |              | دفعات مقدمة لشراء   |               |   |
| -                           | ١,٦٠٣,٦١١    | آلات ومعدات         |               |   |

تمت الموافقة على شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

تتضمن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة ضريبة قيمة مضافة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ١٤,٣٤٤,١٨٦ ريال سعودي (٢٠١٩ م مبلغ: ٨,٩٤١,١٤٠ ريال سعودي)

كما كانت ارصدة الاطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر كما يلي:

| مستحق إلى أطراف ذات علاقة |           | مستحق من أطراف ذات علاقة |        |   |
|---------------------------|-----------|--------------------------|--------|---|
| ٢٠١٩ م                    | ٢٠٢٠ م    | ٢٠١٩ م                   | ٢٠٢٠ م |   |
| ٩,٩٠١,٣٩٧                 | -         | ١,٠٠٠,٠٠٠                | -      | شركة السد الحديثة المتطورة              |
| ٤,٦٦٦,٤٠٧                 | ١,٢٠٤,٥٨١ | -                        | -      | شركة مصنع زلال للمياه                   |
| -                         | ١,٥٢٥,٧٩٣ | ٣٨٥,٥٣٩                  | -      | شركة مصنع الشرق الاوسط للمكائن المحدودة |
| ١٤,٥٦٧,٨٠٤                | ٢,٧٣٠,٣٧٤ | ١,٣٨٥,٥٣٩                | -      |   |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٦- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                      |
|------------------|------------|----------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م     |                      |
| ٦,٥٨٦,٩٩٨        | ٨,٣٤٨,٥٣٠  | ذمم دائنة تجارية     |
| -                | ٢,٠٧١,٩٣٤  | ضريبة القيمة المضافة |
| ١,٠٣٢,٣٠٨        | ١,٣٩٥,٠٤٢  | مصروفات مستحقة       |
| -                | ٢٦٥,٨٧٧    | تكاليف تمويل مستحقة  |
| ٧,٦١٩,٣٠٦        | ١٢,٠٨١,٣٨٣ |                      |

## ١٧- مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر |               |                              |
|------------------|---------------|------------------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م        |                              |
| ٨٩,٢٦٤,٧٠٩       | ١٦٩,٠٥٧,١٥٧   | إجمالي البنود الخاضعة للزكاة |
| (١١٣,٩٤٦,٢٧٩)    | (١٦٠,٥٢١,٢٩٤) | إجمالي الخصم من وعاء الزكاة  |
| (٢٤,٦٨١,٥٧٠)     | ٨,٥٣٥,٨٦٣     | وعاء الزكاة                  |
| ٣٦,٢٤٧,٠٢٥       | ٨٢,٥٩٢,٢٥٥    | صافي الدخل المعدل            |
| ٩٠٦,١٧٦          | ٢,٠٦٤,٨٠٦     | الزكاة بنسبة ٢,٥%            |

تحتسب الزكاة الشرعية على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة، أيهما أعلى طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية.

تم احتساب الزكاة في السنة الحالية على أساس صافي الدخل المعدل.

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                  |
|------------------|-----------|------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م    |                  |
| ١,١٣٢,٨٦٤        | ٢,٠٣٩,٠٤٠ | رصيد بداية السنة |
| ٩٠٦,١٧٦          | ٢,٠٦٤,٨٠٦ | المكون           |
| -                | (٦٧١,٦٠٢) | المسدد           |
| ٢,٠٣٩,٠٤٠        | ٣,٤٣٢,٢٤٤ | رصيد نهاية السنة |

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها بالفترة اللاحقة، ولم يتم الربط أو مطالبات لأي من السنوات منذ تحول الشركة حتى تاريخه.



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٨- المبيعات

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |             |                |
|-----------------------------|-------------|----------------|
| م٢٠١٩                       | م٢٠٢٠       |                |
| ٢٠٦,١٧١,٤٤٤                 | ١٨٨,٤٤٢,٧٦٢ | مبيعات الجملة  |
| ١,١٢٨,٥٣١                   | ٧٦,٠٧١,٢٨٣  | مبيعات التجزئة |
| ٢٠٧,٢٩٩,٩٧٥                 | ٢٦٤,٥١٤,٠٤٥ |                |

## ١٩- تكلفة المبيعات

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |             |                           |
|-----------------------------|-------------|---------------------------|
| م٢٠١٩                       | م٢٠٢٠       |                           |
| ١٤٥,٤٢١,٠٧٨                 | ١٣٢,٩٧٨,٢٨٨ | مواد خام وتغير في المخزون |
| ٥,١٩٥,٩٢٥                   | ١٢,٨٠١,٥٥٨  | استهلاك                   |
| ٩,٤٣٥,٦٣٤                   | ٩,٠٠٦,٧٨٦   | مصروفات تشغيل             |
| ٤,٣٢١,٩٥٦                   | ٥,٧٠٦,٤٤٢   | رواتب وما في حكمها        |
| ١٦٤,٣٧٤,٥٩٣                 | ١٦٠,٤٩٣,٠٧٤ |                           |

## ٢٠- مصروفات بيع وتوزيع

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |            |                              |
|-----------------------------|------------|------------------------------|
| م٢٠١٩                       | م٢٠٢٠      |                              |
| -                           | ٥,٦٩٢,٧٥٢  | رواتب وما في حكمها           |
| ٤,٢٢٢,٦٤٤                   | ٢,٩٤٧,٣٣١  | مصروفات دعاية وعلان          |
| -                           | ٢,٥٥٠,٠٦٩  | عمولات بيع                   |
| -                           | ١,٧٠٥,٤١٧  | استهلاك ممتلكات والآت ومعدات |
| -                           | ٥٥٨,٢١٣    | صيانة واصلاح                 |
| -                           | ٤٥٥,٢٢٩    | محروقات                      |
| ١٩٢,٨٦٥                     | ٩٢٧,٢٣٣    | أخرى                         |
| ٤,٤١٥,٥٠٩                   | ١٤,٨٣٦,٢٤٤ |                              |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢١- مصروفات عمومية وإدارية

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |           |                              |
|-----------------------------|-----------|------------------------------|
| ٢٠١٩ م                      | ٢٠٢٠ م    |                              |
| ٢,٠١٣,١٦٣                   | ٥,٣٣٠,١٠١ | رواتب وأجور وما في حكمها     |
| ١٢٢,١٤١                     | ٣٠٦,٨٤٩   | استهلاك ممتلكات والآت ومعدات |
| ٤٠,٠٠٠                      | ٢٧٦,٩٨٦   | أتعاب مهنية واستشارات        |
| ١١٣,٩٠٧                     | ٢١٥,١٣٤   | بريد وهاتف وانترنت           |
| -                           | ٢٠١,٦٠٠   | استهلاك اصل حق الاستخدام     |
| ٢٣,١٤٦                      | ١١٠,٥٣٤   | قرطاسية ومطبوعات             |
| ١١٦,٧٣٦                     | ١٠٤,٤٨٧   | صيانة واصلاح                 |
| ١٥٠,٠٨٩                     | ٩٥,٩٨٩    | رسوم حكومية واشتراكات        |
| ٤٥,٨٣٥                      | ٧٦,٩٦٩    | مصاريف سفر                   |
| ٥٠,٠٠٠                      | ٧٥,٠٠٠    | تبرعات                       |
| ١٧,١٧٧                      | ٥٥,٧٧٣    | ضيافة ونظافة                 |
| ١٤,٧٩٩                      | ٥٠,٤٣٤    | كهرباء ومياه                 |
| ٤٤,٧٠٠                      | ٤١,٤٨٤    | مصروفات بنكية                |
| ١٠,٥٨٤                      | ٣٩,٧٠٧    | محروقات                      |
| ٨٤٣,٦٩٥                     | ٨٦٦,٤٤٧   | أخرى                         |
| ٣,٦٠٥,٩٧٢                   | ٧,٨٤٧,٤٩٤ |                              |

## ٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

## ١-٢٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير مخصومة.

| الاجمالي   | أكثر من<br>خمس<br>سنوات | من سنة الى ٥<br>سنوات | أقل من سنة | القيمة<br>الدفترية | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م            |
|------------|-------------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------------------------------|
|            |                         |                       |            |                    |                                    |
| ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ | -                       | ١٦,٨٥١,٠٠٥            | ٣,٦٤٨,٩٩٥  | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠         | قرض                                |
| ٢,٧٣٠,٣٧٤  | -                       | -                     | ٢,٧٣٠,٣٧٤  | ٢,٧٣٠,٣٧٤          | مستحق لأطراف ذات علاقة             |
| ١٢,٠٨١,٣٨٣ | -                       | -                     | ١٢,٠٨١,٣٨٣ | ١٢,٠٨١,٣٨٣         | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,١٥٦,٣٦٩  | -                       | ٨٢٦,٠٥٣               | ٣٣٠,٣١٦    | ١,١٥٦,٣٦٩          | التزام عقود ايجار                  |
| ٣٦,٤٦٨,١٢٦ | -                       | ١٧,٦٧٧,٠٥٨            | ١٨,٧٩١,٠٦٨ | ٣٦,٤٦٨,١٢٦         |                                    |



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| أكثر من<br>خمس<br>سنوات | من سنة الى ٥<br>سنوات | أقل من سنة | القيمة<br>الدفترية | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م            |
|-------------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------------------------------|
| -                       | -                     | -          | -                  | قرض                                |
| ١٤,٥٦٧,٨٠٤              | -                     | -          | ١٤,٥٦٧,٨٠٤         | مستحق لأطراف ذات علاقة             |
| ٧,٦١٩,٣٠٦               | -                     | -          | ٧,٦١٩,٣٠٦          | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| -                       | -                     | -          | -                  | التزام عقود ايجار                  |
| ٢٢,١٨٧,١١٠              | -                     | -          | ٢٢,١٨٧,١١٠         |                                    |

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيات ملائمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية.

## ٢-٢٢ مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العملات على التزاماتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

## ٣-٢٢ مخاطر العملات الأجنبية

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدرهم الإماراتي، كما ان سعر الصرف لكل من الدرهم الإماراتي والريال السعودي ثابت أمام الدولار الأمريكي. وبالتالي فان المخاطر محدودة من التغيرات في سعر الصرف الأجنبي. فيما يلي البيانات الكمية المتعلقة بمركز العملات الأجنبية:

## كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

| المعادل بالريال<br>السعودي | الدرهم الإماراتي |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| ١,١٠٩٨,٢٨٨                 | ١,١٢٠,٢٥٤        | ذمم دائنة تجارية |
| ٤٢٧,٥٧٨                    | ٤٣٦,١٣٠          | ذمم دائنة تجارية |

## كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

## ٤-٢٢ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه والأرصدة المدينة الأخرى، يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان.



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية كما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر |            |                   |
|------------------|------------|-------------------|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م     |                   |
| ٧,٥٣٩,٧٢١        | ٢٩,٧١٣,٥٩١ | النقد وما في حكمه |
| ٤,٢٣١,١١٠        | ٦,٥٣٧,٠٣٩  | ذمم مدينة تجارية  |
| ١١,٧٧٠,٨٣١       | ٣٦,٢٥٠,٦٣٠ |                   |

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

## ٢٣- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ م قرر الشركاء بالشركة توزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ٣١,٩٣٠,٩٣٢ ريال سعودي، وبتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩ م قرر الشركاء بالشركة توزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بمبلغ ١٤,٠٩٣,٤١٢ ريال سعودي.

## ٢٤- فيروس كورونا (كوفيد-١٩) والأثر المالي

خلال سنة ٢٠٢٠ م تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ومنذ ذلك الحين انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل كبير على الأعمال والأنشطة التجارية بسبب تعليق الأنشطة غير الحيوية بالإضافة إلى القيود المفروضة على حركة انتقال الأفراد.

ان المنتج الرئيس للشركة هو المياه المعبأة وقد تأثر سلبياً بالإجراءات الوقائية، إلا أن إدارة الشركة استثمرت في بعض البدائل واتخذت بعض الإجراءات التي ساعدت في الحد من هذا الأثر، وتعتقد إدارة الشركة بان اثار الوباء بدأت في الانحسار تدريجياً مع البدء في حملات التطعيم، وسينعكس ذلك على نتائج الشركة المالية بشكل إيجابي خلال الفترة اللاحقة ، ولكن يعزو سبب ارتفاع المبيعات والأرباح لسنة ٢٠٢٠ م الى التوسعات الرأس مالية وازدادت خطوط انتاج جديدة، وأيضا فتح فرعين للشركة بمدينة الرياض والقصيم والذي يعملان بنشاط التجزئة ، كما لا يوجد تأثير على الهبوط في قيمة الأصول أو استمرارية الشركة في ضوء المعلومات المتاحة ، الا انه ونتيجة لوجود مستوى عالي من حالة عدم التأكد فانه يصعب تقدير الاثار المالية المترتبة على هذا الحدث وتبعاته خلال الاثني عشر شهرا القادمة.

وسوف تستمر الإدارة بمراقبة الوضع، وحينما يكون هناك مزيداً من الوضوح بشأن التأثير النهائي، سيتم تأثير ذلك على القوائم المالية اذا لزم الأمر.



## شركة نقي للمياه

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- لا توجد على الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م .
- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق بعقود انشاء ممتلكات، آلات ومعدات تتوقع ادارة الشركة الانتهاء منها خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢١ م حتى النصف الأول من سنة ٢٠٢٢ م، فيما يلي تفاصيل الارتباطات الرأسمالية :

| كما في ٣١ ديسمبر |              |  |
|------------------|--------------|--|
| ٢٠١٩ م           | ٢٠٢٠ م       |  |
| ٣٢,٥٠٧,٢٤٢       | ٤٥,٣٣٢,٥٠٠   | اجمالي التعاقدات الرأسمالية                                  |
| (٢١,٠٩٦,١١٢)     | (١٩,٥١٦,١١١) | دفعات مقدمة لشراء ممتلكات، آلات ومعدات / مشروعات تحت التنفيذ |
| ١١,٤١١,١٣٠       | ٢٥,٨١٦,٣٨٩   | الارتباطات الرأسمالية  |

## ٢٦- الموقف القانوني

توجد دعوي قضائية مرفوعة ضد الشركة من قبل احدي الجهات تدعي فيها قيام الشركة باستخدام علامة تجارية مسجلة لتلك الجهة وتستخدمها الشركة في أحد منتجاتها، وتطالب تلك الجهة بالتعويض جراء استخدام العلامة التجارية المسجلة لها ، كما أن المدعي بالحق الخاص لم يطالب بأية تعويضات محددة ، ومازالت هذه الدعوي القضائية متداولة بالقضاء حتى تاريخ اصدار القوائم المالية . وجاء رأي المستشار القانوني للشركة بأن موقف الشركة قوي ومكسب القضية محتمل بنسبة عالية ولا حاجة لتكوين مخصص لمقابلة أية تعويضات محتملة.

## ٢٧- أحداث لاحقة

- بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ م قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ليصبح ١٧٠ مليون ريال سعودي دون أية تغييرات في نسب الملكية، ويتم تمويل الزيادة من رصيدي الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي في تاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢١ م، وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجارى للشركة بمبلغ زيادة رأس المال.
- بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٠ م قرر الشركاء تغيير الكيان النظامي للشركة لتكون شركة مساهمة مغلقة، وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١ م تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجارى، وأصبحت شركة مساهمة مغلقة.

## ٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٩ م لتتوافق مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية.

## ٢٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية بموافقة من مجلس الإدارة بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢١ م.



**شركة نقي للمياه**  
**ذات مسؤولية محدودة**  
**عنيزة - المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م**



شركة نقي للمياه  
ذات مسؤولية محدودة  
عنيزة - المملكة العربية السعودية

فهرس

| صفحة |   |
|------|---|
| ١    | تقرير مراقب الحسابات  |
| بيان |   |
| أ    | القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر عن السنة المالية<br>المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |
| ب    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة<br>المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  |
| ج    | قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية<br>المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م   |
| د    |   |
| عدد  | إيضاحات حول البيانات الحسابية   |
| ٢٢   | الختامية  |



Certified Public Accountants  
P.O.Box 40821 Riyadh 11511  
Telephone 4776141 / 4776110  
Fax 4791828

مكتب يوسف المحاسبية

محاسبون ومراجعون قانونيون  
ص.ب. ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١  
تليفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠  
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

## تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة/ أصحاب شركة نقي للمياه

عنيزة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا قلمة المركز المالي المرفقة لشركة نقي للمياه - شركة ذات مسنولية محدودة - كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم. وفي رأينا ان القوائم المالية ككل :-

تظهر بعنل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة نقي للمياه - شركة ذات مسنولية محدودة - كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م ونتج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسنوليات مراجعي الحسابات في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وقبنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، نعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الأساسية هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل ، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأينا منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الأساسية وكيفية معالجتها :

إجراء المراجعة

عنوان الخطر أمر المراجعة الرئيسي

تتضمن إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، مايلي :  
-اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والنم المبنية الخاصة بها.  
-لحصاصاً على أساس العينة ، لمراجعة الإيرادات.  
إجراءات القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في فترتها الصحيحة.

تحقق الإيرادات تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة وربحياتها. هذا وتتص معايير المراجعة على أهمية تقييم مخاطر تجاوز الأداء للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية. نظراً لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكامنة لإثبات الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية ، فإن تحقق الإيرادات يعد أحد أمور المراجعة الهامة.

تتضمن إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ، مايلي :  
-اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات المخزون.  
-إجراءات تحليلية، جوهرية مفصلة للمخزون.  
إختيار صحة قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل ، وكذلك سياسة الشركة لتحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.  
إختيار الحركة على المخزون في الفترة اللاحقة للقوائم المالية للتأكد من عدم الحاجة لتكوين مخصص مخزون بطيئ الحركة أو تالف.

يعتبر المخزون من الأمور الهامة نظراً لطبيعة نشاط الشركة الذي يعتمد على المخزون وبصورة أساسية في توليد الإيرادات وكذلك نظراً لطبيعته المخزون والمتمثل في المياه المحلاة المعبأة القابلة للتلف أو إنتهاء صلاحيتها ، فإن المخزون يعد أحد الأمور الجوهرية نظراً لتأثيره على نتيج الأعمال



المركزيون : يوسف سامان الأحمد (١١١) الرياض - المملكة العربية السعودية - س.ت. ١٠١٠٤٢٩٢٩٣



AL YOUSIF

مكتب يوسف المحاسبية

Certified Public Accountants  
P.O.Box 40821 Riyadh 11511  
Telephone 4776141 / 4776110  
Fax 4791828

محاسبون ومراجعون قانونيون  
ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١  
تليفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠  
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

تقرير مراقب الحسابات

**مسئولية الادارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية**

تعتبر الادارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقا لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الادارة ضروريا لاعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، كما أن الادارة قدمت لنا كافة المعلومات والابصاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية . عند اعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمشأة مستمرة وعن الإفصاح بمقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .  
إن المكلفين بالحوكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة .

**مسئولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية**

أن مسئوليتنا هي ابداء رأي على هذه القوائم المالية استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها ، تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الاخطاء الجوهرية . تشمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة موزدة للمبالغ والابصاحات الواردة في القوائم المالية ، تعتمد الاجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص باعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم اجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة ، ولكن ليس بهدف ابداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة ، كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الادارة ، بالإضافة الي تقييم العرض السنة للقوائم المالية .  
نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لاداء رأينا .

**التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى**

يتطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات أو أية أنظمة أخرى تحكم نشاط الشركة . و خلال مسار مراجعتنا الحالية يتبين لنا عدم مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة



يوسف سلمان الأحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ٢٧/١٠/٢٠٢٠م

بيان أ

شركة نقي للمياه  
ذات مسئولية محدودة  
عنيزة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

| الموجودات                         | إيضاح | ٢٠١٩/١٢/٣١م  | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٨/١/١م   |
|-----------------------------------|-------|--------------|-------------|-------------|
| <u>الموجودات المتداولة</u>        |       |              |             |             |
| نقد                               | ٤     | ٧.٥٣٩.٧٢١    | ٣.٤٧٢.٠٢٨   | ٤.٨٩٦.٩٧٥   |
| ذمم مدينة تجارية                  | ٥     | ٤.١١٩.٥١٠    | ٥.٤٤٦.٨٢٢   | ١.٧١٨.٧٦٤   |
| ذمم وارصدة مدينة أخرى             | ٦     | ٦.٠٥٤.٤١٥    | ٤.٠٤٦.٧٩٩   | ٩١٧.٧٦٤     |
| المخزون                           | ٧     | ٨.٢٠٦.٢٣٢    | ٦.١٧٣.٢٨٠   | ٧.٣٤٩.٢١٢   |
| مصرفوات مدفوعة مقدما              |       | ١.٥٤٩.٥٦٣    | ٢.٤٠٨.٣١٢   | ٩٣٦.١٤٦     |
| اطراف ذات علاقة                   | ٨     | ١.٣٨٥.٥٣٩    | ٣.٠٠٠.٠٠٠   | ٣.٨٤٧.١٨٠   |
| مجموع الموجودات المتداولة         |       | ٢٨.٨٥٤.٩٨٠   | ٢٤.٥٤٧.٢٤١  | ١٩.٦٦٦.٠٤١  |
| دفعات مقدمة شراء اصول             |       | -            | -           | ٢.٥٦٠.٢٨٩   |
| <u>الممتلكات والالات والمعدات</u> | ٩     | ١٠٥.٧٧٣.٨٠١  | ٥٨.٦٦٤.٩٠٠  | ٤٣.٢٦٧.٧٢٦  |
| التكلفة                           |       | (١٣.١٠٦.٠٤٢) | (٧.٧٨٧.٩٧٦) | (٣.٧٨٠.٧٥٧) |
| مجموع الإهلاك                     |       | ٩٢.٦٦٧.٧٥٩   | ٥٠.٨٧٦.٩٢٤  | ٣٩.٤٨٦.٩٦٩  |
| صافي القيمة الدفترية              |       | ١٦١.٤٠٨      | ١٦٠.١٧٦     | -           |
| اصول غير ملموسة                   | ١٠    | ٢١.٠٩٦.١١٢   | -           | ٣٠.٤٩٣٠     |
| مشاريع تحت التنفيذ                | ١١    | -            | -           | -           |
| مجموع الموجودات                   |       | ١٤٢.٧٨٠.٢٥٩  | ٧٥.٥٨٤.٣٤١  | ٦٢.٠١٨.٢٢٩  |



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان



## تابع بيان أ

| ٢٠١٨/١/١ م | ٢٠١٨/١٢/٣١ م | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | إيضاح  | المطلوبات وحقوق الملكية        |
|------------|--------------|--------------|--------|--------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي   | ريال سعودي   |        | المطلوبات المتداولة            |
| ٤.٣٣٣.٥٠٤  | ٤.٥١٩.١٢٨    | ٦.٥٨٦.٩٩٨    |        | ذمم دائنة                      |
| ١٦٣.٩٥٦    | ١٣٨.٤٢٢      | ١.٠٣٢.٣٠٨    |        | مصاريف مستحقة                  |
| ٤٦١.٢٦١    | ١.١٣٢.٨٦٤    | ٢.٠٣٩.٠٤٠    | ١٢     | الزكاة الشرعية المستحقة        |
| ٤.٤٠٧.٤١٢  | ١١.٩٢٨.٦٠٣   | ١٤.٥٦٧.٨٠٤   | ٨      | أطراف ذات علاقة                |
| ٩.٣٦٦.١٣٣  | ١٧.٧١٩.٠١٧   | ٢٤.٢٢٦.١٥٠   |        | مجموع المطلوبات المتداولة      |
| ١٥٠.٩٨٨    | ١٨٢.٧٩٢      | ١٥٤.٤٣٦      | ١٣     | مخصص نهاية الخدمة              |
| ١.٧٥٤.٤١٢  | -            | -            |        | أطراف ذات علاقة                |
|            |              |              |        | حقوق الملكية                   |
| ٤٥.٣٣٨.٠٠٠ | ٤٥.٣٣٨.٠٠٠   | ٤٥.٣٣٨.٠٠٠   | ١٤     | رأس المال                      |
| -          | -            | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠   | ١٥     | الزيادة المقترحة في رأس المال  |
| ١.٣١٨.٣١٣  | ٣.٩٢٦.٧٠٩    | ٧.٤٠٤.٥٩٠    |        | إحتياطي نظامي                  |
| ٤.٠٩٠.٣٨٣  | ٨.٤٤٥.٧٢٣    | ٢٥.٦٥٣.٢٤٤   | بيان ب | أرباح مبقاة                    |
| -          | (٢٧.٩٠٠)     | ٣.٨٣٩        |        | إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة |
| ٥٠.٧٤٦.٦٩٦ | ٥٧.٦٨٢.٥٣٢   | ١١٨.٣٩٩.٦٧٣  |        | مجموع حقوق الملكية             |
| ٦٢.٠١٨.٢٢٩ | ٧٥.٥٨٤.٣٤١   | ١٤٢.٧٨٠.٢٥٩  |        | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية  |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان





## بيان ب

## شركة نقي للمياه

## ذات مسؤولية محدودة

## عنيزة - المملكة العربية السعودية

## قائمة الدخل والخل الشامل الاخر عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

| ٢٠١٨/١٢/٣١م   | ٢٠١٩/١٢/٣١م   | إيضاح  |  |
|---------------|---------------|--------|--|
| ريال سعودي    | ريال سعودي    |        |  |
| ١٤٤.٢١٥.٥٧٨   | ٢١٧.٥٢٩.٥٢٩   |        | مبيعات   |
| (١١٢.٠٨٣.٦٥٤) | (١٧٤.٦٠٤.١٤٧) | ١٦     | تكلفة المبيعات                                       |
| ٣٢.١٣١.٩٢٤    | ٤٢.٩٢٥.٣٨٢    |        | مجمل ربح العام                                       |
| (٣.٠٧٣.٢٥١)   | (٤.٤١٥.٥٠٩)   |        | مصاريف بيع وتوزيع                                    |
| (٢.٦١٠.٧٠٨)   | (٣.٧١٧.٥٧٢)   | ١٧     | مصروفات عمومية وإدارية                               |
| ٣١٧.٣٩٤       | ٨٩٧.٧٧٢       |        | إيرادات اخرى   |
| (٣.٧٦١)       | (٥.٠٨٣)       |        | اعباء مالية  |
| ٢٦.٧٦١.٥٩٨    | ٣٥.٦٨٤.٩٩٠    | بيان أ | صافي أرباح السنة قبل الزكاة                          |
| (٦٧١.٦٠٣)     | (٩٠٦.١٧٦)     |        | الزكاة الشرعية                                       |
| ٢٦.٠٨٩.٩٩٥    | ٣٤.٧٧٨.٨١٤    |        | صافي أرباح العام                                     |
|               |               |        | الدخل الشامل الأخر                                   |
| (٢٧.٩٠٠)      | ٣١,٧٣٩        |        | بنود لن يعاد تبويبها لاحقاً ضمن الربح أو الخساره     |
|               |               |        | أرباح/خسائر اكتوبريه من اعادة قياس مكافأة ترك الخدمه |
| ٢٦.٠٦٢.٠٩٥    | ٣٤.٨١٠.٥٥٣    |        | اجمالي الدخل الشامل                                  |
| =====         | =====         |        |  |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان





## بيان ج

شركة نقي للمياه  
ذات مسئولية محدودة  
عنيزة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

| رأس المال  | الزيادة المقترحة في رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مبقاة  | إعادة قياس مكافأة ترك الخدمة | اجمالي       |                                    |
|------------|-------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|--------------|------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي                    | ريال سعودي    | ريال سعودي   | ريال سعودي                   | ريال سعودي   |                                    |
| ٤٥.٣٣٨.٠٠٠ | -                             | ١.٣١٨.٣١٣     | ٤.١٧٥.٥٥٨    | -                            | ٥٠.٨٣١.٨٧١   | الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م             |
| -          | -                             | -             | (٨٥.١٧٥)     | -                            | (٨٥.١٧٥)     | تسوية الدخل الشامل الاخر اول المدة |
| ٤٥.٣٣٨.٠٠٠ | -                             | ١.٣١٨.٣١٣     | ٤.٠٩٠.٣٨٣    | -                            | ٥٠.٧٤٦.٦٩٦   | الرصيد المعدل                      |
| -          | -                             | -             | ٢٦.٠٨٩.٩٩٥   | -                            | ٢٦.٠٨٩.٩٩٥   | ارباح العــــــــــــــــام        |
| -          | -                             | -             | (٢.٦٠٨.٣٩٦)  | -                            | -            | احتياطي نظامي                      |
| -          | -                             | -             | (١٩.١٢٦.٢٥٩) | -                            | (١٩.١٢٦.٢٥٩) | توزيعــــــــــــــــات            |
| -          | -                             | -             | -            | (٢٧.٩٠٠)                     | (٢٧.٩٠٠)     | الدخل الشامل الاخر                 |
| ٤٥.٣٣٨.٠٠٠ | -                             | ٣.٩٢٦.٧٠٩     | ٨.٤٤٥.٧٢٣    | (٢٧.٩٠٠)                     | ٥٧.٦٨٢.٥٣٢   | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م             |
| -          | -                             | -             | ٣٤.٧٧٨.٨١٤   | -                            | ٣٤.٧٧٨.٨١٤   | ارباح العــــــــــــــــام        |
| -          | -                             | -             | (٣.٤٧٧.٨٨١)  | -                            | -            | احتياطي نظامي                      |
| -          | -                             | -             | (١٤.٠٩٣.٤١٢) | -                            | (١٤.٠٩٣.٤١٢) | توزيعــــــــــــــــات            |
| -          | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠                    | -             | -            | -                            | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠   | الزيادة المقترحة في رأس المال      |
| -          | -                             | -             | -            | ٣١.٧٣٩                       | ٣١.٧٣٩       | الدخل الشامل الاخر                 |
| ٤٥.٣٣٨.٠٠٠ | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠                    | ٧.٤٠٤.٥٩٠     | ٢٥.٦٥٣.٢٤٤   | ٣.٨٣٩                        | ١١٨.٣٩٩.٦٧٣  | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م             |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان





## بيان د

## شركة نقي للمياه

## ذات مسئولية محدودة

## عندة - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

| ٢٠١٨/١٢/٣١ م | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | الأنشطة التشغيلية                                 |
|--------------|--------------|---|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   | صافي أرباح العام                                  |
| ٢٦.٠٨٩.٩٩٥   | ٣٤.٧٧٨.٨١٤   | يضاف التعديلات                                    |
| ٤.٠٠٧.٢١٩    | ٥.٣١٨.٠٦٦    | اهلاك الممتلكات والالات والمعدات                  |
| -            | ٢١.٤٩٣       | اطفاء اصول غير ملموسة                             |
| ٦٧١.٦٠٣      | ٩٠٦.١٧٦      | الزكاة الشرعية المستحقة                           |
| ١١٦.١٧٩      | ١٢٤.٥١٦      | مخصص نهاية الخدمة مكون                            |
| ٣٠.٨٨٤.٩٩٦   | ٤٩.١٤٩.٠٦٥   |   |
|              |              | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u> |
| (٣.٧٢٨.٠٥٨)  | ١.٣٢٧.٣١٢    | ذمم مدينة تجارية                                  |
| (٣.١٢٩.٠٣٥)  | (٢.٠٠٧.٦١٦)  | ذمم وارصدة مدينة اخري                             |
| ١.١٧٥.٩٣٢    | (٢.٠٣٢.٩٥٢)  | المخزون   |
| (١.٤٧٢.١٦٦)  | ٨٥٨.٧٤٩      | مصاريف مدفوعة مقدما                               |
| ٨٤٧.١٨٠      | ١.٦١٤.٤٦١    | المستحق من اطراف ذات علاقة                        |
| ١٨٥.٦٢٤      | ٢.٠٦٧.٨٧٠    | ذمم دائنة   |
| (٢٥.٥٣٤)     | ٨٩٣.٨٨٦      | مصاريف مستحقة                                     |
| (١١٢.٢٧٥)    | (١٢١.١٣٣)    | مخصص نهاية الخدمة مسدده                           |
| ٧.٥٢١.١٩١    | ٢.٦٣٩.٢٠١    | اطراف ذات علاقة                                   |
| ٣٢.١٤٧.٨٥٥   | ٤٦.٣٨٨.٨٤٣   | صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية           |
|              |              | <u>الأنشطة الاستثمارية</u>                        |
| (١٥.٣٩٧.١٧٤) | (٤٧.١٠٨.٩٠١) | مشتريات ممتلكات والالات ومعدات                    |
| ٢.٥٦٠.٢٨٩    | -            | دفعات مقدمة شراء اصول                             |
| -            | (٢٢.٧٢٥)     | اصول غير ملموسة                                   |
| ٣.٤٩٣.٠      | (٢١.٠٩٦.١١٢) | مشاريع تحت التنفيذ                                |
| (١٦٠.١٧٦)    | -            | نفقات ايرادية مؤجلة                               |
| (١٢.٦٩٢.١٣١) | (٦٨.٢٢٧.٧٣٨) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية        |
|              |              | <u>الأنشطة التمويلية</u>                          |
| -            | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠   | الزيادة المقترحة في رأس المال                     |
| (١.٧٥٤.٤١٢)  | -            | اطراف ذات علاقة                                   |
| (١٩.١٢٢.٢٥٩) | (١٤.٠٩٣.٤١٢) | توزيعات   |
| (٢٠.٨٨٠.٦٧١) | ٢٥.٩٠٦.٥٨٨   | صافي النقد المتولد(المستخدم) في الأنشطة التمويلية |
| (١.٤٢٤.٩٤٧)  | ٤.٠٦٧.٦٩٣    | النقد(المستخدم) المتولد خلال السنة                |
| ٤.٨٩٦.٩٧٥    | ٣.٤٧٢.٠٢٨    | رصيد نقد وشبه النقد أول السنة                     |
| ٣.٤٧٢.٠٢٨    | ٧.٥٣٩.٧٢١    | رصيد النقد آخر السنة                              |





شركة نقي للمياه  
ذات مسؤولية محدودة  
عنيزة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية

١- نبذة مختصرة

تأسس مصنع نقي للمياه - فرع مؤسسة فريديه - لصاحبها/ امين بن عبد الله بن علي الملاح ، بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٨١٨٤ وتاريخ ١٤٣٥/٦/٢٧ هـ صادر من عنيزة بتاريخ ١٤٣٨/٩/١٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٦/١٠ م تم تحويل فرع المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدوده بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وبنفس رقم السجل التجاري السابق ، وتم تدقيق العقد لدي كاتب العدل بوزارة التجارة والاستثمار برقم ٣٨١٣١٨٩٦٢ وتاريخ ١٤٣٨/٨/٢٩ هـ وصدر السجل التجاري المعدل، ويتلخص نشاط الشركة في البيع بالجملة والتجزئة للمياه الغازية والعصار ، البيع بالجملة والتجزئة للنتج ، البيع بالجملة والتجزئة للمياه المعبأة باتواعها ، انتاج وتعبئة المياه النقية المفوترة .

- تشمل الحسابات المركز الرئيسي و الفرع التالي:-

- فرع شركة نقي للمياه سجل تجاري رقم ١٠١٠٦٠٣١٩٣ وتاريخ ١٤٤١/٣/١٣ هـ

٢- السياسات المحاسبية الهامة:-

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بناء على قرار مجلس الشركاء بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٣٠ م .

(أ) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم إعداد القوائم المالية المدققة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام احتساب القيمة الاكتوارية الحالية. يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي.

(ب) تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداول أو غير متداول

تصنف الشركة الموجودات ضمن الموجودات المتداولة في حالة:-

- توقع تحقق الأصل أو نية بيعه لو استهلاكه خلال دورة العمل العادية للشركة، أو

- محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو

- توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو

- كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظورة تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهرا على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي.

ويتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تصنف الشركة الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:-

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية للشركة، أو

- محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو

- توقع تسوية الالتزام خلال ١٩ شهرة بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو

- عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهرا على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

ويتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.



#### ج) قياس القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عقد بيع موجودات لو سداه عقد تسوية مطلوبات بين طرفين بموجب معاملة تتم على أسس تجارية بتاريخ القياس، يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما في السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات. أو في حالة عدم وجود سوق رئيسية ، في أكثر الأسواق منفعة الموجودات أو المطلوبات، إن السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة يجب أن يكون قابلاً للوصول إليه من قبل الشركة، وتقام القيمة العادلة الموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية عند قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية، وتم اعتبار مقدره المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الإستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو يبيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

ويتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه و على أساس مدخلات المستوى الأعلى الهامة للقيمة العادلة:

المستوى الأول : الأسعار المتداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة،

المستوى الثاني : طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة . قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة،

المستوى الثالث : طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى . الهامة لقياس القيمة العادلة . غير قابلة للملاحظة.

وبالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر و تتأكد الشركة فيما إذا تم التحويل بين المستويات الهرمية لقياس القيمة العادلة وذلك بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

#### د) الإيرادات من العقود مع العملاء

تحقق الإيرادات من العقود مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل وبمبلغ يعكس الثمن الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل هذه البضائع أو الخدمات،

وفيما يلي اعتبارات خاصة يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

##### - البضائع

يتحقق الإيراد من بيع البضائع عند النقل السيطرة على الأصل إلى العميل ويكون ذلك عموماً عند تسليم البضائع تأخذ الشركة في الاعتبار، مدى توافر وعود أخرى في العقد تشمل التزام أداء مستقل يجب تخصيص جزء من سعر المعاملة له مثل (ضمانات، خصم على الكميات) في سياق تحديد سعر المعاملة لمبيعات السلع، تأخذ الشركة في الاعتبار تأثير الثمن المتغير ومدى وجود عناصر تمويل جوهريّة وثمن غير نقدي وشحن مستحق النفع إلى العميل إن وجد.

##### - الثمن المتغير

إذا كان الثمن في العقد وتضمن مبلغاً متغيراً، فإن الشركة تقوم بتقدير مبلغ الثمن الذي ستستحقه مقابل تحويل البضائع إلى العميل، يتم تقدير الثمن المتغير عند الدخول في العقد ويبقى مقيداً إلى أن يصبح من المحتمل ويقوة عكس إيراد جوهري في مبلغ الإيرادات المترجمة المسجل وهذا لن يحدث عند زوال الضبابية المرتبطة بالثمن المتغير لاحقاً، إن بعض العقود تبيع سلع تمطى العميل حق الترجيع وحق الحصول على خصم على الكميات، إن كلاً من حق الترجيع والخصم التجاري تؤدي إلى زيادة الأمان المتغير.



#### - حقوق الترجيع

تعطي بعض العقود العميل حق المردودات للسلع خلال فترة محددة، تستخدم الشركة طريقة القيمة المتوقعة لتقدير السلع التي كان يتم ردها حيث أن هذه الطريقة تقدم أفضل توقعات بخصوص مبلغ الثمن المتغير الذي تستحقه الشركة ويتم أيضاً تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) بخصوص التقديرات المقيدة للثمن المتغير لتحديد مبلغ الثمن المتغير الذي يمكن تضمينه في سعر المعاملة بالنسبة للبضائع التي يتوقع ردها، بدلاً من الحصول على إيرادات منها، وتقوم الشركة بتسجيل التزام المردودات كما يتم تسجيل الأصل حق المردودات (التعديل المقابل لتكلفة المبيعات) تحت بند منتجات يحق للعميل ردها.

#### - الخصم التجاري

في حالة تقديم الشركة خصماً على الكميات بأثر مستقبلي لبعض العملاء في حال تجاوزت كمية المنتجات المشتراة خلال الفترة السقف المحدد في العقد، يتم تسوية الخصومات مقابل المبالغ المستحقة الدفع للعميل، ومن أجل تقدير الثمن المتغير للخصومات المستقبلية المتوقعة، تقوم الشركة بتطبيق طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً للعقود ذات السقف الواحد للخصم على الكمية، وطريقة القيمة المتوقعة للعقود باكثر من سقف واحد للحصول على خصم على الكميات يحدد عدد اسقف الخصم التجاري في العقد بشكل رئيسي الطريقة الأفضل التي تتوقع أفضل مبلغ ثمن متغير، وتقوم الشركة بعد ذلك بتطبيق متطلبات التقديرات المقيدة على الثمن المتغير وتسجيل التزام ترجيع مقابل الخصومات المتوقعة مستقبلاً على الكميات.

#### هـ) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات الأخرى وتدرج في قائمة الدخل للسنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

#### و) الزكاة

تقوم الشركة بقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق، ويتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل، ويتم قيد أي التزامات زكوية إضافية، إن وجدت في نفس الفترة المالية التي يتم فيها أمتعة الربط الزكري.

#### ز) ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالمصروفات والموجودات بصافي القيمة (مخصوصاً منها ضريبة القيمة المضافة) باستثناء عندما تستحق ضريبة القيمة المضافة على شراء موجودات أو خدمات لا يتم استردادها من الهيئة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة اقتناء الأصل أو كجزء من المصروف طبقاً للحالة عند إظهار الذم المدينة والذم الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة، فإن صافي مبلغ الضريبة على المبيعات (القابل للاسترداد من) أو (المستحق الدفع إلى) الهيئة الضريبية يتم تضمينه كجزء من الذم المدينة أو الذم الدائنة في قائمة المركز المالي.

#### ح) معاملات العملات الأجنبية

تعرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي، وهي العملة التشغيلية للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية ميدلياً عن طريق الشركة بالعملة التشغيلية لكل منها بالسعر السائد في تاريخ المعاملة، ويتم إعادة ترجمة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالسعر الفوري السائد في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي.



#### ط) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لهبوط القيمة إن وجدت وتضمن هذه التكلفة تكلفة الأجزاء المستبدلة من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الإقتراض لمشروعات الإنشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف، عندما يتطلب الأمر استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات في فترات معينة، تقوم الشركة بالاعتراف بهذه الأجزاء باعتبارها موجودات فردية ذات عمر إنتاجي محدد وإهلاك محدد وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية كإحلال في حالة الوفاء بشروط الاعتراف، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للموجودات كالتالي:-

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| المباني                         | ٣%  |
| السيارات                        | ٢٥% |
| الأثاث والمفروشات               | ٢٠% |
| الآلات والمعدات                 | ١٠% |
| العدد والأدوات                  | ١٠% |
| الحاسب الآلي                    | ٢٠% |
| المكيفات                        | ٢٠% |
| التجهيزات                       | ٢٠% |
| محطات التحلية والأجهزة المخبرية | ٢٠% |

يتم إلغاء الاعتراف بالممتلكات والآلات والمعدات عند استبعادها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة تنشأ عن استبعاد الموجودات (تحسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) في قائمة الدخل في تاريخ استبعادها، ويتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية لها وطرق الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية وتعديل بائر مستقبلي إذا تطلب الأمر.

#### ط) المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة إن وجدت، تتضمن المشاريع تحت التنفيذ تكلفة المواد والبناء والتشييد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإيصال الأصل للموقع وجعله في الوضع اللازم ليكون قادر على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة، لا تستهلك المشاريع تحت التنفيذ.

#### ك) عقود الإيجار

عقد الإيجار هو عقد يعطى الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض.

الشركة كمستأجر

تطبق الشركة نموذجاً للاعتراف والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المنخفضة القيمة، تعترف الشركة بالتزام الإيجار لدفع دفعات الإيجار ويمثل حق استعمال الأصل الحق في استعمال الموجودات الأساسية.



#### - موجودات حق الإستخدام

تقوم الشركة بإدراج الموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء من عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق الاستخدام)، ويتم قياس الموجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة وتعديل، بحسب أي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار، ويتضمن تكلفة الموجودات حق الاستخدام قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجار المدفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي محفزات إيجار مستلمة، ويتم استهلاك الموجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار أو العمر الانتاجي المقدر للأصل (أيهما أقصر)، وإذا كانت ملكية الأصل المستأجر تنتقل إلى الشركة في نهاية مدة الإيجار أو أن التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء فيحسب الإستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل، وتخضع الموجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة، يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية الواردة في فقرة 'انخفاض قيمة الموجودات غير المالية'.

#### - التّزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بإدراج التّزامات الإيجار المقاسه بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طول مدة الإيجار، وتتضمن نفقات الإيجار دفعات ثابتة (تتضمن الدفعات الثابتة غير الجوهرية) ناقصاً أي محفزات إيجار مستحقة الاستلام، ودفعات إيجار متغيرة القيمة بناء على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقع دفعها مقابل ضمانات المبالغ المتبقية، وتتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسها الشركة ودفعات الغرامات المتصلة بانتهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي الشركة خيار إنهاء عقد الإيجار، ويتم إدراج دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت كمصروف (إلا إذا تم تكبدها لإنتاج بضاعة) في الفترة التي يحصل فيها الدفع.

وعند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ ابتداء العقد فيما إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده بشكل فوري بعد بداية العقد، يتم زيادة مبلغ التّزامات الإيجار ليعكس اعتماد الفائدة وخفض المبلغ عند دق الإيجارات، كما أنه يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديلاً أو تغييراً في مدة العقد أو تغييراً في مدفوعات الإيجار (أي تغيرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن التغير في المؤشر أو المعدل المستخدم لتحديد مثل هذه المدفوعات مقابل الإيجار) أو تغييراً في تقييم خيار شراء الأصل.

#### (ل) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المقتناه بصورة متفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة، ويعد الاعتراف الأولى تدرج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمه و أي خسائر متراكمة لإضمحلال القيمة، وإن وجدت الشركة الموجودات غير الملموسة المستحقة من داخل المنشاه (باستثناء تكاليف التطوير المرسملة) فلا يتم رسميتها وتتبع المصروفات في قائمة الدخل حال تكبدها، ويتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة بفترة زمنية محددة أو لمدة غير محددة. بالنسبة الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة، يتم اطفائها على مدى مدة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم اضمحلال قيمتها عند وجود مؤشر على احتمال اضمحلال قيمة الأصل، ويتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي، وتحسب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع كتغيرات في التقديرات المحاسبية، ويتم الاعتراف بمصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الدخل ضمن المصروفات التي تتسق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

#### (م) الأدوات المالية

الأداة المالية في أي عقد يؤدي إلى نشاء أصل مالي لمنشأة والتزام مالي او اداه حقوق ملكية لمنشأة أخرى.



## ١) الموجودات المالية

### - الاعتراف والقياس الأولي

يتم تصنيف الموجودات المالية في أدوات الدين عند الاعتراف الأولي، كما تقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

ويعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها، باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري، فإن الشركة مبدئياً تقوم بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زناً في حالة الأصل المالي غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر، تكاليف، المعاملة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري، أو التي طبقت عليها الشركة المضاعف العملي بسعر المعاملة المحددة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء.

من أجل تصنيف الأصل المالي لأداة من أدوات الدين وقيامه بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية والتي هي فقط "مدفوعات الأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم". يشار إلى هذا التقييم أنه اختبار فقط لمدفوعات أصل المبلغ أو الفائدة على أصل المبلغ القائم" ويتم على مستوى الأداة يتم تصنيف الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي ليست ضمن "مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" وقياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر بغض النظر عن نموذج الأعمال.

إن نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات المالية يشير إلى كيفية إدارتها لموجوداتها المالية من أجل توليد تدفقات نقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ناتجة عن تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، أو بيع موجودات مالية أو كلاهما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة و المقاسة بالتكلفة المطفأة في نطاق نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية منها، بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة و المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في نطاق نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيعها، ويتم الاعتراف بالمشتريات أو المبيعات الموجودات المالية التي تستدعي تسليم موجودات خلال إطار زمني معين منصوص عليه قانوناً أو معترف به في السوق (التجارة المعتادة) في تاريخ المتاجرة، أي في تاريخ التزام الشركة بشراء أو بيع هذه الموجودات.

### - القياس اللاحق

لغرض القياس اللاحق، تم تصنيف الموجودات المالية ضمن الفئات التالية:-

الموجودات المالية بالمنطقة المطلقة (أدوات الدين)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مع تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة (أدوات الدين)

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر مع عدم تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة عند

إلغاء الاعتراف (أدوات حقوق الملكية)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.



(م) الأدوات المالية / القياس الأحدث (تتمة)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين):

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لإنخفاض القيمة، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل أو تعديله، أو انخفاض قيمته الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لدى الشركة تتضمن ذمم مدينة تجارية أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (أدوات الدين):

بخصوص أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يتم الاعتراف بالدخل من الفائدة وإعادة تقييم صرف العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو عكس القيود في قيمة الدخل الشامل الأخر وتحسب بنفس طريقة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة تندرج تغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الأخر عند الاستبعاد فإن التغير في القيمة العادلة المتراكم المدرج في الدخل الشامل الأخر يعاد تدويره إلى قائمة الدخل.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (أدوات حقوق الملكية):

عند الاعتراف الأولي، يمكن للشركة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) "الأدوات المالية": العرض وعدم الاحتفاظ بها للمتاجرة. تم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة، لا يتم نهائياً تدوير المكاسب والخسائر من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الدخل عند نشأه الحق في الدفع، إلا عندما تستفيد الشركة من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل هذه المكاسب في الدخل الشامل الأخر، إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر غير معرضة لتقدير انخفاض القيمة.

- إلغاء الاعتراف

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من الشركة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي للشركة) عند:-

١- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل.

٢- قيام الشركة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرق ثالث بموجب اتفاقية تمرير، أو قيام الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بكافة مخاطر ومدافع الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل عندما تقوم الشركة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من أصل ما أو الدخول في ترتيبات تسريع، فإنها تقوم بتقييم إذا ما، وإلى أي مدى، احتفظت بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية ولم تقم بتحويل أو الإحتفاظ بصورة جوهرياً بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحول سيطرتها على الأصل، وتستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المحول إلى المدى الذي تستمر علاقة الشركة به وفي تلك الحالة تستمر الشركة بالاعتراف أيضاً بالمتطلبات المرتبطة بالأصل. ويقاس الالتزام المرتبط بالأصل المحول على أساس يعكس الحقوق والمتطلبات التي احتفظت بها الشركة ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل واقصى مبلغ يمكن مطالبة الشركة بسداده - أيهما أقل.



#### - الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق ما بين التدفقات النقدية العادية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة أن تستلمها، مخصومة بشكل تقريبي حسب معدل الفائدة الفعال الأصلي. تتضمن التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع الضمان المحتفظ به أو التحسينات الائتمان الأخرى التي تعتبر جزءا لا يتجزأ من الشروط التعاقدية، وتدرج خسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين فيما يتعلق بالتعرض لمخاطر الائتمان التي لا يوجد بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم تكوين مخصص خسائر ائتمان متوقعة لخسائر الائتمان التي تتم عن أحداث نشر محتملة خلال ١٢ الشهر القادمة (خسائر ائتمان متوقعة على مدى ١٦ شهرا)، اما بالنسبة للتعرض لمخاطر الائتمان التي يوجد بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي: يجب تكوين مخصص خسائر طوال الفترة المتبقية للمخاطر بغض النظر عن توقيت التعثر (العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة)،

وبالنسبة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، طبقت الشركة منهجا مبسطا في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة نتيجة لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الإنسان، لكن تقوم بإدراج مخصص خسائر بناء على العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي كونت الشركة مصفوفة تعتمد على خبرة الخسائر الائتمانية السابقة، معدلة بحسب عوامل مستقبلية تتعلق بالمدينين والبيئة الاقتصادية،

وبالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، تطبق الشركة تبسيط مخاطر الائتمان المنخفضة في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت أدوات الدين تتضمن مخاطر الائتمان المنخفضة باستخدام جميع المعلومات المعقولة والمساندة المتوفرة دون تكلفة أو جهد إضافيين عن عمل التقييم، تقوم الشركة بإعادة تقييم التصنيف الائتماني الداخلي لأدوات الدين اضافة إلى ذلك، تعتبر الشركة أن هناك ازديادا جوهريا في مخاطر الائتمان عندما تكون الدفعات التعاقدية أكثر من ٣٠ يوما متأخرة عن موعد الاستحقاق، وتعتبر الشركة أن الأصل المالي متعثرا عندما تكون الدفعات التعاقدية متأخرة عن موعدها ب (٩٠) يوما إلا انه في بعض الحالات قد تعتبر الشركة أيضا أن الأصل المالي متعثرا عندما توضح المعلومات الداخلية والخارجية عدم احتمالية استلام الشركة كامل المبالغ التعاقدية القائمة قبل أخذ التحسينات الائتمانية المحتفظ بها لدى الشركة بالحسبان. يتم شطب الأصل المالي في حال عدم وجود توقع معقول من استرداد التدفقات النقدية التعاقدية.

#### ٢) المطلوبات المالية

##### - الاعتراف والقياس الأولي

تصنف المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، كقروض وسلف أو ذمم دائنة أو مشتقات محددة بأدوات التحوط في تحوط فعل حسب مقتضى الحال، ويتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئية بالقيمة العادلة، وفي حال القروض والسلف والذمم الدائنة ناقص التكاليف العائدة مباشرة إلى المعاملات تشمل المطلوبات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والقروض و عقود المراهبات الإسلامية بما في ذلك تسهيلات السحب على المكشوف والأدوات المالية المشتقة.

##### - القياس اللاحق

تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل المطلوبات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، وهي المطلوبات المالية المحددة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، تصنف المطلوبات المالية كمطلوبات محتفظ بها بغرض المتاجرة عند الحصول عليها بغرض إعادة شرائها في المستقبل القريب، وتضم هذه الفئة أيضا الأدوات المالية المشتقة المبرمة من قبل الشركة والتي هي غير مصنفة بأدوات التحوط في علاقة تحوط كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، وتصنف أيضا المشتقات المستقلة الضمنية كمحتفظ بها للمتاجرة ما لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط فعالة يتم إدراج المكاسب أو الخسائر من المطلوبات المحتفظ بها للمتاجرة في قائمة الدخل.



المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف)، وهذه الفئة هي الأقرب للشركة. بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض والسلف التي يترتب عليها فائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي تدرج الأرباح والخسائر في قائمة الدخل عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي، ويتم احتساب تكلفة الإطفاء عن طريق الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم والتكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، و يتضمن إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الدخل.

#### - إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي عدد الوفاء به أو الغاؤه أو انتهاؤه، وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الدخل .

#### ٣) مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجيل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية السماع المدرجة وتوافر النية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

#### ن) المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية - أيهما أقل، وصافي القيمة الاستردادية هي سعر البيع التقديري خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وأي تكاليف أخرى يستلزمها إتمام البيع، وتحدد تكلفة المخزون من مواد خام ومواد تعبئة وتغليف وقطع غيار وتمثل تكلفة الشراء هي أساس المتوسط المرجح.

#### س) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشراً على انخفاض قيمة أصل، وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عند الحاجة إلى إجراء اختيار سنوي لانخفاض قيمة الأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل ويتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد له تدفقات نقدية مستقلة، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين تخفيض قيمة الأصل وتخفيض قيمة إلى القيمة الاستردادية له وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات السوقية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المرتبطة بالأصل، وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة المعاملات المصرفية الحديثة، أو يتم استخدام نموذج التقييم المناسب،

وتعتمد الشركة في حساب الانخفاض في القيمة على ميزانيات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد في الشركة التي يتم توزيع موجودات فردية لها، وعادة ما تغطي هذه الميزانيات التفصيلية والحسابات التقديرية خمس سنوات لتغطية فترات أطول، يتم حساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد السنة الخامسة، ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة للعمليات المستمرة بما في ذلك انخفاض قيمة البضائع في قائمة الدخل تحت بند المصروفات التي تتفق مع وظيفة الأصل الذي تضمحل قيمته، وبالنسبة للموجودات عدا الشهرة، يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لمعرفة ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة والتي سبق تسجيلها لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت، وفي حال وجود مثل هذا المؤشر تقوم الشركة بإجراء تقييم للمبلغ الممكن استرداده من الأصل أو وحدة توليد النقد، ويتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إذا حصل تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد مبلغ الاسترداد من الأصل منذ آخر خسارة انخفاض في القيمة تم تسجيلها، ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل المبلغ الممكن استرداده ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها (بعد خصم الاستهلاك)، فيما لو لم يتم تسجيل خسارة من الانخفاض في القيمة للأصل في سنوات سابقة، ويتم تسجيل عكس القيد هذا في قائمة الدخل .



### ع) النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وشيكات تحت التحصيل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند نشأتها والتي ليست عرضة لمخاطر التغير في القيمة، وإن وجدت ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وشيكات تحت التحصيل السابق الإشارة إليها مخصوماً منها أرصدة السحب على المكشوف من البنوك حيث يتم اعتبارها جزء من إدارة النقد للشركة.

### ف) المخصصات

يتم إدراج المخصصات على وجود التزام حالي (قانوني أو ضمني) على الشركة ناتج من أحداث سابقة، ويكون من المحتمل أن يطلب من الشركة سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية إلى خارج الشركة تمثل منافع اقتصادية ويكون بالإمكان إجراء تقدير يعد به المبلغ الالتزام، وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال، بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملياً الاسترداد مؤكدة فعلاً، ويتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل بعد خصم أية مبالغ مستردة وإذا كان أثر القيمة جوهرياً، فيتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام، وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص مع مرور الوقت كتكاليف تمويلية.

### ص) التزامات منافع الموظفين

#### - التزامات قصيرة الأجل

تشمل التزامات الرواتب والأجور بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات المتراكمة وتكلفة السفر وبدل التعطيم وبدل الأثاث التي يتوقع تسويتها بالكامل خلال ٢ شهراً بعد نهاية السنة التي يقدم بها الموظف الخدمة ذي الصلة ويتم الاعتراف بها حتى نهاية الفترة التي أعلنت عنها القوائم المالية، وتقاس بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعها عند تسوية الالتزامات، ويتم عرض المطلوبات كالتزامات منافع موظفين متداولة في قائمة المركز المالي.

#### - برنامج المنافع المحددة

برنامج المنافع المحددة هو خطة منافع ما بعد الخدمة وهي تختلف عن خطة المساهمات المحددة، إن صافي الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي فيما يتعلق ببرنامج المنافع المحددة لما بعد الخدمة هو القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة كما في تاريخ التقرير المالي يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً بواسطة خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة انتمان الوحدة يتم تحديد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية باستعمال معدلات الفائدة على سندات الشركات عالية الجودة ويتم تقوئها بالعملة التي من خلالها سيتم دفع المنافع وفي الدول التي لا يوجد بها سوق لمثل هذه السندات، يتم استخدام معدلات أسعار السوق السندات الحكومية، ويحتسب صافي تكلفة الفائدة بواسطة تطبيق معدل الخصم إلى صافي رصيد التزام المنافع المحددة والقيمة العادلة لموجودات البرنامج يتم تضمين هذه التكلفة في مصروفات منافع الموظفين في قائمة الدخل، وتدرج مكاسب وخسائر إعادة القياس الناتجة عن خبرة التعديلات السابقة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في الفترة التي تظهر بها في قائمة الدخل الشامل الآخر. وتدرج التغيرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناشئة عن تعديلات البرنامج أو التخليص فوراً في قائمة الدخل كتكاليف خدمة سابقة، وتدرج التكاليف الحالية والسابقة لمنافع ما بعد الخدمة فوراً في قائمة الدخل بينما يسجل عكس قيد معدلات الخصم الخاصة بتسوية التزام كتكلفة مالية إن أي تغيرات في صافي الالتزام بسبب التقييمات الاكتوارية والتغيرات في الافتراضات تعتبر إعادة قياس وتدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر وتأخذ عملياً التقييم الاكتوارية بالحسبان أحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية وسياسة الشركة.

### ٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة والأحكام العامة

#### أ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك، ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للموجودات أو التلف والبلى الطبيعي، وتقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية على أساس سنوي ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك على أساس مستقبلي إذا كانت الإدارة ترى أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.



#### ب) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يظهر انخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد باعتبارها القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو قيمتها قيد الاستعمال (أيهما أعلى)، وتستند القيمة العادلة ناقصاً تكاليف حساب الاستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات البيع المزممة التي تتم على أساس تجاري لموجودات مماثلة أو أسعار سوق يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل، يستند حساب القيمة قيد الاستعمال إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة، ويتم اشتقاق التدفقات النقدية من الموازنة للسنوات الخمس المقبلة والتي لا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تتزم بها الشركة بعد أو استثمارات مستقبلية هامة يمكن أن تعزز أداء الأصل لوحدتها توليد النقد التي يتم اختبارها أن القيمة القابلة للاسترداد حساسة تجاه معدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الداخلة المتوقعة مستقبلاً ومعدل النمو المستخدم لأغراض استقراء المستقبل.

#### ج) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية

تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لحساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية، تعتمد معدلات المخصص على عدد الأيام المنقضية لتجميعات شرائح العملاء المختلفة ذات أنماط الخسائر المتسائلة (من حيث التواجد الجغرافي نوع المنتج، نوع العميل، تصنيف العميل، ضمانات التغطية من خلال الاعتمادات المستندية و الأشكال الأخرى من ضمانات الائتمان)، وتعتمد المصفوفة بداية على معدلات التعثر التاريخية للشركة، وتقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل التجربة التاريخية لخسارة الائتمان على ضوء المعلومات المتوقعة للمستقبل، على سبيل المثال، إذا كانت الظروف الاقتصادية المتوقعة (اجمالي الناتج المحلي) تشير إلى هبوط الاقتصاد على مدى السنة القادمة والذي من شأنه أن يزيد في عدد حالات التعثر، فإن معدلات التعثر التاريخية يتم تعديلها على ضوء ذلك في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية الملحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخية الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة هو تقدير جوهري، وإن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة حساس للغاية تجاه التغيرات في الأحوال والظروف الاقتصادية المتوقعة، إن تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية للشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تمثل التعثر الفعلي للعملاء في المستقبل، ويتم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية.

#### د) برامج منافع الموظفين

يعتبر معدل الخصم أكثر المؤشرات التي تخضع للتغيير، وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العملات على سندات الشركات المسجلة بعملة تتفق مع العملات المسجل بها التزام منافع ما بعد التوظيف المحدد وذلك على الأقل بدرجة تصنيف (AA) أو أعلى طبقاً لما هو محدد من قبل وكالات تصنيف دولية معترف بهاء ويتم تقديرها عند الحاجة مع معدل العائد لتتنشى مع المدة المتوقعة الالتزام المنافع المحددة كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنية، ويتم استبعاد تلك السندات التي لها هوامش ائتمان عالية من تحليل السندات التي تم على أساساً تحديد معدل الخصم، وتلك على اعتبار أنها لا تمثل مستندات ذات جودة عالية يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجماهير في الدول العربية، وتخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. تحدد زيادات الرواتب بناء على معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل للبلدان المعنية والزيادات المستقبلية في الرواتب.

#### هـ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي استناداً إلى الأسعار المتداولة في أسواق نشطة يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب تقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة يتم الحصول على مدخلات هذه النماذج من أسواق يمكن ملاحظتها عندما يكون ذلك ممكناً، ولكن في حال لم يكن ذلك مجدياً يجب استخدام درجة من الحكم لتحديد القيم العادلة، تتضمن الأحكام الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات قد تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة المفصح عنها للأدوات المالية.



### (و) انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية (أيهما أقل) عند تقديم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للاسترداد، وفي حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أم مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على القيمة الممكن تحقيقها والتي تمثل سعر البيع المتوقع مخصوصاً منه التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع.

(ز) المعايير الجديدة ، والتفسيرات الصادرة وهي غير سارية بعد :

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ " عقود التأمين يسرى على الفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ م .
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ - التعديلات على تعريف الأعمال يسرى على الفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ م .

ولم تعتمد الشركة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسيراً أو تعديل آخر صدر لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد .

### ٣- أثر التحول في المعايير الدولية :

٣-١ مطابقة المركز المالي ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي هذا الايضاح يهدف الي عرض مطابقة التحول متضمنة التسويات التي تم اجراؤها من قبل الشركة لتعديل القوائم المالية المقارنة من المعايير الدولية للمنشآت الصغيرة ومتوسطه الحجم الي المعايير الدولية وذلك لقائمة المركز المالي الافتتاحية كما هي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ م . وتظهر التسويات أدناه أثر التحول كما يظهر من جداول المطابقة للأرصدة الافتتاحية والتغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية في الجداول التالية:-



## مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية كما في ٢٠١٨/١/١ م

| وفقاً للمعيار الدولي<br>للتقرير المالي | أثر التحول للمعيار<br>الدولي للتقرير المالي | إعادة التقييم | وفقاً للمعيار الدولي<br>للتقرير المالي<br>للمنشآت الصغيرة<br>ومتوسطة الحجم | الموجودات                  |
|--|---|---------------|--|----------------------------|
| ٢٠١٨/١/١ م                             | ٢٠١٨/١/١ م                                  | ٢٠١٨/١/١ م    | ٢٠١٨/١/١ م   | الموجودات المتداولة        |
| ريال سعودي                             | ريال سعودي                                  | ريال سعودي    | ريال سعودي   | نقد                        |
| ٤.٨٩٦.٩٧٥                              | -   | -             | ٤.٨٩٦.٩٧٥  | ذمم مدينة تجارية           |
| ١.٧١٨.٧٦٤                              | -   | -             | ١.٧١٨.٧٦٤  | ذمم وارصدة مدينة اخري      |
| ٩١٧.٧٦٤                                | -   | -             | ٩١٧.٧٦٤  | المخزون                    |
| ٧.٣٤٩.٢١٢                              | -   | -             | ٧.٣٤٩.٢١٢  | مصروفات مدفوعة مقدما       |
| ٩٣٦.١٤٦                                | -   | -             | ٩٣٦.١٤٦  | اطراف ذات علاقة            |
| ٣.٨٤٧.١٨٠                              | -   | -             | ٣.٨٤٧.١٨٠  |                            |
| ١٩.٦٦٦.٠٤١                             | -   | -             | ١٩.٦٦٦.٠٤١   | مجموع الموجودات المتداولة  |
| ٢.٥٦٠.٢٨٩                              | -   | -             | ٢.٥٦٠.٢٨٩  | دفعات مقدمة شراء اصول      |
| ٤٣.٢٦٧.٧٢٦                             | -   | ٣.٥٠٠.٠٠٠     | ٣٩.٧٦٧.٧٢٦   | الممتلكات والالات والمعدات |
| (٣.٧٨٠.٧٥٧)                            | -   | (٣.٥٠٠.٠٠٠)   | (٣.٤٣٠.٧٥٧)  | التكافؤ                    |
| ٣٩.٤٨٦.٩٦٩                             | -   | ٣.١٥٠.٠٠٠     | ٣٦.٣٣٦.٩٦٩   | مجمع الإهلاك               |
| ٣٠٤.٩٣٠                                | -   | -             | ٣٠٤.٩٣٠  | صافي القيمة الدفترية       |
| -                                      | -   | (٣.١٥٠.٠٠٠)   | ٣.١٥٠.٠٠٠  | مشاريع تحت التطوير         |
| ٦٢.٠١٨.٢٢٩                             | =   | =             | ٦٢.٠١٨.٢٢٩   | نفقات ايرادية مؤجلة        |
|  |   |               |  | مجموع الموجودات            |



## مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية كما في ٢٠١٨/١/١ م

| وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي | اثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي | إعادة تبويب | وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم |                               |
|-------------------------------------|--|-------------|---|-------------------------------|
| ٢٠١٨/١/١ م                          | ٢٠١٨/١/١ م                               | ٢٠١٨/١/١ م  | ٢٠١٨/١/١ م  |                               |
| ريال سعودي                          | ريال سعودي                               | ريال سعودي  | ريال سعودي  | المطلوبات وحقوق الملكية       |
| ٤.٣٣٣.٥٠٤                           | -  | -           | ٤.٣٣٣.٥٠٤   | المطلوبات المتداولة           |
| ١٦٣.٩٥٦                             | -  | -           | ١٦٣.٩٥٦   | ذمم دائنة                     |
| ٤٦١.٢٦١                             | -  | -           | ٤٦١.٢٦١   | مصاريف مستحقة                 |
| ٤.٤٠٧.٤١٢                           | -  | -           | ٤.٤٠٧.٤١٢   | الزكاة الشرعية المستحقة       |
|                                     |  |             |   | اطراف ذات علاقة               |
| ٩.٣٦٦.١٣٣                           | -  | -           | ٩.٣٦٦.١٣٣   | مجموع المطلوبات المتداولة     |
| ١.٧٥٤.٤١٢                           | -  | -           | ١.٧٥٤.٤١٢   | اطراف ذات علاقة               |
| ١٥٠.٩٨٨                             | ٨٥.١٧٥                                   | -           | ٦٥.٨١٣  | مخصص نهاية الخدمة             |
|                                     |  |             |   | حقوق الملكية                  |
| ٤٥.٣٣٨.٠٠٠                          | -  | -           | ٤٥.٣٣٨.٠٠٠  | رأس المال                     |
| ١.٣١٨.٣١٣                           | -  | -           | ١.٣١٨.٣١٣   | إحتياطي نظامي                 |
| ٤.٠٩٠.٣٨٣                           | (٨٥.١٧٥)                                 | -           | ٤.١٧٥.٥٥٨   | أرباح مبقاة                   |
|                                     |  |             |   | مجموع حقوق الملكية            |
| ٥٠.٧٤٦.٦٩٦                          | -  | -           | ٥٣.٥١٥.٦٣٨  |                               |
| ٦٢.٠١٨.٢٢٩                          | -  | -           | ٦٢.٠١٨.٢٢٩  | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |



مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

| وفقاً للمعيار الدولي<br>للتقرير المالي | اثر التحول للمعيار<br>الدولي للتقرير<br>المالي | إعادة التبيويب   | وفقاً للمعيار الدولي<br>للتقرير المالي<br>للمنشآت الصغيرة<br>ومتوسطة الحجم | الموجودات                  |
|--|--|------------------|--|----------------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ م                           | ٢٠١٨/١٢/٣١ م                                   | ٢٠١٨/١٢/٣١ م     | ٢٠١٨/١٢/٣١ م   | الموجودات المتداولة        |
| ريال سعودي                             | ريال سعودي                                     | ريال سعودي       | ريال سعودي   | نقد                        |
| ٣.٤٧٢.٠٢٨                              | -  | -                | ٣.٤٧٢.٠٢٨  | ذمم مدينة تجارية           |
| ٥.٤٤٦.٨٢٢                              | -  | -                | ٥.٤٤٦.٨٢٢  | ذمم وارصدة مدينة اخرى      |
| ٤.٠٤٦.٧٩٩                              | -  | -                | ٤.٠٤٦.٧٩٩  | المخزون                    |
| ٦.١٧٣.٢٨٠                              | -  | -                | ٦.١٧٣.٢٨٠  | مصرفات مدفوعة مقدما        |
| ٢.٤٠٨.٣١٢                              | -  | -                | ٢.٤٠٨.٣١٢  | اطراف ذات علاقة            |
| ٣.٠٠٠.٠٠٠                              | -  | -                | ٣.٠٠٠.٠٠٠  |                            |
| <u>٢٤.٥٤٧.٢٤١</u>                      | <u>-</u>                                       | <u>-</u>         | <u>٢٤.٥٤٧.٢٤١</u>  | مجموع الموجودات المتداولة  |
|  |  |                  |  |                            |
|  |  |                  |  | الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٥٨.٦٦٤.٩٠٠                             | -  | ٣.٥٠٠.٠٠٠        | ٥٥.١٦٤.٩٠٠   | التكليف                    |
| (٧.٧٨٧.٩٧٦)                            | -  | (٧٠٠.٠٠٠)        | (٧.٠٨٧.٩٧٦)  | مجمع الإهلاك               |
| <u>٥٠.٨٧٦.٩٢٤</u>                      | <u>-</u>                                       | <u>٢.٨٠٠.٠٠٠</u> | <u>٤٨.٠٧٦.٩٢٤</u>  | صافي القيمة الدفترية       |
|  |  |                  |  |                            |
| ١٦٠.١٧٦                                | -  | ١٦٠.١٧٦          | -  | اصول غير منموسة            |
| -                                      | -  | (٢.٩٦٠.١٧٦)      | ٢.٩٦٠.١٧٦  | نفقات ايرادية مؤجلة        |
| <u>٧٥.٥٨٤.٣٤١</u>                      | <u>-</u>                                       | <u>-</u>         | <u>٧٥.٥٨٤.٣٤١</u>  | مجموع الموجودات            |





## مطابقه قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر للفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م

| وفقا للمعيار الدولي<br>للتقرير المالي<br>للمنشآت الصغيرة<br>ومتوسطة الحجم | اثر التحول للمعيار<br>الدولي للتقرير<br>المالي | إعادة التقييم | وفقا للمعيار الدولي<br>للتقرير المالي<br>للمنشآت الصغيرة<br>ومتوسطة الحجم |  |
|---|--|---------------|---|--|
| ٢٠١٨/١٢/٣١م   | ٢٠١٨/١٢/٣١م                                    | ٢٠١٨/١٢/٣١م   | ٢٠١٨/١٢/٣١م   |  |
| ريال سعودي  | ريال سعودي                                     | ريال سعودي    | ريال سعودي  |  |
| ١٤٤.٢١٥.٥٧٨   | -  | -             | ١٤٤.٢١٥.٥٧٨   | مبيعات   |
| (١١٢.٠٨٣.٦٥٤)   | ٩.٧٩٩  | (٣.٥٤٠.٥٦٥)   | (١٠٨.٥٥٢.٨٨٨)   | تكلفة المبيعات                                       |
| ٣٢.١٣١.٩٢٤  | ٩.٧٩٩  | (٣.٥٤٠.٥٦٥)   | ٣٥.٦٦٢.٦٩٠  | مجموع ربح العام                                      |
| (٣.٠٧٣.٢٥١)   | -  | (٣.٠٧٣.٢٥١)   | -   | مصروفات بيع وتوزيع                                   |
| (٢.٦١٠.٧٠٨)   | -  | ٢.٦٠٦.٥٩٧     | (٥.٢١٧.٣٠٥)   | مصروفات عمومية وإدارية                               |
| -   | -  | ٣.٦٥٧.٢١٩     | (٣.٦٥٧.٢١٩)   | اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات                           |
| -   | -  | ٣٥٠.٠٠٠       | (٣٥٠.٠٠٠)   | نفقات إيرادية مؤجلة                                  |
| ٣١٧.٣٩٤   | -  | -             | ٣١٧.٣٩٤   | إيرادات أخرى   |
| (٣.٧٦١)   | (٣.٧٦١)  | -             | -   | التكاليف التمويلية مخصص نهاية الخدمة                 |
| ٢٦.٧٦١.٥٩٨  | ٦.٠٣٨  | -             | ٢٦.٧٥٥.٥٦٠  | صافي أرباح السنة قبل الزكاة                          |
| (٦٧١.٦٠٣)   | -  | -             | (٦٧١.٦٠٣)   | الزكاة الشرعية                                       |
| ٢٦.٠٨٩.٩٩٥  | ٦.٠٣٨  | -             | ٢٦.٠٨٣.٩٥٧  | صافي أرباح العام                                     |
|   |  |               |   | الدخل الشامل الأخر                                   |
|   |  |               |   | ينود لن يعاد تصنيفها لاحقا ضمن                       |
|   |  |               |   | الربح أو الخسارة                                     |
| (٢٧.٩٠٠)  | (٢٧.٩٠٠)                                       | -             | -   | أرباح/خسائر ائتوائية من إعادة قياس مكافأة ترك الخدمة |
| ٢٦.٠٦٢.٠٩٥  | (٢١.٨٦٢)                                       | -             | ٢٦.٠٨٣.٩٥٧  | صافي الدخل والدخل الشامل الاخر                       |



| مطابقة قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م |  |             |  |  |
|---|--|-------------|--|--|
| وفقاً للمعيار الدولي للتقرير  | اثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي | اعادة تويب  | وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية كما في |  |
| ٢٠١٨/١٢/٣١م   | ٢٠١٨/١٢/٣١م                              | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٨/١٢/٣١م                            |  |
| ريال سعودي  | ريال سعودي                               | ريال سعودي  | ريال سعودي                             |  |
| ٢٦.٠٨٩.٩٩٥  | ٦.٠٣٨                                    | -           | ٢٦.٠٨٣.٩٥٧                             | الأنشطة التشغيلية                          |
|   |  |             |  | صافي أرباح العام                           |
|   |  |             |  | يضاف التعديلات                             |
| ٤.٠٠٧.٢١٩   | -  | ٣٥٠.٠٠٠     | ٣.٦٥٧.٢١٩                              | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات           |
| -   | -  | (٣٥٠.٠٠٠)   | ٣٥٠.٠٠٠                                | اطفاء مصاريف التأسيس                       |
| ٦٧١.٦٠٣   | -  | -           | ٦٧١.٦٠٣                                | الزكاة الشرعية المستحقة                    |
| ١١٦.١٧٩   | ٧.٦٢٥                                    | -           | ١٠٨.٥٥٤                                | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                   |
| ٣٠.٨٨٤.٩٩٦  | ١٣.٦٦٣                                   | -           | ٣٠.٨٧١.٣٣٣                             |  |
|   |  |             |  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| (٣.٧٢٨.٠٥٨)   | -  | -           | (٣.٧٢٨.٠٥٨)                            | ذمم مدينة تجارية                           |
| (٣.١٢٩.٠٣٥)   | -  | -           | (٣.١٢٩.٠٣٥)                            | ذمم وارصدة مدينة اخري                      |
| ١.١٧٥.٩٣٢   | -  | -           | ١.١٧٥.٩٣٢                              | المخزون                                    |
| (١.٤٧٢.١٦٦)   | -  | -           | (١.٤٧٢.١٦٦)                            | مصاريف مدفوعة مقدما                        |
| ٨٤٧.١٨٠   | -  | -           | ٨٤٧.١٨٠                                | المستحق من اطراف ذات علاقة                 |
| ١٨٥.٦٢٤   | -  | -           | ١٨٥.٦٢٤                                | ذمم دائنة                                  |
| (٢٥.٥٣٤)  | -  | -           | (٢٥.٥٣٤)                               | مصاريف مستحقة                              |
| (١١٢.٢٧٥)   | (١٣.٦٦٣)                                 | -           | (٩٨.٦١٢)                               | مكافأة نهاية الخدمة مسددة                  |
| ٧.٥٢١.١٩١   | -  | -           | ٧.٥٢١.١٩١                              | اطراف ذات علاقة                            |
| ٣٢.١٤٧.٨٥٥  | -  | -           | ٣٢.١٤٧.٨٥٥                             | صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية    |
|   |  |             |  | الأنشطة الاستثمارية                        |
|   |  |             |  | شراء الممتلكات والآلات والمعدات            |
| (١٥.٣٩٧.١٧٤)  | -  | -           | (١٥.٣٩٧.١٧٤)                           | مصاريف التأسيس                             |
| (١٦٠.١٧٦)   | -  | -           | (١٦٠.١٧٦)                              | نفقات ايرادية مؤقتة                        |
| ٢.٥٦٠.٢٨٩   | -  | -           | ٢.٥٦٠.٢٨٩                              | دفعات مقدمة شراء اصول                      |
| ٣٠.٤٩٣٠   | -  | -           | ٣٠.٤٩٣٠                                | مشاريع تحت التنفيذ                         |
| (١٢.٦٩٢.١٣١)  | -  | -           | (١٢.٦٩٢.١٣١)                           | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
|   |  |             |  | الأنشطة التموينية                          |
| (١.٧٥٤.٤١٢)   | -  | -           | (١.٧٥٤.٤١٢)                            | اطراف ذات علاقة                            |
| (١٩.١٢٦.٢٥٩)  | -  | -           | (١٩.١٢٦.٢٥٩)                           | توزيعات                                    |
| (٢٠.٨٨٠.٦٧١)  | -  | -           | (٢٠.٨٨٠.٦٧١)                           | صافي النقد المتولد في الأنشطة التموينية    |
| (١.٤٢٤.٩٤٧)   | -  | -           | (١.٤٢٤.٩٤٧)                            | النقد المتولد خلال السنة                   |
| ٤.٨٩٦.٩٧٥   | -  | -           | ٤.٨٩٦.٩٧٥                              | رصيد النقد وشبه النقد أول المدة            |
| ٣.٤٧٢.٠٢٨   | -  | -           | ٣.٤٧٢.٠٢٨                              | رصيد النقد آخر المدة                       |



- ملخص خطة الشركة للتحويل من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم لإعداد التقارير المالية ٢٠١٩م (IFRSs) الي المعايير من التقارير المالية الدولية النسخة الكاملة
- بتاريخ ٣٠/١٠/٢٠١٩م قرر مجلس الشركاء التحويل الي المعيار الدولي من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الي التطبيق الكامل لمعايير التقارير المالية .
- يتطلب مشروع التحويل للمعايير الدولية من الشركة ان تقوم باعداد قوائمها المالية بموجب المعايير الدولية اعتبارا من اكتوبر ٢٠١٨ وبناء على ذلك ، فقد وضعت الادارة في خطتها للتحويل الي تطبيق المعايير الدولية الإجراءات التالية:-
- ١- تم التعاقد مع احد الخبراء بتاريخ ٨/٧/٢٠٢٠م لاعداد تقرير الفجوات والمبني على تحليل كامل للسياسات المحاسبية المطبقة حاليا بفهم عميق لطبيعة نشاط الشركة وانطباق المعايير لتحديد الفجوات بين ما هو مطبق فعليا وبين المعايير الدولية .
- ٢- قام خبير التحويل باعداد تقريره النهائي بتاريخ ١٥/٩/٢٠٢٠م وادرج به القوائم المالية المقترحة طبقا لمعايير التقارير المالية الدولية . وقد استند في تقريره لرأي الخبير الاكثوري فيما يتعلق بمنافع الموظفين الصادر في هذا الشأن .
- ٣- اعداد الارصدة الافتتاحية لعام ٢٠١٨ وفقا لمتطلبات المعايير الدولية بعد الاخذ في الحسبان متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (IFRSs) رقم(١): تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرء الاولي مع عدم الاخلال بالنظام الحالي القائم على المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة . والاذخ في الحسبان الاهمية النسبية لكل رصيد، وأهمية الفروقات التي تم تحديدها في المحاسبة عن البند بين المعايير السعودية والدولية .
- ٤- متابعة معاملات الشركة خلال عام ٢٠١٨ ، واثباتها وقياسها وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالية الدولية ، واعداد القوائم المالية للشركة لعام ٢٠١٨ وفقا لمتطلبات المعايير الدولية ، مع عدم الاخلال بالنظام القائم على المعايير السعودية .
- ٥- العمل على ايقاف كافة الاجراءات القائمة على المعايير الدولية لمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم اعتبارا من بداية العام المالي ٢٠١٩م واحلالها بمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة الاختلاف ، والبدا في اثبات وقياس وتسجيل كافة معاملات الشركة وفقا لمتطلبات المعايير الدولية .
- ٦- اعداد واصدار القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية مع ارقام المقارنة لعام ٢٠١٨ المعدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية
- ٧- لقد اصدرت الشركة قوائمها المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقا للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية لمحاسبين القانونيين وبذلك فان القوائم المالية المرفقة لا تعتبر بأي حال من الأحوال بديلة عن تلك القوائم المالية التي أصدرتها الشركة عن نفس السنة وفقا للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية



| ٢٠١٨/١/١م  | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٩/١٢/٣١م |                                  |
|------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | <b>٤ - النقد</b>                 |
| ٢١٢.٢٦٢    | ٤١.٧٨٨      | ٢٠٤.٦٢٩     | يتألف هذا البند مما يلي :-       |
| ٤.٦٨٤.٧١٣  | ٣.٤٣٠.٢٤٠   | ٧.٣٣٠.٤٢٦   | الصندوق                          |
| -          | -           | ٤.٦٦٦       | مصرف الراجحي                     |
|            |             |             | بنك الجزيرة                      |
| ٤.٨٩٦.٩٧٥  | ٣.٤٧٢.٠٢٨   | ٧.٥٣٩.٧٢١   | <b>الإجمالي</b>                  |
| =====      | =====       | =====       |                                  |
| ٢٠١٨/١/١م  | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٩/١٢/٣١م | <b>٥ - ذمم مدينة تجارية</b>      |
| ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | يتألف هذا البند مما يلي:-        |
| ١.٧١٨.٧٦٤  | ٥.٤٤٦.٨٢٢   | ٤.٢٣١.١١٠   | العملاء                          |
| -          | -           | (١١١.٦٠٠)   | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها       |
| ١.٧١٨.٧٦٤  | ٥.٤٤٦.٨٢٢   | ٤.١١٩.٥١٠   | <b>الاجمالي</b>                  |
| =====      | =====       | =====       |                                  |
| ٢٠١٨/١/١م  | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٩/١٢/٣١م | <b>٦ - ذمم وارصدة مدينة أخرى</b> |
| ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | يتألف هذا البند مما يلي:-        |
| ٨٨.٨٦٥     | ٣٥.٢٣٧      | ٣٨٤.٨١٥     | عهد تقديرة                       |
| ٥٧٣.٥٣٥    | ٢.٥١٦.٩٤٨   | ١.٨٣٢.١٠٩   | دفعات مقدمة موردين               |
| ٨٤.٤٣١     | ١.٣٥٧.٨٣٥   | ١.٩٢٦.٩٢٣   | ذمم موظفين                       |
| -          | -           | ١.٩٠٦.٥٤١   | قيمة مضافة                       |
| ١٧٠.٩٤٣    | ١٣٦.٧٧٩     | ٤.٠٢٧       | مدینون متنوعون                   |
| ٩١٧.٧٦٤    | ٤.٠٤٦.٧٩٩   | ٦.٠٥٤٤١٥    | <b>الاجمالي</b>                  |
| =====      | =====       | =====       |                                  |
| ٢٠١٨/١/١م  | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٩/١٢/٣١م | <b>٧ - المخزون</b>               |
| ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | يتألف هذا البند مما يلي :-       |
| ٥.٩٠٩.٨٥٥  | ٤.١١٧.١٧٥   | ٥.٤٢٠.٣١٧   | مخزون مواد خام                   |
| ١.٤٣٩.٣٥٧  | ٢.٤٠٦.١٠٥   | ١.٤٥٧.١٧٢   | مخزون انتاج تام                  |
| -          | -           | ١.٩٨٨.٧٤٣   | مخزون قطع غيار مستهلكة           |
| -          | ( ٣٥٠.٠٠٠ ) | (٦٦٠.٠٠٠)   | مخصص مخزون راكد                  |
| ٧.٣٤٩.٢١٢  | ٦.١٧٣.٢٨٠   | ٨.٢٠٦.٢٣٢   | <b>الإجمالي</b>                  |
| =====      | =====       | =====       |                                  |



| الرصيد نهاية الععام |             | الحركة خلال الععام |            | الرصيد بداية الععام |            | طبيعة العلاقة | نوع العلاقة | اطراف ذات علاقة           |
|---------------------|-------------|--------------------|------------|---------------------|------------|---------------|-------------|---------------------------|
| دين                 | دين         | دين                | دين        | دين                 | دين        |               |             | البن                      |
| ريال سعودي          | ريال سعودي  | ريال سعودي         | ريال سعودي | ريال سعودي          | ريال سعودي |               |             | يتألف هذا البند مما يلي:- |
| - ١.٠٠٠.٠٠٠         | ٧.٠٠٠.٠٠٠   | -                  | -          | ٣.٠٠٠.٠٠٠           | ٣.٠٠٠.٠٠٠  | تمويل         | شقيقة       | شركة السد الحديثة         |
| ٩.٩٠١.٣٩٧           | ١٠٧.٩٥٣.٧٧٥ | ١٠٥.٠٠٤.١٩٠        | ٧.٠٠١.٨١٢  | -                   | -          | تجاري         | شقيقة       | شركة السد الحديثة         |
| ٤.٦٦٦.٤٠٧           | ٨١.٧٥٨.٥٨٩  | ٨١.٩٧٧.٨٣٠         | ٤.٨٨٥.٦٤٨  | -                   | -          | تجاري         | شقيقة       | شركة مصنع زلال            |
| - ٣٨٥.٥٣٩           | ٣.٩٩٠.٥٨٧   | ٤.٤١٧.٢٧٠          | ٤١.١٤٣     | -                   | -          | تجاري         | شقيقة       | شركة مصنع الشرق الاوسط    |
| ١٤.٥٦٧.٨٠٤          | ١٩٥.٧٠٢.٩٥١ | ١٩١.٤٤٩.٢٩٠        | ١١.٩٢٨.٦٠٣ | ٣.٠٠٠.٠٠٠           |            |               |             | الاجمالي                  |

ان المعاملات التجارية التي تمت بين الشركة والشركات الشقيقة تمت طبقا لاسعار السوق الجارية وبالشروط التجارية المعمول بها في السوق .

## - ٩ الممتلكات والآلات والمعدات

|                          | %٢٠٠        | %٢٠٠        | %٢٠٠    | %٢٠٠      | %٢٠٠      | %٢٠٠       | %٢٠٠        | %٢٠٠    | %٢٠٠      | %٢٠٠       | %٢٠٠      | %٢٠٠       | %٢٠٠       | %٢٠٠       | %٢٠٠       | %٢٠٠       | %٢٠٠       | %٢٠٠       | نسب الإهلاك               |
|--------------------------|-------------|-------------|---------|-----------|-----------|------------|-------------|---------|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------|
|                          | إجمالي      | محطات تحلية | تجهيزات | مكثفات    | حساب التي | عدد وأدوات | آلات ومعدات | أثاث    | سيارات    | مباني      | أراضي     | ريال سعودي | بيانات                    |
| ريال سعودي               | ٥٨.٦٦٤.٩٠٠  | ٦.٨٠٧.٨٦٥   | ٣٨٣.٧٨٣ | ٤٦٠.٢٢٤   | ٩٣.٩٥٨    | ١٤٢.٩٧٢    | ٢٩.٤٤٢.٧٤٩  | ١٥٢.٩١٦ | ١١٣.٠٠٠   | ١٧.٣١١.٤٤٣ | ٣.٨٠٠.٠٠٠ | ١٧.٣١١.٤٤٣ | ١٧.٣١١.٤٤٣ | ١٧.٣١١.٤٤٣ | ١٧.٣١١.٤٤٣ | ١٧.٣١١.٤٤٣ | ١٧.٣١١.٤٤٣ | ١٧.٣١١.٤٤٣ | الموجودات المحوطة بالصافي |
| إضافات                   | ٤٧.١٠٨.٩٠١  | ١.٥١٧.٥٣١   | ٥٣١.٣٨٠ | ٩٠.٦.٧٦٩  | ٥٢.٣٥٨    | ٥.٠٠٨      | ٤٠.٩٢٧.٤٣٨  | ٣٠.٥٠٧  | ٢.٤٦٣.٥٩٢ | ٦٧٤.٣١٨    | -         | ٦٧٤.٣١٨    | ٦٧٤.٣١٨    | ٦٧٤.٣١٨    | ٦٧٤.٣١٨    | ٦٧٤.٣١٨    | ٦٧٤.٣١٨    | ٦٧٤.٣١٨    | إضافات                    |
| إستيعادات                | -           | -           | -       | -         | -         | -          | -           | -       | -         | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | إستيعادات                 |
| الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م   | ١٠٥.٧٧٣.٨٠١ | ٨.٣٢٥.٣٩٦   | ٩١٥.١٦٣ | ١.٣٢٢.٩٩٣ | ١٤٦.٣١٦   | ١٤٧.٩٨٠    | ٧٠.٣٧٠.١٧٧  | ١٨٣.٤٢٣ | ٢.٥٧٦.٥٩٢ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | ٣.٨٠٠.٠٠٠ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | ١٧.٩٨٥.٧٦١ | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م    |
| مجمع الإهلاك أول المدة   | ٧.٧٨٧.٩٧٦   | ٤٦٧.٧٣٦     | ١٣٦.٩٢٠ | ١٠٦.٠٣٠   | ٢٥.٩٨٨    | ٢٧.٨٢٥     | ٥.٨٣٧.٥٢٧   | ٣٢.٠٩٣  | ٣٨.٨٧٢    | ١.١١٤.٩٩٥  | -         | ١.١١٤.٩٩٥  | ١.١١٤.٩٩٥  | ١.١١٤.٩٩٥  | ١.١١٤.٩٩٥  | ١.١١٤.٩٩٥  | ١.١١٤.٩٩٥  | ١.١١٤.٩٩٥  | مجمع الإهلاك أول المدة    |
| إضافات                   | ٥.٣١٨.٠٦٦   | ١.٥٢٠.٦١٨   | ٧٩.٩١٩  | ٩٥.٩٥١    | ٢٠.١٢٣    | ١٤.٤٦٧     | ٣.٠٠٤.٧٧٣   | ٣١.٦٥٣  | ٣١.٢١٩    | ٥١٩.٣٤٣    | -         | ٥١٩.٣٤٣    | ٥١٩.٣٤٣    | ٥١٩.٣٤٣    | ٥١٩.٣٤٣    | ٥١٩.٣٤٣    | ٥١٩.٣٤٣    | ٥١٩.٣٤٣    | إضافات                    |
| إستيعادات                | -           | -           | -       | -         | -         | -          | -           | -       | -         | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | إستيعادات                 |
| الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م   | ١٣.١٠٦.٠٤٢  | ١.٩٨٨.٣٥٤   | ٢١٦.٨٣٩ | ٢.٠١.٩٧١  | ٤٦.١١١    | ٤٢.٢٩٢     | ٨.٨٤٢.٣٠٠   | ٦٣.٧٤٦  | ٧٠.٠٩١    | ١.٦٣٤.٣٣٨  | -         | ١.٦٣٤.٣٣٨  | ١.٦٣٤.٣٣٨  | ١.٦٣٤.٣٣٨  | ١.٦٣٤.٣٣٨  | ١.٦٣٤.٣٣٨  | ١.٦٣٤.٣٣٨  | ١.٦٣٤.٣٣٨  | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م    |
| صافي القيمة ٢٠١٩/١٢/٣١ م | ٩٢.٦٦٧.٧٥٩  | ٦.٣٣٧.٠٤٢   | ٦٩٨.٣٢٤ | ١.١٢١.٠٢٢ | ١٠٠.٣٠٥   | ١.٠٥.٦٨٨   | ٦١.٥٣٧.٨٧٧  | ١١٩.٦٧٧ | ٢.٥٠٦.٥٠١ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | ٣.٨٠٠.٠٠٠ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | ١٦.٣٥١.٤٢٣ | صافي القيمة ٢٠١٩/١٢/٣١ م  |
| صافي القيمة ٢٠١٨/١٢/٣١ م | ٥٠.٨٧٦.٩٢٤  | ٦.٣٤٠.١٢٩   | ٤٤٦.٨٦٣ | ٣٩٠.٢٠٤   | ٦٧.٩٧٠    | ١١٥.١٤٧    | ٢٣.٦٠٥.٢١٢  | ١٢٠.٨٢٣ | ٧٤.١٢٨    | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | ٣.٨٠٠.٠٠٠ | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | ١٦.١٩٦.٤٤٨ | صافي القيمة ٢٠١٨/١٢/٣١ م  |
| صافي القيمة ٢٠١٨/١/١ م   | ٣٩.٤٨٦.٩٦٩  | -           | ٣٠١.١٨٧ | ١٨٠.٠٣٧   | ٤٩.٦٢٤    | ٢٣.٠٦٧٥    | ٢٦.٧٣٦.٨٧٨  | ٦٣.١١٤  | ١.٢.٣٧٨   | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | ٢.٣٠٠.٠٠٠ | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | ٩.٥٢٣.٠٧٦  | صافي القيمة ٢٠١٨/١/١ م    |

أن الأراضي الواردة يعقد تأسيس الشركة والمضافة خلال العام مسجله بأسماء الشركاء وجارى اتخاذ الاجراءات التنظيمية لتقلها باسم الشركة .



| <u>٢٠١٨/١/١ م</u> | <u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u> | ١٠                        |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| ريال سعودي        | ريال سعودي          | ريال سعودي          | اصول غير منموسة           |
| -                 | ١٦٠.١٧٦             | ١٨٢.٩٠١             | يتألف هذا البند مما يلي:- |
| -                 | -                   | (٢١.٤٩٣)            | برامج محاسبية             |
| -                 | -                   | -                   | مجمع الاطفاء              |
| -                 | ١٦٠.١٧٦             | ١٦١.٤٠٨             | صافي الاصول               |
| =====             | =====               | =====               |                           |
| <u>٢٠١٨/١/١ م</u> | <u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u> | ١١ - مشاريع تحت التنفيذ   |
| ريال سعودي        | ريال سعودي          | ريال سعودي          | يتألف هذا البند مما يلي:- |
| -                 | -                   | ١٢.١٣٥.٠٠٠          | خط انتاج مياه تحت التركيب |
| ٣٠٤.٩٣٠           | -                   | ٨.٩٦١.١١٢           | مباني تحت الانشاء         |
| ٣٠٤.٩٣٠           | -                   | ٢١.٠٩٦.١١٢          | الاجمالي                  |
| =====             | =====               | =====               |                           |



| ٢٠١٨/١/١     | ٢٠١٨/١٢/٣١   | ٢٠١٩/١٢/٣١    | ١٢ - الزكاة المستحقة             |
|--------------|--------------|---------------|----------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي    | صافي ارباح العام                 |
| ١٣.٧١٠.٢٠٠   | ٢٦.٧٥٥.٥٦٠   | ٣٥.٧٠٥.٩٩٢    | <u>تعديلات</u>                   |
| -            | ١٠٨.٥٥٤      | ١١٩.٤٣٣       | مخصص نهاية الخدمة مكون           |
| -            | -            | ١١١.٦٠٠       | مخصص ديون مشكوك فيها مكون        |
| -            | -            | ٣١٠.٠٠٠       | مخصص ديون راكسد                  |
| ١٣.٧١٠.٢٠٠   | ٢٦.٨٦٤.١١٤   | ٣٦.٢٤٧.٠٢٥    | ارباح العام المعدلة              |
|              |              |               | <u>عناصر الوعاء الموجبة</u>      |
| ٤٥.٣٣٨.٠٠٠   | ٤٥.٣٣٨.٠٠٠   | ٨٥.٣٣٨.٠٠٠    | رأس المال                        |
| -            | ١.٥٨٦.٦٨٩    | ٣.٩٢٦.٧٠٩     | احتياطي نظامي                    |
| ١.٧٥٤.٤١٢    | -            | -             | اطراف ذات علاقة                  |
| ٤٧.٠٩٢.٤١٢   | ٤٦.٩٢٤.٦٨٩   | ٨٩.٢٦٤.٧٠٩    | اجمالي عناصر الوعاء الموجبة      |
|              |              |               | <u>يخصم عناصر الوعاء السالبة</u> |
| (٣٦.٣٣٦.٩٦٩) | (٤٨.٢٣٧.١٠٠) | (٩٢.٧٠٦.٠٠٩)  | صافي ممتلكات واثات ومعدات        |
| (٣.١٥٠.٠٠٠)  | (٢.٨٠٠.٠٠٠)  | -             | مصاريف التأسيس                   |
| -            | -            | (١٤٤.١٥٨)     | اصول غير منموسة                  |
| (٣٠٤.٩٣٠)    | -            | (٨.٩٦١.١١٢)   | مشاريع تحت التنفيذ               |
| (٢.٥٦٠.٢٨٩)  | -            | (١٢.١٣٥.٠٠٠)  | دفعات مقدمة شراء اصول ثابتة      |
| ٤٢.٣٥٢.١٨٨   | ٥١.٠٣٧.١٠٠   | (١١٣.٩٤٦.٢٧٩) | اجمالي عناصر الوعاء السالبة      |
| ٤.٧٤٠.٢٢٤    | (٤.١١٢.٤١١)  | (٢٤.٦٨١.٥٧٠)  | صافي الوعاء                      |
|              |              |               | <u>الزكاة الشرعية</u>            |
| ١٨.٤٥٠.٤٢٤   | ٢٦.٨٦٤.١١٤   | ٣٦.٢٤٧.٠٢٥    | الوعاء الزكوي علي الربح المعدل   |
| ٤٦١.٢٦١      | ٦٧١.٦٠٣      | ٩٠٦.١٧٦       | الزكاة الشرعية ٢.٥% علي          |



| ٢٠١٨/١/١م  | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٩/١٢/٣١م | مخصص نهاية الخدمة            |
|------------|-------------|-------------|------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | يتألف هذا البند مما يلي:-    |
| -          | ١٥٠.٩٨٨     | ١٨٢.٧٩٢     | رصيد اول المدة               |
| -          | ٣.٧٦١       | ٥.٠٨٣       | التكاليف التمويلية           |
| ١٥٠.٩٨٨    | ١١٢.٤١٨     | ١١٩.٤٣٣     | تكلفة الخدمة الحالية         |
|            | (١١٢.٢٧٥)   | (١٢١.١٣٣)   | نهاية الخدمة المدفوعة        |
|            | ٢٧.٩٠٠      | (٣١.٧٣٩)    | اعادة قياس مخصص نهاية الخدمة |
| ١٥٠.٩٨٨    | ١٨٢.٧٩٢     | ١٥٤.٤٣٦     | الرصيد اخر المدة             |
| =====      | =====       | =====       |                              |

## ١٤ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة بموجب المادة السابعة من عقد التأسيس بمبلغ وقدره (٤٥.٣٣٨.٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٤٥.٣٣٨) حصة عينية قيمة كل حصة (١٠٠٠) ريال تم توزيعها على الشركاء كالتالي:-

| إجمالي            | قيمة الحصة | الحصص العينية | إسم الشريك                     |
|-------------------|------------|---------------|--------------------------------|
| ريال سعودي        | ريال سعودي |               |                                |
| ٢٢.٦٦٩.٠٠٠        | ١.٠٠٠      | ٢٢.٦٦٩        | امين بن عبد الله بن علي الملاح |
| ٢٢.٦٦٩.٠٠٠        | ١.٠٠٠      | ٢٢.٦٦٩        | ياسر عقيل عبد العزيز العقيل    |
| <u>٤٥.٣٣٨.٠٠٠</u> |            | <u>٤٥.٣٣٨</u> | الإجمالي                       |

## ١٥ - الزيادة المقترحة في رأس المال

قرر الشركاء بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١م زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤٠ مليون ريال ليصبح (٨٥.٣٣٨.٠٠٠) ريال وكذلك تمت الموافقة على دخول شركة السد الحديثة كشريك جديد بنسبة ١٠% من رأس مال الشركة بعد الزيادة وجاري اتخاذ الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس .



| ٢٠١٨/١٢/٣١ م  | ٢٠١٩/١٢/٣١ م  | تكاليف المبيعات            | ١٦ |
|---------------|---------------|----------------------------|----|
| ريال سعودي    | ريال سعودي    | يتألف هذا البند مما يلي :- |    |
| ٧.٣٤٩.٢١٢     | ٦.٥٢٣.٢٨٠     | مخزون اول المدة            |    |
| ٩٦.٥٠٦.٩٧٥    | ١٥٧.٥٣٢.٨٣٤   | مشتريات                    |    |
| ١٤.٧٥٠.٧٤٧    | ١٨.٩٥٣.٥١٥    | مصاريق تشغيل               | *  |
| ( ٦.٥٢٣.٢٨٠ ) | ( ٨.٤٠٥.٤٨٢ ) | بضاعة آخر المدة            |    |
| -----         | -----         | الإجمالي                   |    |
| ١١٢.٠٨٣.٦٥٤   | ١٧٤.٦٠٤.١٤٧   |                            |    |
| -----         | -----         |                            |    |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ م  | ٢٠١٩/١٢/٣١ م  |                            | *  |
| ريال سعودي    | ريال سعودي    | رواتب وأجور ومافي حكمها    |    |
| ٣.٧٥٣.٦٦٦     | ٤.٥٤٥.١٩٢     | رسوم حكومية                |    |
| ٤٦٣.١٥٢       | ٨٠٣.٣٣٧       | مصاريق سفر وتذاكر          |    |
| ٨٥.٩٤٦        | ٤٣.٩١٧        | مصاريق سكن عمال            |    |
| ٥٣.١٣٦        | ١٠٦.٠٥٥       | محروقات                    |    |
| ١٧٨.٦٨٣       | ٣٥٤.٢٣٤       | كهرباء ومياه               |    |
| ١.٤٧٩.٤٧٨     | ٢.٣٣٦.١٤٠     | بضاعة تالفة                |    |
| ١٥١.٠٠٤       | ١٨٨.٤٠٦       | هاتف وبريد                 |    |
| ٨٧.٧٢٦        | ٣٦.٤٣٣        | صيانة                      |    |
| ٤١٢.٠٦٢       | ٧٩٩.١٢٩       | اصلاحات وتحسينات           |    |
| -             | ١٠٨.٠٤٢       | نقل مختلفات                |    |
| ١٤٦.٤٣٥       | ٢٠٠.٠٨٩       | صيانة خطوط انتاج           |    |
| ٢.٧٤٦.٥٨٠     | ٢.٠٥٩.٤٣١     | تأمينات اجتماعية           |    |
| ١٧٣.٨٨٦       | ٢٧.٥١٠        | تأمين طبي                  |    |
| ١٠٠.٦٨٠       | ١٢٢.٢٤٦       | مكافأة نهاية الخدمة        |    |
| ٥١.٥٩٠        | ٧١.٣٩٧        | اهلاكات ممتلكات            |    |
| ٣.٥٤٠.٥٦٥     | ٥.١٩٥.٩٢٥     | مخصص مخزون راكد            |    |
| -             | ٣١٠.٠٠٠       | مصاريق تعبئة مياه          |    |
| -             | ٦٥٤.٧٥٩       | اخرى                       |    |
| ١.٣٢٦.١٥٨     | ٩٩١.٢٧٣       |                            |    |
| -----         | -----         | الاجمالي                   |    |
| ١٤.٧٥٠.٧٤٧    | ١٨.٩٥٣.٥١٥    |                            |    |
| -----         | -----         |                            |    |



| ٢٠١٨/١٢/٣١ م | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | مصرفات إدارية وعمومية      |
|--------------|--------------|----------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   | يتألف هذا البند مما يلي :- |
| ١.٢٧٦.٤٧٨    | ٢.٠١٣.١٦٣    | رواتب واجور وبدلات         |
| ١٠٢.٤٢٧      | ٣٢١.٧١٤      | تأمينات اجتماعية           |
| ٤٥.٠٥٤       | ٧٣.٢٧٩       | تأمين طبي                  |
| ١٠٣.٤٣٢      | ١٥٠.٠٨٩      | رسوم حكومية واشتراكات      |
| ١٥.٢٣٥       | ٢٣.١٤٦       | قرطاسية ومطبوعات           |
| ٩.٨٥٥        | ٢٧.٣٢٥       | مستلزمات حاسب الالى        |
| ٢٤.٠٥٤       | ٤٥.٨٣٥       | مصاريف سفر                 |
| ١٣٣.٣٦٢      | ١١٣.٩٠٧      | بريد وهاتف وإنترنت         |
| ٢٥.٢٥٢       | ١٤.٧٩٩       | كهرباء ومياه               |
| ٨.٢٣٠        | ١٧.١٧٧       | ضيفة ونظافة                |
| ١٠٩.٢٢٩      | ١١٦.٧٣٦      | صيانة واصلاح               |
| ٢٣.٦٠٣       | ٤٤.٧٠٠       | مصاريف بنكرية              |
| ١١.٢٩٣       | ١٠.٥٨٤       | محروقات                    |
| ٥٦.٩٦٤       | ٥٨.٩٦٨       | مكافأة نهاية الخدمة        |
| ٤٦٦.٦٥٤      | ١٢٢.١٤١      | اهلاك ممتلكات والآت ومعدات |
| -            | ١٦.٠١٧       | اطفاء اصول غير ملموسة      |
| -            | ١١١.٦٠٠      | ديون مشكوك في تحصيلها      |
| ١٩٩.٤٧٦      | ٤٣٦.٣٩٢      | متنوعة                     |
| ٢.٦١٠.٧٠٨    | ٣.٧١٧.٥٧٢    | الإجمالي                   |

#### ١٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها

##### أ. القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه عند بيع أصل ما او دفعه عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس

##### ب. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر علي قدرة الشركة في سداد جزء أو كل إلتزاماتها في مواعيد ويتم التمويل من الشركاء لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.



### جـ. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة المدينون على الوفاء بالتزاماتهم في تواريخ الإستحقاق مما يسبب خسارة مالية للشركة ، وتقوم الشركة بالمتابعة المستمرة للمدينين بغرض خفض خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

#### ١٩ - التوزيع الجغرافي :

ان كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية.

#### ٢٠ - الأحداث اللاحقة :

بعد إنتهاء السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م تعرض العالم والمملكة لجائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد١٩) ونظراً للإجراءات الاحترازية التي إتخذتها المملكة لمواجهة هذه الجائحة فإن ذلك سبب بشكل جزئي تباطؤ في إنجاز الأعمال بالشركة ولكن ذلك لم يؤثر على مقدرة الشركة على الإستمرار حيث أن الشركة لديها المقومات اللازمة لإدارة الأزمات، وحيث أن الشركة لا تستطيع تحديد تكلفة هذا التباطؤ في الوقت الراهن لعدم وضوح مدى تأثيرها وإستمرارها وترى إدارة الشركة أنه لديها القدرة على الإستمرار بالرغم من الإجراءات الاحترازية المتبعة وبالتالي أعدت القوائم المالية على مبدأ الإستمرارية.

٢١ - إعتد مجلس المديرين القوائم الماليه بتاريخ ١/١٠/٢٠٢٠م .

#### ٢٢ - عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بهذه البيانات لأقرب ريال سعودي صحيح.

- تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتمشي مع التبويب الحالي للميزانية .



[www.naqiwater.com](http://www.naqiwater.com)