

نشرة إصدار

شركة مصنع مياه سما الصحية





فترة الطرح

من يوم الأربعاء ٢٩/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ١٠/٠٢/٢٠٢٤م)

إلى يوم الثلاثاء ٠٤/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٨/٠١/٢٠٢٤م)

شركة مصنع مياه سما الصحية («الشركة» أو «المصدر») شركة مساهمة مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٣١/ق) وتاريخ ٢٦/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٢١م)، والقرار الوزاري رقم (٧٤٠/ق) وتاريخ ٠١/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠٢١م)، والمقيدة بالسجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ٠١/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٠٨م) الصادر بمدينة جازان.

طرح عدد عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة عشرون بالمائة (٢٠٪) من إجمالي رأس مال الشركة من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره (٢,٧٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

نشرة إصدار

هـ) أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.

٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يملك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ «المساهمين الحاليين») الواردة أسماؤهم في السجل (ط) جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل عدد (٢) مساهمين من المساهمين الحاليين (ويشار إليهم مجتمعين بـ «المساهمين الباعين») وفقًا للجدول رقم (١٤) بعنوان (هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعد الطرح). وبعد استكمال عملية الطرح، سيملك المساهمون الحاليون ما نسبته ثمانون بالمائة (٨٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح كما سيملك كبار المساهمين ما نسبته (٨٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح. وبالتالي سيحتفظ كبار المساهمين بحصة سيطرة في الشركة بعد الطرح، وستعود متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف عملية الطرح للمساهمين الباعين. ولن تسلم الشركة أي مبلغ من متحصلات الطرح (فضلاً راجع قسم ٦ «استخدام متحصلات الطرح»).

تبدأ فترة الطرح في يوم يوم الأربعاء ٢٩/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ١٠/٠٢/٢٠٢٤م) وتستمر لمدة خمسة (٥) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب وهو نهاية يوم الثلاثاء، ٠٤/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٨/٠١/٢٠٢٤م) «فترة الطرح». حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتبع هذه الخدمة للمكتمنين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح (الحصول على تفاصيل أكثر حول معلومات الاتصال فضلاً راجع الصفحة (هـ) من هذه النشرة). وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح، وسيتاح لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والإطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة للبيانات يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم عبر (١٢) «المستندات المتاحة للمعاينة». سيتم الاكتتاب بعدد مائة (١٠٠) سهم كحد أدنى لكل مستثمر مؤهل، علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو مليونان وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة (٢,٤٩٩,٩٠٠) سهم لكل مستثمر مؤهل. وسوف يتم الإعلان عن عملية تخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الأحد ٠٤/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠١/٢٠٢٤م) «تاريخ التخصص». وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ التخصص. ولن يكون هناك أي عموالات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة. ولتزيد من التفاصيل حول شروط وأحكام وتعليمات الطرح، الرجاء مراجعة القسم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة.

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لتقاعده طر الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما تقدمت بطلب إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) وفقاً لتقاعده الإدراج، وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشرة الإصدار هذه. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والانتهاء من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع قسم «التواريخ المهمة وإجراءات الطرح» من هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط بالتداول في أسهم الشركة.

ينطوي الاستثمار في أسهم الطرح على مخاطر وأمر غير مؤكدة ولذلك يجب الاطلاع ودراسة قسم «إشعار مهم» في صفحة (أ) وقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» الواردة في نشرة الإصدار هذه بعناية من قِبَل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («الجمعية العامة») والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. وستنحى أسهم الطرح أي أرباح تولتها الشركة من تاريخ نشرة الإصدار هذه والسنوات المالية التي تليها، (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من رأس مالها قبل الطرح هم: عبدالله صديق علي طريقي بنسبة ملكية (٨٠٪) وزياد عبدالله صديق طريقي بنسبة ملكية (٢٠٪) (ولمزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (٤-١) «هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح» في هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية («فترة الحظر») ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية («الهيئة» المسبقة).

وسيقصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية («السوق» أو «تداول السعودية»). ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طر الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

١. مؤسسات سوق مالية تصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.

٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:

- أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا يقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهراً الماضية.
- ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- د) أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.

تأسست شركة مصنع مياه سما الصحية في البداية كفرع مؤسسة فردية تحت الاسم التجاري «مصنع مياه سما الصحية» وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ٠٤/٠٣/١٤٢٩هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٠٨م). وفي تاريخ ١٦/٠٦/١٤٣٧هـ (الموافق ٠٨/٠٤/٢٠١٥م) تم تحويل الفرع إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ليبلغ رأس مال الشركة خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسمائة (٥٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/عبدالله صديق علي طريقي والذي يمتلك عدد أسهم (٤٠٠) حصة عينية وقيمتها الاسمية أربعمائة ألف (٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٨٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، (٢) الشريك/ زياد عبدالله صديق طريقي والذي يمتلك عدد مائة (١٠٠) حصة عينية تبلغ إجمالي قيمتها الاسمية مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. وتاريخ ٠٣/٠٣/١٤٤١هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٩م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) حصة نقدية مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (٢٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي. وتاريخ ١٦/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١١/٢٠٢١م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ خمسة وأربعين مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وخمسمائة ألف (٤,٥٠٠,٠٠٠) سهم، قيمة كل سهم منها (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة خمسة عشرة مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المتبقاة. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٧٣١/ق) وتاريخ ٢٦/٠٤/١٤٣٧هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٢١م)، والقرار الوزاري رقم (٧٤٠/ق) وتاريخ ٠١/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٥/٠١/٢٠٢١م). وتاريخ ٠٦/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٤/٠٦/٢٠٢٢م) وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال من خمسة وأربعين مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريالات سعودية. وقد تم قيد الشركة البالغة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رصيد الأرباح المتبقاة. وتاريخ ٢١/٠٤/١٤٥٠هـ (الموافق ٠٨/٠١/٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد من مبلغ عشرة (١٠) ريالات سعودية إلى واحد (١) ريال سعودي لتصبح عدد أسهم الشركة خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها (١) ريال سعودي واحد. وجميع أسهم الشركة أسهما عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم («المساهم») أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أن يكون عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («الجمعية العامة») والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق أسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تولتها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها، (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة).

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين («الطرح»). وذلك لعدد عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي (يشار إليها مجتمعاً بـ «أسهم الطرح»)، ومنفردة بـ «سهم الطرح» وبنقبة اسمية للسهم قدرها (١) ريال سعودي واحد، وسيكون سعر الطرح (٢,٧٠) ريال سعودي، وتمثل أسهم الطرح بمجموعها عشرون بالمائة (٢٠٪) من رأس المال المصدر للشركة، وسوف تكون أسهم الشركة عادية من فئة واحدة. ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم («المساهم») أن يكون عدد أسهمه حضور

المستشار المالي ومدير الاكتتاب



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد طر الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة»). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة مجتمعين ومفتردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في نشرة الإصدار هذه إلى مخاطر ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت من أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها، ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ ١١/٢٨/١٤٥٠هـ (الموافق ٠٦/٠٢/٢٠٢٤م).



مياه سما .. حياة صحية

إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة مصنع مياه سما الصحية وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (samawater.com.sa) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية «يقين كابيتال» (www.yaqeen.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع شركة تداول السعودية «تداول السعودية» (www.saudiexchange.sa). كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي ومدير الإكتتاب شركة يقين المالية (يقين كابيتال) على موقع شركة تداول السعودية «تداول السعودية» عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المُعددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لاتقل عن (١٤) يوم قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة»). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ج) في هذه النشرة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيه مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

وقد تم تعيين شركة يقين المالية «يقين كابيتال» كمستشار مالي («المستشار المالي»)، ومديراً للاكتتاب («مدير الاكتتاب»)، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٠) «التعهدات الخاصة بالاكتتاب» من هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذه النشرة). ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفهية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من المساهمين البائعين أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم (كما يلي: ١) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الأيداع. ٤) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥) الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦) صناديق الاستثمار. ٧) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ٨) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د) أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ) أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ٩) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

تبدأ فترة الطرح في يوم الأربعاء ٢٩/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٢م) وتستمر لمدة خمسة (٥) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب وهو نهاية يوم الثلاثاء ٠٤/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٨م)، حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتبتين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، (راجع القسم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م المشار إليها أعلاه من قبل شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة «إفادات مستقبلية»، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل «يخطط»، «يعتزم»، «ينوي»، «يقدر»، «يعتقد»، «يتوقع»، «من المتوقع»، «يمكن»، «من الممكن»، «يحتمل»، «من المحتمل»، «سوف»، «قد»، «والصبيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة»). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراجعةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنتها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.



دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة [*]										
تاريخ التعيين	الأسهام المملوكة بعد الطرح «مباشرة»		الأسهام المملوكة قبل الطرح «مباشرة» ^{**}		العمر	الجنسية	الاستقلالية ^{****}	صفة العضوية	المنصب	الاسم
	النسبة	العدد	النسبة	العدد						
٢٠٢١م	٦٤%	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٠%	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢	سعودي	غير مستقل	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عبدالله صديق علي طبيقي
٢٠٢٣م	-	-	-	-	٥٤	سعودي	مستقل	غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	ياسر فتح الدين علي دويري
٢٠٢١م	-	-	-	-	٣١	سعودي	غير مستقل	تنفيذي	عضو مجلس إدارة	عبدالعزیز علي محمد طبيقي
أمين سر مجلس الإدارة^{***}										
٢٠٢١م	-	-	-	-	٣١	سعودي	-	-	أمين سر المجلس	يونس عبده محمد طبيقي

المصدر: الشركة

^{*} وافقت الجمعية التحويلية المنعقدة في تاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٥م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية من تاريخ انعقاد الجمعية وتعيين السيد/ عبدالله صديق علي طبيقي كرئيس مجلس الإدارة وتعيين السيد/ عبدالكريم صديق علي طبيقي كنائب رئيس مجلس الإدارة.

وفي تاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م) وافقت الجمعية العامة على استقالة نائب رئيس مجلس الإدارة / عبدالكريم صديق علي طبيقي وتعيين السيد / ياسر فتح الدين علي دويري لباقي دورة المجلس.

وفي تاريخ ١٤٤٤/١١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م) قرر مجلس الإدارة تعيين السيد/ عبدالله صديق علي طبيقي كرئيس مجلس الإدارة وتعيين السيد/ ياسر فتح الدين علي دويري كنائب رئيس مجلس الإدارة.

^{**} لا يوجد أي ملكية غير مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

^{***} وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٦م) على تعيين السيد/ يونس عبده محمد طبيقي كأمين سر لمجلس الإدارة.

^{****} تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو أكثر عن ٥٠% من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.



عنوان الشركة المسجل



شركة مصنع مياه سما الصحية
المملكة العربية السعودية - مدينة جازان
ص.ب. ٦٢٢١ الرمز البريدي ٨٢٧٧١ جازان
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٩٢٠٠٢٥٤
فاكس: +٩٦٦ ١٧ ٣١٥ ٢٨٤٩
البريد الإلكتروني: info@samawater.com.sa
الموقع الإلكتروني: samawater.com.sa

ممثلا الشركة

الممثل الثاني	الممثل الأول	البيان
لطيف عبده ناجي علي الشعيبي	عبدالله صديق علي طبيقي	الاسم
مدير المراجعة الداخلية	رئيس مجلس الإدارة	الصفة
جازان - حي المطار	جازان - حي المطار	العنوان
رقم الهاتف: ٢٠٠ ٩٢٠٠٠٢٥٤	رقم الهاتف: ١٠١ ٩٢٠٠٠٢٥٤	رقم الهاتف
+٩٦٦١٧٣١٥٢٨٤٩	+٩٦٦١٧٣١٥٢٨٤٩	رقم الفاكس
fm@samawater.com.sa	Abdullah_Tobiqi@samawater.com.sa	البريد الإلكتروني
www.samawater.com.sa		الموقع الإلكتروني

المصدر: الشركة

سوق الأسهم



شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم: ١٥
الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٩٢٠٠١٩١٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٩١٣٣
البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa





المستشار المالي ومدير الاكتتاب



شركة يقين المالية «يقين كابيتال»
الرياض - حي الورود - شارع العليا
ص.ب ٨٨٤ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٨٠٠٤٢٩٨٨٨٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٥ ٤٨٢٧
البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa
الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

المحاسب القانوني للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون
المملكة العربية السعودية - مدينة جدة
ص.ب ٧٨٠ جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٩ ٣٤٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٠ ٢٤٢٢
البريد الإلكتروني: jeddah@elayouty.com
الموقع الإلكتروني: elayouty.com



الجهات المستلمة



شركة دراية المالية

الرياض شارع التخصصي - برستيج سنتر - الدور الثالث
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٩٩ ٨٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٩ ٥٤٩٨
البريد الإلكتروني: support@derayah.com
الموقع الإلكتروني: www.derayah.com



شركة الأهلي المالية

المملكة العربية السعودية، شارع الملك سعود حي المربع - مبنى رقم ٧٢٤٧
ص.ب. ٢٢٢١٦ الرياض ١١٤٩٥
هاتف: ٨٠٠-٢٤٤-٠١٢٣
مركز الاتصال الدولي: +٩٦٦-١١-٨٧٤-٩٩٢٧
البريد الإلكتروني: alahlitadawul@alahlicapital.com
الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com



شركة الراجحي المالية (الراجحي المالية)

المملكة العربية السعودية، المقر الرئيسي، طريق الملك فهد، حي المروج
ص.ب. ٥٥٦١ الرياض ١٢٢٦٣
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٥٨٥٦
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٠ ٠٠٦٢٥
البريد الإلكتروني: customerservice@alrajhi-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.alrajhi-capital.com



شركة الإنماء للاستثمار

المملكة العربية السعودية، برج العنود، ٢ طريق الملك فهد
ص.ب. ٥٥٥٦٠ الرياض ١١٥٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٥٩٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٥٩٧٠
البريد الإلكتروني: Info@alinmainvest.com
الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com



شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)

المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد الفرعي، الرحمانية
ص.ب. ٢٠٤٢٨ الرياض ١١٤٥٥
هاتف: ٨٠٠ ١١ ٦٩٩٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٢٥ ٦١٨٢
البريد الإلكتروني: IPO_RB@aljaziracapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa



شركة الرياض المالية

المملكة العربية السعودية، ٢٤١٤ - حي الشهداء، الوحدة رقم ٦٩
ص.ب. ١٣٢٤١ الرياض ٧٢٧٩
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٩٢ ٠٠١ ٢٢٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٨٦ ٥٩٠٨
البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com
الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com





الجهات المستلمة



شركة السعودي الفرنسي كابيتال
المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد ٨٠٩٢
الطابق الرابع، برج ليجيند
ص.ب. ٣٧٣٥ الرياض ١٢٢١٣
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٥٨٥٦
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٠ ٠٦٢٥
البريد الإلكتروني: Zalfaddagh@FransiCapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.Sfc.sa



شركة العربي المالية
المملكة العربية السعودية، شارع الملك فيصل
مبنى شركة العربي المالية
ص.ب. ٢٢٠٠٠٩ الرياض ١١٣١١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٠٦ ٢٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٠٦ ٢٥٤٨
البريد الإلكتروني: Investment.Banking@anbcapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.anbcapital.com.sa



شركة البلاد للاستثمار
الرياض - طريق الملك فهد - العليا - ١٢٢١٣ - ٣٧٠١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٠٠١١٦٠٠٢
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٢٩٠٦٢٩٩
البريد الإلكتروني: clientservices@albilad-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com



شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة
المملكة العربية السعودية، الرياض، طريق الملك فهد
ص.ب. ٦٨٨٨، الرمز البريدي: ١١٤٥٢
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٧٦٦٦ ٢٥٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٢ ٦٢٥٣ ٩
البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.alistithmarcapital.com



شركة الأول للاستثمار (ساب انفست)
المملكة العربية السعودية
شارع العليا العام
ص.ب. ١٤٦٧ الرياض ١١٤٣١
الهاتف: ٨٠٠١٢٤٢٤٤٢
فاكس: +٩٦٦١١٢١٦٩١٠٢
البريد الإلكتروني: customercare@sabinvest.com
الموقع الإلكتروني: www.sabinvest.com



شركة الخبير المالية
جدة، طريق المدينة
ص.ب. ١٢٨٢٨٩ جدة ٢١٣٦٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦١٢ ٩٣٤٥
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٨٥ ٦٦٦٣
البريد الإلكتروني: info@alkhabeer.com
الموقع الإلكتروني: www.alkhabeer.com

تنويه: كلاً من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمحاسب القانوني والجهات المستلمة المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياسات الظاهر فيها، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلق بالاكتمال في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

<p>شركة مصنع مياه سما الصحية («الشركة» أو «المصدر») شركة مساهمة مغلقة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٣١/ق) وتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠١م)، والقرار الوزاري رقم (٧٤٠/ق) وتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٥م)، والجمعية التحويلية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٥م)، والسجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧م) الصادر بمدينة جازان، ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها (١) ريال سعودي واحد. ويمثل عنوان الشركة الرئيسي في جازان - طريق الملك فيصل، ٣٢٥٣، ٦٣٢١، المملكة العربية السعودية.</p> <p>تأسست شركة مصنع مياه سما الصحية في البداية كفرع مؤسسة فردية تحت الاسم التجاري «مصنع مياه سما الصحية» وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧م). وفي تاريخ ١٤٣٦/٠٦/١٦هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٤/٠٨م) تم تحويل الفرع إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ليبلغ رأس مال الشركة خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسمائة (٥٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ عبدالله صديق علي طيبقي والذي يمتلك عدد أربعمائة (٤٠٠) حصة عينية وقيمته الاسمية أربعمائة ألف (٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٨٠,٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، و(٢) الشريك/ زياد عبدالله صديق طيبقي والذي يمتلك عدد مائة (١٠٠) حصة عينية تبلغ إجمالي قيمتها الاسمية مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٠,٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. وبتاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٣١م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) حصة نقدية مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (٢٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي. وبتاريخ ١٤٤٣/٠٤/١٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٢١م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال يبلغ خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وخمسمائة ألف (٤,٥٠٠,٠٠٠) سهم، قيمة كل سهم منها (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة خمسة عشرة مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المبقاة. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٧٣١/ق) وتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠١م)، والقرار الوزاري رقم (٧٤٠/ق) وتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٥م). وبتاريخ ١٤٤٤/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢٤م) وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال من خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة. وبتاريخ ١٤٤٥/٠١/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٠٨م) وافقت الجمعية العامة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد من مبلغ عشرة (١٠) ريال سعودي إلى واحد (١) ريال سعودي لتصبح عدد أسهم الشركة خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.</p>	<p>اسم الشركة ووصفها وتأسيسها</p>
<p>تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧م) الصادر بمدينة جازان وبموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (٤٣١١٠٢١١٨٥٧١) وتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٦م).</p> <p>وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع.</p> <p>وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. الصناعات التحويلية ٢. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية ٣. النقل والتخزين <p>وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٣-١٦) «التراخيص والتصاريح الحكومية» في هذه النشرة).</p> <p>ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في إنتاج وتصنيع مياه الشرب ومكعبات الثلج. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (٣-٣) «الطبيعة العامة لأعمال الشركة» في هذه النشرة).</p> <p>لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.</p>	<p>ملخص أنشطة الشركة</p>



إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة هم:

اسم المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (مباشرة)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)
عبدالله صديق علي طريقي	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠%	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٠%
زياد عبدالله صديق طريقي	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠%	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠%
الإجمالي	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠%

المصدر: الشركة

المساهمون الكبار، وعدد أسهمهم، ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده

رأس مال المُصدر	خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل.
إجمالي عدد أسهم المُصدر	خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	(١) ريال سعودي واحد.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب	عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة	عشرون بالمائة (٢٠%).
سعر الطرح	(٢.٧٠) ريال سعودي.
إجمالي قيمة الطرح	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة وعشرون مليون ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة وعشرون مليون ريال سعودي بعد خصم مصاريف البالغة نحو مليونين وأربعمئة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي على المساهمين البائعين وفقاً لعدد الأسهم التي يملكونها من الأسهم المطروحة ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (فضلاً راجع القسم رقم (٦) «استخدام متحصلات الطرح» من هذه النشرة).
فئات المستثمرين المستهدفين	<p>يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. - عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. - حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. - الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. - الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. - صناديق الاستثمار. - أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. - أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: <ul style="list-style-type: none"> • أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. • أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. • أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. • أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. • أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً. - أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح	<p>يتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في أسهم الطرح تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ولمزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة.</p>
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	مائة (١٠٠) سهم.

قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	(٢٧٠) ريال سعودي.
الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	مليونان وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة (٢,٤٩٩,٩٠٠) سهم.
قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	(٦,٧٤٩,٧٣٠) ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الأحد ١٠/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/١٠/٢٠٢٤م) وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمليات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح (الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).
فترة الطرح	من يوم الأربعاء ٢٩/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٤م) إلى يوم الثلاثاء ٠٥/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٨/١٠/٢٠٢٤م).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح»).
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواءً العادية أو غير العادية) والتصويت فيه. كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ط) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها	لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواءً داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها في السوق الموازية.



التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الأربعاء ١٤٤٦/٠٣/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٢ م) ويستمر لمدة خمسة أيام عمل تنتهي بانتهاء يوم الثلاثاء ١٤٤٦/٠٤/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٨ م).	فترة الطرح
نهاية يوم الثلاثاء ١٤٤٦/٠٤/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٨ م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
نهاية يوم الثلاثاء ١٤٤٦/٠٤/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٨ م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم الأحد ١٤٤٦/٠٤/١٠ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/١٣ م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
يوم الثلاثاء ١٤٤٦/٠٤/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/١٥ م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاؤ من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa)	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في موقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (samawater.com.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية «يقين كابيتال» (www.yaqeen.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقراها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).



ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاكتتاب في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ماورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» الواردة في نشرة الإصدار هذه بعناية من قِبَل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم (١) «التعريفات والمصطلحات» وأماكن أخرى من هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

تأسست شركة مصنع مياه سما الصحية في البداية كفرع مؤسسة فردية تحت الاسم التجاري «مصنع مياه سما الصحية» وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م. وفي تاريخ ١٤٣٦/٠٦/١٦ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٤/٠٨ م) تم تحويل الفرع إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ليبلغ رأس مال الشركة خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسمائة (٥٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ عبدالله صديق علي طريقي والذي يمتلك عدد أربعمائة (٤٠٠) حصة عينية وقيمتها الاسمية أربعمائة ألف (٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٨٠,٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، و(٢) الشريك/ زياد عبدالله صديق طريقي والذي يمتلك عدد مائة (١٠٠) حصة عينية تبلغ إجمالي قيمتها الاسمية مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٠,٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. وبتاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٩/١٠/٣١ م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) حصة نقدية مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (٢٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي. وبتاريخ ١٤٤٣/٠٤/١٦ هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٢١ م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال يبلغ خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وخمسمائة ألف (٤,٥٠٠,٠٠٠) سهم، قيمة كل سهم منها (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة خمسة عشرة مليون (١٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المبقاة. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٧٣١/ق) وتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٢٦ هـ الموافق ٢٠٢١/١٢/٠١ م)، والقرار الوزاري رقم (٧٤٠/ق) وتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠١ هـ الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٥ م). وبتاريخ ١٤٤٤/١٢/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢٤ م) وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال من خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة. وبتاريخ ١٤٤٥/٠١/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٠٨ م) وافقت الجمعية العامة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد من مبلغ عشرة (١٠) ريال سعودي إلى واحد (١) ريال سعودي لتصبح عدد أسهم الشركة خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها (١) ريال سعودي واحد. وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم («المساهم») أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («الجمعية العامة») والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من رأس مالها قبل الطرح هم: عبدالله صديق علي طريقي بنسبة ملكية (٨٠,٠٠٪) وزياد عبدالله صديق طريقي بنسبة ملكية (٢٠,٠٠٪).

هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

بعد الطرح		عدد الأسهم المطروحة	قبل الطرح		اسم المساهم
النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)		النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)	
٦٤,٠٠%	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٠%	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عبدالله صديق علي طريقي
١٦,٠٠%	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠%	١٠,٠٠٠,٠٠٠	زياد عبدالله صديق طريقي
٢٠,٠٠%	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	الجمهور
٨٠%	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

المصدر: الشركة

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٥٩٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق (٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م) الصادر بمدينة جازان وبموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (٤٣١١٠٢١١٨٥٧١) وتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٥ هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٥/١٦ م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١. الصناعات التحويلية.

٢. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.

٣. النقل والتخزين.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

(ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٢-١٦) «التراخيص والتصاريح الحكومية» في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في إنتاج وتصنيع مياه الشرب ومكعبات الثلج. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (٢-٣) «الطبيعة العامة لأعمال الشركة» في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

رؤية الشركة

أن نكون شركة رائدة في تعبئة وتسويق المياه وفق أعلى المعايير والمواصفات المحلية والدولية.

رسالة الشركة

استخدام أحدث التقنيات في معالجة وتعبئة المياه وتطبيق أعلى معايير الجودة في منتجاتنا، والتحسين المستمر لأساليب التسويق لنيل رضا العملاء.



استراتيجية الشركة العامة

وضعت الشركة خططها الإستراتيجية تماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠ لتلبية احتياجات السوق المحلية والأسواق الإقليمية عن طريق:

١. تحديث خطوط الإنتاج لرفع الطاقة الإنتاجية لتغطية احتياجات السوق.
٢. رفع معايير الجودة للمنتجات بما يتوافق مع المعايير المحلية والدولية.
٣. دراسة الإحتياجات الحالية والمستقبلية حتى العام ٢٠٣٠م من حيث الطلب.
٤. تجويد العمليات الإدارية داخل نطاق عمل الشركة بما يتلاءم مع متطلبات السوق.
٥. التطوير المستمر لعمليات التسويق.
٦. أسطول لنقل وتسويق المنتجات يواكب متطلبات السوق.
٧. تقديم منتجات ذات جودة عالية بأسعار تنافسية.
٨. تحديث خطط ومعايير التوظيف والتشغيل لتوفير بيئة عمل متكاملة وجاذبة من خلال توظيف أفضل الكوادر، وتنمية مهاراتهم والمحافظة عليهم.

نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- من الشركات الرائدة في تصنيع وإنتاج وبيع مياه الشرب الصحية ومنتجات الثلج، مقرونة بالخبرة الكبيرة لدى الشركة التي تزيد من قدرتها على النمو في مبيعاتها والاستحواذ على حصة سوقية أكبر.
- يقع المصنع في منطقة تمتاز بغزارة المياه الجوفية المتجددة، مما يرفع من كفاءة الإنتاج وجودة المنتج.
- الجودة العالية للمنتجات والمقرونة بالسعر التنافسي.
- حصول الشركة على عدة شهادات اعتماد من جهات حكومية مثل الهيئة العامة للمواصفات والمقاييس والجودة، والهيئة العامة للغذاء والدواء، والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة، وشهادات ISO 22000:2018 و H.A.C.C.P System as per الخاصة بالالتزام الشركة بالمعايير الدولية لسلامة الغذاء وتحليل المخاطر والنقاط الحرجة.
- خطوط إنتاج حديثة وطاقة إنتاجية عالية مع وجود طاقة غير مستغلة يمكن استغلالها لمواكبة متطلبات السوق وقد ساهمت حادثة الخطوط في:
 ١. تقليل الاعتماد على العمالة اليدوية بنسبة ٥٠٪
 ٢. التوفير في الطاقة الكهربائية بنسبة ٣٠٪
 ٣. التوفير في استهلاك المواد الأولية.
- تتمتع الإدارة العليا للشركة بموظفين من أصحاب المؤهلات والكفاءة العالية يعملون جنباً إلى جنب كفريق عمل واحد وفق سياسات وإجراءات مهنية واحترافية.
- أداء تنفيذي وإداري ومالي تاريخي جيد.
- قاعدة عملاء كبيره يتم المحافظة عليها وتوسيعها بشكل مستمر، من خلال شبكة واسعة للفروع تدعمها علامات تجارية متعددة.
- خبرة الإدارة وإطلاعها بشكل دوري على متغيرات ومتطلبات السوق.
- توجه الإدارة بشكل مستمر للتوسع والنمو بخطط مدروسة لفتح أسواق جديدة.
- وجود خطوط الإنتاج في نطاق جغرافي ذو قيمة اقتصادية مضافة ممثلة في:
 ١. القرب من الأسواق الدولية ذات الاستهلاك العالي لمنتجات المياه.
 ٢. وجود البنى التحتية المساندة لعملية التصدير.
 ٣. متوسط درجات الحرارة بين ٢٥ درجة مئوية في شهر يناير و٢٥ درجة مئوية في شهر يونيو مما يزيد من استهلاك المياه طوال العام ويقلل من تأثير الموسمية على مبيعات الشركة.
 ٤. التنوع في تضاريس المنطقة أسس لصناعة الحركة السياحية المتنوعة التي تتطلب الإمداد الدائم بمنتجات المياه والثلج.
 ٥. الكثافة السكانية العالية للمنطقة حيث تشير الدراسات الإحصائية أن منطقة جازان الأكثر من حيث الكثافة السكانية بمتوسط يبلغ ١٠٥ نسمة لكل كيلومتر مربع.
 ٦. اعتماد المنطقة على النشاط الزراعي والرعي الحرجي وصيد الأسماك، مما يزيد الطلب على منتجات المياه والثلج.

- الحصول على شهادة تصدير برقم (FEC 006704-22).
- الاستفادة من خطط الدولة في الاعتماد على السياحة من خلال:
 ١. افتتاح مصنع للتج في جزر فرسان.
 ٢. افتتاح فرع لتسويق المياه في جزر فرسان.
 ٣. التوسع في القطاع الجبلي.
- تمتلك الشركة أسطول نقل متكامل لتوصيل المنتجات بشكل سريع لجميع المستفيدين.
- اعتماد قسم التسويق على أنظمة حديثة للوصول إلى المستفيد وتلبية الطلب.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م) والإيضاحات المرفقة بها.

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر (ريال سعودي)
٨٧,٤٢٨,٤٩٠	٨٤,٥٤٦,٤٢١	مبيعات
(٤٥,٨٠٥,٠٣٩)	(٤٩,١٢٨,٩٠٥)	تكلفة المبيعات
٤١,٦٢٣,٤٥١	٣٥,٤١٧,٥١٦	مجمل الربح
١٠,٧٦٢,٣٥٠	٦,٦٠٧,٩٢١	الربح من الأنشطة التشغيلية
٩,٧٦١,٥٦٠	٧,١٠٢,٨٩٤	صافي ربح السنة قبل الزكاة
٩,١٦٠,٨٥٩	٦,٧٢٩,٩٢٣	صافي ربح السنة
٨,٧٧٩,٥٣٧	٦,٩٨٦,٨٦٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	قائمة المركز المالي (ريال سعودي)
٣٦,٨٤٨,٣٢٩	٣٢,٦٢٥,٥٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
٧١,٨٨٤,٤٩١	٧٩,٤٧٥,٢٧٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٨,٧٣٢,٧٢٠	١١٢,١٠٠,٨١٦	مجموع الموجودات
١٧,٢٠٩,٤٦٥	١٥,٩٧١,٣٨٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,١٠٦,٥٨٩	١٧,٩٩٢,٣٠١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٣١٦,٠٥٤	٣٣,٩٦٣,٦٨٧	مجموع المطلوبات
٧٦,٤١٦,٦٦٦	٧٨,١٣٧,١٢٩	مجموع حقوق الملكية
١٠٨,٧٣٢,٧٢٠	١١٢,١٠٠,٨١٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.



السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	التدفقات النقدية (ريال سعودي)
٤,٦٣٨,٤٤٥	١٣,٦٩٤,٤٣٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٧٥٧,٥٥٥	(٣,٧٣٤,٥٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٣٤٠,٨٣٢)	(٦,٤٥١,٩٢٧)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	وحدة المؤشر	مؤشرات الأداء الرئيسية
%٢,٤١	لا ينطبق	%	النمو في الإيرادات
%٣٦,١٢	لا ينطبق	%	النمو في صافي الربح
%٤٧,٦١	%٤١,٨٩	%	هامش مجمل الربح
%١٢,٣١	%٧,٨٢	%	هامش الربح التشغيلي
%١٠,٤٨	%٧,٩٦	%	هامش صافي الربح
٢,١٤	٢,٠٤	مرة	نسبة التداول
٣,٣٦	٣,٣٠	مرة	مجموع الموجودات / مجموع المطلوبات
%٨,٤٣	%٦,٠٠	%	الدخل / مجموع الموجودات
%٨٠,٤١	%٧٥,٤٢	%	الإيرادات / مجموع الموجودات
%١١,٩٩	%٨,٦١	%	العائد على حقوق الملكية
%١٨,٨١	%٢١,٢٥	%	نسبة الديون/حقوق الملكية
%١٣,٢٢	%١٤,٨١	%	نسبة الديون/مجموع الموجودات

المصدر: معلومات الإدارة.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في تاريخ هذه النشرة والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

أ. المخاطر المتعلقة بالمصدر أو نشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالائتمان
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز الموردين
- المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها
- المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج
- المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة
- المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
- المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان
- المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية
- المخاطر المتعلقة بالمعدات وآلية الاستخدام
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة



- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية
- المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بوجود مصانع الشركة على أرض مستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير
- المخاطر المتعلقة بقلة عدد الأعضاء المستقلين
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)
- المخاطر المتعلقة بقرارات الإدارة

ب. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المصدر

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بسحب التراخيص الصناعية
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بضرية القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضرية الدخل
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
- المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

ج. المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح لحاملي الأسهم
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين



جدول المحتويات

١	١	التعريفات والمصطلحات
٦	٢	عوامل المخاطرة
٦	٢-١	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.
١٩	٢-٢	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة
٢٣	٣-٢	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة
٢٦	٣	خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها
٢٦	١-٣	نبذة عن الشركة
٢٦	٢-٣	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها
٢٧	٣-٣	الطبيعة العامة لأعمال الشركة
٢٧	٤-٣	نموذج عمل الشركة
٣١	٥-٣	مصانع الشركة
٣٢	٦-٣	تفاصيل إيرادات الشركة
٣٣	٧-٣	وثائق التأمين
٣٤	٨-٣	كبار العملاء
٣٥	٩-٣	كبار الموردين
٣٥	١٠-٣	رؤية الشركة
٣٥	١١-٣	رسالة الشركة
٣٦	١٢-٣	استراتيجية الشركة العامة
٣٦	١٣-٣	نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة
٣٧	١٤-٣	السجلات التجارية للشركة
٣٨	١٥-٣	العلامات التجارية وحقوق الملكية
٣٩	١٦-٣	التراخيص والتصاريح الحكومية
٤١	١٧-٣	عقارات الشركة
٤٢	١٨-٣	الموظفون والسعودة





٤٤	٤. هيكل الملكية والهيكل التنظيمي	
٤٤	١-٤ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح	
٤٤	٢-٤ الهيكل التنظيمي	
٤٥	٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة	
٤٨	٤-٤ الإدارة التنفيذية	
٥٢	٥-٤ لجان الشركة	
٥٧	٥. سياسة توزيع الأرباح	
٦٠	٦. استخدام متحصلات الطرح	
٦٢	٧. القرارات	
٦٤	٨. مصاريف الطرح	
٦٦	٩. المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه	
٦٦	١-٩ تقديم الطلب إلى هيئة السوق المالية	
٦٦	٢-٩ الاكتتاب	
٦٦	٣-٩ طريقة التقدم بطلب الاكتتاب	
٦٧	٤-٩ فترة الطرح وشروطه	
٦٩	٥-٩ الإشعار بالتخصيص ورد الفائض	
٦٩	٦-٩ أحكام متفرقة	
٦٩	٧-٩ الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح	
٧١	٨-٩ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	
٧٢	٩-٩ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة	





٧٤	١٠. التعهدات الخاصة بالاكنتاب	
٧٤	١-١٠ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكنتاب	
٧٤	٢-١٠ سجل الأسهم وترتيبات التعامل	
٧٤	٣-١٠ تعهدات الشركة بعد الإدراج	
٧٤	٤-١٠ شركة تداول السعودية (تداول)	
٧٥	٥-١٠ تداول الأسهم في السوق الموازية	
٧٧	١١. إجراءات عدم اكتمال الطرح	
٧٩	١٢. المستندات المتاحة للمعاينة	
٨١	١٣. تقرير المحاسب القانوني	
٨٢	١-١٣ الفوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٢٠	٢-١٣ الفوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	





فهرس الجداول

٧	الجدول رقم (١): جدول أعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٢٠٢٣ م
٧	الجدول رقم (٢): حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٢٠٢٣ م
١١	الجدول رقم (٣): تعاملات الشركة وفقاً للعمليات
١٣	الجدول رقم (٤): مدفوعات الفوائد خلال العام ٢٠٢٢ م
١٤	الجدول رقم (٥): مدفوعات الفوائد خلال العام ٢٠٢٣ م
١٥	الجدول رقم (٦): الدعاوى القضائية المرفوعة من الشركة ضد الغير
٢٧	الجدول رقم (٧): قطاعات أعمال الشركة
٢٩	الجدول رقم (٨): قائمة الأبار المملوكة للشركة
٢٩	الجدول رقم (٩): تفاصيل الإنتاج لمصنع المياه
٣٠	الجدول رقم (١٠): تفاصيل الإنتاج لمصنع الثلج
٣١	الجدول رقم (١١): مصانع الشركة
٣١	الجدول رقم (١٢): تفاصيل إنتاج مصنع إنتاج مياه الشرب
٣١	الجدول رقم (١٣): تفاصيل إنتاج مصنع إنتاج مكعبات الثلج
٣٢	الجدول رقم (١٤): الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة
٣٢	الجدول رقم (١٥): تفاصيل مبيعات الشركة حسب المنتج
٣٢	الجدول رقم (١٦): تفاصيل إيرادات الشركة وفقاً للناطق الجغرافي
٣٣	الجدول رقم (١٧): تفاصيل منتج المياه
٣٣	الجدول رقم (١٨): وثائق التأمين التي تحتفظ بها الشركة
٣٤	الجدول رقم (١٩): كبار العملاء للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٤	الجدول رقم (٢٠): كبار العملاء للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٥	الجدول رقم (٢١): كبار الموردين للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٥	الجدول رقم (٢٢): كبار الموردين للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٧	الجدول رقم (٢٣): السجلات التجارية
٣٨	الجدول رقم (٢٤): العلامة التجارية للشركة
٣٩	الجدول رقم (٢٥): التراخيص والتصاريح الحكومية
٤١	الجدول رقم (٢٦): العقارات المملوكة للشركة
٤١	الجدول رقم (٢٧): قائمة العقارات المستأجرة من الشركة
٤٢	الجدول رقم (٢٨): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢ و٢٠٢٣ م
٤٢	الجدول رقم (٢٩): توزيع الموظفين على الإدارات خلال الأعوام ٢٠٢٢ و٢٠٢٣ م
٤٤	الجدول رقم (٣٠): هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح
٤٥	الجدول رقم (٣١): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس
٤٧	الجدول رقم (٣٢): السيرة الذاتية لعبدالله صديق علي طريقي
٤٧	الجدول رقم (٣٣): السيرة الذاتية لياسر فتح الدين دويري





٤٨	الجدول رقم (٣٤): السيرة الذاتية لعبدالعزیز علی محمد طبیقي
٤٨	الجدول رقم (٣٥): السيرة الذاتية لیونس عبده محمد طبیقي
٤٨	الجدول رقم (٣٦): أعضاء الإدارة التنفيذية
٤٩	الجدول رقم (٣٧): السيرة الذاتية لعبدالعزیز علی محمد طبیقي
٤٩	الجدول رقم (٣٨): السيرة الذاتية لعمر حسین حسن القديمي
٤٩	الجدول رقم (٣٩): السيرة الذاتية لعبدالله أحمد عبده الصايغ
٤٩	الجدول رقم (٤٠): السيرة الذاتية لعيسى إبراهيم عيسى طبیقي
٥٠	الجدول رقم (٤١): السيرة الذاتية لمحمد شيخ الدين بشير
٥٠	الجدول رقم (٤٢): السيرة الذاتية لتجمل اسلام فاروق احمد
٥٠	الجدول رقم (٤٣): السيرة الذاتية لخالد عبدالرزاق البکيري
٥١	الجدول رقم (٤٤): السيرة الذاتية لانتو بوزولبير امبيل لونا بان
٥١	الجدول رقم (٤٥): السيرة الذاتية لحسام عبدالله هلمان
٥٢	الجدول رقم (٤٦): السيرة الذاتية لطف عبده ناجي علي الشعبيبي
٥٣	الجدول رقم (٤٧): أعضاء لجنة المراجعة
٥٤	الجدول رقم (٤٨): السيرة الذاتية لعبدالكريم صديق علي محمد طبیقي
٥٤	الجدول رقم (٤٩): السيرة الذاتية لعبدالفتاح علي زين هيج
٥٥	الجدول رقم (٥٠): السيرة الذاتية لحسام البدري السعيد حسين
٥٧	الجدول رقم (٥١): توزيع الأرباح
٦٧	الجدول رقم (٥٢): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة

فهرس الأشكال





التعريفات والمصطلحات

01

التعريفات والمصطلحات

أ.

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في هذه النشرة:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة / المُصدر	شركة مصنع مياه سما الصحية - شركة مساهمة سعودية مغلقة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة شركة مصنع مياه سما الصحية.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية بالمملكة العربية السعودية.
المركز الوطني للأرصاد	المركز الوطني للأرصاد بالمملكة العربية السعودية.
الطرح	الطرح الأولي عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة عشرون بالمائة (٢٠,٠٠٠٪) من إجمالي رأس مال الشركة الحالي.
أسهم الطرح / أسهم الاكتتاب	عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الشركة.
أسهم المساهمين قبل الطرح	١٠٠٪ من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغ خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الأربعاء ٢٩/٠٣/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٢م إلى يوم الثلاثاء ٠٤/٠٤/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٨م
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الثلاثاء ٠٤/٠٤/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٨م.
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
سعر الطرح	(٢,٧٠) ريال سعودي لكل سهم.
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية (١) ريال سعودي واحد.
القيمة الاسمية	(١) ريال سعودي واحد للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولشروط أحكام الاكتتاب.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (ط) في هذه النشرة.
المساهمون البانعون	المساهمون المبين أسمائهم في الصفحة (ط) والجدول رقم (٢١) في هذه النشرة (هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح).
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين استكمال تعبئته عند الرغبة في الاكتتاب.
حساب بنكي / حساب الاكتتاب / حساب أمانة	حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح فيه يتم تحويلها إلى حساب الشركة أو حسابات المساهمين البانعين.
السعودية	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى وتعديلاته.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٢٦هـ الموافق ٢٧/٠٩/٢٠٠٥م وتعديلاته.

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
هـ	التقويم الهجري.
م	التقويم الميلادي.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢٤هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-٦-٢٠٢٤) وتاريخ ١٤٤٥/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/١٧م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٧-٢٠١٣-٣-١٢٣ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٤-٢٠١٩) بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٩-٢٠٢٢) وتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١-٢٢-١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٥٢-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٣-٩٦-٢٠٢٢) وتاريخ ١٤٤٤/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٦م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٨-٢٠٢٢) وتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م) وأي تعديلات يطرأ عليها.
نشرة الإصدار أو النشرة	نشرة الإصدار هذه، وهو الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
المستشار المالي	شركة يقين المالية «يقين كابيتال».
مدير الاكتتاب	شركة يقين المالية «يقين كابيتال».
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
شركة تداول السعودية	شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً)، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٢٨/٠٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٣/١٩م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة عامة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول عامة	شركة تداول السعودية "سوق الأوراق المالية السعودية" هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية.
السوق الموازية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" وقواعد الإدراج".
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م) والتعديلات التي تطرأ عليه.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م)، وأي تعديلات يطرأ عليه.
نظام تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.



المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
فئات المستثمرين المؤهلون	<p>المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه:</p> <ul style="list-style-type: none"> - مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. - عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. - حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. - الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. - الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. - صناديق الاستثمار. - أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. - أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: <ul style="list-style-type: none"> - أن يكون قد قام بصنقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صنقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. - أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا. - أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
الجمهور	<p>تعنى في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة للأشخاص غير المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. تابعي المصدر. 2. المساهمين الكبار في المصدر. 3. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. 4. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. 5. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. 6. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه. 7. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، ٦) أعلاه. 8. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
فترة الحظر	<p>يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ط) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية («فترة الحظر»)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.</p>
المساهم أو المساهمون	<p>حملة أسهم الشركة لأي فترة محددة من الزمن.</p>
المستثمر	<p>كل شخص يستثمر في أسهم الطرح بعد إدراجها في السوق الموازية.</p>
المملكة	<p>المملكة العربية السعودية.</p>
عوامل المخاطرة	<p>هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح في السوق الموازية.</p>
المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	<p>المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لاتغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.</p>
السنة المالية / السنوات المالية	<p>هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.</p>
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	<p>الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.</p>
لائحة حوكمة الشركات	<p>لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ بتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق (١٨/٠١/٢٠٢٣م) وأي تعديلات يطرأ عليها.</p>

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠١١م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٢/٠٥/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/١٠/١٩٩٤م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقدم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاطيني والأخضر والأحمر.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (مصلحة الزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الجهة المؤهلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب.
الريال	ريال سعودي - العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
الدولار	الدولار الأمريكي - العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية
اليورو	اليورو الأوروبي - العملة الموحدة لدول الاتحاد الأوروبي.
رؤية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠٢٠/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ٣٠/٠١/٢٠١٧م) 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، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪)، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ وذلك ابتداءً من شهر يوليو ٢٠٢٠م، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (الأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم).
الوباء أو جائحة فيروس كورونا "كوفيد - ١٩"	هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - ١٩"، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام ٢٠٢٠م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه وباء عالمي.





عوامل المخاطرة

02

عوامل المخاطرة

٢.

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تتجم عنه. يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي يحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً وبصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحدها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة بنجاح على سبيل المثال تحسين كفاءة خطوط الإنتاج الحالية أو التوسع بإضافة خطوط إنتاج جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعترض الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدره للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها.

بلغ صافي الذمم المدينة للشركة مبلغ (٤,٢) مليون ريال سعودي ومبلغ (٤,٢) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي. وتمثل إجمالي الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من ٣٦٠ يوم حوالي (٩,١٪) و(١٩,٩٠٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م. ويوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م:



الجدول رقم (١): جدول أعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		جدول أعمار الديون
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
٦٤,٢%	٣,٦١٦,١٩٨	٧٣,٥%	٣,٦٢٥,٧٥٣	من يوم إلى ٩٠ يوم
١١,٣%	٦٢٨,٢٣٤	١٣,١%	٦٤٣,٩٧٦	من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم
٣,٥%	١٩٧,٦٥٥	٢,٧%	١٣٥,٤٦٤	من ١٨١ يوم إلى ٢٧٠ يوم
١,١%	٦١,٥٦٠	١,٥%	٧٦,٠٣٠	من ٢٧١ يوم إلى ٣٦٠ يوم
١٩,٩%	١,١٢٢,٣٩٩	٩,١%	٤٥١,٠٦٤	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٠٠%	٥,٦٣٦,٠٤٦	١٠٠%	٤,٩٣٢,٢٨٨	إجمالي الذمم المدينة
	(١,٣٨١,١١٨)		(٦١٣,٧٢٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
	٤,٢٥٤,٩٢٨		٤,٣١٨,٥٦٤	صافي الذمم المدينة

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ومعلومات الإدارة

وقد شكلت صافي الذمم المدينة إلى مجموع الأصول ما نسبة (٣,٨٥%) و(٣,٩١%) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي. وتتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من يوم إلى ١٨٠ يوم، وتقوم الشركة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة عن طريق تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة، وقد تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة.

كما يوضح الجدول التالي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م:

الجدول رقم (٢): حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
القيمة (ريال سعودي)	القيمة (ريال سعودي)	القيمة (ريال سعودي)	القيمة (ريال سعودي)	
٦١٣,٧٢٤	٣٩٤,٣٣٩			الرصيد في بداية الفترة
٧٦٧,٣٩٤	٢١٩,٣٨٥			المكون خلال الفترة
١,٣٨١,١١٨	٦١٣,٧٢٤			الرصيد نهاية الفترة

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ومعلومات الإدارة

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع قدرتهم المستقبلية بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة منهم، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريفها وتدفقاتها النقدية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: تراخيص منشأة صناعية الصادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادة تسجيل العلامة التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية وتراخيص بيئية للتشغيل من الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وترخيص مصنع الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء، وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة كما هو موضح في القسم الفرعي (٢-١٦) «التراخيص والتصاريح الحكومية» من القسم (٣) «خلفية عن الشركة وطبيعتها أعمالها» في هذه النشرة.

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على

الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات... إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أياً من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات مموله، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً 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. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٢٥,٠٠٪) ومُصنفة ضمن النطاق (أخضر متدني)، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-١٨) «الموظفون والسعود» من القسم (٣) «خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها» في هذه النشرة).

٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج وأنظمة العمل فيها، وتعتبر المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية والأعطال المفاجئة بالمعدات الرئيسية وقصور أداء أو توقف خطوط الإنتاج وأجهزة الحاسب الآلي أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق المنشآت الصناعية أو القوة العاملة بها، أو تتسبب في تعطل عملية الإنتاج وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة ومواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١١-١-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام حتى عام ٢٠٢٢م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام ٢٠٢٣م برقم (١٠٢٢١٩١٣٨٨) وتاريخ ١٠/٠٩/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٤/١٨/٢٠٢٣م) وتنتهي في تاريخ ١١/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٥م). وقد حصلت الشركة على مطالبات إضافية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م بقيمة (٤٨,٥٢٣) و(٦,٥٣٥,٢٦) وقد قامت الشركة بسدادها في حينه، ولم تحصل الشركة حتى تاريخ هذه النشرة على الربوط الزكوية النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن كافة الأعوام منذ التأسيس، ولم تقم الشركة بتكوين أي مخصص للفروقات الزكوية التي قد تنشأ عن الأعوام السابقة والتي لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لها ربط زكوي حتى تاريخ هذه النشرة.

ومن المحتمل أن تقوم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية عن الإقرارات المقدمة من الشركة الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية وفروقات زكوية عن الإقرارات المقدمة من الشركة المقدمة حتى تاريخ هذه النشرة، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية ولن يتحمل المساهمون البائعون أي من تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية عن السنوات المالية السابقة والذي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسيين جميعهم من فئة المؤسسات والشركات، والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية وطلبات شراء مباشرة، حيث بلغت الإيرادات الناتجة من أكبر خمسة (٥) عملاء رئيسيين للشركة ما قيمته (٥,٢) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و(٦,٣) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وشكلت نسبتهم حوالي (٦٠,٢٤٪) و(٧٠,٢٢٪) من إجمالي إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م (فضلاً راجع القسم الفرعي (٢-٨) «كبار العملاء» في هذه النشرة)، وعليه فإنه في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز الموردين

تعتمد الشركة في التوريد على مجموعة من الموردين، والتي تقوم العلاقة معهم على أساس طلبات شراء مباشرة، حيث بلغت قيمة المشتريات من أكبر خمسة موردين رئيسيين ما قيمته (٢٣,٨) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و(٢٥,٣) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وشكلت نسبتهم حوالي (٦٦,٨٠٪) و(٥٥,٣٨٪) من إجمالي تكلفة الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على التوالي (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٩) «كبار الموردين» في هذه النشرة). وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغيير أحد الشروط أو الالتزامات أو عدم تجديد التعاقد بشروط مقبولة تجارياً سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة

تعتمد إيرادات الشركة بشكل كبير على مبيعات المياه الصحية. حيث بلغت الإيرادات الناتجة عن مبيعات المياه الصحية ما قيمته (٧٢,٧) مليون ريال سعودي و(٧٤,٤) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (٨٥,٩٦٪) و(٨٥,١٥٪) من إجمالي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

إن عدم قدرة الشركة على المحافظة على حصتها السوقية في قطاع إنتاج المياه الصحية أو تأثر الشركة بالتغيرات السلبية في تلك القطاعات أو في حال انخفاض الطلب على منتجات القطاعات نتيجة لأي عوامل منها على سبيل المثال أي عوامل موسمية أو التغيرات الاقتصادية أو تغير سلوك المستهلكين وقدرتهم الشرائية أو زيادة المنافسة أو انخفاض السعر الذي تبيع به الشركة تلك المنتجات أو عدم قدرة الشركة على زيادة تنوع إيراداتها سيؤدي بدوره إلى تراجع كبير في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنهم، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على الإمدادات من المواد الخام المستخدمة في عمليات الإنتاج، حيث بلغت تكلفة مشتريات المواد الخام المستخدمة ما قيمته (٣٥,٦) مليون ريال سعودي و(٣٣,٤) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وقد شكلت تكلفة المواد الخام ما نسبته (٧٢,٦٪) و(٧٢,٩٪) من إجمالي تكلفة إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على التوالي، إن أسعار المواد الخام عرضة للتقلبات، وقد يتعرض لتقلبات في المستقبل، كما أن الشركة تعمل دائماً الحفاظ على مستوى معين من المخزون لتفادي أي مشكلة في إمدادات السوق، وأيضاً عدم التأثر بشكل كبير في حال ارتفاع أسعار المواد الأولية، وتقوم الشركة بشراء المواد الأولية عن طريق أوامر الشراء ولا تقوم بإبرام عقود توريد طويلة الأجل. فإذا أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على إمدادات كافية من المواد الأولية في الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كان هناك ارتفاع في أسعار المواد الخام المستخدمة في الإنتاج، فقد تتأثر ربحية الشركة بارتفاع أسعار المواد الخام، وإذا لم تتجح الشركة في رفع أسعار بيع منتجاتها أو تغطية العجز عن طريق تخفيض التكاليف التشغيلية الأخرى، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٦-١-٢ المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج

يعتبر إنتاج منتجات الشركة بأنواعها وتكاليفها المرتبطة بالمواد الخام التي تعتمد الشركة في الحصول عليها من أطراف خارجية والتكاليف الأخرى المرتبطة بالإنتاج مثل قيمة الإيجارات وتكاليف استهلاك الوقود والمياه والكهرباء ورسوم الخدمات وتكاليف العمالة وتكاليف الإصلاح والصيانة وأقساط التأمين عرضة للتقلبات، فإذا كانت هناك زيادات كبيرة في تكاليف الإنتاج لا سيما في قطاع المياه الصحية والتي بلغت إيراداته ما قيمته (٧٢,٧) مليون ريال سعودي و(٧٤,٤) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي والتي شكلت ما نسبته (٨٥,٩٦٪) و(٨٥,١٥٪) من إجمالي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري وبدرجة كبيرة على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة

تقوم الشركة بتقديم خدمات نقل منتجاتها لعملائها من خلال أسطول النقل الخاص بها وعن طريق إجراءات منظمة بالاتفاق مع العميل وذلك لضمان وصول منتجاتها للعملاء بالمدى والجودة المتفق عليها. وفي حال تأخر توريد منتجات الشركة إلى العميل أو تعرضت إلى التلف في جزء منها أو كلها أثناء النقل فقد تفقد الشركة ثقة عملائها أو سيقوم العملاء برفض استلام الشحنة أو طلب تعويض من قبل الشركة عن الشحنة سواء بإعادة إنتاجها أو خصم من قيمتها المالية، وبالتالي تحمل الشركة تكاليف إضافية، وكما إن حدوث أي تعطل في توفر خدمات النقل هذه سواء بسبب تعطل أسطول النقل الذي تملكه الشركة أو بسبب تغيير قوانين وأنظمة النقل أو الاشتراطات النظامية لنقل منتجات الشركة أو ارتفاع التكاليف المرتبطة بالنقل مثل تكاليف البنزين والصيانة وقطع الغيار وتكاليف العمالة المرتبطة بالنقل، فإن ذلك سيؤثر على قدرة الشركة على توريد منتجاتها لعملائها، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

١٨-١-٢ المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة ناتجة على سبيل المثال عن زيادة التكاليف المرتبطة بالمواد الخام التي تستوردها الشركة مثل أسعار الشراء أو تكاليف النقل أو التخزين لفترات إضافية في الموانئ، كذلك قد تؤدي الظروف المناخية إلى تعطل عمليات الإنتاج في مصنع الشركة لأي أسباب مرتبطة بالظروف المناخية أو تأخر إيصال منتجات الشركة لعملائها خصوصاً في المناطق الواقعة خارج جازان. كما يؤثر على قدرة الشركة لأداء وممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية. فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة (١٠,٢٢) مليون ريال سعودي و(١١,٦٨) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على التوالي. وتمثل نسبة الذمم الدائنة من إجمالي المطلوبات (٣٠,٠٩%) و(٣٦,١٦%) لعام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٣م على التوالي. مع الإشارة إلى أن فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل الموردين تبلغ ما بين ٦٠ إلى ١٨٠ يوم.

وفي حال تقادم الذمم الدائنة فقد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوى قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائجها عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

تخضع بعض معاملات الشركة لعملات غير الريال السعودي، حيث تستورد قطع الغيار والمواد الخام وبعض الأصول بشكل مباشر من موردين خارجيين بالعملة الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي واليورو الأوروبي). ويوضح الجدول التالي تعاملات الشركة بالعملات الأجنبية للأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

الجدول رقم (٣): تعاملات الشركة وفقاً للعملات

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الدولار الأمريكي	١٩,٢٢١ دولار	٨٠,٣٩٥ دولار
اليورو الأوروبي	١٧١,٥٣٠ يورو	١١٨,٦٩٦ يورو
الدرهم الإماراتي	٥,٩٨٠ درهم	١١,٧٦٠ درهم

المصدر: الشركة

إن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصرفياتها المرتبطة بعملة غير عملة المملكة. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر ب ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية التي تستخدمها الشركة إلى زيادة تكاليف المعاملات، وفي المقابل فإن سعر صرف الريال السعودي أمام اليورو يخضع لعوامل العرض والطلب ومعرض للتقلبات في أي وقت، وعليه قد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي واليورو والدرهم الإماراتي) إلى التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢١-١-٢ المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بخطابات ضمان واعتمادات مستندية، حيث تضمن البنوك الشركة من خلال تقديم خطاب ضمان للجهات الحكومية المختصة التي تتعامل معها الشركة مقابل المبلغ المودع من الشركة لدى البنك، وفي حال أخلت الشركة في أي من التزاماتها الحكومية فإنه يحق للجهات المختصة بسحب مبلغ الضمان من البنك دون الرجوع إلى الشركة، مما يعني تحقق الالتزام المشار إليه أعلاه على الشركة. بالإضافة إلى ذلك، تتمثل الالتزامات المحتملة في أي التزامات أو تكاليف متعلقة بنشاط الشركة مثل الالتزامات أو التكاليف الأخرى كمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وفي حال تحقق مثل هذه الالتزامات وعدم قدرة الشركة على الإيفاء بها فإنها ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان

تقدم الشركة بموجب تعاملاتها مع عملاءها ضماناً للمنتجات التي تقدمها كالتزامات ضد عيوب التصنيع والمواد، وكما بتاريخ هذه النشرة لم تتكبد الشركة أي تكاليف تتعلق بالضمانات الممنوحة على منتجاتها، وقد تضطر الشركة في حال نشوء مطالبات الضمان إلى استبدال المنتج المشمول بالضمان، وفي حال تعذر الشركة الوفاء بالتزامات الضمان فسيؤدي ذلك التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن الضمانات المقدمة من قبل الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. كما أن الشركة معرضة للمخاطر المرتبطة بعدم إيفاء الموردين الذين تتعامل معهم بالتزامات الضمان تجاه الشركة، فقد تتحمل الشركة تكاليف إصلاح أو استبدال المواد المعيبة التي لم تلتق تعويضاً بشأنها، وعليه، سيكون للتكاليف المتكبدة نتيجة مطالبات الضمان تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية

يتمحور عمل الشركة حول إنتاج وبيع قوارير المياه المعبأة، وهذه العمليات معرضة لبعض المخاطر المتعلقة بالعيوب التي قد تحدث فيها خلال إنتاجها وتعبئتها ويوجد العديد من الاشتراطات الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء على تركيبة المياه، إن أي عيوب في المنتجات المصنعة من قبل الشركة أو عدم التزامها بالمواصفات قد يعرضها إلى مخاطر سحب منتجاتها من الأسواق والمتاجر ومطالبتها بشأن المسؤولية عن تلك المنتجات، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن مسؤولية الشركة عن المنتجات المسحوبة من السوق، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. كما أن الشركة معرضة للمخاطر المرتبطة بسلامة منتجات الشركة الغذائية مثل مخاطر تلوث المواد الأولية الداخلة في عملية الإنتاج أو تلوث المنتجات خلال عملية التوزيع والتوريد أو المخاطر التي قد تنتج نتيجة لاستهلاك أي من منتجات ملوثة من منتجات الشركة، ومثل هذه الحوادث يمكن أن تؤدي إلى تلف المنتجات أو التأثير سلباً على سمعة الشركة أو تجنب عملاء الشركة لشراء أي من منتجات الشركة أو البحث عن مصادر أخرى أو تعرض الشركة لأي عقوبات أو غرامات أو تعويضات مالية، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية، وحتى تاريخ هذه النشرة لم يسبق أن تعرضت الشركة لخلل في تركيبة المياه أو أي خلل آخر أدى لسحب منتجاتها من السوق.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتلف منتجات الشركة

تصاحب عملية الإنتاج والتخزين والتوزيع حدوث بعض التوالف للمواد الأولية وكذلك المنتجات النهائية فعلى سبيل المثال قد يحدث تلف لبعض العبوات أثناء العملية الإنتاجية، كما قد يحدث تلف في مستودعات المواد الأولية أو مستودعات تخزين المنتجات النهائية، علاوة على ذلك فقد يحدث تلف لمنتجات الثلج أثناء عملية التوزيع والتي تتمثل في ذوبانه قبل وصوله للعملاء، والجدير بالذكر أن الشركة قد تكبدت تكاليف تتعلق بالمنتجات التالفة خلال عامي ٢٠٢٢ م و٢٠٢٣ م بقيمة ٨٠٠,٩١٢ ريال سعودي، و٨٦٠,٦٥١ ريال سعودي خلال السنوات المشار إليها على التوالي، وقد شكلت هذه التكاليف ما نسبته ٦٣,١٪ وما نسبته ٨٨,١٪ من تكاليف الإيرادات على التوالي، إن أي زيادة في هذه التكاليف عن الحد المعقول يمكن أن يكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمعدات وآلية الاستخدام

إن لدى الشركة الآت ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها يتمثل معدل إهلاكها ما يقارب من (٦,٢٥٪) إلى (١٠,٠٪) بشكل سنوي، كما بلغت نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي القيمة الدفترية للآلات والمعدات (٢١,٩٠٪) و(٢٨,٨٦٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م على التوالي، وقد بلغ صافي القيمة الدفترية للآلات والمعدات ما قيمته (٢٨,٩٧) مليون ريال سعودي و(٣٤,٥٣) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وهي مهمة للغاية لنجاح عملياتها. لذلك تعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلبي مطالب عملائها أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية. وفي حال وجود أي إخفاق سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ رصيد المخزون بالصافي حوالي (٩,٤) مليون ريال سعودي و(٧,٦) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م على التوالي. وبلغ معدل دوران المخزون (٦,٤٢) و(٤,٨٧) مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و٢٠٢٣ م، وتتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون بمراقبة حدود طلب الأصناف آلياً لضمان عدم الاحتفاظ بمخزون أكبر من اللازم وبالتالي زيادة تكاليف حيازة المخزون وتعطيل رأس المال العامل وفي المقابل ضمان عدم الاحتفاظ بمخزون أقل مما يجب وبالتالي تتأثر قدرة الشركة على تسليم السلع والبضائع للعملاء في الوقت المناسب.

إذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون، في الحالة الثانية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة التجارية وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. (فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-١٥) «العلامات التجارية وحقوق الملكية» من القسم (٣) «خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها» في هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية

ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٨-١-٢ المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل

• اتفاقية بنك بودنسي الدولي الألماني لتمويل شراء خط إنتاج ألماني

أبرمت الشركة بتاريخ ١٣/٠٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٠٩/٢٠٢٠م) اتفاقية قرض من بنك بودنسي الدولي الألماني لتمويل شراء خط إنتاج لمصنع المياه من شركة كرونز الألمانية، وقد بلغت التسهيلات المقدمة من البنك (٤,٨٨٤,٧٩٤) يورو ما يعادل (٢٠,٨٣٤,٨٤٦) ريال سعودي تسدد على دفعات نصف سنوية لمدة ٧ سنوات ابتداءً من ٢٧/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨/٠٢/٢٠٢٢م) وتنتهي بتاريخ ٠٧/٠٤/١٤٥٠هـ (الموافق ٢٨/٠٨/٢٠٢٨م). وكما بتاريخ ٢١/١٢/٢٠٢٣م فقد تم سداد مبلغ (٥,٥٧٤,٠٥٤) ريال سعودي من إجمالي قيمة العقد. ولا توجد أي ضمانات على القرض المبرم مع بنك بودنسي الدولي الألماني.

• اتفاقية إيجار مع شركة آجل للخدمات التمويلية

أبرمت الشركة عدد من اتفاقيات الإيجار مع شركة آجل للخدمات التمويلية تتمثل في الآتي:

- اتفاقية تأجير منتهي بالتملك بتاريخ ١٣/٠٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢١م) تتمثل في تأجير شاحنات بقيمة إجمالية تبلغ (١,٢٧٥,٥٤٤) ريال سعودي مقسمة على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة ٣٦ شهراً. وبتاريخ ١٥/٠١/٢٠٢٢م تم سداد إجمالي قيمة العقد.
- اتفاقية تأجير منتهي بالتملك بتاريخ ٢٧/٠٤/١٤٤١هـ (الموافق ٢٤/١٢/٢٠١٩م) تتمثل في تأجير شاحنات وسيارات بقيمة إجمالية تبلغ (١,٨٩٢,٥٠٧) ريال سعودي مقسمة على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة ٣٦ شهراً. وبتاريخ ١٥/٠١/٢٠٢٣م تم سداد إجمالي قيمة العقد.
- اتفاقية تأجير منتهي بالتملك بتاريخ ٠٦/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٤/٢٠٢١م) تتمثل في تأجير رافعات شوكية بقيمة إجمالية تبلغ (٢١٩,٥١٢) ريال سعودي مقسمة على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة ٣٦ شهراً. وكما بتاريخ ٢١/١٢/٢٠٢٣م فقد تم سداد مبلغ (١٨٩,٢٦٦) ريال سعودي من إجمالي قيمة العقد.
- اتفاقية تأجير منتهي بالتملك بتاريخ ١٦/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٤/٢٠٢١م) تتمثل في تأجير شاحنات نقل بقيمة إجمالية تبلغ (٩٧٤,٣٥٨) ريال سعودي مقسمة على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة ٣٦ شهراً. وكما بتاريخ ٢١/١٢/٢٠٢٣م فقد تم سداد مبلغ (٧٨٦,٩٧٢) ريال سعودي من إجمالي قيمة العقد.
- اتفاقية تأجير منتهي بالتملك بتاريخ ١٩/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٥/١٠/٢٠٢١م) تتمثل في تأجير شاحنات نقل بقيمة إجمالية تبلغ (٢,٣٢٨,٢٦٤) ريال سعودي مقسمة على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة ٣٦ شهراً. وكما بتاريخ ٢١/١٢/٢٠٢٣م فقد تم سداد مبلغ (١,٦٢١,٤٠٠) ريال سعودي من إجمالي قيمة العقد.

إن جميع اتفاقيات التأجير المبرمة مع شركة آجل للخدمات التمويلية مضمونة بسندات لأمر مقدمة من قبل الشركة، وكفالة غرم وأداء من قبل المساهم / عبدالله صديق علي طريقي.

وتوضح الجداول التالية إجمالي الفوائد المسددة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م:

الجدول رقم (٤): مدفوعات الفوائد خلال العام ٢٠٢٢م

٢٠٢٢م		
الشركة	شركة آجل للخدمات التمويلية	بنك بودنسي الدولي
فوائد التمويل المدفوعة خلال السنة	٥٠٠,٧٠٢	٢٨١,٥٣٩
إجمالي قيمة الاتفاقيات	٦,٦٩٠,١٨٥	٢٠,٨٣٤,٨٤٦
نسبة الفوائد إلى إجمالي التمويل	٧,٤٨%	١,٣٥%

المصدر: القوائم المالية للشركة ومعلومات الإدارة.

الجدول رقم (٥): مدفوعات الفوائد خلال العام ٢٠٢٣م

٢٠٢٣م		
بنك بوندي الدولي	شركة أجل للخدمات التمويلية	الشركة
٣٧١,٨٧٢	٢٢٣,٥٣٠	فوائد التمويل المدفوعة خلال السنة
٢٠,٨٣٤,٨٤٦	٥,٤١٤,٦٤١	إجمالي قيمة الاتفاقيات
%١,٧٨	%٤,١٢	نسبة الفوائد إلى إجمالي التمويل

المصدر: القوائم المالية للشركة ومعلومات الإدارة.

هذا وقد حصلت الشركة على خطاب عدم الممانعة على التسجيل والطرح لأسهمها من قبل شركة أجل للخدمات التمويلية والمشروط عند تغيير الشركة لكيانها القانوني أن تقوم بتوفير وتوقيع العقود الجديدة بالكامل بموجب الكيان القانوني الجديد وما يتبعها من سندات لأمر و ضمانات وبالتزام الشركة بسداد كامل المبالغ والمستحقات لأجل والالتزام بجداول السداد كما هو متفق عليه في الاتفاقيات الموقعة وأي اتفاقيات لاحقة لها دون تغيير، وعليه فإنه في حال عدم التزام الشركة بما ورد أعلاه فإنه سيعرضها إلى الإخلال بشروط خطاب عدم الممانعة، الأمر الذي من الممكن أن يترتب عليه مطالبة الجهة الممولة للشركة بسداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات، الأمر الذي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي.

وعلى الرغم من أن الاتفاقيات المذكورة أعلاه مضمونة بضمانات موضحة أعلاه، إلا أن الجهات الممولة قد تطلب ضمانات أخرى مقابل اتفاقيات التمويل ولا تتمكن الشركة من تقديمها، الأمر الذي سيجعل الشركة في حالة إخلال لبنود الاتفاقيات؛ وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقيات التمويل، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد تطلبها الجهات الممولة، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهات الممولة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، حيث تحتفظ الشركة بأربعة وثائق تأمينية وهي التأمين الصحي للموظفين والتأمين ضد جميع المخاطر والتأمين على المركبات وتأمين خيانة الأمانة ولمزيد من التفاصيل حول عقود التأمين التي تحتفظ بها الشركة والحد الأقصى للتغطية التأمينية، (فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٧) «وثائق التأمين».

غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية، كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيًا من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣ المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية

اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية من قبل المساهم عبدالله صديق علي طبيقي للحصول على عقود تمويل تأجيري منتهي بالتملك تتمثل هذه الضمانات في كفالة غرم وأداء، حيث إن التمويلات التأجيرية المقدمة من شركة أجل للخدمات التمويلية مضمونة بكفالة غرم وأداء بكامل قيمة التمويل والبالغة (٢,٨٠٤,٤٤٨) ريال سعودي من قبل المساهم عبدالله صديق علي طبيقي. وبالتالي في حال عدم مقدرة الشركة على الحصول على تلك الضمانات الشخصية، فإنه من الصعب عليها الحصول على التمويلات المطلوبة، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (٢,٠٤) مرة و(٢,١٤) مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال العامل حوالي (١٦,٦٥٤,١٥٨) ريال سعودي و(١٩,٦٢٨,٨٦٤) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على التوالي، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وقروض وتسهيلات بنكية والتزامات عقود الإيجار ومخصص الزكاة والتزامات منافع الموظفين، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣ المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

لم يسبق للشركة إدراج أسهمها في السوق المالية، وعليه فإن كبار التنفيذيين في الشركة قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيّد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات

إن الشركة طرف في دعاوى قضائية (بصفتها مدعى)، ويبيّن الجدول التالي ملخص الدعاوى القضائية القائمة كما بتاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٦): الدعاوى القضائية المرفوعة من الشركة ضد الغير

الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل الشركة بصفتها مدعى				
الأطراف	الصفة	الوصف	المبلغ (ريال سعودي)	حالة القضية
المدعى عليه (١)	شخص طبيعي	المدعى عليه عميل لدى الشركة توقف عن التعامل وامتنع عن سداد باقي المديونية للشركة الأمر الذي تطلب رفع قضية ضده لالزامه بسداد مستحقات الشركة.	٢٣,٨٧٩	حُكم بحكم نهائي في القضية في اليوم ٢٤/٠٤/١٦م لصالح الشركة
المدعى عليه (٢)	شخص إعتباري	المدعى عليه عميل لدى الشركة توقف عن التعامل وامتنع عن سداد باقي المديونية للشركة الأمر الذي تطلب رفع قضية ضده لالزامه بسداد مستحقات الشركة.	٢١,١٤٦	محكوم بحكم قطعي
المدعى عليه (٣)	شخص إعتباري	المدعى عليه عميل لدى الشركة توقف عن التعامل وامتنع عن سداد باقي المديونية للشركة الأمر الذي تطلب رفع قضية ضده لالزامه بسداد مستحقات الشركة.	١٢,٢٧٠	محكوم بحكم قطعي

المصدر: الشركة

كما أن الشركة قد تجد نفسها طرفاً في دعاوى قضائية أخرى سواء مدعياً أو مدعى عليه، وفي حال نتجت أي مطالبات من تلك الدعاوى القضائية فإن الشركة ستتحمل سداد تلك المطالبات. ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ولا تستطيع الشركة أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وقد تشمل هذه الدعاوى - على سبيل المثال لا الحصر - المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوى والأضرار الأخرى التي تتجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمّل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

٣٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي تعاملات تجارية أو غير تجارية باستثناء توزيعات الأرباح مع أطراف ذات علاقة، وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب جمعية عامة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة.

وفي حال وجود معاملات تجارية مستقبلية مع أطراف ذات علاقة ولم تستطع الشركة تسديد الالتزامات للأطراف ذات العلاقة أو لم تستطع الشركة تحصيل الأرصدة من الأطراف ذات العلاقة أو في حال لم تتم التعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بحثة، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقتها، مما يُعرّض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة امان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

٣٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية

تعتمد الشركة على الكوادر البشرية لتقديم الخدمات لعملائها وفي حال لم تستطع الشركة تخصيص فريق العمل المناسب فمن الممكن ألا تتمكن الشركة من تقديم مشاريعها ضمن الجدول الزمني أو المواصفات التي حددها العميل. وفي حال لم تتمكن الشركة من تعيين موظفين ذوي خبرة أو التعاقد مع مصادر خارجية فقد تتأخر في تقديم الخدمات والحلول لعملائها ضمن الوقت المحدد، مما قد يتسبب في إنهاء العقد المبرم مع الشركة أو تحملها تكاليف إضافية، الأمر الذي قد يؤدي إلى ارتفاع في تكاليف تشغيل الشركة ومعدلات أرباحها وسيكون لأي من ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٣٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة

قد يطلب عملاء الشركة أسعار أقل مقابل منتجات المقدمة من قبل الشركة. وقد يؤدي دخول شركات وموردين جدد للقطاعات التي تعمل بها الشركة أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها، زيادة نسبة وعدد المنافسين وبالتالي إلى انخفاض أسعار المنتجات التي تقدمها الشركة لعملائها. وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من منتجاتها المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام. وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

٤٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (٧٩,٠١٪) من إجمالي الموظفين في الشركة، وفي حال لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (٢٨٧) و(٢٧١) موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين و(٢٧٧,٠٤٦) و(٢٩٧,٧٩٤) ريال سعودي.



ومن الجدير بالذكر، أنه في تاريخ ٢٥/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠١٩م) وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفقرتين (١.١) و(٢.٢) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (١٩٧) وتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٣٨هـ (الموافق ٢٢/١٢/٢٠١٦م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ ٠٢/٠٢/١٤٤١هـ (الموافق ٠١/١٠/٢٠١٩م) وبناءً عليه فإن الشركة تم إعفاؤها من رسوم المقابل المالي على العمالة الوافدة لدى مصانعها لمدة خمسة أعوام، وعند انتهاء المدة المحددة لتحمل الدولة هذه الرسوم وعدم تجديدها، أو في حال إلغاء هذا القرار، فإن الشركة ستكون معرضة لدفع هذه الرسوم، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من ٠١/٠٧/٢٠١٧م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (١٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠١٧م، لتصل إلى أربع مائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠٢٠م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته ستؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ ١٨/٠٣/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٤/١١/٢٠٢٠م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية والتي دخلت حيز التنفيذ في تاريخ ٠١/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١م)، وتستهدف هذه المبادرة دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة، والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل 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. وبناءً عليه لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بديل عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بوجود مصانع الشركة على أرض مستأجرة

يوجد لدى الشركة مصنعي ثلج مقامة على أراضي مستأجرة في جزيرة فرسان والمظيلف ومملوكة من قبل بلدية فرسان ومؤجر فرد. وقد شكلت إيرادات هذين المصنعيين ما نسبته (٠,٠٠٪) و(٠,٠٤٪) خلال العام ٢٠٢٢م و(٠,٦٨٪) و(٣,٤٤٪) من إجمالي إيرادات الشركة خلال العام ٢٠٢٣م، (فضلاً راجع القسم (٣-١٧-٢) «العقارات التي تستأجرها الشركة» في هذه النشرة). إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود المبرمة مع المؤجرين أو عدم القدرة على تجديد هذه العقود، سيؤدي إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود تشمل عقود الإيجار للأراضي المقام عليها مصانع الثلج ومستودعات الشركة وسكن لموظفي الشركة. (فضلاً راجع القسم (٣-١٧-٢) «العقارات التي تستأجرها الشركة» في هذه النشرة). بالإضافة إلى ذلك تتعامل الشركة مع عملائها ومع الموردين على أساس تعاقدية وغير تعاقدية، وقد تتضمن هذه التعاملات شروط معينة على سبيل المثال لا الحصر: كموعده التسليم، أو قيمة المنتجات، وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرتها أو قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتهم بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وقد تخل الشركة أو الجهات التي تتعاقد معها بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسهم أو عدم ملاءمتهم المالية أو تعطل عملياتهم، أو في حال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية تجاه الغير شاملاً ذلك عقود الإيجار القائمة أو أي عقود أخرى قد يتم توقيعها مستقبلاً على سبيل المثال عقود التوريد وعقود البيع، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف أو الشركة سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات أو في حال عدم قدرة الشركة على تجديد العقود فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائجها التشغيلية وتوقعاتها المستقبلية.

٤٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بقلة عدد الأعضاء المستقلين

تعتمد الشركة على مجلس إدارتها في تسيير أعمال الشركة نظراً للخبرات العملية التي يمتلكونها، ويتكون مجلس إدارة الشركة في دورته الحالية التي لمدة ثلاثة سنوات من عدد ثلاثة (٣) أعضاء متكون من عضوين غير مستقلين وعضو مستقل، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم ٤-٣-١) «أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر» من هذه النشرة، إن وجود أعضاء مجلس إدارة غير مستقلين، قد يؤدي إلى بعض المخاطر منها على سبيل المثال لا الحصر؛ عدم التحقق من مراعاة مصالح الشركة ومساهمتها أو عدم تقديم مصالح الشركة ومساهمتها عند حصول أي تضارب مصالح أو ضعف إبداء رأي مستقل في بعض المسائل كاستراتيجية الشركة وسياساتها وأدائها وتعيين الإدارة التنفيذية، الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك نصت الفقرة الثالثة (٣) من المادة السادسة عشرة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية على ألا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر، وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كما ذكر أعلاه، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

٤٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بممارسة أعضاء مجلس إدارة الشركة والتنفيذين لأعمال منافسة للشركة

يمكن لأعضاء مجلس الإدارة الاطلاع على معلومات داخلية تخص الشركة وقد يستخدمون تلك المعلومات لمصالحهم الخاصة بما يضر مصالح الشركة، أو قد تتعارض مصلحة أعضاء مجلس الإدارة مع مصلحة الشركة. 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 يمنع من المنافسة أو أي التزام مماثل فيما يتعلق بأعمال الشركة وفي حال عدم امتثال أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين لمتطلبات الإفصاح المستمر فإن ذلك سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، ووفقاً للفقرة رقم (٢) من المادة (٢٧) من نظام الشركات، فإنه لا يجوز لمدير الشركة، ولا لعضو مجلس إدارتها، أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أي من فروع النشاط الذي تزاوله، إلا بترخيص من الجمعية العامة أو المساهمين أو من يفوضونه. وحتى تاريخ هذه النشرة لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية في أي أعمال منافسة لأعمال الشركة.

٤٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

مع مطلع العام ٢٠٢٠م انتشر مرض فيروسي مُعدي يعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً «كوفيد - ١٩»)، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م بأنه جائحة، ودعت إلى اتخاذ الإجراءات الوقائية اللازمة لمواجهة هذا الفيروس وللحد من انتشاره. وعليه سارعت حكومة المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ قرارات صارمة بهذا الشأن نتج عنها على سبيل المثال لا الحصر؛ فرض حظر التجول الجزئي أو الكلي في بعض مدن ومحافظات المملكة وإقفال للمطارات والمجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات، وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات وإلزام بعضها بالعمل عن بعد.

كما سيترتب على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-١٩) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الانفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وعمليات الشركة. كما أنه وفي حال انتشار العدوى وإصابة موظفي الشركة بأي من هذه الأمراض، فسيؤدي ذلك إلى نقص في عدد الموظفين في كافة إدارات الشركة بما في ذلك في إدارات التشغيل أو سيؤدي إلى تقليص عدد وديات العمل أو ساعات العمل، مما من شأنه أن يعطل عمليات الشركة التشغيلية ويضعف قدرتها على تقديم خدماتها ومنتجاتها أو إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

٤٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بقرارات الإدارة

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيسي على قدرة إدارتها في اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمال الشركة وأنشطتها ومنها ما يتعلق بالأعمال اليومية والقرارات الاستراتيجية التي من شأنها التأثير على أداء الشركة على المدى القصير والطويل. وبالتالي فإن إخفاق الإدارة في إتخاذ القرارات الصحيحة سوف ينعكس ذلك سلباً وبشكل جوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



٤٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالكميات المتاح سحبها من الآبار

يعتمد عمل الشركة على سحب المياه من الآبار ومعالجتها ثم بيعها حيث أن الشركة لديها عدد (٣) آبار وتقوم بسحب المياه منها، ولا يوجد حالياً أي سقف محدد للسحب اليومي أو الشهري أو السنوي وفي حال طلب الجهات التنظيمية بوضع حد للسحب اليومي أو الشهري أو السنوي أو وضع تسعيرة محددة لكل نسبة سحب، فإن ذلك من شأنه أن يؤثر على الكميات المتاحة للإنتاج وبالتالي التأثير السلبي على مبيعات الشركة وعملياتها وأدائها المالي وخططها المستقبلية.

٤٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق النطاق الجغرافي

تقوم الشركة ببيع منتجاتها في المملكة العربية السعودية وتحديداً في المنطقة الجنوبية والغربية فقط، وتتركز مبيعاتها في المنطقة الجنوبية بشكل أكبر حيث شكلت ما نسبته (٨٥,٨٥٪) و(٨٣,٣٠٪) كما في العام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي، وتتركز بشكل خاص في مدينة جازان حيث شكلت مانسبته (٥١,٨٩٪) و(٤٧,٤٧٪) كما في العام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي. (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (٣-٦-١) «توزيع إيرادات الشركة وفقاً للنطاق الجغرافي» في هذه النشرة). وعليه في حال انخفاض مبيعات الشركة بشكل عام وتحديداً في المنطقة الجنوبية فإن ذلك من شأنه أن يكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرى على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعمليتها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة، الأمر أي الذي سيعترب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي وأمني في الوقت الراهن، وليس هناك ما يضمن أن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحويلات التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طویل. كما يفرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات (المادة ٢٦٠) إلى (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي،

وتصل حسب نظام الشركات (المادة ٢٦١) إلى (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات (المادة ٢٦٢)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٤-٢-٢ المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (٢٠١٧-١٦-٨) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٢٨هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٢٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢٢ وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م) والتعديلات التي تطرأ عليها. والجدير بالذكر أن لائحة حوكمة الشركات ألزمت الشركات المدرجة في السوق الموازية ببعض الفقرات والمواد الواردة فيها وهي كما يلي (الفقرة (ج) من المادة (١٣)، والفقرة (ب) من المادة (٥٠)، والفقرة (أ) من المادة (٥١)، والمادة (٥٢)، والمادة (٥٦)، والمادة (٨٨)) والتي قامت الشركة بتطبيقها والالتزام بها جميعها كما في تاريخ هذه النشرة.

وعلى الرغم من أن بقية المواد في لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانته والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وعلى سبيل المثال لا الحصر يوجد حالياً لدى الشركة عدد عضو مستقل واحد وباقي أعضاء مجلس الإدارة الحالي أعضاء غير مستقلين فإن ذلك لا يتوافق مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، وبالتالي في حال تم تطبيق لائحة حوكمة الشركة بشكل إلزامي على الشركات المدرجة في السوق الموازية فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، أوفي حال قامت الشركة بتعيين أعضاء جدد مستقلين تنقصهم الخبرة والدراية في إدارة شركة مدرجة، فإن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

إن مخالفة الشركة لأي من متطلبات نظام حوكمة الشركات والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بسحب التراخيص الصناعية

تمارس الشركة أنشطتها التراخيص الصناعية الصادرة من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية وتمتلك الشركة عدد (٤) تراخيص صناعية حتى تاريخ هذه النشرة. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص الصناعية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولا زالت جميع التراخيص الصناعية سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم (٢-١٦) «التراخيص والتصاريح الحكومية» في هذه النشرة) يجب على الشركة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة الصناعة والثروة المعدنية على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات في بياناتها، وإذا لم تلتزم الشركة بشروط وتعليمات وزارة الصناعة والثروة المعدنية ومن هذه الشروط على سبيل المثال تعديل الاسم التجاري أو زيادة عدد العمالة أو الالتزام بمطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس، والالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولأحتة التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة وغيرها، فإنها ستكون معرضة لسحب الترخيص الصناعي الخاص بها، وفي حال سحب أو تعليق الترخيص من الشركة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية وسعر سهمها في السوق.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الصناعة والثروة المعدنية والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة، وبالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة 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 قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥% إلى ١٥% ودخل هذا القرار حيز التنفيذ ابتداءً من تاريخ ١ يوليو ٢٠٢٠م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة، مع الإشارة إلى أن عمليات الشركة لم تتأثر ربحية الشركة من الزيادة في الضريبة حيث يتم تحميلها للمستهلك النهائي، كما أنه وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قدمت الشركة جميع الإقرارات الضريبية المستحقة كما أنه لا توجد أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة. كما إن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يُعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها، وكذلك ستتحمّل الشركة قيمة تلك العقوبات المفروضة من قبل الجهات ذات العلاقة والناتجة عن التطبيق الخاطئ لنظام الضريبة مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وبشكل جوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

يتأثر قطاع الشركة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق، كما وبحكم طبيعة نشاط الشركة، فإن فترة رمضان والأعياد والحج تزيد فيها أعمال الشركة. لذلك، فإن عدم تكيف مستويات الإنتاج مع الزيادة والهبوط الحاد للطلب، سيؤثر على إنتاجية الشركة ومستويات البيع لديها، والذي سيؤثر بدوره على أداء القطاع بشكل عام، وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (٩٥) وتاريخ ١٧/٠٣/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠١٥م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعريف استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً في تاريخ ٢٤/٠٣/١٤٢٩هـ (الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م) حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم ١٤/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠١٨م). تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، وقد شكلت تكاليف الطاقة من إجمالي تكلفة المبيعات ما نسبته (٨,٢٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وما نسبته (٣١,٢٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت الهيئة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم ١٤٢٨/١٦/٦٧٦٨ بتاريخ ٠٥/٠٣/١٤٢٨هـ (الموافق ٠٤/١٢/٢٠١٦م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة 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 الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم ١٢٠٩٧/١٦/١٤٢٨ بتاريخ ١٩/٠٤/١٤٢٨هـ الموافق (١٧ يناير ٢٠١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات التي تليها. 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 الغير مقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، 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 وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١١ المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تُركت من دون علاج أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف الترخيص، ومن أمثلة المخالفات على سبيل المثال لا الحصر، مخالفة عدم الالتزام ببرامج المراقبة الذاتية بمصادر الانبعاثات، أو مخالفة التهوان في صيانة أجهزة كبح التلوث والمراقبة والرصد أو مخالفة عدم الالتزام بالأجراءات الخاصة بمعالجة الانبعاثات والتسرب في الحالات الطارئة بغرامة لا تتجاوز عشرة آلاف ريال لكل منها أو غيرها من المخالفات، والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على موازاة أعمالها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة في بيئة تنافسية وتواجه منافسة قوية ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق. وتتميز تلك المنافسة بأنها سريعة التغير من الناحية التقنية ومتطلبات المستخدم ومعايير القطاع وتطوير وتحديث المنتجات المقدمة إلى السوق حديثاً وتحديثاتها، وتتوقع الشركة أن تواجه منافسة في المنتج أو الزيادة في الأسعار. وقد ينتج عن المنافسة القوية في المنتجات والأسعار زيادة في التكاليف والمصروفات، منه على سبيل المثال تكاليف الإعلانات والتسويق والمبيعات المستقبلية والبحوث والتطوير وخصومات المنتجات ورسوم استبدال المنتج أو الخدمات المقدمة ودعم التسويق والخدمات المستمرة المتعلقة بالمنتجات، بالإضافة إلى ذلك، قد تعمل الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة على إنشاء علاقات شراكة فيما بينهم أو مع أطراف أخرى والتي من شأنها أن تحسّن وتطور مصادرههم. ونتيجةً لصفقات الاستحواذ تلك، قد تحتاج الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة أن تعمل على تطوير التقنيات الجديدة ومتطلبات المستخدم أو العميل وتخصيص مصادر أكبر لبيع أو عرض حلولهم، وبدء أو إيقاف المنافسة في الأسعار، والاستفادة من الفرص الأخرى المتواجدة بسرعة أكبر أو تطوير وتوسيع عروضهم بسرعة وبشكل أوسع من الشركة. وقد يعمل المنافسون على مضاعفة منتجاتهم وخدماتهم المعروضة والتي من شأنها أن تقلل حصص الشركة الحالية في السوق. وسيكون لكل ما ذكر أعلاه تأثير سلبي كبير وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

٢-٢-١٣ المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية مما سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات الشركة بموجب التسهيلات البنكية لدى الشركة. ولا توجد لدى الشركة سياسة تحوط رسمية للتقليل من مخاطر تقلبات أسعار الفائدة. وبالتالي، سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٤ المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٥ المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيم في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة، فستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧٥) وتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٦/٠٣/٢٠١٩م) ولائحته التنفيذية الصادرة من الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (٣٢٧) وتاريخ ٢٥/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠١٩م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدر حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لا يتجاوز نسبة (١٠٪) من قيمة المبيعات السنوية (العائد) محل المقدد أو لا تتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوى مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقراً بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغيير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن إنجازات وقدرات الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

٤-٣-٢ المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٣-٢ المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

٦-٣-٢ المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (١٢) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٣-٢ مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد طرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمه السوقية.

٩-٣-٢ المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح لحاملي الأسهم

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية واحتياطيات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل 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 في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثر مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» من هذه النشرة. وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١١-٣-٢ المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.





خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

03

خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

٣

١-٣ نبذة عن الشركة

شركة مصنع مياه سما الصحية («الشركة» أو «المصدر») شركة مساهمة مغلقة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٣١/ق) وتاريخ ٢٦/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٢١م)، والقرار الوزاري رقم (٧٤٠/ق) وتاريخ ٠١/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠٢١م)، والجمعية التحويلية المنعقدة بتاريخ ٠١/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠٢١م)، والسجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ٠١/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٠٨م) الصادر بمدينة جازان، ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.

ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي في جازان - طريق الملك فيصل ٣٢٥٣، ٦٣٢١، المملكة العربية السعودية.

٢-٣ تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست شركة مصنع مياه سما الصحية في البداية كفرع مؤسسه فردية تحت الاسم التجاري «مصنع مياه سما الصحية» وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ٠١/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٠٨م).
 - وفي تاريخ ١٦/٠٦/١٤٣٦هـ (الموافق ٠٨/٠٤/٢٠١٥م) تم تحويل الفرع إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ليبلغ رأس مال الشركة خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسمائة (٥٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ عبدالله صديق علي طريقي والذي يمتلك عدد أربعمائة (٤٠٠) حصة عينية وقيمتها الاسمية أربعمائة ألف (٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٨٠,٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، و(٢) الشريك/ زياد عبدالله صديق طريقي والذي يمتلك عدد مائة (١٠٠) حصة عينية تبلغ إجمالي قيمتها الاسمية مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٠,٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة.
 - وبتاريخ ٠٣/٠٣/١٤٤١هـ (الموافق ٣١/١٠/٢٠١٩م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) حصة نقدية مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (٢٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي.
 - وبتاريخ ١٦/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١١/٢٠٢١م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال يبلغ خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وخمسمائة ألف (٤,٥٠٠,٠٠٠) سهم، قيمة كل سهم منها (١٠) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة خمسة عشرة مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المبقة. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٧٣١/ق) وتاريخ ٠١/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٢١م)، والقرار الوزاري رقم (٧٤٠/ق) وتاريخ ٠١/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠٢١م).
 - وبتاريخ ٠٦/١٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٤/٠٦/٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال من خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريالات سعودية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقة.
 - وبتاريخ ٢١/٠١/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٨/٠٨/٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد من مبلغ عشرة (١٠) ريالات سعودية إلى واحد (١) ريال سعودي لتصبح عدد أسهم الشركة خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.
- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها (١) ريال سعودي واحد.



٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠١٢٠٤٤) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق (٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م) الصادر بمدينة جازان، والسجلات التجارية والتراخيص الصناعية لفروع الشركة المذكورة في القسم (٣-١٦) «التراخيص والتصاريح الحكومية» من هذه النشرة.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١. الصناعات التحويلية
٢. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية
٣. النقل والتخزين

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٣-١٦) «التراخيص والتصاريح الحكومية» في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في إنتاج وتصنيع مياه الشرب ومكعبات الثلج (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم (٣-٤) «نموذج عمل الشركة» في هذه النشرة)، ولا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

٤-٣ نموذج عمل الشركة

تتمثل قطاعات أعمال الشركة فيما يلي:

الجدول رقم (٧): قطاعات أعمال الشركة

القطاع	الوصف
إنتاج مياه الشرب	سحب المياه من الآبار المتواجدة داخل حرم المصنع من خلال مضخات عالية الكفاءة ومعالجتها حسب المقاييس والمواصفات السعودية
إنتاج الثلج	تحويل المياه المحلاة إلى مكعبات ثلج من مصانع إنتاج المكعبات بالشركة.

المصدر: الشركة

ويتمثل تفصيل قطاعات أعمال الشركة فيما يلي:

٣-٤-١ قطاع إنتاج مياه الشرب

يتمثل قطاع إنتاج مياه الشرب في استخراج المياه الجوفية ومعالجتها حسب المقاييس والمواصفات السعودية وتعبئتها في عبوات بلاستيكية من خلال خطوط انتاج وتعبئة المياه في مصنع الشركة الواقع في مركز الشركة الرئيسي في جازان - طريق الملك فيصل حسب المراحل التالية:

٣-٤-١-١ مراحل معالجة المياه

١. أولاً: معالجة المياه بتقنية التناضح العكسي:

تعتمد تقنية التناضح العكسي على ثلاث مراحل أساسية من المعالجات هي كما يلي:

أ. مرحلة ما قبل المعالجة

يتم تجميع المياه من الآبار وتعقيمها بماده (sodium hypochlorite ١٢٪) بتركيزات مناسبة في خزانات أرضية كبيرة وتبقى فترة التلامس بين المادة المعقمة والماء لغرض قتل الميكروبات وترسيب المواد العضوية ومنه تتدفق مياه التغذية عبر مضخات لتصبح منسجمة مع شروط عمل الأغشية ولتكون خالية من العوالق الصلبة عبر الفلتر الرملية، ووحدات خراطيش ميكرونية، وضبط الرقم الهيدروجيني، وإضافة مواد كيميائية لمنع أية تكلسات لاحقة من مواد مختلفة مثل كالسيوم سولفايت.

ب. مرحلة الضغط

يتم في هذه المرحلة رفع ضغط التدفق المعالج أولاً إلى مستوى ضغط يناسب الأغشية وحسب نسبة الأملاح في المياه الخام.

ج. مرحلة الفصل بواسطة الأغشية

تمر عملية المعالجة في مرحلة الفصل بمرحلتين:

المرحلة الأولى: ويتم فيها نزع الأملاح إلى ما يقارب ١٥٠ جزء من المليون.

المرحلة الثانية: وفيها يتم معالجة الماء مره ثانية لتصل الأملاح إلى ما يقارب ٤ جزء من المليون.

٢. ثانياً: إعادة حقن الأملاح

في هذه المرحلة وبعد نزع الأملاح إلى ما يقرب ٤ جزء من المليون يتم إعادة حقن الأملاح بمواد ذات نقاوة عالية ومن مصادر أوروبية، وبعد حقن الاملاح وضبط المواصفات حسب المواصفات المطلوبة يتم تخزينها في خزان استيل سعته ٢٠ ألف لتر.

٣. ثالثاً: الترشيح بالفلتر الكربوني

بعد أن يتم إعادة حقن الأملاح وضبط المواصفات يتم تمرير المياه المعالجة عبر فلتر كربوني لغرض إزالة أي روائح أو بواقي للمواد الكيميائية، وإعطاء المياه طعم مميز.

٤. رابعاً: تقنية الأوزون لتنقية المياه

يستخدم الأوزون في صناعة المياه المعبأة بسبب قدرته على منع نمو البكتيريا في الماء، دون أن يكون له أي طعم مترسب مثل الذي يوجد في الكلورين.

٣-٤-٢ مراحل الإنتاج

بعد استكمال عملية معالجة وتنقية المياه يتم تمرير المياه إلى خطوط تعبئة العبوات، حيث تمر عملية التعبئة بالمراحل التالية:

أ. مرحلة نضج العبوات

- تدخل البريفورمات إلى آلة تسمى آلة الحقن، والتي تحتوي على عدد من القوالب التي تأخذ حجم وشكل العبوة النهائي.



ب. مرحلة ازاله الشوائب من العبوة

- تدخل العبوات الفارغة في جهاز الشفط لشفط أي بقايا من عملية نفخ العبوات.

ج. مرحلة طباعة التاريخ علي العبوات ولصق بطاقة البيان

- تمر العبوات بعد خروجها لتمر على آلة لطباعة التاريخ، ثم تدخل العبوة إلى آلة الملصق التعريفي بالمنتج (بطاقة المنتج).

د. مرحلة التعبئة

- تتم عملية التعبئة من خلال آلة التعبئة والتي تحتوي على عدد محدد من الصمامات وتحتوي على حساسات خاصة، تتحسس وجود العبوات وتقوم بسحب العبوة الفارغة، وتدخل داخلها أنبوبة التعبئة تستكمل عملية التعبئة تلقائياً.

هـ. مرحلة إغلاق العبوات

- تتم عملية غلق العبوات ضمن آلة تغلق العبوات بالأغطية البلاستيكية وتُنقل إلى خط السير حيث تمر علي جهاز الفحص الذاتي بطريقه آلية يكشف وجود عبوات غير مقللة بشكل جيد أو أية عبوة غير مطابقة للمواصفات ويقوم بعزلها.

و. مرحلة التغليف

- تنتقل العبوات بعدها إلى آلة التغليف حيث يتم تغليف العبوات حسب حجمها في كراتين بسعات مختلفة حسب حجم القارورة، ويتم التغليف بمادة بلاستيكية او كرتونية حسب خطة الإنتاج واحتياج السوق.

ز. مرحلة الرص

- تصل الكراتين بعدها إلى نهاية خط السير لتقوم ماكينة بترتيب الكراتين على الطبلية بشكل مناسب، وتهيئتها للنقل تمهيدا لتسويقها فيما بعد.

وتتملك الشركة ثلاثة آبار تستخدمها في عملية الإنتاج الموضحة أعلاه، ويوضح الجدول التالي تفاصيل الآبار:

الجدول رقم (٨): قائمة الآبار المملوكة للشركة

رقم البئر	الموقع	ملك/إيجار	الطاقة الإنتاجية للبئر (لتر / ساعة)	المخزون الاحتياطي وفق تقديرات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بئر (١)	ضمن حدود المصنع	ملك	٤٠,٠٠٠	متجدد
بئر (٢)	ضمن حدود المصنع	ملك	٤٠,٠٠٠	متجدد
بئر (٣)	ضمن حدود المصنع	ملك	٤٠,٠٠٠	متجدد
الإجمالي			١٢٠,٠٠٠	

المصدر: الشركة

تتميز آبار الشركة الثلاثة على اعتمادها في مصدر مياهها على مياه الأمطار، حيث يزداد مخزونها ويتجدد مع زيادة الأمطار.

ويوضح الجدول أدناه تفاصيل الإنتاج لمصنع إنتاج المياه، حيث تصل الطاقة الإنتاجية الكلية للمصنع إلى ٣٠٦,٥٠٤,٠٠٠ لتر سنوياً على أساس ٣٠٠ يوم عمل في السنة.

الجدول رقم (٩): تفاصيل الإنتاج لمصنع المياه

خط الانتاج	الطاقة الإنتاجية (عبوة / ساعة)	الطاقة الإنتاجية السنوية الفعلية للمصنع	الطاقة الإنتاجية التصميمية القصوى السنوية	معدل استغلال الطاقة الإنتاجية
خط إنتاج المياه (١)	٤٨,٠٠٠	٢١,٧٣٩,٩٢٦ لتر	١١٤,٠٤٨,٠٠٠ لتر	٪١٩
خط إنتاج المياه (٢)	٨١,٠٠٠	٨٦,٩٥٩,٧٠٥ لتر	١٩٢,٤٥٦,٠٠٠ لتر	٪٤٥

المصدر: الشركة

٣-٤-٢ قطاع إنتاج مكعبات الثلج

يشمل تصنيع وإنتاج مكعبات الثلج وتعبئتها في عبوات خاصة مختلفة الأحجام والكميات وذلك باستخدام المياه النقية المعقمة كأساس لعملية إنتاج الثلج وذلك في مصانع الشركة الواقعة في جازان والمظيلف وفرسان من خلال مراحل الإنتاج التالية:

١. تحضير المواد اللازمة للتعبئة والتغليف:

يتم اختيار المواد الخام الخاصة بتعبئة وتغليف المنتج عبر أجود المواصفات وأفضل الموردين وتشمل الأكياس البلاستيكية المطابقة للمواصفات القياسية.

٢. مرحلة الإنتاج:

تقوم خطوط الإنتاج بتحويل المياه المحلاة والمعقمة إلى مكعبات ثلج.

٣. مرحلة التعبئة:

تتم في هذه المرحلة تعبئة مكعبات الثلج في الأكياس البلاستيكية عبر خطوط الإنتاج الآلية وفي ظروف ملائمة تضمن سلامة المنتج وجودته يختلف حجمها حسب خطط الإنتاج المدروسة جيداً واحتياجات السوق.

٤. عملية الفحص والرقابة النهائية لجودة المنتجات:

تتم عملية الفحص والرقابة النهائية لجودة المنتجات عن طريق إدارة الجودة.

٥. عملية التخزين والمناولة:

يتم تخزين المنتجات الجاهزة بعد عملية الإنتاج والتغليف والفحص لتخزينها في المستودعات الخاصة عند درجات حرارة تحت الصفر مجهزة ومعدة للحفاظ على جودة المنتجات في ظروف مناسبة استعداداً لمرحلة نقلها وبيعها في الأسواق.

ويوضح الجدول أدناه تفاصيل الإنتاج لمصانع الشركة الواقعة في جازان والمظيلف وفرسان، حيث تصل الطاقة الإنتاجية الكلية للمصنع إلى ٩١,٥٠٠ متر مكعب سنوياً على أساس ٣٠٠ يوم عمل في السنة.

الجدول رقم (١٠): تفاصيل الإنتاج لمصنع الثلج

خط الإنتاج	الطاقة الإنتاجية (كيس / يوم)	الطاقة الإنتاجية السنوية الفعلية لخط الإنتاج	الطاقة الإنتاجية السنوية القصوى	معدل استغلال الطاقة الإنتاجية
خط إنتاج مكعبات الثلج (١)	١٣,٠٠٠	٧,٥٥٩ طن	١٩,٥٠٠ طن	٣٩%
خط إنتاج مكعبات الثلج (٢)	١٣,٠٠٠	٦,٥٧٣ طن	١٩,٥٠٠ طن	٣٤%
خط إنتاج مكعبات الثلج (٣)	١٣,٠٠٠	٥,٩١٦ طن	١٩,٥٠٠ طن	٣٠%
خط إنتاج مكعبات الثلج (٤)	٤,٠٠٠	١,٦٤٣ طن	٦,٠٠٠ طن	٢٧%
خط إنتاج مكعبات الثلج (٥)	٤,٠٠٠	١,٩٧٢ طن	٦,٠٠٠ طن	٣٣%
خط إنتاج مكعبات الثلج (٦)	٤,٠٠٠	٢,٩٥٨ طن	٦,٠٠٠ طن	٤٩%
خط إنتاج مكعبات الثلج (٧)	٤,٠٠٠	١,٩٧٢ طن	٦,٠٠٠ طن	٣٣%
خط إنتاج مكعبات الثلج (٨)	٦,٠٠٠	٤,٢٧٣ طن	٩,٠٠٠ طن	٤٧%

المصدر: الشركة



0-3 مصانع الشركة

تقوم الشركة من خلال مصانعها بإنتاج كل من مياه الشرب ومكعبات الثلج. ويبلغ إجمالي خطوط الإنتاج للشركة (١٠) خطوط. ويوضح الجدول التالي ملخص تفاصيل مصانع الشركة:

الجدول رقم (١١): مصانع الشركة

المصنع	الموقع	المساحة م ^٢	المنتجات	الطاقة الإنتاجية (القصى سنويا)	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
مصنع إنتاج مياه الشرب	جازان - طريق الملك فيصل	٣٣,٣٧٠	تصنيع وإنتاج عبوات المياه الصحية	٣٠٦,٥٠٤,٠٠٠ لتر	٤٣١١٠٢١١٨٥٧١	١٥/١٠/١٤٤٣هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٥/١٦م)	١٥/١٠/١٤٤٦هـ الموافق (٢٠٢٥/٠٤/١٣م)
مصنع إنتاج مكعبات الثلج	جازان - الفقهاء	٦٦,٨٤٠	مكعبات الثلج	٩١,٥٠٠ متر مكعب	٤٤١١١٠١٢٢٧٢٥	١١/٠٤/١٤٤١هـ الموافق (٢٠١٩/١٢/٠٨م)	٢٥/٠٦/١٤٤٩هـ الموافق (٢٠٢٧/١١/٢٤م)
مصنع إنتاج مكعبات الثلج	المظيلف	٤٠٠	مكعبات الثلج	٩,٠٠٠ متر مكعب	٤٥٢٢٨١٩٩	١٦/٠٩/١٤٤٥هـ الموافق (٢٠٢٤/٠٣/٢٦م)	٢٦/٠٩/١٤٤٦هـ الموافق (٢٠٢٥/٠٣/٢٦م)
مصنع إنتاج مكعبات الثلج	جزيرة فرسان	٧,٠٠٠	مكعبات الثلج	٤,٥٠٠ متر مكعب	٤٥٢٢٨١٩٨	١٦/٠٩/١٤٤٥هـ الموافق (٢٠٢٤/٠٣/٢٦م)	٢٦/٠٩/١٤٤٦هـ الموافق (٢٠٢٥/٠٣/٢٦م)

المصدر: الشركة

١-0-3 مصنع إنتاج مياه الشرب

يعمل المصنع على تصنيع وإنتاج عبوات المياه الصحية بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (٤٣١١٠٢١١٨٥٧١) وتاريخ ١٥/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٦م) والذي ينتهي بتاريخ ١٥/١٠/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/١٣م). وتصل الطاقة الإنتاجية إلى (٣٠٦,٥٠٤,٠٠٠) لتر سنوياً على أساس ٣٠٠ يوم عمل بالسنة. وتبلغ مساحة المصنع حوالي ٣٣,٣٧٠ متر مربع.

الجدول رقم (١٢): تفاصيل إنتاج مصنع مياه الشرب

المنتج	عدد خطوط الإنتاج	الطاقة الإنتاجية اليومية الفعلية	الطاقة الإنتاجية السنوية الفعلية للمصنع	الطاقة الإنتاجية السنوية التصميمية القصوى
عبوات المياه الصحية	٢	٣٦٢,٣٢٢ لتر	١٠٨,٦٩٩,٦٣١ لتر	٣٠٦,٥٠٤,٠٠٠ لتر

المصدر: الشركة

٢-0-3 مصانع إنتاج مكعبات الثلج

تعمل المصانع على إنتاج مكعبات الثلج بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية. وتصل الطاقة الإنتاجية لكافة المصانع إلى (١٠٥,٠٠٠) متر مكعب سنوياً على أساس ٣٠٠ يوم عمل بالسنة. وتبلغ مساحة المصنع حوالي ٦٦,٨٤٠ متر مربع.

الجدول رقم (١٣): تفاصيل إنتاج مصنع إنتاج مكعبات الثلج

المنتج	عدد خطوط الإنتاج	الطاقة الإنتاجية اليومية الفعلية	الطاقة الإنتاجية السنوية الفعلية للمصنع	الطاقة الإنتاجية السنوية التصميمية القصوى
مكعبات الثلج	٨	٣٥٠ متر مكعب	١٠٥,٠٠٠ متر مكعب	٣٢,٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب

المصدر: الشركة

٣-٥-٣ الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة والطاقة الإنتاجية الفعلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

الجدول رقم (١٤): الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة

المصنع	الطاقة الإنتاجية السنوية المتاحة	الطاقة الإنتاجية السنوية وفق التراخيص الصناعية	كمية الإنتاج الفعلي		نسبة الطاقة الإنتاجية الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة	
			٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
مصنع إنتاج مياه الشرب	٣٠٦,٥٠٤,٠٠٠ لتر	٣٩٢,٠٤٠,٠٠٠ لتر	١٠٤,٣٣٩,١٥١ لتر	١٠٨,٦٩٩,٦٣٢ لتر	٣٤,٠%	٣٥,٤٦%
مصنع إنتاج مكعبات الثلج	٩١,٥٠٠ متر مكعب	٣٢,٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب	٢١,٥٧٦ متر مكعب	٢٢,٨٦٦ متر مكعب	٢٤,٥%	٢٥,٥٢%

المصدر: الشركة

٦-٣ تفاصيل إيرادات الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل مبيعات الشركة حسب المنتج كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م:

الجدول رقم (١٥): تفاصيل مبيعات الشركة حسب المنتج

المنتج	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
	المبيعات (ريال سعودي)	النسبة من المبيعات	المبيعات (ريال سعودي)	النسبة من المبيعات
مياه صحية	٧٢,٦٧٨,٩٥٢	٨٥,٩٦%	٧٤,٤٤٨,٤٧٩	٨٥,١٥%
مكعبات وقوالب الثلج	١١,٨٦٧,٤٦٩	١٤,٠٤%	١٢,٩٨٠,٠١١	١٤,٨٥%
الإجمالي	٨٤,٥٤٦,٤٢١	١٠٠%	٨٧,٤٢٨,٤٩٠	١٠٠%

المصدر: الشركة

١-٦-٣ توزيع إيرادات الشركة وفقاً للنطاق الجغرافي

الجدول رقم (١٦): تفاصيل إيرادات الشركة وفقاً للنطاق الجغرافي

المدينة	٢٠٢٢م - ريال سعودي	النسبة إلى إجمالي المبيعات (%)	٢٠٢٣م - ريال سعودي	النسبة إلى إجمالي المبيعات (%)
المنطقة الجنوبية				
جازان	٤٣,٨٧٤,٥٥١	٥١,٨٩%	٤١,٤٩٨,٣٩٦	٤٧,٤٧%
خميس مشيط	١٧,٤٩٢,٥٩٣	٢٠,٦٩%	١٤,٨٢٥,٠٧٤	١٦,٩٦%
المظيلف	٥,٥٠٨,٥٣٠	٦,٥٢%	٧,٦٨٧,٩٠٥	٨,٧٩%
محايل	٣,٩٧١,٠٣٣	٤,٧٠%	٧,٣٣٨,٢٤٤	٨,٣٩%
فرسان	٤٥,٨٩٧	٠,٠٥%	١,٤٨٢,١٠٩	١,٧٠%
إجمالي المنطقة الجنوبية	٧٠,٨٩٢,٦٠٤	٨٣,٨٥%	٧٢,٨٣١,٧٢٨	٨٣,٣٠%
المنطقة الغربية				
جدة	١٢,٧٣٦,٩٧١	١٥,٠٧%	١١,٥٣٦,٤٤٢	١٣,٢٠%
الطائف	٩١٦,٨٤٦	١,٠٨%	٣,٠٥٩,٣٢٠	٣,٥٠%
إجمالي المنطقة الغربية	١٣,٦٥٣,٨١٧	١٦,١٥%	١٤,٥٩٦,٧٦٢	١٦,٧٠%
الإجمالي	٨٤,٥٤٦,٤٢١	١٠٠,٠٠%	٨٧,٤٢٨,٤٩٠	١٠٠,٠٠%

المصدر: الشركة



٢-٦-٣ تفاصيل إيرادات منتج المياه

الجدول رقم (١٧): تفاصيل منتج المياه

النسبة إلى إجمالي مبيعات المياه (%)	المبيعات ٢٠٢٣م - ريال سعودي	النسبة إلى إجمالي مبيعات المياه (%)	المبيعات ٢٠٢٢م - ريال سعودي	الصنف
٤١,٢٦%	٣٠,٧٥٦,٩٢٩	٥٤,٢٠%	٣٩,٣٨٩,٣٦٦	مياه سما ٤٠×٣٣٠
٢٣,٧٥%	١٧,٧٠٢,٠٦٠	٢١,٦٩%	١٥,٧٦٤,٨٠٣	مياه سما ٣٠×٥٠٠
٢٥,٣٦%	١٨,٩٠٧,٥٩٢	١٤,٩٦%	١٠,٨٧٣,٣٣٨	مياه سما ٢٠×٣٣٠
٦,٩٨%	٥,٢٠٤,٣١٧	٧,٥٤%	٥,٤٧٩,٢٩٩	مياه سما ٤٨×٢٠٠
١,٨٠%	١,٣٤٣,٧٤٢	٠,٣٥%	٢٥٥,٠٥٦	مياه سمايا ٢٠×٣٣٠
٠,٨٥%	٦٣٤,٨٧١	٠,١٠%	٧٢,٥٩٣	مياه سمايا ٤٠×٣٣٠
-	-	٠,٨٢%	٥٩٣,٧١٠	مياه سما ١٢×٥٠٠*
-	-	٠,٢١%	١٥١,٩٥٦	مياه بيرلا ٤٠×٣٣٠*
-	-	٠,١٤%	٩٨,٨٢٩	مياه سما ٢٤×٢٠٠*
١٠٠,٠٠%	٧٤,٥٤٩,٥١٠	١٠٠,٠٠%	٧٢,٦٧٨,٩٥٢	الإجمالي

المصدر: الشركة

* قامت الشركة بإيقاف إنتاج الأصناف المشار إليها أعلاه لعدم وجود طلب كافي وبهدف التركيز على الأصناف ذات الرواج الأعلى.

٧-٣ وثائق التأمين

تحتفظ الشركة بعدد من وثائق التأمين لتغطية أعمالها وأصولها ويوضح الجدول التالي وثائق التأمين التي تحتفظ الشركة بها والحد الأقصى للتغطية التأمينية:

الجدول رقم (١٨): وثائق التأمين التي تحتفظ بها الشركة

#	المؤمن	نوع التغطية التأمينية	الحد الأقصى للتغطية التأمينية	مد السريان
١	شركة مجموعة الخليج للتأمين (اكسا)	تأمين السيارات	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢٥/٠٥/١٠م إلى ٢٠٢٤/٠٥/١١م
٢	شركة مجموعة الخليج للتأمين (اكسا)	تأمين الممتلكات	(٣٧,٢٨٧,٢٧٢) ريال سعودي	٢٠٢٥/٠٤/١٥م إلى ٢٠٢٤/٠٤/١٦م
٣	شركة سلامة للتأمين التعاوني	تأمين خيانة الأمانة	(١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي للموظف	٢٠٢٥/٠٤/١٥م إلى ٢٠٢٤/٠٤/١٦م
٤	شركة التعاونية للتأمين	التأمين الطبي للموظفين	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل مشترك	٢٠٢٤/٠٩/١٨م إلى ٢٠٢٣/٠٩/١٩م

المصدر: الشركة

٨-٣ كبار العملاء

يوضح الجدول التالي قائمة بأكبر خمسة عملاء للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدي وأوامر وطلبات شراء مباشرة:

الجدول رقم (١٩): كبار العملاء للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م				
اسم العميل	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / أوامر وطلبات شراء مباشرة	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات
عميل رقم (١)	مستقل	غير تعاقدية	٢,٢٢٥,١١٤	٢٠,٦٣%
عميل رقم (٢)	مستقل	تعاقدية	٩٢١,٠٨٢	٨,٠٩%
عميل رقم (٣)	مستقل	غير تعاقدية	٧٨١,٩٥٦	٧,٩٢%
عميل رقم (٤)	مستقل	غير تعاقدية	٧٢٦,٧٤٩	٦,٨٦%
عميل رقم (٥)	مستقل	تعاقدية	٦١٦,٦٣١	٥,٧٣%
الإجمالي			٥,٢٧١,٥٣١	٦,٢٤%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٠): كبار العملاء للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م				
اسم العميل	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / أوامر وطلبات شراء مباشرة	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات
عميل رقم (١)	مستقل	غير تعاقدية	٣,٥٠٢,٢٤٧	٤٠,٠١%
عميل رقم (٢)	مستقل	غير تعاقدية	١,٠٠٨,٦٤٢	١١,١٥%
عميل رقم (٣)	مستقل	تعاقدية	٦٢٦,٥٣٢	٧,٢٢%
عميل رقم (٤)	مستقل	غير تعاقدية	٥٩٤,٣٢٣	٦,٨٨%
عميل رقم (٥)	مستقل	غير تعاقدية	٥٨٤,٨١٦	٦,٦٧%
الإجمالي			٦,٣١٦,٥٦٠	٧,٢٢%

المصدر: الشركة



٩-٣ كبار الموردين

بلغ إجمالي المشتريات من المواد الأولية التي تعتمد عليها الشركة في العملية الإنتاجية (٣٣,٨٠٠,٢٠٥) ريال سعودي، و(٢٥,٣٦٥,٣١٧) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (٦٨,٨٠٪) و(٥٥,٣٨٪) من إجمالي تكلفة المبيعات للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي. ويوضح الجدول التالي أكبر خمسة موردين للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي:

الجدول رقم (٢١): كبار الموردين للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م						
المورد	الدولة	المواد المستوردة	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / أوامر وطلبات شراء مباشرة	المشتريات (ريال سعودي)	النسبة من تكلفة المبيعات
مورد (١)	السعودية	علب / الاغطية	مستقل	طلبات شراء مباشر	١٥,٢٦٦,٦٤٧	٪٢١,٠٧
مورد (٢)	السعودية	علب / الاغطية	مستقل	طلبات شراء مباشر	٧,٥٧٤,٤٦٦	٪١٥,٤٢
مورد (٣)	السعودية	كرتون	مستقل	طلبات شراء مباشر	٥,٦٩٢,٧٥٥	٪١١,٥٩
مورد (٤)	السعودية	كرتون	مستقل	طلبات شراء مباشر	٣,١٠٠,٨٩٦	٪٦,٣١
مورد (٥)	السعودية	علب	مستقل	طلبات شراء مباشر	٢,١٦٥,٤٤١	٪٤,٤١
الإجمالي					٣٣,٨٠٠,٢٠٥	٪٦٨,٨٠

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٢): كبار الموردين للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م						
المورد	الدولة	المواد المستوردة	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / أوامر وطلبات شراء مباشرة	المشتريات (ريال سعودي)	النسبة من تكلفة المبيعات
مورد (١)	السعودية	علب / اغطية	مستقل	طلبات شراء مباشر	١١,٤٧٨,٢٥٧	٪٢٥,٠٦
مورد (٢)	السعودية	علب	مستقل	طلبات شراء مباشر	٥,٥٣٨,٧٣٢	٪١٢,٠٩
مورد (٣)	السعودية	علب / ليل	مستقل	طلبات شراء مباشر	٣,٥٣٧,٤٢٠	٪٧,٧٢
مورد (٤)	السعودية	كرتون	مستقل	طلبات شراء مباشر	٢,٦٦٤,٠٦١	٪٥,٨٢
مورد (٥)	السعودية	كرتون	مستقل	طلبات شراء مباشر	٢,١٤٦,٨٤٧	٪٤,٦٩
الإجمالي					٢٥,٣٦٥,٣١٧	٪٥٥,٣٨

المصدر: الشركة

١٠-٣ رؤية الشركة

أن نكون شركة رائدة في تعبئة وتسويق المياه وفق أعلى المعايير والمواصفات المحلية والدولية.

١١-٣ رسالة الشركة

استخدام أحدث التقنيات في معالجة وتعبئة المياه وتطبيق أعلى معايير الجودة في منتجاتنا، والتحسين المستمر لأساليب التسويق لنيل رضا العملاء.

١٢-٣ استراتيجية الشركة العامة

وضعت الشركة خططها الإستراتيجية تماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠ لتلبية احتياجات السوق المحلية والأسواق الإقليمية عن طريق:

١. تحديث خطوط الإنتاج لرفع الطاقة الإنتاجية لتغطية احتياجات السوق.
٢. رفع معايير الجودة للمنتجات بما يتوافق مع المعايير المحلية والدولية.
٣. دراسة الإحتياجات الحالية والمستقبلية حتى العام ٢٠٣٠م من حيث الطلب.
٤. تجويد العمليات الإدارية داخل نطاق عمل الشركة بما يتلاءم مع متطلبات السوق.
٥. التطوير المستمر لعمليات التسويق.
٦. أسطول لنقل وتسويق المنتجات يواكب متطلبات السوق.
٧. تقديم منتجات ذات جودة عالية بأسعار تنافسية.
٨. تحديث خطط ومعايير التوظيف والتشغيل لتوفير بيئة عمل متكاملة وجاذبة من خلال توظيف أفضل الكوادر، وتنمية مهاراتهم والمحافظة عليهم.

١٣-٣ نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- من الشركات الرائدة في تصنيع وإنتاج وبيع مياه الشرب الصحية ومنتجات الثلج، مقرونة بالخبرة الكبيرة لدى الشركة التي تزيد من قدرتها على النمو في مبيعاتها والاستحواد على حصة سوقية أكبر.
- يقع المصنع في منطقة تمتاز بغزارة المياه الجوفية المتجددة، مما يرفع من كفاءة الإنتاج وجودة المنتج.
- الجودة العالية للمنتجات والمقرونة بالسعر التنافسي.
- حصول الشركة على عدة شهادات اعتماد من جهات حكومية مثل الهيئة العامة للمواصفات والمقاييس والجودة، والهيئة العامة للغذاء والدواء، والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة، وشهادات H.A.C.C.P System as per و ISO 22000:2018 الخاصة بالالتزام بالشركة بالمعايير الدولية لسلامة الغذاء وتحليل المخاطر والنقاط الحرجة.
- خطوط انتاج حديثة وطاقة إنتاجية عالية مع وجود طاقة غير مستغلة يمكن استغلالها لمواكبة متطلبات السوق وقد ساهمت حداثة الخطوط في:
 ١. تقليل الاعتماد على العمالة اليدوية بنسبة ٥٠٪.
 ٢. توفير في الطاقة الكهربائية بنسبة ٣٠٪.
 ٣. توفير في استهلاك المواد الأولية.
- تتمتع الإدارة العليا للشركة بموظفين من أصحاب المؤهلات والكفاءة العالية يعملون جنباً إلى جنب كفريق عمل واحد وفق سياسات وإجراءات مهنية واحترافية.
- أداء تنفيذي وإداري ومالي تاريخي جيد.
- قاعدة عملاء كبيره يتم المحافظة عليها وتوسيعها بشكل مستمر، من خلال شبكة واسعه للفروع تدعمها علامات تجارية متعددة.
- خبرة الإدارة وإطلاعها بشكل دوري على متغيرات ومتطلبات السوق.
- توجه الإدارة بشكل مستمر للتوسع والنمو بخطط مدروسة لفتح أسواق جديدة.
- وجود خطوط الإنتاج في نطاق جغرافي ذو قيمة اقتصادية مضافة ممثلة في:
 ١. القرب من الأسواق الدولية ذات الاستهلاك العالي لمنتجات المياه.
 ٢. وجود البنى التحتية المساندة لعملية التصدير.
 ٣. متوسط درجات الحرارة بين ٢٥ درجة مئوية في شهر يناير و٣٥ درجة مئوية في شهر يونيو مما يزيد من استهلاك المياه طوال العام ويقلل من تأثير الموسمية على مبيعات الشركة.
 ٤. التنوع في تضاريس المنطقة أسس لصناعة الحركة السياحة المتنوعة التي تتطلب الإمداد الدائم بمنتجات المياه والثلج.



٥ . الكثافة السكانية العالية للمنطقة حيث تشير الدراسات الإحصائية أن منطقة جازان الأكثر من حيث الكثافة السكانية بمتوسط يبلغ ١٠٥ نسمة لكل كيلومتر مربع.

٦ . اعتماد المنطقة على النشاط الزراعي والرعي الحرجي وصيد الأسماك، مما يزيد الطلب على منتجات المياه والتلج.

• الحصول على شهادة تصدير برقم (FEC 006704-22).

• الاستفادة من خطط الدولة في الاعتماد على السياحة من خلال:

١ . افتتاح مصنع للتلج في جزر فرسان.

٢ . افتتاح فرع لتسويق المياه في جزر فرسان.

٣ . التوسع في القطاع الجبلي.

• تمتلك الشركة أسطول نقل متكامل لتوصيل المنتجات بشكل سريع لجميع المستفيدين.

• اعتماد قسم التسويق على أنظمة حديثة للوصول إلى المستفيد وتلبية الطلب.

١٤-٣ السجلات التجارية للشركة

الجدول رقم (٢٣): السجلات التجارية











الرقم	اسم الشركة	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
١	شركة مصنع مياه سما الصحية	مساهمة مقفلة	٥٩٠٠١٢٠٤٤	إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع	الموافق (٢٠٠٨/٠٤/٠٧) هـ	الموافق (٢٠٢٦/٠٤/٢٥) هـ
٢	جدة	فرع	٤٠٣٠٣٩٧٦٩٩	البيع بالمجملة للمياه المعبأة بأنواعها	الموافق (٢٠٢٠/١١/٠٨) هـ	الموافق (٢٠٢٥/٠٩/١٤) هـ
٣	القنفذة	فرع	٤٦٠٣٠٠٩٢٣١	إنتاج الثلج للاستخدام الآدمي	الموافق (٢٠١٧/١١/٢٧) هـ	الموافق (٢٠٢٤/٠٩/٢٤) هـ
٤	القنفذة	فرع	٤٦٠٣١٥٤٤٣٠	مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات	الموافق (٢٠٢١/١٠/٢٥) هـ	الموافق (٢٠٢٤/٠٩/٢٢) هـ
٥	خميس مشيط	فرع	٥٨٥٥٠٥٧٩٠٠	البيع بالمجملة للمياه المعبأة بأنواعها	الموافق (٢٠١٧/٠٢/٠١) هـ	الموافق (٢٠٢٤/١١/١٧) هـ
٦	جازان	فرع	٥٩٠٠١١٤٥٨٩	إنتاج الثلج للاستخدام الآدمي	الموافق (٢٠١٨/١٠/١٧) هـ	الموافق (٢٠٢٨/٠٧/٠١) هـ
٧	فرسان	فرع	٥٩٠٨٥١٥٩٩٩	إنتاج الثلج للاستخدام الآدمي	الموافق (٢٠٢١/١١/٢١) هـ	الموافق (٢٠٢٤/١٠/١٩) هـ
٨	فرسان	فرع	٥٩٠٨٥١٦١٠٧	النقل البري للبضائع	الموافق (٢٠٢٣/٠٥/٢١) هـ	الموافق (٢٠٢٤/٠٥/٠٩) هـ

المصدر: الشركة

١٥-٣ العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق منتجاتها على علامتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي، وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. ويوضح الجدول أدناه العلامات التجارية التي قامت الشركة بتقديم طلب لتسجيلها .

الجدول رقم (٢٤): العلامة التجارية للشركة

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٤٤٠٠٧٢٦٤	١٤٤٤/٠٥/٢٦هـ	السعودية	١٤٤٤/٠٢/٢٢هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٩/١٨م)	١٤٥٤/٠٢/٢١هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٥/٣١م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٤١٠٣٠٤٠٢	١٤٤٢/٠٥/٠٥هـ	السعودية	١٤٤١/١١/٢٨هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٧/١٩م)	١٤٥١/١١/٢٧هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٣/٣١م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٤٢٠١٢٦٢٠	١٤٤٢/٠٧/٠٩هـ	السعودية	١٤٤٢/٠٤/٢٠هـ الموافق (٢٠٢٠/١٢/٠٥م)	١٤٥٢/٠٤/١٩هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٨/١٨م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٤٢٠٠٧٦٥٢	١٤٤٢/٠٨/٠٢هـ	السعودية	١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/٢١م)	١٤٥٢/٠٣/٠٣هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٧/٠٣م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٤٢٠٢١٤١٩	١٤٤٢/١٠/١٨هـ	السعودية	١٤٤٢/٠٧/١١هـ الموافق (٢٠٢١/٠٢/٢٣م)	١٤٥٢/٠٧/١٠هـ الموافق (٢٠٢٠/١١/٠٥م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٤١٠٢٩٧٩٠	١٤٤٢/٠٢/١١هـ	السعودية	١٤٤١/١١/٢٣هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٧/١٤م)	١٤٥١/١١/٢٧هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٣/٢٦م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٣٩٠١٢٢١٠	١٤٣٩/٠٩/٢٣هـ	السعودية	١٤٣٩/٠٦/١١هـ الموافق (٢٠١٨/٠٢/٢٧م)	١٤٤٩/٠٦/١١هـ الموافق (٢٠٢٧/١١/١٠م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٣٩٠٠٩٨٥٢	١٤٣٩/٠٧/٢٢هـ	السعودية	١٤٣٩/٠٤/٢٧هـ الموافق (٢٠١٨/٠١/١٤م)	١٤٤٩/٠٤/٢٧هـ الموافق (٢٠٢٧/٠٩/٢٨م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٣٨٠٠٨٨٣٤	١٤٣٨/٠٧/١٤هـ	السعودية	١٤٣٨/٠٤/١٢هـ الموافق (٢٠١٧/٠١/١٠م)	١٤٤٨/٠٤/١٢هـ الموافق (٢٠٢٦/٠٩/٢٣م)
	شركة مصنع مياه سما الصحية	١٤٣٧٠١٧٢٩	١٤٣٧/٠٥/٠١هـ	السعودية	١٤٣٧/٠١/٢١هـ الموافق (٢٠١٥/١١/٠٣م)	١٤٤٧/٠١/٢١هـ الموافق (٢٠٢٥/٠٧/١٦م)

المصدر: الشركة



١٦-٣ التراخيص والتصاريح الحكومية

حصلت الشركة على عدة تراخيص وتصاريح تشغيلية من الجهات الحكومية المختصة لتمكينها من القيام بعملياتها، وهي كما يلي:

الجدول رقم (٢٥): التراخيص والتصاريح الحكومية

مالك الترخيص	الترخيص/التصريح	رقم الترخيص	الجهة المرخصة	تاريخ الإصدار/التجديد	تاريخ الانتهاء
المركز الرئيسي					
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٥٩٠٠١٢٠٤٤	وزارة التجارة - مكتب مدينة جازان.	١٤٢٩/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧م)	١٤٤٧/١١/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٢٥م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة عضوية الغرفة التجارية الصناعية	٧٠٢٠٠١١٢٧٢٢٠	الغرفة التجارية الصناعية بمدينة جازان	١٤٤٤/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٢م)	١٤٤٥/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٢٥م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة الزكاة والدخل	١٠٢٢١٩١٣٨٨	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	١٤٤٥/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/١٨م)	١٤٤٦/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة تسجيل بضريبة القيمة المضافة	٣١٠١٣٤٦٠٩١٠٠٠٠٣	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	١٤٣٩/٠٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٧/١١/١٢م)	-
شركة مصنع مياه سما الصحية	ترخيص منشأة صناعية	٤٣١١٠٢١١٨٥٧١	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	١٤٤٣/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٦م)	١٤٤٦/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/١٣م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	تصريح بيئي للتشغيل	١٧٤٨٤	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	١٤٤٣/٠٧/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٢م)	١٤٤٦/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/٢٣م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	رخصة بلدي	٣٩١٢١٥٤١٦٨٧	أمانة منطقة جازان - بلدية جازان	-	١٤٤٦/٠٧/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/٠٨م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة سلامة	٢-٠٠٠٩٠٧٤٢-٤٤	المديرية العامة للدفاع المدني	١٤٤٥/٠٣/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠٤م)	١٤٤٦/٠٣/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٩/٢٢م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	ترخيص منشأة غذائية	E-٠١٧٤١	الهيئة العامة للغذاء والدواء	١٤٤٣/١١/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٥م)	١٤٤٦/١١/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية (فرع جازان)					
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٥٩٠٠١١٤٥٨٩	وزارة التجارة - مكتب مدينة جازان	١٤٤٠/٠٢/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/١٧م)	١٤٥٠/٠٢/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٧/٠١م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية	٧٠٢٠١٢٣٣٧٨٤	غرفة جازان	١٤٤٥/٠٢/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٤م)	١٤٤٦/٠٢/١١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٩/١٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	ترخيص منشأة صناعية	٤٤١١١٠١٢٢٧٢٥	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	١٤٤٤/٠٤/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٢٤م)	١٤٤٩/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٧/١١/٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	تصريح بيئي للتشغيل	١٤١٢٧	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	١٤٤٣/٠٦/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٧م)	١٤٤٦/٠٦/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/١١/٠٨م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	رخصة بلدي	٣٩١٢١٥٤١٧٤٨	أمانة منطقة - جازان	-	١٤٤٥/٠٩/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة سلامة	٢-٠٠٠٩٠٧١٠٨-٤٤	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة جازان	١٤٤٥/٠٣/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠٤م)	١٤٤٦/٠٣/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٩/٢٢م)
شركة مصنع مياه سما الصحية (فرع جدة)					
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٤٠٣٣٩٧٦٩٩	وزارة التجارة - مكتب مدينة جدة	١٤٤٢/٠٣/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠٨م)	١٤٤٧/٠٣/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية	٣٨٠٠٠٢	الغرفة التجارية الصناعية بجدة	-	١٤٤٧/٠٣/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	رخصة بلدي	٤٤١١١٢٢٩٧١٧٦	أمانة محافظ جدة - بلدية المليساء الفرعية	-	١٤٤٨/٠٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٢٠م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة سلامة	٤٥-٠٠١٢٨٥٢٠٢-١	المديرية العامة للدفاع المدني (مركز السلامة الميدانية شمال الطائف)	١٤٤٥/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/١٣م)	١٤٤٦/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/٠١م)

مالك الترخيص	الترخيص/التصريح	رقم الترخيص	الجهة المرخصة	تاريخ الإصدار/التجديد	تاريخ الانتهاء
شركة مصنع مياه سما الصحية (فرع مدينة القنفذة)					
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٤٦٠٣١٥٤٤٣٠	وزارة التجارة - مكتب مدينة القنفذة	١٩/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٥/١٠/٢٠٢١م)	١٩/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	رخصة بلدي	٤٣٠٣٧٩٠٥٤٨١	أمانة محافظة جدة - بلدية المظيلف	-	٢٢/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٤/١٢/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة سلامة	٤٥-٢٠٠٠٨٤١١٧٢	المديرية العامة للدفاع المدني	٢٨/٠٦/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠٢٤م)	٢٨/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية (فرع القنفذة - المظيلف)					
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٤٦٠٣٠٠٩٢٣١	وزارة التجارة - مكتب مدينة القنفذة	٠٩/٠٣/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١١/٢٠١٧م)	٢١/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية	٣٦٤٥٧٤	غرفة جدة	٠٩/٠٣/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١١/٢٠١٧م)	٢١/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	ترخيص منشأة صناعية	٥٥٢٢٨١٩٩	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	١٦/٠٩/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠٢٤م)	٢٦/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠٢٥م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	رخصة بلدي	٤٣٠٦٩١٢٩٧٦٧	أمانة محافظة جدة - بلدية المظيلف	-	١٠/٠١/١٤٤٧هـ (الموافق ٠٥/٠٧/٢٠٢٥م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة سلامة	٤٥-١٠٠١٢١٨٩٩٣	المديرية العامة للدفاع المدني	١٠/٠٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤/١١/٢٠٢٣م)	١٠/٠٥/١٤٤٦هـ (الموافق ١٢/١١/٢٠٢٤م)
مصنع مياه سما الصحية فرع خميس مشيط					
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٥٨٥٥٠٥٧٩٠٠	وزارة التجارة - مكتب مدينة خميس مشيط	٠٤/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ٠١/٠٢/٢٠١٧م)	٠٤/٠٥/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/١١/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية	٧٠١٠٠١١٣٢٢٦٩	الغرفة التجارية الصناعية بأبها	٢٨/٠٢/١٤٤٥هـ (الموافق ١٣/٠٩/٢٠٢٣م)	١٥/٠٥/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/١١/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	رخصة بلدي	٤٤٠٦١١٢١٦٧٥٢	أمانة منطقة عسير - بلدية خميس مشيط	-	٢٢/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٢/٠١/٢٠٢٥م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة سلامة	٢-٤٥٠٠١٠٧٩١٣٩	المديرية العامة للدفاع المدني	٠٥/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ١٥/٠٢/٢٠٢٤م)	٠٥/٠٨/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٤/٠٢/٢٠٢٥م)
مصنع مياه سما الصحية فرع جزيرة فرسان					
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٥٩٠٨٥١٦١٠٧	وزارة التجارة - مكتب مدينة فرسان	٠١/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٢/٠٦/٢٠٢٠م)	٠٣/١٢/١٤٤٨هـ (الموافق ٠٩/٠٥/٢٠٢٧م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	السجل التجاري	٥٩٠٨٥١٥٩٩٩	وزارة التجارة - مكتب مدينة فرسان	١٦/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١١/٢٠٢١م)	١٦/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية	٧٠٢٠١٢٣٢٧٨٢	غرفة جازان	١١/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٢٣م)	١١/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ١٤/٠٩/٢٠٢٤م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	ترخيص نقل البضائع على الطرق البرية	١١/٠٠٠٤٧٩٢١	الهيئة العامة للنقل	١١/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٢٣م)	١١/٠٣/١٤٤٨هـ (الموافق ٢٤/٠٨/٢٠٢٦م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	ترخيص منشأة صناعية	٤٥٢٢٨١٩٨	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	١٦/٠٩/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠٢٤م)	٢٦/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠٢٥م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	رخصة بلدي	٤٤١١١٢٤٨٠٣٦٥	أمانة منطقة جازان - بلدية فرسان	-	٢/٠٢/١٤٤٧هـ (الموافق ٢٧/٠٧/٢٠٢٥م)
شركة مصنع مياه سما الصحية	شهادة سلامة	٤٤-١٠٠١١٩٦٣٦٥	المديرية العامة للدفاع المدني	٠٢/١٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٣م)	٠٢/١٢/١٤٤٧هـ (الموافق ٢٧/٠٧/٢٠٢٥م)

المصدر: الشركة

التراخيص المشار إليها أعلاه منتهية وجاري العمل على تجديدها كما بتاريخ هذه النشرة.



١٧-٣ عقارات الشركة

١-١٧-٣ العقارات التي تمتلكها الشركة

تمتلك الشركة عدة عقارات كما هو موضح في الجدول التالي:

الجدول رقم (٢٦): العقارات المملوكة للشركة

العقار	الاستخدام	المدينة	المساحة م ^٢	المالك
المركز الرئيسي للشركة	- إدارة الشركة - مصنع - مستودعات - ملحقات خدمية	جازان	٢٣,٣٧٠	شركة مصنع مياه سما الصحية
فرع الشركة بمدينة جازان	- إدارة - مصنع - مستودعات تلج - ملحقات خدمية	جازان	٦٦,٨٤٠	شركة مصنع مياه سما الصحية

المصدر: الشركة

٢-١٧-٣ العقارات التي تستأجرها الشركة

أبرمت الشركة عدد من عقود الإيجار بصفتها مستأجر وهي موضحة في الجدول أدناه:

الجدول رقم (٢٧): قائمة العقارات المستأجرة من الشركة

العقار	المؤجر	الاستخدام	المدينة	المساحة م ^٢	قيمة الإيجار في السنة (ريال سعودي)	مدة العقد	تاريخ نهاية العقد
فرع الشركة بمدينة جدة	الغرفة التجارية الصناعية بجدة	إدارة مستودعات مياه	جدة	١,١٢٦	١٣٥,١٢٠	٧ سنوات	٢٠٢٨/٠٥/٢٥ م
سكن الموظفين في جدة	الغرفة التجارية الصناعية بجدة	سكن موظفين	جدة	١٠٠,٥	٥٢,٠٠٠	سنة	٢٠٢٥/٠٧/٣١ م
مستودعات مياه في خميس مشيط	مؤجر شركة	عدد (٢) مستودعات مياه	خميس مشيط	٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	سنتين	٢٠٢٥/٠٣/٣١ م
سكن الموظفين في خميس مشيط	مؤجر فرد	سكن للموظفين	خميس مشيط	٦٦٠	٤٠,٠٠٠	سنتين	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
مصنع مكعبات + سكن موظفين في المظيلف	مؤجر فرد	مصنع تلج	المظيلف	٤٠٠	٤٤,٤٠٠	سنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مستودع مياه في المظيلف	مؤجر فرد	مستودع مياه	المظيلف	٦٠٠	٦٥,٠٠٠	٣ سنوات	٢٠٢٦/٠٨/٣٠ م
سكن عاملين في المظيلف قطاع المياه	مؤجر فرد	سكن للموظفين	المظيلف	١٠٠	١٥,٠٠٠	٣ سنوات	٢٠٢٦/٠٨/٣٠ م
مستودع مياه في الطائف	مؤجر فرد	مستودع مياه	الطائف	٧٥٠	٦٠,٨٧٠	سنتين	٢٠٢٥/٠٦/١٨ م
مصنع تلج	بلدية محافظة فرسان	مصنع تلج	فرسان	٧٠٠	٣٥,٠٠٠	١٩ سنة	٢٠٢٩/١٢/١٥ م

المصدر: الشركة

١٨-٣ الموظفون والسعودة

كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، بلغ عدد موظفي الشركة (٣٤٣) موظف منهم (٧٢) موظف سعودي و(٢٧١) موظف غير سعودي، وتدرج الشركة حالياً تحت النطاق «أخضر منخفض» وفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

الجدول رقم (٢٨): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

الفئة	٢٠٢٢م		٢٠٢٣م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	٧١	١٩,٨٣%	٧٢	٢٠,٩٩%
غير السعوديين	٢٨٧	٨٠,١٧%	٢٧١	٧٩,٠١%
الإجمالي	٣٥٨	١٠٠%	٣٤٣	١٠٠%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٩): توزيع الموظفين على الإدارات خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

الإدارة	٢٠٢٢م		٢٠٢٣م	
	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين
الإدارة العليا	٣	١	٢	١
إدارة الشؤون الإدارية	٤	٠	٥	٠
إدارة الشؤون المالية	٣	١٦	٤	١٥
إدارة المبيعات	٢٥	١٨٤	٢٣	١٨٣
إدارة المشتريات	١	١	١	١
إدارة الإنتاج	٢٥	٥٢	٢٥	٣٧
إدارة الجودة	٢	٤	٢	٥
إدارة الصيانة	٢	١٧	١	١٧
إدارة تقنية المعلومات	٠	١	٠	١
إدارة الأمن والسلامة	٦	١١	٩	١١
الإجمالي	٧١	٢٨٧	٧٢	٢٧١
	٣٥٨		٣٤٣	

المصدر: الشركة

لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواءً داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.

وتقر الشركة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.





هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

04

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

١-٤ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

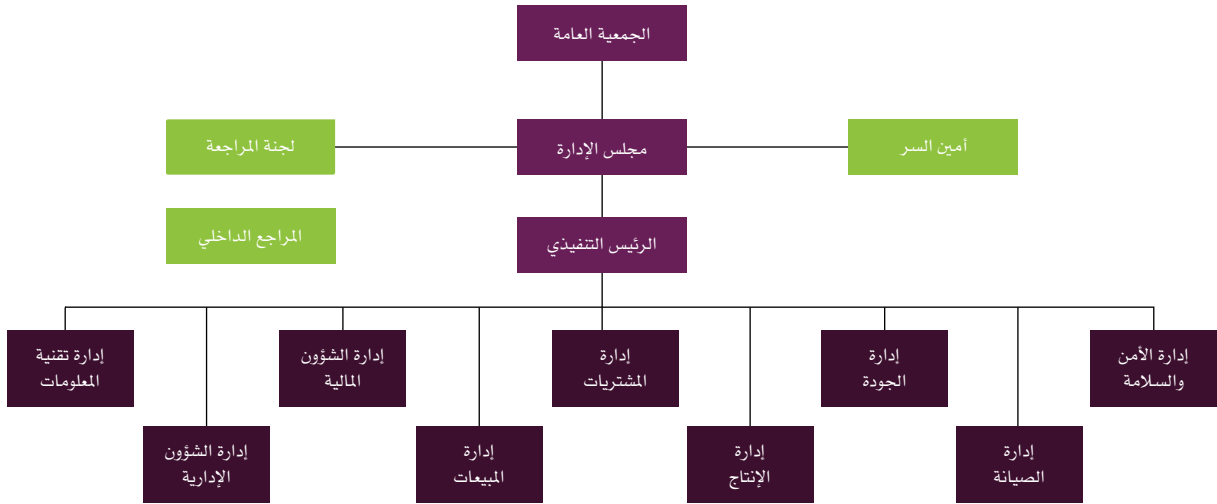
الجدول رقم (٣٠): هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح

بعد الطرح		عدد الأسهم المطروحة	قبل الطرح		اسم المساهم
النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)		النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)	
٦٤,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عبدالله صديق علي طريقي
١٦,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	زياد عبدالله صديق طريقي
٢٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	الجمهور
١٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

المصدر: الشركة

٢-٤ الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (١): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة



٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة

١-٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (٣١): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة*									
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية****	الجنسية	العمر	الأسهام المملوكة قبل الطرح «مباشرة»**		الأسهام المملوكة بعد الطرح «مباشرة»	
						النسبة	العدد	النسبة	العدد
عبدالله صديق علي طبيقي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٥٢	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٪	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٪
ياسر فتح الدين علي دويري	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٥٤	-	-	-	-
عبدالعزیز علي محمد طبيقي	عضو مجلس إدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣١	-	-	-	-
أمين سر مجلس الإدارة***									
يونس عبده محمد طبيقي	أمين سر المجلس	-	-	سعودي	٣١	-	-	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٥م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية من تاريخ انعقاد الجمعية وتعيين السيد/ عبدالله صديق علي طبيقي كرئيس مجلس الإدارة وتعيين السيد/ عبدالكريم صديق علي طبيقي كنائب رئيس مجلس الإدارة.

وفي تاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م) وافقت الجمعية العامة على استقالة نائب رئيس مجلس الإدارة / عبدالكريم صديق علي طبيقي وتعيين السيد / ياسر فتح الدين علي دويري لباقي دورة المجلس.

وفي تاريخ ١٤٤٤/١١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م) قرر مجلس الإدارة تعيين السيد/ عبدالله صديق علي طبيقي كرئيس مجلس الإدارة وتعيين السيد/ ياسر فتح الدين علي دويري كنائب رئيس مجلس الإدارة.

** لا يوجد أي ملكية غير مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

*** وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٦م) على تعيين السيد/ يونس عبده محمد طبيقي كأمين سر لمجلس الإدارة.

**** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو أكثر عن ٥٠٪ من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.

٢-٣-٤ مسؤوليات مجلس الإدارة

تتضمن مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وأمين سر المجلس على التالي:

١-٢-٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة

- الاهتمام بمعرفة مسؤولياتهم ومهامهم بمهنية وجدية .
- ضمان وجود نظام مراجعة داخلية لمتابعة وتحقيق أهداف الشركة .
- قرارات أعضاء مجلس الإدارة تكون قائمة علي معلومات من مصادر موثوق بها .
- الإلتزام بالموضوعية وعدم التحيز لمصلحة أفراد عن مصلحة الشركة .
- الحرص علي وضع إجراءات تساعد علي توجيه الشركة للمسار الصحيح بشكل مستمر .
- طرح كافة المعلومات المتاحة عن الشركة لجميع أعضاء المجلس .

٢-٢-٣-٤ رئيس مجلس الادارة

- رئاسة المجلس والالتزام بتأدية كافة مسؤولياته في الشركة .
- التأكد من تقديم المجلس القيادة والرؤية اللازمة للشركة .
- التأكد من مشاركة المجلس في وضع الأهداف والاستراتيجيات والسياسات التابعة للشركة .
- توجيه مناقشات المجلس نحو استخدام الوقت بفاعلية لمعالجة القضايا الهامة التي تواجه الشركة .
- التأكد من تمكين أعضاء المجلس وتحفيزهم علي القيام بدورهم المطلوب في الاجتماعات .
- التأكد من توافر الفرص الكافية لأعضاء المجلس للتعبير عن وجهة نظرهم .
- التأكد من توفير معلومات كافية صحيحة وفورية لأعضاء مجلس الإدارة .
- التأكد من إدراج كافة الأحكام والقرارات في محاضر الاجتماعات علي نحو صحيح .
- الدعوة لاجتماع مجلس الإدارة عند الاقتضاء .

٣-٢-٣-٤ الرئيس التنفيذي

- توفير الاتصال المطلوب بين أعضاء مجلس الإدارة وفريق الإدارة العليا التنفيذية .
- تزويد المجلس ورئيسه بالمعلومات الكافية لأداء مسؤولياتهم .
- مساعدة أعضاء مجلس الإدارة في وضع الاتجاه الاستراتيجي للشركة لزيادة الإيرادات والربحية .
- تقديم المشورة والتوجيه والإرشاد بما يتفق مع السياسات الموضوعية في شأن الخطط والإجراءات الرئيسية .
- تطوير الخطط المتكاملة للاستراتيجيات والأعمال التي تعمل علي تحسين حصتها في السوق وربحية الشركات القائمة أو الجديدة .
- إجراء استعراض استراتيجي لأداء الشركة على أساس منتظم لتحديد مدى تحقيق الشركة لأهدافها قصيرة وطويلة الأجل على النحو الذي يحدده المجلس .
- مراجعة النتائج التشغيلية للشركة والمشاريع ومقارنتها مع الأهداف المحددة ومتابعتها لضمان اتخاذ التدابير المناسبة لتصحيح أيه نتائج غير مرضية .
- إنشاء والمحافظة علي نظام فعال للاتصالات في جميع أنحاء المنظمة لضمان تحديد وإدراك المسؤولين والسلطات والمسألة لجميع الرؤساء .
- تمثيل الشركة مع كبار العملاء والكيانات الحكومية والمساهمين في المشاريع المشتركة والمجتمع المالي وكذلك تمثيل الشركة مع العامة .
- المشاركة في أنشطة تطوير الأعمال مع عملاء رفيعي المستوى وتعزيز اسم وصورة الشركة المعروفة .



ع-٣-٢-٤ أمين سر المجلس

- بحسب النظام الأساسي للشركة، يجب على أعضاء المجلس تعيين أمين سر للمجلس من بين أعضائه أو من خارج المجلس ويؤدي مهام حددها دليل إدارة الحوكمة تتضمن ما يلي:
 - ضمان تسجيل إجراءات المجلس وعرضها علي المجلس بشكل منظم.
 - متابعة التنفيذ لقرارات المجلس في الشركة وعرض الصعوبات علي المجلس في عملية التنفيذ.
 - مسئول عن توفير معلومات عن مسئوليات رئيس مجلس الإدارة والأعضاء في حالة الطلب من أي فرد داخل مجلس الإدارة.
 - إعداد أجندة اجتماعات المجلس.
 - التأكد من وصول المعلومات الجديدة للأطراف المعنية بشكل سهل وفي الوقت المناسب.
 - الإلتزام بأداء مهام يكلف بها من قبل رئيس المجلس.
- فيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (٣٢): السيرة الذاتية لعبدالله صديق علي طبيقي

عبدالله صديق علي طبيقي	
العمر	٥٢ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة الدكتوراه من جامعة جنوب الوادي في مصر تخصص التخطيط الاستراتيجي في عام ٢٠٢٣م. - حاصل على درجة الماجستير من جامعة جنوب الوادي في مصر تخصص التخطيط الاستراتيجي في عام ٢٠٢٢م. - حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة جازان تخصص رياضيات عام ١٩٩٥م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - شغل منصب مدير عام مصنع مياه سما الصحيه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من عام ٢٠٠٩م وحتى ٢٠٢١م - شغل منصب مدير عام مؤسسة عبدالله صديق طبيقي (مؤسسة فردية وتعمل في مجال تصنيع وبيع مكعبات وقالب الثلج) من عام ١٩٩٨م وحتى ٢٠١٦م
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٣): السيرة الذاتية لياسر فتح الدين دويري

ياسر فتح الدين دويري	
العمر	٥٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة الدكتوراه من جامعة جنوب الوادي في مصر تخصص التخطيط الاستراتيجي في عام ٢٠٢٣م. - حاصل على درجة الماجستير من الأكاديمية العربية للتدريب في مصر تخصص إدارة الأعمال المتقدمة في عام ٢٠٢٢م. - حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة جازان تخصص علوم في عام ١٩٩٢م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - شغل منصب مساعد المدير العام في الإدارة العامة للتعليم بجازان (جهة حكومية) من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب مساعد المدير العام في الإدارة العامة للتعليم بجازان (جهة حكومية) من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٩م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٤): السيرة الذاتية لعبد العزيز علي محمد طبيقي

عبد العزيز علي محمد طبيقي	
العمر	٣١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة جازان تخصص تربيته خاصة عام ٢٠١٥م.
الخبرات العملية	يشغل حالياً منصب المدير التنفيذي في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من عام ٢٠١٥م وحتى الآن.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	لا يوجد

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٥): السيرة الذاتية ليونس عبده محمد طبيقي

يونس عبده محمد طبيقي	
العمر	٣١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	أمين سر المجلس
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة البترجي تخصص طب اسنان - مدينة جدة - المملكة العربية السعودية عام ٢٠١٨م.
الخبرات العملية	يشغل حالياً منصب نائب مدير الجودة في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من عام ٢٠١٨م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

٤-٤ الإدارة التنفيذية
الجدول رقم (٣٦): أعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة [*] "مباشرة"	
					العدد	النسبة
عبد العزيز علي محمد طبيقي	الرئيس التنفيذي	سعودي	٣١	٢٠١٦م	-	-
عمر حسين حسن القديمي	مدير المبيعات	يمني	٥٥	٢٠١٦م	-	-
عبدالله أحمد عبده الصايغ	مدير المشتريات	سعودي	٣٢	٢٠١٦م	-	-
عيسى إبراهيم عيسى طبيقي	مدير الشؤون الإدارية	سعودي	٣٤	٢٠١٦م	-	-
محمد شيخ الدين بشير	مدير الشؤون المالية	سوداني	٢٤	٢٠٢٣م	-	-
تجمل اسلام فاروق احمد	مدير تقنية المعلومات	هندي	٤١	٢٠١٥م	-	-
انتو بوزولبير امبيل لونابان [*]	مدير الإنتاج	هندي	٤٠	٢٠٢٢م	-	-
خالد عبدالرزاق البكري	مدير الجودة	يمني	٤٣	٢٠٢٤م	-	-
انتو بوزولبير امبيل لونابان	مدير الصيانة	هندي	٤٠	٢٠٢١م	-	-
حسام عبدالله يحيى هلمان	مدير الأمن والسلامة	سعودي	٢٧	٢٠٢٤م	-	-
لطف عبده ناجي علي الشعبي	مدير المراجعة الداخلية	يمني	٤٤	٢٠٢٣م	-	-

المصدر: الشركة

^{*} تم تكليف انتو لونابان كمدير للإنتاج بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٠١م.


وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (٣٧): السيرة الذاتية لعبدالعزیز علي محمد طبيقي

عبدالعزیز علي محمد طبيقي	
فضلاً راجع القسم رقم ٤-٣ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٨): السيرة الذاتية لعمر حسين حسن القديمي

عمر حسين حسن القديمي	
العمر	٥٢ سنة
الجنسية	يمني
المنصب	مدير المبيعات
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص شريعته وقانون من جامعة صنعاء في الجمهورية اليمنية عام ١٩٩٧م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مدير مصنع لدى مؤسسة عبدالله صديق طبيقي (مؤسسة فردية وتعمل في مجال تصنيع وبيع مكعبات وقوالب الثلج) من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٦م.
	- شغل منصب عميد كلية الشفاء الطبيه التقنيه (كلية خاصة وتعمل في مجال التعليم) من ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م.
	- شغل منصب مدير مستشفى الشفاء التخصصي (مستشفى خاص ويعمل في المجال الصحي) خلال العام ٢٠١٠م.
	- شغل منصب مستشار محافظ محافظة الحديدة (جهة حكومية تتبع وزارة الإدارة المحلية) من عام ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م
- شغل منصب مستشار قانوني في مكتب التربية والتعليم محافظة الحديدة (جهة حكومية تتبع وزارة التعليم) من عام ١٩٩٨م وحتى ٢٠٠٧م.	
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٩): السيرة الذاتية لعبدالله أحمد عبده الصايغ

عبدالله احمد عبده الصايغ	
العمر	٣٠ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير المشتريات
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة الدبلوم العالي من جامعة الإمام محمد بن سعود الاسلامية إرشاد أسري عام ٢٠١٩م - حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة جازان تربيته خاصة عام ٢٠١٦م.
الخبرات العملية	يشغل حالياً منصب مدير المشتريات في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من عام ٢٠١٦م وحتى الآن.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٤٠): السيرة الذاتية لعيسى إبراهيم عيسى طبيقي

عيسى إبراهيم عيسى طبيقي	
العمر	٣١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الشؤون الإدارية
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة الدبلوم من جامعة جازان تخصص محاسبة عام ٢٠١٠م.
الخبرات العملية	- يشغل حالياً منصب مدير الشؤون الإدارية في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من عام ٢٠١٦م وحتى الآن.
	- شغل منصب مدير إداري في مصنع ثلج الطبيقي (مؤسسة فردية وتعمل في مجال صناعة وبيع الثلج) من عام ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٦م.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٤١): السيرة الذاتية لمحمد شيخ الدين بشير

محمد شيخ الدين بشير	
العمر	٣٢ سنة
الجنسية	سوداني
المنصب	مدير الشؤون المالية
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة المشرق في السودان تخصص المحاسبة عام ٢٠١٤م. - حاصل على دبلوم في المحاسبة الإلكترونية من معهد الشرق الأوسط في السودان.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير الشؤون المالية في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مقفلة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) منذ ٢٠٢٣م وحتى الآن. - شغل منصب محاسب عام في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مقفلة تعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من ٢٠١٥م وحتى ٢٠٢٣م
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٤٢): السيرة الذاتية لتجمل اسلام فاروق احمد

تجمل اسلام فاروق احمد	
العمر	٣٧ سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير الأنظمة والشبكات
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة CMJ تخصص هندسة اتصالات عام ٢٠٠٨م. - حاصل على درجة دبلوم تخصص علوم كمبيوتر وشبكات Millennium Information Technology ٢٠٠٧م. - حاصل على درجة دبلوم تخصص تقنية معلومات Millennium Information Technology ٢٠٠٦م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير أنظمة المعلومات في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من عام ٢٠١٥م وحتى الآن. - شغل منصب مدير ومالك مؤسسة ديجيتال ورلد الهندية (مؤسسة فردية وتعمل في مجال الخدمات التقنية والحوسيب والشبكات) من عام ٢٠١١م حتى ٢٠١٥م. - شغل منصب مدير فريق صيانة لدى مجموعة السريع (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال تصنيع وبيع المفروشات والملابس) من عام ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م. - شغل منصب مدير أنظمة المعلومات لدى شركة إي إس دي «ESD» (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال تقديم خدمات المقاولات والصيانة والمخلفات البيولوجية) خلال العام ٢٠٠٩م.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٤٣): السيرة الذاتية لخالد عبدالرزاق البكري

خالد عبدالرزاق البكري	
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	يمني
المنصب	مدير الجودة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة البكالوريوس في الميكروبيولوجي من جامعة تعز عام ٢٠٠٧م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير الجودة والمختبرات في شركة مصنع مياه سما الصحية، شركة مساهمة مقفلة تعمل في تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج، من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - شغل منصب أخصائي الجودة والمختبرات في شركة مصنع مياه سما الصحية، شركة مساهمة مقفلة تعمل في تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج، من عام ٢٠١١م وحتى ٢٠٢٤م - شغل منصب أخصائي ميكروبيولوجي في الشركة الحديثة للصناعات الغذائية، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تصنيع الأغذية والمشروبات والمياه المعبأة، من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١١م. - عمل محاضر أكاديمي في مجال الميكروبيولوجي بعدة كليات ومعاهد صحية، من عام ٢٠٠٨م إلى نهاية ٢٠١٠م.
المصدر: الشركة	



الجدول رقم (٤٤): السيرة الذاتية لانتو بوزوليبر امبيل لونابان

انتو بوزوليبر امبيل لونابان	
العمر	٣٧ سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير الصيانة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة دبلوم من معهد كيرلا التقني تخصص فني كهرباء عام ٢٠٠٦م. - حاصل على درجة دبلوم من معهد كيرلا التقني تخصص فني كهرباء عام ٢٠٠٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير الإنتاج في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من ٢٠٢٢م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب مدير الصيانة في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) من ٢٠٢١م وحتى الآن. - شغل منصب مدير صيانة في شركة صافية للمياه (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة) من عام ٢٠١٥م وحتى ٢٠٢١م - شغل منصب مسؤول فريق صيانة في ببسيكو (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال صناعة وبيع المشروبات) من عام ٢٠١١م وحتى ٢٠١٥م - شغل منصب رئيس فنيين في شركة المراعي (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال تصنيع الأجبان والعصائر) من عام ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١١م. - شغل منصب مشرف صيانة في شركة المير الكويتية للخدمات الفنية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الخدمات الفنية) من عام ٢٠٠٦م وحتى ٢٠٠٨م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٤٥): السيرة الذاتية لحسام عبدالله هلمان

حسام عبدالله هلمان	
العمر	٢٧ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الأمن والسلامة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة دبلوم في حماية البيئة من كلية التقنية بجازان، عام ٢٠٢٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير الأمن والسلامة في شركة مصنع مياه سما الصحية، شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج، من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - شغل منصب مشرف سلامة وصحة مهنية في مصنع محمد العجيمي للمحولات الكهربائية، من عام ٢٠٢٣م إلى ٢٠٢٤م، في منطقة الرياض.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٤٦): السيرة الذاتية لطف عبده ناجي علي الشعيبي

لطف عبده ناجي علي الشعيبي	
العمر	٤٤ سنة
الجنسية	يمني
المناصب	مدير إدارة المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة صنعاء في المحاسبة عام ٢٠٠٧م. - حاصل على درجة الدبلوم العالي من المعهد العالي بالحديدة في الرياضيات عام ٢٠٠١م. - حاصل على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية (CME-1) عام ٢٠٢٢م. - حاصل على الشهادة الدولية في إدارة الثروات والاستثمار المقدمة من المعهد المعتمد للأوراق المالية والاستثمار عام ٢٠٢٢م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مقفلة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) منذ ٢٠٢٢م وحتى الآن. - شغل منصب مدير مالي في شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مقفلة وتعمل في مجال تصنيع وبيع مياه الشرب المعبأة ومنتجات الثلج) منذ ٢٠١٦م وحتى ٢٠٢٢م. - شغل منصب مراجع داخلي في شركة مصنع الراشد للعلب والبلاستيك (شركة مساهمة سعودية مقفلة وتعمل في مجال صناعة البلاستيك) من عام ٢٠١٥م وحتى ٢٠١٦م. - شغل منصب مدير حسابات في مؤسسة النخبة المبدعة (مؤسسة فردية وتعمل في مجال المقاولات) من عام ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٥م. - شغل منصب مدير مالي وإداري في مجموعة الشريف (مؤسسة فردية وتعمل في مجال الخدمات النفطية) من عام ٢٠١١م وحتى ٢٠١٢م. - شغل منصب مدقق رئيسي في مجموعة الرويشان (إدارة عامة لمجموعة شركات صناعية وتجارية وخدمية) من عام ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١١م.

المصدر: الشركة

٤-٥ لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

قامت الشركة بتشكيل لجانها نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وفيما يلي وصف للجان الشركة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

٤-٥-١ لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٧/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢١م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الحالية وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية من تاريخ الجمعية. وفي تاريخ ٠٩/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٠/٠٢/٢٠٢٢م) وافقت الجمعية العامة العادية على إعادة تعيين أعضاء لجنة المراجعة لغرض الالتزام بنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بما يلي: مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أ. التقارير المالية:

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
٢. إبداء الرأي الفني - بناء 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.



٣. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
٤. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
٥. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ب. المراجعة الداخلية:

١. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة وتنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
٣. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت - للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
٤. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي وعزله وإقتراح مكافآته.

ج. مراجع الحسابات

١. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
٢. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
٣. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنئياتها حيال ذلك.
٤. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
٥. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

د. ضمان الالتزام

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها
٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
٣. مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة
٤. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (٤٧): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
عبدالكريم صديق علي محمد طبيقي*	رئيس لجنة المراجعة
عبدالفتاح علي زين هيج**	عضو لجنة المراجعة
حسام البدري السعيد حسين***	عضو لجنة المراجعة

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٧/٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢١م) على تعيين السيد / عبدالكريم صديق طبيقي كعضو لجنة المراجعة. وفي تاريخ ١٤٤٣/٥/٠٩هـ (الموافق ١٠/٢/٢٠٢٢م) صادقت الجمعية العامة العادية على قبول استقالة رئيس لجنة المراجعة السيد / عيسى إبراهيم طبيقي، وعليه تمت إعادة تشكيل لجنة المراجعة والموافقة على تعيين السيد / عبدالكريم صديق طبيقي رئيساً للجنة المراجعة.

** صادقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٧/٥/١٤٤٣هـ (الموافق ١٠/٢/٢٠٢٢م) على قبول استقالة السيد / عيسى إبراهيم طبيقي وتعيين السيد / عبدالفتاح علي هيج كعضو لجنة المراجعة بدلاً من العضو المستقيل. ويعود سبب الاستقالة للالتزام بنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، حيث أن السيد / عيسى إبراهيم طبيقي يشغل منصب تنفيذي في الشركة كما بتاريخ هذه النشرة.

*** صادقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٧/٥/١٤٤٣هـ (الموافق ١٠/٢/٢٠٢٢م) على قبول استقالة السيدة / هدير محمد طبيقي وتعيين السيد / حسام البدري حسين كعضو لجنة المراجعة بدلاً من العضو المستقيل. ويعود سبب الاستقالة للالتزام بنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، حيث أن السيدة / هدير محمد طبيقي تعمل كموظفة في الشركة كما بتاريخ هذه النشرة

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (٤٨): السيرة الذاتية لعبدالكريم صديق علي محمد طبيقي

عبدالكريم صديق علي طبيقي	
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس من كلية الإدارة والاقتصاد جامعة الملك عبدالعزيز بمدينة جدة تخصص علوم إدارية عام ٢٠١٥م.
الخبرات العملية	شغل منصب مدير عام في الأسواق المركزية للسّمك والخضار بمدينة جازان (مؤسسة فردية وتعمل في مجال إدارة أسواق السمك والخضار المركزية) من عام ٢٠٠٤م وحتى ٢٠١٩م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٤٩): السيرة الذاتية لعبدالفتاح علي زين هييج

عبدالفتاح علي زين هييج	
العمر	٥٢ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في علوم الحاسب من جامعة الملك عبد العزيز عام ١٩٩٧م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير عام لشركة أزال العالمية للمقاولات العامة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ عام ٢٠٠١م حتى الآن. - يشغل حالياً منصب نائب المدير العام لشركة طيلسان للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ ٢٠١٦م حتى الآن. - يشغل حالياً منصب المدير التنفيذي لشركة سبارك للاستشارات الهندسية في حماية نظم المعلومات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال تقنية المعلومات) منذ ٢٠١٩م حتى الآن. - شغل منصب مدير المشاريع الحكومية لشركة ابي في السعودية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٤م. - شغل منصب رئيس قسم البرمجة والشبكات في مؤسسة الأفكار الذكية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال تقنية المعلومات) منذ ١٩٩٧م حتى ٢٠٠٤م.
عضوية مجالس الإدارة (حالية)	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً عضو مجلس إدارة في شركة مواكب اليسر لخدمات حجاج الداخل (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الحج والعمرة) منذ ٢٠١١م حتى الآن. - يشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة لشركة طيلسان للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ ٢٠١٦م حتى الآن.
المصدر: الشركة	



الجدول رقم (٥٠): السيرة الذاتية لحسام البدرى السعيد حسين

حسام البدرى السعيد حسين	
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة المنصورة في مصر عام ٢٠٠٤م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير حسابات شركة آزال للمقاولات العامة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ عام ٢٠١٦م وحتى الآن. - شغل منصب مراجع حسابات لفندق العربية السعيدة (مؤسسة فردية وتعمل في مجال الفنادق) منذ عام ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٥م. - شغل منصب محاسب في شركة آل عبدالله للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠٠٧م.
عضوية مجالس الإدارة (سابقة)	لا يوجد
المصدر: الشركة	



سياسة توزيع الأرباح

05

سياسة توزيع الأرباح

٥٠

وفقاً للمادة الثامنة والأربعون (٤٨) من النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد تكوين الاحتياطات على الوجه الآتي:

١. للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح أن تقرر تكوين احتياطات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

٢. تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات إن وجدت.

وفقاً للمادة الخمسون (٥٠) من النظام الأساسي للشركة، يتم توزيع أرباح مرحلية على الوجه الآتي:

١. يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:

- أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.
- أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
- أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترح توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.

٢. تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع.

٣. يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من أجله.

٤. على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.

٥. تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية.

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. وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، مع الإشارة إلى أنه لم يتم الإعلان أو توزيع أرباح أخرى حتى تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٥١): توزيع الأرباح

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
صافي الدخل للسنة / للفترة	٦,٧٢٩,٩٢٣	٩,١٦٠,٨٥٩
توزيعات الأرباح المعلنة خلال الفترة*	٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠
عدد الحصص / الأسهم خلال الفترة	٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية الحصة/السهم من صافي الدخل	١,٥٠	٠,١٨٣
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الدخل	%٠,٠	%١١٤,٦١

المصدر: الشركة

* بتاريخ ١١/١٢/١٤٤٤هـ الموافق (٢٠٢٣/٠٦/٠١م) وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواقع (١,٥) ريال سعودي للسهم وبإجمالي قدره (٦,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي كما قد فوضت الجمعية العامة مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية لعام ٢٠٢٣م

* وبتاريخ ١٩/٠٥/١٤٤٥هـ الموافق (٢٠٢٣/١٢/٠٣م) وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح على المساهمين عن النصف الأول من العام ٢٠٢٣م بواقع ٧,٥٪ من القيمة الإسمية بواقع (٠,٠٧٥) ريال سعودي للسهم وبإجمالي (٣,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي



كما أن الشركة قامت بتوزيع أرباح بعد الفترة المالية المضمنة بالطلب، وذلك وفقاً لموافقة الجمعية العامة العادية في تاريخ ١٣/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢١/٠٥/٢٠٢٤م) على توزيع أرباح عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بقيمة ثلاثة ملايين وسبعمئة وخمسون ألف (٣,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتم دفع مبلغ ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي للمساهمين بتاريخ خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والمبلغ المتبقي سبعمائة وخمسون ألف (٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي بقي مستحق للمساهمين.

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال الفترات السابقة، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل، وتستحق الأسهم محل الإدراج حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.



 KRONES



استخدام متحصلات الطرح

06



استخدام متحصلات الطرح

٦.

تبلغ القيمة المتوقعة لإجمالي متحصلات الطرح مبلغ (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة وعشرون مليون ريال سعودي، سيدفع منها تقريباً حوالي حوالي مليونين وأربعمئة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كمصاريف للطرح، والتي تشمل أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف والتكاليف الأخرى المتعلقة بالطرح.

هذا وسوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح والمقدرة بحوالي (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة وعشرون مليون ريال سعودي على المساهمين البائعين كلاً حسب النسبة التي يمتلكها من أسهم الطرح، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من صافي متحصلات الطرح.





الإقرارات

07

الإقرارات

٧.

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

١. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة.
٢. لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
٣. لم يكن هناك أيّ تغيير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
٤. بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، ٤٥) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أمين السر أو أعضاء الإدارة التنفيذية أو لأيّ من أقربائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر.
٥. بخلاف ما ورد في الخطر رقم (٢-١-٣٤) «المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات»، الشركة ليست خاضعة لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
٦. عدم دخول أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وذلك تطبيقاً للفقرة (٢) من المادة السابعة والعشرين (٢٧) من نظام الشركات، وكما في تاريخ هذه النشرة لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.
٧. أن جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة سوف يتم عرضها على الجمعية العامة للشركة (الخطر رقم (٢-١-٣٦) «المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة»).
٨. أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
٩. بخلاف ما ورد في الخطر رقم (٢-١-٣) «المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات»، فإن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
١٠. أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
١١. باستثناء ما ورد في قسم «عوامل المخاطرة»، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهريّة أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاكتتاب في أسهم الشركة.
١٢. لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
١٣. لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
١٤. لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
١٥. أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأيّ إجراءات إفلاس.
١٦. باستثناء ما ذكر في «المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية» في القسم (٢) «عوامل المخاطرة»، في هذه النشرة، أن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات برفوعات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.
١٧. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة.
١٨. أن الشركة ملتزمة بجميع التزاماتها التعاقدية الواردة في اتفاقيات التمويل الموقعة مع الجهات التمويلية.
١٩. لا يوجد لدى أي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
٢٠. تتعهد الشركة في أول جمعية عامة يتم عقدها بعد الإدراج أن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في المستندات النظامية للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الأساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة.





مصاريف الطرح

08

مصاريف الطرح

٨.

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع لها أن تبلغ نحو مليونين وأربعمئة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة وعشرون مليون ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح.

والجدير بالذكر أن الشركة لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم بمجرد الإنتهاء من عملية الطرح.





0254

AVERAGE COMPOSITIONS (ppm)

Anions	PPM	الكاتيونات	الكاتيونات
Nitrate	0.4	Calcium	10
Sulfate	10	Sodium	0
Chlorides	23	Magnesium	0
Fluoride	1	Potassium	0.33
Iron	20	Iron	0.01

TDS

المعلومات المتعلقة بالأسهم
وأحكام الطرح وشروطه

المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

١-٩ تقديم الطلب إلى هيئة السوق المالية

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازي.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

٢-٩ الاكتتاب

سوف يتم طرح عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي ذات قيمة اسمية قدرها (١) ريال سعودي واحد للسهم الواحد، تمثل (٢٠٪) من رأس مال الشركة، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (٢,٧٠) ريال للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة وعشرون مليون ريال سعودي، ويقصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
- أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
- ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

٣-٩ طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكاتب خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكاتب أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من



خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشركة ومدير الإكتتاب بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكمالها اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب (الإلكتروني) من المستشار المالي ومدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:



شركة يقين المالية «يقين كابيتال»
الرياض - حي الورود - شارع العليا
ص.ب ٨٨٤ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٨٠٠ ٤٢٩ ٨٨٨٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٥٤ ٨٢٧
البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa
الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

٤-٩ فترة الطرح وشروطه

سيكون الاكتتاب متاحاً للمستثمرين المؤهلين بدءاً من يوم الأربعاء ٢٩/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٤م) وحتى يوم الثلاثاء ٠٥/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٨/١٠/٢٠٢٤م) وعند استكمال طلب الاكتتاب سيقوم مدير الاكتتاب بإشعار المكتتب بذلك عن طريق رسالة نصية. وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن طلب الاكتتاب يعتبر لاغیر.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يكتتبوا عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويحق للشركة أو مدير الاكتتاب أن ترفض طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

وتحتفظ الشركة ومدير الاكتتاب بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من الشروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

الجدول رقم (٥٢): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
الأفراد السعوديين	- صورة بطاقة الهوية الوطنية.
	- صورة صك الوكالة الشرعية (عند تقديم طلب الاكتتاب بواسطة الوكيل بالنيابة عن المستثمر). (في حال الانطباق)
	- صورة صك حصر الإرث في حال وجود وريثة. (في حال الانطباق) - خطاب أو مستند يفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
فرد غير سعودي (مقيم)	- صورة بطاقة الهوية الوطنية
	- محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية
	- خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
فرد غير سعودي (مقيم)	- صورة الإقامة.
	- خطاب أو مستند يفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
	- صورة الإقامة. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
شركة سعودية	<ul style="list-style-type: none"> - صورة السجل التجاري. - نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس أو قرار الشركاء أو قرار صادر من جمعية المساهمين يفيد بأنه يجوز للشركة الاستثمار بالأوراق المالية (للشركات الغير مدرجة). - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
الشركات	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من السجل التجاري - نسخة من هوية المفوض بالتوقيع - نسخة من تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المستثمر عبارة عن شركة مرخصة من هيئة السوق المالية).
محفظة استثمارية عائدة لشركة سعودية تم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة السجل التجاري. - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
صندوق استثماري	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. - خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحد الأقصى المسموح به للاكتتاب.
شركة خليجية	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من شهادة التسجيل التجاري لمقدم الطلب (أو ما يعادلها). - نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس، حسب الحاجة وأي وثائق أخرى قد تكون مطلوبة لإثبات (في حالة الشركات) أن غالبية رأس المال مملوك من قبل مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
فرد خليجي	<ul style="list-style-type: none"> - صورة بطاقة الهوية الوطنية. - خطاب أو مستند يفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
مستثمر خليجي	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. - نسخة من أي وثائق تثبت أن غالبية مالكي وحدات الصندوق هم من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. - خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
مستثمر أجنبي مؤهل	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد). - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب (في حال كانت شركة). - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

المصدر: يقين المالية «يقين كابيتال»

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (××) ×× ريالاً سعودي للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو (١٠٠) مائة سهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب (٢,٤٩٩,٩٠٠) مليوناً وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة سهم لكل مكتتب.

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.



9-0 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقبال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الأحد ١٠/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/١٠/٢٠٢٤م) وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ انتهاء عملية التخصيص وفي موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٢/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/١٠/٢٠٢٤م)، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

وسوف يقوم مدير الاكتتاب والجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكتتبين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت. ولمزيد من المعلومات فإنه يتعين على المكتتبين الاتصال بالمستشار المالي أو مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة.

9-7 أحكام متفرقة

١. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري الشركات 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.
٢. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام نماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
٣. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
٤. مع مراعاة متطلبات المادة (٩٧) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
 - أ. وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
 - ب. ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (٩٧) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

9-7 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

9-7-1 تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

أ. يجوز للهيئة تعليق التداول أو إلغاء الإدراج في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:

١. إذا رأت ضرورة ذلك حماية للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
٢. إذا أخفقت الشركة إخفاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
٣. إذا لم يسد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
٤. إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.
٥. عند الإعلان عن استحواد 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 للاستحواد 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 عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
٧. إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة الحادية والأربعين من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (١) من الفقرة (د) من المادة الثالثة والأربعين من قواعد الإدراج.
٨. عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
٩. عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
١٠. عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
١١. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
- ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات الآتية:
١. معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، 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 للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولته نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨) من الفقرة (أ) أعلاه.
٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولته نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٩) من الفقرة (أ) أعلاه.
- ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية المصدر في أي من الحالات الآتية:
١. عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
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 البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية 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) و(٢) و(٣) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتهاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتهاء 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 بالنظام ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.
- ز. إذا استمر تعليق تداول الأسهم مدة (٦) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.
- ح. عند إكمال الشركة لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم الشركة. 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 المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.



٢-٧-٩ 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 المالية 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 مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر يتخذه المصدر.
٤. أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعيّنين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

- ب. يجوز للهيئة -بناءً على تقديرها - قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج. يجب على الشركة 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.

٣-٧-٩ تعليق التداول المؤقت بطلب من المصدر

- 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 لوائح التنفيذ أو قواعد السوق 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 قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر عندما تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.
- د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صالحيها وفق الفقرة (ج) المذكورة 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 المالية خلاف ذلك.

٤-٧-٩ إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاؤها إدراجها

إذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه بعد إلغائها فعلياً عليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

٨-٩ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

١. قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٧/٠٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٢/٠٩/٢٠٢٣م) بالموافقة على طرح عدد عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرة ملايين سهم تمثل (٢٠,٠٠٪) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
٢. موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠/٠٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٥/٠٩/٢٠٢٣م) على التسجيل والطرح لعدد عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرة ملايين سهم تمثل (٢٠,٠٠٪) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.

٣. موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي بتاريخ ١٤٤٥/١١/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٥م).
٤. موافقة من شركة تداول السعودية «تداول» على الإدراج بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٩م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

٩-٩ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على كبار المساهمين الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة (الرجاء مراجعة «المساهم الرئيسي الذي يملك (٥٪) خمسة بالمائة أو أكثر من أسهم الشركة في صفحة (ط) التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة (١٢) اثني عشر شهرًا من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر). بخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.





التعهدات الخاصة بالاككتاب

10

التعهدات الخاصة بالاكْتتاب

١٠

١-١٠ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكْتتاب

بتعبئة نموذج طلب الاكْتتاب، فإن المكْتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكْتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكْتتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكْتتب بالاكْتتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكْتتاب، التقدم بطلب للاكْتتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاكْتتاب المزدوجة.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكْتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكْتتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاكْتتاب بعد استكمال تعبئته.

٢-١٠ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

٣-١٠ تعهدات الشركة بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها وعند عقد أول جمعية عامة للمساهمين أن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في المستندات النظامية للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الأساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة.

٤-١٠ شركة تداول السعودية (تداول)

تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام ١٩٩٠م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى الساعة ٣ عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتليها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع «تداول» على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل «رويترز». وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+٢) أي أن نقل الملكية للأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة.

وينبغي للشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات الجوهرية المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام «تداول». ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق مشغلاً للآلية التي يعمل من خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.



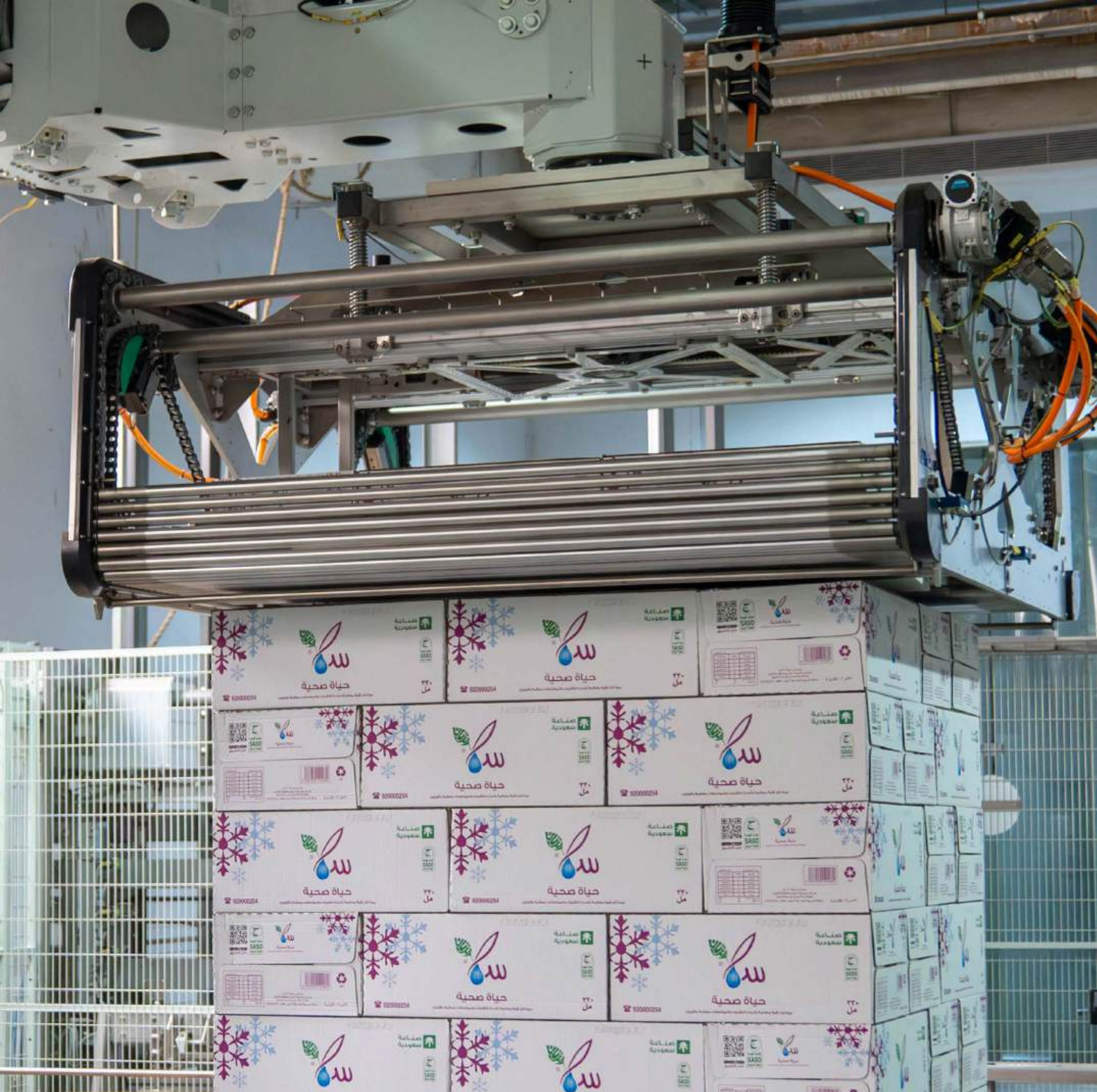
0-10 تداول الأسهم في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم وبعد استيفاء جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وستعلن تداول تاريخ تداول الأسهم في حينه، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المساهمين في تداول، وتسجيل الشركة في القائمة الرسمية، وإدراج أسهمها في تداول، ويحظر التداول في الأسهم حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المستثمرون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم (1) «التعريفات والمصطلحات»).



إجراءات عدم اكتمال الطرح

11



إجراءات عدم اكتمال الطرح

١١

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع «التواريخ المهمة وإجراءات الطرح» في صفحة (ك) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب خلال (١٠) عشرة أيام من انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتسويق مع مدير الاكتتاب سيتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين - إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم اكتمال الطرح.





المستندات المتاحة للمعاينة

12

المستندات المتاحة للمعاينة

١٢

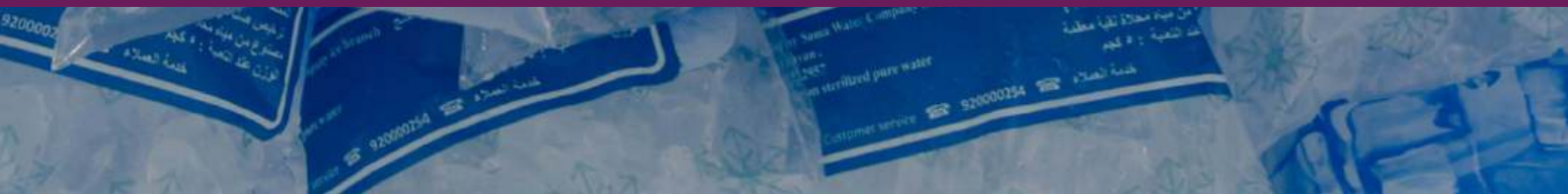
ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة من خلال غرفة بيانات افتراضية سيبيجها المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية «يقين كابيتال») من خلال البريد الإلكتروني (IPO@yaqeen.sa). وذلك خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة ٩ صباحاً إلى الساعة ٤ مساءً، وابتداءً من تاريخ ١٤٤٦/٠٣/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٩/٢٩ م) وحتى تاريخ ١٤٤٦/٠٤/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٨ م) على ألا تقل تلك الفترة عن (٧) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
- السجل التجاري للشركة.
- موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
- موافقة شركة تداول السعودية على الإدراج.
- موافقة مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٤٤٥/٠٢/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٢ م) على التوصية للجمعية العامة بالموافقة على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٥/٠٢/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٥ م) على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي
- خطابات الموافقة من:
 - أ. المستشار المالي ومدير الاكتتاب «شركة يقين المالية (يقين كابيتال)».
 - ب. المحاسب القانوني (شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون)
 - ج. كافة الجهات المستلمة.
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة بها.
- القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة بها.



تقرير المحاسب القانوني

13





تقرير المحاسب القانوني

١٣





١-١٣ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م





شركة مصنع مياه سما الصحية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
جيزان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م





شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤
٥ - ٣٣

- تقرير المراجع المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية





السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
٢١٤٢١ ، جدة ، ٧٨٠ ص.ب
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٥ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.elajouty.com

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة مساهمي
شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) "الشركة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات القوائم المالية المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة للشركة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة مصنع مياه سما الصحية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلك أاداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) ، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق . وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا .

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية ذات غرض خاص خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى 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 بديل ملائم بخلاف ذلك .

مسؤولية الإدارة عن وجود سجلات محاسبية ملائمة تحتفظ بها الشركة وتأكيد الإدارة بأن البيانات التي تم إثباتها في الحاسب الآلي طبقاً للنظام وأن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للشركة تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي . إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة مساهمي
شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
تقرير حول مراجعة القوائم المالية ... (تتمة)

مسؤوليات المراجع المستقل حول مراجعة القوائم المالية :

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عندما يكون موجوداً . تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .
- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقريرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم إكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة .
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
 - إستنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث قد تتسبب أو الظروف المستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- لقد أبلغنا مجلس الإدارة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والناتج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ١٥ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق : ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	أصول
			أصول غير متداولة
٧٤,٥٩٨,٩٠٠	٦٨,٩١٢,٣٨١	٦	ممتلكات ، آلات ومعدات - بالصافي
١٠٧,٩٩٩	١٣٤,٥٢١	٧	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢٩,٧٤٥	٧٢,٨٧٧	٨	أصول غير ملموسة - بالصافي
٤,٦٣٨,٦٢٨	٢,٧٦٤,٦١٢	٩	حق استخدام أصول - بالصافي
٧٩,٤٧٥,٢٧٢	٧١,٨٨٤,٣٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣,١٠٥,٥٨٠	-	١٠	أصول محتفظ بها للبيع
٩,٤١٥,٢٠٢	٧,٦٥١,٦٨٩	١١	مخزون
٤,٣١٨,٥٦٤	٤,٢٥٤,٩٢٨	١٢	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,٩١٥,٤٤٩	٦,٠١٥,٧٩٥	١٣	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	وديعة بنكية
١٢,٨٧٠,٧٤٩	٣,٩٢٥,٩١٧	١٥	نقد وما في حكمه
٣٢,٦٢٥,٥٤٤	٣٦,٨٤٨,٣٢٩		مجموع الأصول المتداولة
١١٢,١٠٠,٨١٦	١٠٨,٧٣٢,٧٢٠		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٣,٠٥٨,٦٥٣	٣,٠٥٨,٦٥٣	١٧	احتياطي نظامي
١٨,٣٠٧,٤٧٥	١٧,٩٢٦,١٥٣	١٨	احتياطيات أخرى
١١,٧٧١,٠٠١	٥,٤٣١,٨٦٠		أرباح مبقاه
٧٨,١٣٧,١٢٩	٧٦,٤١٦,٦٦٦		مجموع حقوق المساهمين
			التزامات غير المتداولة
١,٨٢٨,٣١٠	٦٣٩,٦٨٥	١٩	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١٣,٨٥٣,٧٩٧	١١,٥٠٨,٣٦٥	٢٠	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٢,٣١٠,١٩٤	٢,٩٥٨,٥٣٩	٢١	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٧,٩٩٢,٣٠١	١٥,١٠٦,٥٨٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات المتداولة
١,٦١٠,٦٦٠	١,١٨٨,٦٧٨	١٩	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢,٧٤٦,٧٢٨	٢,٨٦١,٩٣٥	٢٠	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
١٠,٢٢١,٩٦٤	١١,٦٨٦,٧٠٨	٢٣	ذمم دائنة تجارية
١,٠١٩,٠٦٣	٩٤٢,٨٢٨	٢٤	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٣٧٢,٩٧١	٥٢٩,٣١٦	٢٥	مخصص الزكاة
١٥,٩٧١,٣٨٦	١٧,٢٠٩,٤٦٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٣,٩٦٣,٦٨٧	٣٢,٣١٦,٠٥٤		مجموع الالتزامات
١١٢,١٠٠,٨١٦	١٠٨,٧٣٢,٧٢٠		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	إيضاح	
			العمليات المستمرة
٨٤,٥٤٦,٤٢١	٨٧,٤٢٨,٤٩٠	٢٦	مبيعات
(٤٩,١٢٨,٩٠٥)	(٤٥,٨٠٥,٠٣٩)	٢٧	تكلفة المبيعات
٣٥,٤١٧,٥١٦	٤١,٦٢٣,٤٥١		مجمل الربح
(٢١,٤٥١,٧٨٣)	(٢٣,٤٩٥,٣٥٢)	٢٨	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٧,٣٥٧,٨١٢)	(٧,٣٦٥,٧٤٩)	٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
٦,٦٠٧,٩٢١	١٠,٧٦٢,٣٥٠		الربح من الأنشطة التشغيلية
١,٣٩٩,٦٢٦	(٢٦١,٥٩٩)	٣٠	خسائر/ إيرادات أخرى
(٩٠٤,٦٥٣)	(٧٣٩,١٩١)	٣١	مصروفات تمويلية
٧,١٠٢,٨٩٤	٩,٧٦١,٥٦٠		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٣٧٢,٩٧١)	(٥٢٩,٠٧٧)	٢٥	الزكاة
٦,٧٢٩,٩٢٣	٩,٢٣٢,٤٨٣		صافي ربح السنة من العمليات المستمرة
			العمليات المتوقفة
-	(٧١,٦٢٤)	١٠	خسائر التخلص من أصول محتفظ بها للبيع
٦,٧٢٩,٩٢٣	٩,١٦٠,٨٥٩		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن قائمة الربح أو الخسارة
٢٥٦,٩٤٣	(٣٨١,٣٢٢)	٢١	أرباح/ خسائر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٥٦,٩٤٣	(٣٨١,٣٢٢)		خسارة / الدخل الشامل الآخر للسنة
٦,٩٨٦,٨٦٦	٨,٧٧٩,٥٣٧		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم
٠,١٥	٠,١٩	٣٢	نصيب السهم الاساسي من صافي ربح السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧١,١٥٠,٢٦٣	٥,٧١٤,٠٧٠	١٨,٠٥٠,٥٢٢	٢,٣٨٥,٦٦١	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة ٢٠٢٢ م
٦,٧٢٩,٩٢٣	٦,٧٢٩,٩٢٣	-	-	-	صافي ربح السنة
٢٥٦,٩٤٣	-	٢٥٦,٩٤٣	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	(٦٧٦,٩٩٢)	-	٦٧٦,٩٩٢	-	محول الى احتياطي نظامي
٧٨,١٣٧,١٢٩	١١,٧٧١,٠٠١	١٨,٣٠٧,٤٧٥	٣,٠٥٨,٦٥٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة ٢٠٢٢ م
٧٨,١٣٧,١٢٩	١١,٧٧١,٠٠١	١٨,٣٠٧,٤٧٥	٣,٠٥٨,٦٥٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة ٢٠٢٣ م
٩,١٦٠,٨٥٩	٩,١٦٠,٨٥٩	-	-	-	صافي ربح السنة
(٣٨١,٣٢٢)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٨١,٣٢٢)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول من أرباح مبقاه الى رأس المال
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٧٦,٤١٦,٦٦٦	٥,٤٣١,٨٦٠	١٧,٩٢٦,١٥٣	٣,٠٥٨,٦٥٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
					رصيد آخر السنة ٢٠٢٣ م

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٧,١٠٢,٨٩٤	٩,٧٦١,٥٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨,٩١٤,٨١٩	٨,٤١٢,٤٧٤	صافي ربح السنة قبل الزكاة
٣٤,٦٢٣	٥٦,٨٦٨	تسويات:
١,٣٦٦,٩٧٤	١,٥٥٨,٤٣٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣٦,١٥١	-	إطفاء أصول غير ملموسة
(٣٩,٠٠٠)	(١٦٠,٤٩٥)	استهلاك حق استخدام أصول
٢١٩,٣٨٥	٧٦٧,٣٩٤	تسويات حق استخدام أصول
٨٣,٤٧٠	١١٣,٨٤٣	أرباح استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات
٤٧٧,٦٦٤	٣٦١,٧١٦	المكون من خسائر ائتمانية متوقعة
١٨,١٩٦,٩٨٠	٢٠,٨٧١,٧٩٥	تكاليف تمويل منافع الموظفين المحددة
		المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
(١,٦٨١,٦١٨)	١,٧٦٣,٥١٣	التغيرات في:
(١,٠٣٩,٧٣٩)	(٧٠٣,٧٥٨)	مخزون
(٣١٧,٩٥٩)	(٣,١٠٠,٣٤٦)	ذمم مدينة تجارية
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(٨٩٦,٩١٠)	١,٤٦٤,٧٤٤	وديعة بنكية
٤٥٣,٦٦٤	(٧٦,٢٣٥)	ذمم دائنة تجارية
(١٩٥,٣٩٥)	(٣٧٢,٧٣٢)	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٨٢٤,٥٨٨)	(٢٠٨,٥٣٦)	المسدد من مخصص الزكاة
١٣,٦٩٤,٤٣٥	٤,٦٣٨,٤٤٥	المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٥٤,٠٩٩)	(١,٥٢١,٩٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢,٧١٦,٠٢٨)	(٩٨٩,٥٦٣)	إضافات ممتلكات، الآلات ومعدات
٣٨,٨٩٤	٣٤٤,٠٦٣	إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٢,٩٢٥,٠٠٠	النقد المحصل من بيع ممتلكات، الآلات ومعدات
(٣,٣١٩)	-	صافي المحصل من أصول محتفظ بها للبيع
(٣,٧٣٤,٥٥٢)	٧٥٧,٥٥٥	إضافات حق استخدام أصول
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية:
(٤,٢٣٤,٣٢١)	(٢,٢٣٠,٢٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢,٢١٧,٦٠٦)	(١,٦١٠,٦٠٧)	قرض طويل الأجل
-	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	التزامات عقود ايجار
(٦,٤٥١,٩٢٧)	(١٤,٣٤٠,٨٣٢)	توزيعات أرباح
٣,٥٠٧,٩٥٦	(٨,٩٤٤,٨٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩,٣٦٢,٧٩٣	١٢,٨٧٠,٧٤٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢,٨٧٠,٧٤٩	٣,٩٢٥,٩١٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	معاملات أخرى غير نقدية:
(٢٥٦,٩٤٣)	٣٨١,٣٢٢	محول من الأرباح المبقاة إلى حساب رأس المال
-	(٣١٥,٥٨١)	أرباح / خسائر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٣,٩٥٢,١٨٦)	(٩٦٣,٠٤١)	صافي محول من أصول حق استخدام إلى ممتلكات، الآلات ومعدات
(١٠٠,٠٠٠)	-	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(٢,٠٣٠,٥٥٢)	-	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى أصول غير ملموسة
٣,١٠٥,٥٨٠	(١٠٨,٩٥٦)	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى حق استخدام أصول
		صافي محول من ممتلكات، الآلات ومعدات إلى أصول محتفظ بها للبيع

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

١ - عام
١/١ نبذة عن الشركة

شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) - مركزها الرئيسي جيزان - أنشئت وفقاً لنظام الشركات ومسجلة بالسجل التجاري بمدينة جيزان تحت رقم ٥٩٠٠٠١٢٠٤٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع، وتمارس الشركة نشاطها من خلال ترخيص منشأة صناعية الصادر من وزارة الصناعة والثروة المعدنية بتاريخ ١٤٢٩/٠١/٢٦ هـ وتم تجديده بقرار رقم ٤٣١١٠٢١١٨٥٧١ بتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٥ هـ وينتهي في ١٤٤٦/١٠/١٥ هـ.

بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠٢١ م تم تحويل الكيان النظامي لشركة مصنع مياه سما الصحية المسجلة بالسجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠١٢٠٤٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م وفروعها من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعماله وتراخيص وجميع عناصر تصنيفها المالية والفنية والإدارية والتنفيذية مع الاحتفاظ بنفس الاسم التجاري ورقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وفروعها بعد التحول وذلك وفقاً لنظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣/م) بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ ولوائحه. وقد حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح اجمالي رأس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتحويل المبلغ من الأرباح المبقة، وصدرت الموافقة على زيادة رأس المال من الجهات الرسمية في تاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٣.

العنوان:

يقع المقر الرئيسي للشركة في جيزان بجوار الثانوية الصناعية
صندوق بريد ١١ جازان ٤٥١٤٢ المملكة العربية السعودية
هاتف رقم ٩٢٠٠٠٠٢٥٤

الفروع: تتبع الشركة الفروع التالية:

م	المدينة	رقم السجل	التاريخ	نشاط الفرع
١	جدة	٤٠٣٠٣٩٧٦٩٩	١٤٤٢/٠٣/٢٢ هـ	البيع بالجملة للمياه المعدنية بأنواعها، مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات.
١	القنفذة	٤٦٠٣٠٠٩٢٣١	١٤٣٩/٠٣/٠٩ هـ	إنتاج الثلج للاستخدام الادمي.
٣	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٥٧٩٠٠	١٤٣٨/٠٥/٠٤ هـ	مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات، مخازن المواد الغذائية المبردة.
٤	فرسان	٥٩٠٨٥١٦١٠٧	١٤٤٤/١١/٠١ هـ	النقل البري للبضائع.
٥	جيزان	٥٩٠٠١١٤٥٨٩	١٤٤٠/٠٢/٠٨ هـ	إنتاج الثلج المستخدم في التبريد.
٦	القنفذة	٤٦٠٣١٥٤٤٣٠	١٤٤٣/٠٣/١٩ هـ	مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات.
٧	فرسان	٥٩٠٨٥١٥٩٩٩	١٤٤٣/٠٤/١٦ هـ	إنتاج الثلج للاستخدام الادمي.

٢/١ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام.

**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة

- أعدت هذه القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (المشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

٢/٢- أسس القياس

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

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٤/٢- أساس الاستمرارية

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

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية

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

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

مدة عقد الإيجار

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

مدة الإيجار بالسنوات

٣

البند

سيارات

٨ - ٥

مكاتب ومستودعات

الاستهلاك والإطفاء على الأصول غير المتداولة

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الذمم المدينة التجارية

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



**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تتمة)

الزكاة وضريبة القيمة المضافة

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

انخفاض قيمة الأصول المالية

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

مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة وتالف

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

التزامات طارئة

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

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم قياس الالتزامات المثبتة فيما يتعلق بمنافع الموظفين الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره المتوقعة من قبل الشركة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير. تحدد الشركة معدل الخصم المناسب في تاريخ كل تقرير مالي. عند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة في الاعتبار معدل الفائدة لسندات الشركات المقومة بالعملة التي سيتم دفع المنافع بها والتي لها فترات استحقاق قريبة من المدة المتوقعة لالتزام التقاعد ذي الصلة. إشارة للإفصاح رقم ٢١ لمزيد من الإفصاح عن المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالتزام منافع الموظفين.

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٤- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

- أ) معايير جديدة ومعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية فيما يلي التغييرات الأخيرة على المعيار الدولي للتقرير المالي المطلوب اعتمادها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: عقود التأمين
 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي بيان الممارسة رقم ٢)
 - تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨)
 - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢: ضرائب الدخل
 - التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ ورقم ٩ – معلومات مقارنة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧)
 - الإصلاح الضريبي الدولي – قاعدتي نموذج الركيزة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢). إن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة ليس لها تأثير أي أثر جوهري على المبالغ المسجلة للفترات الحالية.
- ب) المعايير الصادرة ولم تدخل حيز التنفيذ
- إن المعايير والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة تم الإفصاح عنها أذناه. تعترم الشركة اعتماد هذه المعايير، عندما يكون ذلك ملائماً، وعندما تصبح سارية.
- تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م
 - التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة الإيجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦)، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م
 - الالتزامات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م
 - بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ – المتطلبات العامة للإفصاح عن الاستدامة – المعلومات المالية ذات الصلة، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م مع التطبيق المبكر طالما يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ المناخ المتعلق بالإفصاح.
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ – المناخ المتعلق بالإفصاح، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م مع التطبيق المبكر طالما يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المتطلبات العامة للإفصاح عن الاستدامة – المعلومات المالية ذات الصلة.
- ليس من المتوقع أن يكون للمعايير الواردة أعلاه أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة ادناه بصورة ثابتة عند اعداد القوائم المالية للشركة لجميع الفترات المعروضة.

١/٥- قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس بعض الأدوات المالية والاصول غير المالية وفقا للقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي. إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- البيع أو النقل في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- البيع أو النقل في غير السوق الرئيسي، أي في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون بإمكان الشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم الشركة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة. تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن النظام المتدرج للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استنادا إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- **المستوى ١:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة؛
 - **المستوى ٢:** أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر
 - **المستوى ٣:** أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة.
- تقارن إدارة الشركة أيضًا التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولًا أم لا. لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

٢/٥- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي، وهو أيضًا العملة الوظيفية للشركة. يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ العملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية للعملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الربح أو الخسارة باستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر.

**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٥- تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداولة/غير متداولة

تعرض الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي استناداً الى التصنيف متداول او غير متداول كما يلي:

يعتبر الأصل متداول عندما:

- يكون من المتوقع تحقيقه أو توجده نية لبيعه أو استهلاكه في دورة تشغيل عادية.
 - يكون محتفظاً به بشكل أساسي بغرض المتاجرة.
 - يكون من المتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي.
 - يكون في صورة نقد وما في حكمه ما لم يكن مقيداً من التبادل أو الاستخدام لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير المالي.
- تقوم الشركة بتصنيف كافة الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يكون الالتزام متداولاً عندما:

- يكون من المتوقع سداؤه في دورة تشغيل عادية.
 - يكون محتفظاً به بشكل أساسي بغرض المتاجرة.
 - يكون مستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي.
 - في حالة عدم وجود حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة ١٢ شهراً على الأقل بعد فترة التقرير المالي.
 - يمكن لشروط الالتزام، بناءً على خيار الطرف المقابل، أن تتم تسويتها عن طريق إصدار أدوات حقوق الملكية لا تؤثر على تصنيفها.
- تصنف الشركة جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

٤/٥- النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه يتضمن أرصدة النقد بالبنوك والصدوق. ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٥/٥- المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. أي تخفيض لصافي القيمة القابلة للتحقق يتم تسجيله كمصروف في الفترة التي يحدث فيها التخفيض. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري في سياق الأعمال الاعتيادية مطروحاً منها تكلفة الإكمال والتسويق المقدرة وتكاليف البيع والتوزيع لإتمام البيع.

يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح، في حالة انخفاض قيمة المخزون يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لاستكمالها وبيعها ويتم اثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم إجراء تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق لتخفيض المخزون عادةً على أساس فردي. وهذا سيكون عندما تتعلق البنود بنفس خط الإنتاج (الذي له غرض مماثل واستخدام نهائي) حيث يتم إنتاجه وتسويقه في نفس المنطقة الجغرافية.

يتم تكوين مخصص مقابل مخزون بطيء الحركة ومتقادم وتالف. يتم تحديد المخزون التالف وتسجيله من خلال إجراء جرد المخزون. ويتم تقييم مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة عن طريق كل فئة من فئات المخزون كجزء من التقارير المالية المستمرة. يتم تقييم التقادم على أساس مقارنة مستوى احتفاظ المخزون بالمبيعات المستقبلية المتوقعة. يتكون المخزون من التالي:

المخزون	التكلفة المستخدمة
مواد خام	متوسط التكلفة المرجح
انتاج تام	متوسط التكلفة المرجح
قطع غير	متوسط التكلفة المرجح



**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦/٥- الممتلكات ، الآلات والمعدات

١/٦/٥- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاستهلاك والخسائر المتركمة للانخفاض في القيمة إن وجدت ما عدا الأراضي حيث تقوم الشركة بالاعتراف بإعادة تقييم الأراضي والاعتراف بالفائض أو العجز في قائمة الدخل الشامل الآخر. وتشمل التكلفة كافة التكاليف التي تعود بشكل مباشر إلى جلب الأصل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابلا للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. وتتكون التكلفة من سعر الشراء، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير قابلة للاسترداد، بعد خصم الخصومات التجارية والخصومات.

تضيف المنشأة إلى المبلغ الدفترى لبند الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من مثل هذا البند عندما يتم تحميل هذه التكلفة، إذا كان يتوقع أن يقدم الجزء البديل منافع مستقبلية إضافية للمنشأة، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء التي يتم استبدالها. يتم تحميل جميع مصروفات الإصلاحات والصيانة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة خلال الفترة التي يتم تكبدها فيها.

وإذا كان للمكونات الرئيسية لبند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات أنماط مختلفة - بشكل جوهري - لاستهلاك المنافع الاقتصادية، فإنه يتم تخصيص التكلفة الأولية للأصل لمكوناته الرئيسية ويستهلك كل مكون بشكل منفصل - على مدى عمره الإنتاجي.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات بقائمة الربح أو الخسارة.

٢/٦/٥- الاستهلاك

يتم استهلاك قيمة بند الممتلكات، الآلات والمعدات القابلة للاستهلاك - فيما عدا الأراضي لا تستهلك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصا منها قيمته المتبقية - وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة. وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر:

البند	الاستهلاك (بالسنوات)	البند	الاستهلاك (بالسنوات)
مباني	٢٠-١٠	حاسب آلي وطابعات	٤
آلات ومعدات	١٦ - ١٠	أجهزة كهربائية	٤
سيارات	٤	ثلاجات	٤
أثاث ومفروشات	١٠		

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات في حالة وجود مؤشرات على حدوث تغييرات مهمة منذ تاريخ اعداد التقرير السنوي الأخير وتعديل بأثر مستقبلي إذا تطلب الأمر ذلك.

٧/٥- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الأصول (الممتلكات، الآلات والمعدات والأصول غير الملموسة) التي تم اقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله، ويتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقص أي انخفاض في القيمة، ويتم تحويل هذه الأصول إلى فئات الأصول ذات الصلة ويتم استهلاكها/اطفائها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

٨/٥- الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الاولي، بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم والخسائر المتركمة للانخفاض في القيمة، ان وجدت.

لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المولدة داخليا ويتم اظهار المصروفات ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم تكبدها.

يتم اعتبار الأصول غير الملموسة على ان لها عمر انتاجي وإذا لم تتمكن الشركة من اجراء تقدير -يمكن الاعتماد عليه - للعمر الإنتاجي، فيفترض ان العمر الإنتاجي هو عشر سنوات، يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي كما يلي:

الاستهلاك (بالسنوات)

٤

برامج وتطبيقات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة في حالة وجود مؤشرات على حدوث تغييرات مهمة منذ تاريخ اعداد التقرير السنوي الأخير وتعديل بأثر مستقبلي إذا تطلب الأمر ذلك.

**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٥- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لإحدى المنشآت والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

أ- الإثبات والقياس الأولي

يتم تسجيل الذمم المدينة التجارية المصدرة مبدنيا عند نشأتها. يتم إثبات جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى عندما تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم القياس الأولي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون عنصر تمويل جوهري) أو الالتزامات المالية بالقيمة العادلة زائدا تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اقتناؤه أو إصداره، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية بدون مكون تمويلي كبير مبدنيا بسعر المعاملة.

ب - التصنيف والقياس الأصول والالتزامات المالية

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الأصول المالية على أنها أصول مالية مقيسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الأصول المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية.

يقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفى الشرطين التاليين وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- تم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال هدفها الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- تنشأ شروطها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات من أصل المبلغ وفائدة على أصل المبلغ القائم.

ج - الالتزامات المالية - التصنيف والقياس والأرباح والخسائر

يتم تصنيف الالتزامات المالية باعتبارها محسوبة بالتكلفة على أنها محسوبة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تصنيف الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفها كمحتفظ بها بغرض المتاجرة، أو كان أحد المشتقات أو تم تصنيفها على هذا النحو عند الإثبات الأولي. يتم إثبات الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي مصروفات فائدة، في قائمة الربح أو الخسارة. يتم بعد ذلك قياس الالتزامات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية يتم إثبات مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة أيضا في الربح أو الخسارة.

د - إلغاء الإثبات

الأصول المالية

تقوم الإدارة بإلغاء إثبات الأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو تقوم بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم بموجبها بشكل جوهري انتقال كافة المخاطر والمزايا الخاصة بملكية أصل مالي أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

الالتزامات المالية

تقوم الإدارة بإلغاء إثبات الالتزامات المالية عندما يتم سداد التزاماتها التعاقدية أو إلغاؤها أو انقضاء مدتها. تقوم الإدارة أيضا بإلغاء إثبات الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وتختلف التدفقات النقدية للالتزامات المعدلة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم إثبات التزامات مالية جديدة بناء على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

هـ - المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الأصول المالية والالتزامات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون للشركة في الوقت الحالي الحق النافذ بموجب القانون في عمل مقاصة للمبالغ وتعتزم إما عمل تسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزامات في ذات الوقت. عند إلغاء إثبات التزامات مالية، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية المطفأة والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات مقترضة) في الربح أو الخسارة.



**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٥- الأدوات المالية (تتمة)

و - الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم إدارة الشركة بإثبات مخصصات الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وأصول العقود. تقوم الإدارة بتقدير مخصصات الخسارة بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً: تنتج هذه الخسائر الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر: هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإثبات الأولي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، فإن الإدارة تراعي المعلومات المعقولة والقابلة للتدعيم ذات صلة والمتوفرة دون تكلفة أو مجهود غير ضروري. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء استناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

تفترض الإدارة أن مخاطر الائتمان على الأصول المالية تزداد بشكل كبير إذا تجاوزت استحقاقها بأكثر من ٣٦٥ يوماً.

تعتبر الإدارة أن الأصل المالي متأخر عن السداد عندما يكون:

- من غير المرجح أن يدفع المدين التزاماتها الائتمانية إلى الشركة بالكامل، دون لجوء الشركة إلى إجراءات مثل تحقق أوراق مالية (إن وجدت أي منها)؛ أو
- الأصل المالي متجاوز للاستحقاق المالي وفقاً لشروط الاتفاق مع العملاء.

الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكل العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تلقيها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

١٠/٥- حق استخدام الأصول

يظهر حق استخدام الأصول بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار بعد خصم الاستنفاد المتراكم ويتم احتساب استهلاك حق استخدام الأصول على أساس العمر الإنتاجي المتوقع وطبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب التالية:

البند	الإستهلاك (بالسنوات)
سيارات	٥ - ٤
مكاتب ومستودعات	٨ - ٥

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية لحق استخدام الأصول في حالة وجود مؤشرات على حدوث تغييرات مهمة منذ تاريخ اعداد التقرير السنوي الأخير وتعديل بأثر مستقبلي إذا تطلب الامر ذلك.

**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١/٥- التزامات منافع الموظفين المحددة

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

الالتزامات المتعلقة بالأجور والرواتب بما في ذلك المزايا غير النقدية والإجازات المتراكمة المدفوعة غير المستخدمة والتي من المتوقع تسويتها بالكامل في غضون ١٢ شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة يتم إثباتها فيما يتعلق بخدمات الموظفين حتى نهاية فترة التقرير ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند تسوية الالتزامات. ويتم عرض الالتزامات كالتزامات منافع الموظفين المتداولة ضمن المستحقات في قائمة المركز المالي.

ب - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

هي الالتزام أو الأصل المثبت في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بالمزايا المحددة. خطة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هي القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في نهاية السنة المالية. يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً بواسطة خبراء إكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم تحديد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات الفائدة لسندات الشركات عالية الجودة المقومة بالعملة التي ستدفع بها المزايا والتي لها شروط تقارب شروط الالتزام ذي الصلة. يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة كما يلي:

ب/١- تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمة تكلفة الخدمة الحالية ويتم إثبات تكلفة الخدمة السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات التغييرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات الخطة أو تقليصها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة كتكاليف الخدمة السابقة.

ب/٢- تكلفة الفائدة

يتم احتساب صافي تكلفة الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المنافع المحددة. ويتم إدراج هذه التكلفة في مصروفات منافع الموظفين في قائمة الربح أو الخسارة.

ب/٣- أرباح أو خسائر إعادة القياس

يتم إثبات أرباح أو خسائر إعادة القياس الناشئة عن تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في السنة التي تحدث فيها مباشرة في الدخل الشامل الأخر.

١٢/٥- عقود الإيجار

تقوم الشركة باستئجار مكاتب ومعدات وسيارات ومستودعات مختلفة، وقد تحتوي العقود على مكونات خاضعة للإيجار وغير خاضعة للإيجار. تقوم الشركة بتوزيع المقابل المالي في العقد على المكونات الخاضعة للإيجار وغير خاضعة للإيجار بناءً على أسعارها المستقلة النسبية ما لم تكن قد اختارت عدم الفصل بين المكونات الخاضعة للإيجار وغير خاضعة للإيجار وبدلاً من ذلك تقوم باحتسابها كمكون إيجار واحد. يتم إثبات عقود الإيجار كأصل حق الاستخدام والتزام مقابل بتاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاح للاستخدام من قبل الشركة.

أ- حق استخدام أصول

تقوم الشركة بإثبات حق استخدام أصول بتاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام أصول بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض ويتم تعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تتضمن تكلفة حق استخدام أصول مبلغ التزامات عقد الإيجار المثبت والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. يتم استهلاك حق استخدام أصول على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار الأقصر والأعمار الإنتاجية التقديرية للأصول.

إذا تم تحويل ملكية الأصل المؤجر للشركة في نهاية فترة الإيجار أو كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، فإنه يتم احتساب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي التقديرية للأصل. كما أن حق استخدام أصول تخضع للانخفاض في القيمة.



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢/٥ - عقود الإيجار (تتمة)

ب - التزامات عقد الإيجار

بتاريخ بدء عقد الإيجار ، تقوم الشركة بإثبات التزامات عقد الإيجار التي تم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتم سدادها مستقبلاً على مدى فترة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات ثابتة غير جوهريّة) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة ودفعات إيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه الشركة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة الشركة لخيار الإنهاء.

دفعات الإيجار التي يتم سدادها مستقبلاً بموجب خيارات تمديد معينة بشكل معقول يتم تضمينها أيضاً في قياس الالتزام. يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار. إذا كان ذلك السعر لا يمكن تحديده بسهولة - وبشكل عام يحدث لعقود الإيجار في الشركة - فإنه يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر وهو السعر الذي يتعين على المستأجر الفردي سداده لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة بضمان وشروط مماثلة.

تتعرض الشركة لزيادات مستقبلية محتملة في دفعات الإيجار المتغيرة بناءً على مؤشر أو معدل والتي لا تندرج في التزام عقد الإيجار حتى تصبح ساريه المفعول. عندما يبدأ سريان تعديلات لدفعات الإيجار بناءً على مؤشر أو معدل ، فإنه يتم إعادة تقييم التزام عقد الإيجار وتعديله مقابل أصل حق الاستخدام.

يتم توزيع دفعات الإيجار بين رأس المال وتكلفة التمويل. ويتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم إثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تسجيل المبالغ المستحقة من المستأجرين بموجب عقود الإيجار التمويلية كنتم مدينة بقيمة استثمار الشركة في عقود الإيجار ذات الصلة. يتم تخصيص الدخل من عقود الإيجار التمويلية للفترة المحاسبية بحيث يعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار الشركة القائم المتعلقة بعقود الإيجار ذات الصلة.

إن إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية عندما تكون الشركة مؤجراً يتم إثباتها في الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدية في الحصول على عقد إيجار تشغيلي في القيمة الدفترية للأصل الأساسي وإثباتها كمصروفات على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيرادات الإيجار. يتم إدراج الأصول المؤجرة ذات الصلة في قائمة المركز المالي على أساس طبيعتها.

١٣/٥ - الإيرادات

تثبت الشركة الإيراد من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ وهي كما يلي:

الخطوة ١ - تحديد العقد (العقود) مع العميل: العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل البضائع أو تقديم خدمات الى العميل.

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها الى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة بالنيابة عن أطراف أخرى.

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الإدارة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الإدارة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - إثبات الإيراد متى (أو عندما) نفي المنشأة بالالتزام أداء.

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣/٥- الإيرادات (تتمة)

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمني، في حال استيفاء أحد المعايير التالية:

- أداء الشركة للالتزام لا ينشئ أصول ذات استخدامات بديلة للشركة، كما يكون للشركة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه.
- أن ينتج عن أداء الشركة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليها العميل كأصل منشأ أو محسن.
- العميل يقوم في نفس الوقت باستلام واستهلاك المنافع المقدمة بواسطة أداء الشركة عند أداء الشركة لعمليها.

بالنسبة للالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء. ويتم تسجيل الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصوم التجارية.

أ- بيع المياه المعدنية

يتم إثبات الإيرادات من بيع المياه المعدنية في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على البضاعة إلى العميل، بشكل عام عند توصيل البضاعة إلى موقع العميل أو في معظم الحالات بيعها مباشرة. فترة الائتمان العادية هي ٣٠ إلى ٩٠ يوماً عند التسليم. إذا كانت هناك وعود أخرى في العقد فإن الشركة تعتبرها التزامات أداء منفصلة يجب تخصيص جزء من سعر المعاملة لها (على سبيل المثال، الضمانات ونقاط ولاء العملاء). عند تحديد سعر المعاملة لبيع المياه المعدنية، تأخذ الشركة في الاعتبار آثار المقابل المتغير، ووجود عنصر تمويلي هام، والمقابل غير النقدي، والمقابل المستحق الدفع للعميل (إن وجد).

ب- إيرادات أخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

ج- أرصدة العقد

١/ج- أصول العقد

أصول العقد يتم إثباتها مبدئيًا للإيرادات المكتسبة من بيع المياه المعدنية لأن استلام المقابل مشروط بإتمام التسليم بنجاح. عند تسليم المنتج المطلوب وقبوله من قبل العميل، فإن المبلغ الذي تم إثباته كأصول عقد يتم إعادة تصنيفه إلى الذمم المدينة التجارية.

٢/ج- الذمم المدينة التجارية

يتم إثبات الذمم المدينة إذا كان مبلغ المقابل غير المشروط مستحقًا من العميل (على سبيل المثال، يلزم مرور الوقت فقط قبل استحقاق دفع المقابل)

ج/٣- التزامات العقد

يتم إثبات التزام العقد في حالة استلام مبلغ الدفع أو استحقاق السداد (أيهما أسبق) من العميل قبل قيام الشركة بنقل السلع أو الخدمات ذات الصلة. يتم إثبات التزامات العقد كإيرادات عندما تعمل الشركة بموجب العقد (أي نقل السيطرة على السلع أو الخدمات ذات الصلة إلى العميل).

٥/١٤- الزكاة وضريبة القيمة المضافة

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للأنظمة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية. يتم تكوين مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق ويحمل هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. تقييد اية فروقات في التقديرات بين الزكاة المحتسبة والربط النهائي (إن وجدت) ضمن الربح أو الخسارة في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط. ويتم احتساب الزكاة على أساس ٢,٥٪ من وعاء الزكاة أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر.

ضريبة القيمة المضافة

تخضع الشركة لنظام ضريبة القيمة المضافة ويتم احتساب الضريبة فور صدور الفاتورة أو تسليم السلعة أو استلام الثمن أو جزء منه، ويتم تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة على أساس شهري.



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥/٥ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام حالي قانوني أو ضمني نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن تكون الموارد ذات تدفقات خارجة مطلوبة لتسوية الالتزام وأن المبلغ يمكن تقديره بشكل موثوق. إن المبلغ الذي تم إثباته كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المالي المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في نهاية فترة التقرير مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. ينبغي مراجعة المخصص في نهاية كل فترة تقرير في حالة إذا كانت التدفقات الخارجة المستقبلية غير محتملة، وينبغي عكس المخصصات.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو كل المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص من طرف ثالث، فإنه يتم إثبات المدينين كأصل وليس كإعفاء للمخصص المطلوب وأيضاً لا ينبغي المبلغ الذي سيتم إثباته كأصل أن يتجاوز مبلغ المخصص إذا كان من المؤكد تقريباً أنه سيتم استلام السداد ويمكن قياس مبلغ المستحق بشكل موثوق.

الأصول والالتزامات المحتملة هي حقوق والتزامات محتملة تنشأ عن أحداث سابقة والتي لن يتم تأكيد وجودها إلا من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة التي لا تخضع بالكامل لسيطرة الشركة.

١٦/٥ - المصروفات

أ - تكلفة البضائع المباعة

يتم تحديد تكلفة البضائع المباعة على أساس تكلفة الإنتاج أو الشراء مع تعديلها بتغير المخزون. يتم إثبات جميع المصروفات الأخرى بما في ذلك تلك المتعلقة بالإعلانات والترويج عندما تستلم الشركة مخاطر ومنافع ملكية البضائع أو عندما تستلم الخدمات.

ب - مصروفات بيعية وتسويقية

تتضمن مصروفات البيع والتسويق على جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات الشركة وتتضمن مصروفات الإعلان ورسوم التسويق والنفقات غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات. يتم إجراء التوزيع بين مصروفات البيع والتسويق وتكاليف المبيعات على أساس ثابت، إن لزم الأمر.

ج - مصروفات عمومية وإدارية

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر تحديداً جزءاً من تكلفة المبيعات أو نشاط البيع والتسويق للشركة. يتم إجراء التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على أساس ثابت، إن لزم الأمر.

١٧/٥ - تكاليف الاقتراض

ترسمل تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء ممتلكات أو عقارات استثمارية أو مخزون والذي يستغرق إنشاؤه أو إعداده وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو للبيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل. تبدأ الرسملة عندما (١) تتكبد الشركة مصروفات للأصل (٢) تتكبد الشركة تكاليف اقتراض (٣) تتكبد الشركة بالأنشطة الضرورية لإعداد الأصل للغرض المنشود أو البيع. تقيد كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة التي تتكبد فيها. وتتألف تكاليف الاقتراض من تكاليف الفائدة والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المنشأة على اقتراض الأموال. يتم احتساب الفائدة المرسلة باستخدام تكلفة المتوسط المرجح للقروض الخاصة بالشركة بعد تعديلها بشأن القروض المتعلقة بأعمال التطوير المحددة. عندما تتعلق القروض بتطوير محدد، فإن المبلغ المرسل هو عبارة عن إجمالي الفائدة على تلك القروض ناقص إيرادات الاستثمار الناتجة عن الاستثمار المؤقت. ويتم رسملة الفائدة اعتباراً من بدء أعمال التطوير حتى تاريخ الإتمام الفعلي، واكتمال جميع أعمال التطوير بشكل كامل. وتُعلّق رسملة تكاليف التمويل في حال وجود فترات طويلة عند توقف نشاط التطوير. وكذلك ترسمل الفائدة على تكلفة شراء الموقع الذي تم اقتناؤه بشكل محدد للتطوير لكن فقط عندما تكون الأنشطة اللازمة للتطوير تحت التنفيذ.

**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٨/٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل المعاملات مع جهات ذات علاقة تحويل موارد، او خدمات او التزامات او تمويل بين الشركة وتلك الجهة ذات العلاقة بغض النظر عما اذا تمت تلك المعاملات بشروط معادلة لتلك التي تسود في المعاملات التي تتم على اساس التنافس الحرّ ام لا. يتم اعتبار شخص ما ذي علاقة بالشركة اذا كان ذلك الشخص، او مقرب من اسرة ذلك الشخص:

- احد اعضاء كبار موظفي الادارة في الشركة ؛ او
- له سيطرة او سيطرة مشتركة على الشركة ؛ او
- له تأثير مهم على قرارات الشركة وتوجهاتها.

كبار موظفي الادارة هم اولئك الاشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة انشطة الشركة بشكل مباشر، او غير مباشر، بما في ذلك اي مدير، سواء كان تنفيذيا او خلاف ذلك.

يتم اعتبار منشأة ما ذات علاقة بالشركة اذا في حال:

- كون المنشأة والشركة اعضاء في المجموعة نفسها او مملوكتين من ملاك مشتركين ؛ او
- كون المنشأة زميلة او مملوكة للمجموعة ؛ او
- كون المنشأة تخضع لسيطرة الشركة ، او العكس او المنشأة والشركة تخضعان للسيطرة المشتركة.

١٩/٥ - أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي

تقوم الشركة بتعديل القوائم المالية في حالة وقوع حدث ما بعد فترة التقرير الذي يوفر دليلاً إضافياً على الظروف التي كانت موجودة في نهاية فترة التقرير بما في ذلك الحدث الذي يشير إلى أن افتراض مبدأ الاستمرارية فيما يتعلق بكامل أو جزء من المشروع غير مناسب. يتم إجراء هذه التعديلات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة.

٢٠/٥ - المعلومات القطاعية

تم عرض القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة الى مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي. وهم الذين يتولون تقييم الأداء المالي والمركز المالي للشركة، واتخاذ القرارات الاستراتيجية.

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الأصول والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من اجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء ، و
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل مفصل.

٢١/٥ - ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساسي و ربحية 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 خلال الفترة.



شركة مصنع مياه سما الصحية
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
 حيزان - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
 (بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات - بالوصافي

الإجمالي	ثلاجات	أجهزة كهربائية	حاسب آلي وطابعات	مفروشات وأثاث	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة:
١٢٦,٧٣٧,٥٦٢	٩,٩٧٨,٩٦٥	٣,٠١٥,٧٢٢	٤٧٤,٥٥٢	٦٩١,٩٢٣	١,٠٦٠,٧٠٦	٦٩,٧٧٦,٧٨٢	١٣,٦٥٨,١٤٧	١٨,٥٢٤,١٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٠٥٤,٠٩٩	٥٧٧,٥٠٠	٧٦,٩٠٧	٣٥,٩٧٦	٦٨,٨٧٣	٢,٧٢٤	٢٩٦,١٠٩	-	-	إضافات خلال السنة
٣,٩٥٢,١٨٦	٨٢٤,٨٨٠	١,٢٥٤,٦٢٤	-	-	٥٢٥,٠٠٠	(١٢,٨٢٨,٥٨٩)	١,٣٤٧,٦٧٢	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
(١٢,٨٢٨,٥٨٩)	-	-	-	-	(٣١٩,٧٩٤)	-	-	-	محول إلى أصول محفظ بها للبيع
(٣١٩,٧٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	استعدادات خلال السنة
١١٨,٥٩٥,٤٦٤	١١,٣٨١,٣٤٥	٤,٣٤٣,٢٦٣	٥١٠,٥٢٨	٧٦٠,٧٩٦	١,٠٨١,٥٢٥	٥٧,٢٤٤,٣٠٢	١٥,٠٠٥,٨١٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١٨,٥٩٥,٤٦٤	١١,٣٨١,٣٤٥	٤,٣٤٣,٢٦٣	٥١٠,٥٢٨	٧٦٠,٧٩٦	١,٠٨١,٥٢٥	٥٧,٢٤٤,٣٠٢	١٥,٠٠٥,٨١٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٥٢١,٩٤٥	١٨٩,٨٠٠	١٣٤,٣٥٧	٣٧,٠٢٣	٥٥,٣٧٣	٧٩٦,٥٥٠	٣١١,٨٤٢	-	-	إضافات خلال السنة
٩٦٣,٠٤١	٧١١,٧٩٦	٢٥١,٢٤٥	-	-	-	-	-	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٩٧,١٣٧	-	-	-	-	٤,٢٩٧,١٣٧	-	-	-	محول من أصول حتى استخدام
(١,٥٨٨,٤١١)	(١,٤٦٠)	(٧٤٥,٠٠٠)	-	-	(٤٦٢,٩٥١)	(١,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	استعدادات خلال السنة
١٢٣,٧٧٩,١٧٦	١٢,٢٨١,٤٨٣	٤,٦٥٤,٨٦٥	٥٤٧,٥٥١	٨١٦,١٦٩	١٥,٤٤٢,٩٩٢	٥٦,٤٩٦,١٤٤	١٥,٠٠٥,٨١٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٥,١٢٤,٦٥٤	٧,٤٣٠,٣١٤	٢,٥٨٨,٠٥٠	٣٢٨,٦٤٢	٢٠٩,٥١٠	٩,٦٤٦,٨٥٣	٢٢,٠٥٦,٩٧٥	٣,٣٩٤,٣١٠	-	جميع الاستهلاك:
٨,٩١٤,٨١٩	١,٢٠٠,٨٤٣	٤٧٦,١١٩	٦٦,٦١٧	٧٦,٧٨١	٤١٧,٢٤٧	٥,٩٣٢,٢٩٠	٧٤٨,٥٧٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٩,٧٢٣,٠٠٩)	-	-	-	-	-	(٩,٧٢٣,٠٠٩)	-	-	الإستهلاك
(٣١٩,٩٠٠)	-	-	-	-	(٣١٩,٩٠٠)	-	-	-	محول إلى أصول محفظ بها للبيع
٤٣,٩٩٦,٥٦٤	٨,٦٣١,١٥٧	٢,٥٢٤,١٦٩	٣٩٥,٦٠٩	٢٨٢,٢٩١	٩,٧٤٤,٢٠٠	١٨,٢٦٦,٢٥٦	٤,١٤٢,٨٨٢	-	استعدادات
٤٣,٩٩٦,٥٦٤	٨,٦٣١,١٥٧	٢,٥٢٤,١٦٩	٣٩٥,٦٠٩	٢٨٢,٢٩١	٩,٧٤٤,٢٠٠	١٨,٢٦٦,٢٥٦	٤,١٤٢,٨٨٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٨,٤١٢,٤٧٤	١,٢٤٧,٣٦٦	٦٧٠,٤١١	٦٥,٨٥٧	٧٦,٥٩٦	٧٧٥,٦٤١	٤,٧٢٢,٢١٥	٨١٤,٤٢٨	-	الاستهلاك
٣,٩٨١,٥٥٦	-	-	-	-	٣,٩٨١,٥٥٦	-	-	-	محول من أصول حتى استخدام
(١٠٨,٩٥٦)	-	(١٢,٤٦٨)	-	-	(٤٤٠,٣٧٥)	(١٠٨,٩٥٦)	-	-	محول إلى أصول محفظ بها للبيع
(١,٤٤١,٨٤٣)	-	-	-	-	(٤٤٠,٣٧٥)	(٩٦٢,٠٠٠)	-	-	استعدادات
٥٤,٨٦٠,٧٩٥	٩,٨٧٨,٤٨٣	٣,١٩٩,١١٢	٤٦١,٤٦٦	٣٥٨,٨٨٧	١٤,٠٦٠,٢٢٢	٢١,٩٥٧,٥١٥	٤,٩٥٧,٣١٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٨,٩١٢,٣٨١	٢,٤٠٢,٩٩٨	١,٤٩٢,٧٥٣	٨٦,٠٨٥	٤٥٧,٢٨٢	١,٣٨١,٩٧٠	٣٤,٥٣٨,٦٢٩	١٠,٠٤٨,٥٠٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	صافي القيمة الدفترية:
٧٤,٥٩٨,٩٠٠	٢,٧٥٠,١٨٨	١,٨٠٩,٠٩٤	١١٤,٩١٩	٤٧٨,٥٠٥	١,٠٧١,٥٠٦	٣٨,٩٧٨,٠٤٦	١٠,٨٢٢,٩٣٧	١٨,٥٣٤,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
									الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات - بالصفى (تتمة)

١/٦- انتقلت ملكية قطعة الأرض الزراعية الواقعة في خط الجنية في مدينة ابو عريش بموجب الصك رقم ٧٧٢١٠٦٠٠١٣١٤ وتاريخ ١٤٤٢/٨/١ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٤ م لصالح شركة مصنع مياه سما الصحية.
- قامت الشركة بإعادة تقييم بند الأراضي في عام ٢٠١٩ م عن طريق مقيم معتمد برقم عضوية ٢١٠٠٠١١٦٥ مما نتج عنه فائض إعادة تقييم بقيمة ١٨,٠٤١,٣٥٥ ريال سعودي وتم الاعتراف بالفائض في قائمة الدخل الشامل الآخر.

٢/٦- تم تحميل استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات على النحو التالي:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦,٦٠٣,٧٥٤	٥,٤٨٧,٨٣٥	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٧)
١,٦٨٠,٩٠٦	٢,٠١٠,٨٥١	مصروفات بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٨)
٦١٣,٠٠٢	٩٠٥,١٢٤	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٩)
١٧,١٥٧	٨,٦٦٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٧)
٨,٩١٤,٨١٩	٨,٤١٢,٤٧٤	الإجمالي

٣/٦- لا يوجد أي رهون او قيود على الممتلكات، آلات ومعدات مقابل القروض طويلة الاجل. كما لا يوجد لدى الشركة ارتباطات مالية لشراء ممتلكات وآلات ومعدات.

٧- اعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣,٤٧٤,٧٠٩	١٠٧,٩٩٩	رصيد اول السنة
٢,٦٩٨,٨٧١	٩٨٠,٨٩٩	إضافات خلال السنة
١٧,١٥٧	٨,٦٦٤	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٢/٦)
(٣,٩٥٢,١٨٦)	(٩٦٣,٠٤١)	محول الى ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٦)
(١٠٠,٠٠٠)	-	محول الى أصول غير ملموسة (إيضاح ٨)
(٢,٠٣٠,٥٥٢)	-	محول الى حق استخدام أصول (إيضاح ٩)
١٠٧,٩٩٩	١٣٤,٥٢١	الرصيد في نهاية السنة

قامت الإدارة بإكمال مشروع انشاء شبكة الامن والسلامة بفرسان، مشروع انشاء شبكة الامن والسلامة بجيزان، مشروع انشاء شبكة الامن والسلامة بجدة خلال عام ٢٠٢٣ م ولايزال مشروع المبنى الإداري فوق محطة التحلية، مشروع انشاء شبكة الامن والسلامة بالطائف، مشروع شبكة الانترنت لمصنع مياه سما الصحية بجيزان، مشروع انشاء مبنى ومصنع البروفورم للأغطية تحت الانشاء.

٨- أصول غير ملموسة - بالصفى

الإجمالي	برامج وتطبيقات	التكلفة
٢٧١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٧١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤١,٢٥٥	١٤١,٢٥٥	مجمع الإطفاء
٥٦,٨٦٨	٥٦,٨٦٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٩٨,١٢٣	١٩٨,١٢٣	الإطفاء خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٢,٨٧٧	٧٢,٨٧٧	صافي القيمة الدفترية:
١٢٩,٧٤٥	١٢٩,٧٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٩- حق استخدام أصول - بالصافي

التكلفة	سيارات	مكاتب ومستودعات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٧,٤٠٥,٥٤٦	١,٨٦٥,٦٢٦	٩,٢٧١,١٧٢
محول الى ممتلكات، آلات ومعدات	(٤,٢٩٧,١٣٧)	-	(٤,٢٩٧,١٣٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,١٠٨,٤٠٩	١,٨٦٥,٦٢٦	٤,٩٧٤,٠٣٥
مجمع الاستهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٤,٠٠٥,٩٨١	٦٢٦,٥٦٣	٤,٦٣٢,٥٤٤
الاستهلاك خلال السنة	١,٢٣٤,٨٤٥	٣٢٣,٥٩٠	١,٥٥٨,٤٣٥
محول الى ممتلكات، آلات ومعدات	(٣,٩٨١,٥٥٦)	-	(٣,٩٨١,٥٥٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٢٥٩,٢٧٠	٩٥٠,١٥٣	٢,٢٠٩,٤٢٣
صافي القيمة الدفترية:			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٨٤٩,١٣٩	٩١٥,٤٧٣	٢,٧٦٤,٦١٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٣٩٩,٥٦٥	١,٢٣٩,٠٦٣	٤,٦٣٨,٦٢٨

تمثل عقود حق استخدام أصول السيارات لدى الشركة عدد ٣٢ شاحنة وتفرض العقود تعهد على الشركة بشراء الأصول المستأجرة عند انتهاء المدة وعدم بيعها أو التنازل عنها أو التصرف بها خلال مدة العقد. تمثل عقود حق استخدام أصول المكاتب والمستودعات لدى الشركة عدد ٣ مستودعات وتفرض العقود تعهد على الشركة بسداد المبالغ في أوقات السداد المتفق عليها وعدم التصرف بالمستودعات أو التنازل عنها بدون أخذ موافقة المؤجر.

١٠- أصول محتفظ بها للبيع

التكلفة	٢٠٢٣	٢٠٢٢
رصيد اول السنة	١٢,٨٢٨,٥٨٩	١٢,٨٢٨,٥٨٩
الاستيعادات	(١٢,٨٢٨,٥٨٩)	-
رصيد نهاية السنة	-	١٢,٨٢٨,٥٨٩
مجمع الاستهلاك		
رصيد اول السنة	٩,٧٢٣,٠٠٩	٨,٤٤٠,١٥٠
استهلاك خلال السنة	١٠٨,٩٥٦	١,٢٨٢,٨٥٩
الاستيعادات	(٩,٨٣١,٩٦٥)	-
رصيد نهاية السنة	-	٩,٧٢٣,٠٠٩
صافي القيمة الدفترية:		
رصيد نهاية السنة	-	٣,١٠٥,٥٨٠

بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٣ م أبرمت الشركة اتفاقية لبيع خط انتاج البالغة صافي قيمته الدفترية ٢,٩٩٦,٦٢٤ ريال سعودي. وخلال الفترة تم تسليم خط الإنتاج للمشتري بعد استلام مبلغ البيع المتفق عليه بالكامل البالغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وبلغ اجمالي المصروفات المتكبدة والمتعلقة ببيع خط الإنتاج مبلغ ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي، ونتج عن عملية البيع صافي خسارة ٧١,٦٢٤ ريال سعودي وتفاصيلها كما يلي:

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٣
تكلفة الأصول المحتفظ بها للبيع	١٢,٨٢٨,٥٨٩
مجمع الاستهلاك	(٩,٨٣١,٩٦٥)
صافي القيمة الدفترية	٢,٩٩٦,٦٢٤
عمولة البيع	٧٥,٠٠٠
القيمة البيعية	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
خسائر التخلص من أصول محتفظ بها للبيع	٧١,٦٢٤

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١١- مخزون

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤,٦٣٤,٣٦٣	٣,٣٨٥,٥٢١	مواد خام
٢,٩٤٩,٧٩٨	٢,٠٨٥,٦٨٩	إنتاج تام
١,٨٣١,٠٤١	٢,١٨٠,٤٧٩	قطع غيار
٩,٤١٥,٢٠٢	٧,٦٥١,٦٨٩	الاجمالي

١٢- ذمم مدينة تجارية - بالصافي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤,٩٣٢,٢٨٨	٥,٦٣٦,٠٤٦	مديون تجاريون
(٦١٣,٧٢٤)	(١,٣٨١,١١٨)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ١/١٢)
٤,٣١٨,٥٦٤	٤,٢٥٤,٩٢٨	الاجمالي

١/١٢- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٩٤,٣٣٩	٦١٣,٧٢٤	الرصيد في ١ يناير
٢١٩,٣٨٥	٧٦٧,٣٩٤	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٨)
٦١٣,٧٢٤	١,٣٨١,١١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٣- مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٠٧٨,٢٠٦	١,٤١٦,٧٦٢	ذمم موظفين
٤٥,٠٥٨	٦٦,٧٠٣	عهد موظفين
٥٩٠,٥٥٠	٥٩٠,٥٥٠	تأمينات لدى الغير
٧٢٩,٣٩٠	١,١٨٩,٨٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٧٢,٢٤٥	٢,٧٥١,٨٩٧	دفعات مقدمة لدائنون تجاريون
٢,٩١٥,٤٤٩	٦,٠١٥,٧٩٥	الاجمالي

١/١٣ - لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدما والذمم المدينة الأخرى على أي أصول تعرضت لانخفاض في قيمتها ولا تتعرض لمخاطر ائتمانية جوهرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١٤- وديعة بنكية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع بنكية
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٣ م استثمرت الشركة مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي في احد البنوك المحلية لمدة سنة بعائد سنوي يبلغ ٥,٧٧٪ من مبلغ الاستثمار، وينتهي ربط الوديعة في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

١٥- نقد وما في حكمه

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٨٠,٠٨٨	٢٥,٠٢٩	نقد بالصندوق
١٢,٦٦٣,٨٧٦	٣,٨٧٤,١٠٣	نقد لدى البنوك - عملة محلية
٢٦,٧٨٥	٢٦,٧٨٥	نقد لدى البنوك - عملة اجنبية
١٢,٨٧٠,٧٤٩	٣,٩٢٥,٩١٧	الاجمالي

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع بنوك محلية وترى إدارة الشركة ان هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخياً وتصنيفات ائتمانية مرضية مما لا يعرض أي موجودات نقدية لانخفاض في قيمتها ولا تتعرض لمخاطر ائتمانية جوهرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.



**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)**

١٦- رأس المال

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغ رأس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١ ريال سعودي للسهم.
- بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح اجمالي رأس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتحويل المبلغ من الأرباح المبقة، وصدرت الموافقة على زيادة رأس المال من الجهات الرسمية في تاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٣.

١٧- احتياطي نظامي

بناءً على النظام الأساسي للشركة الجديد المؤرخ في ١٤٤٤/١٢/١٧ هـ الموافق ٥/٢٠٢٣ م وامتثالاً لنظام الشركات الجديد فقد تم إيقاف تكوين الاحتياطي النظامي حيث ان نظام الشركات الجديد لم يوجب تكوين احتياطي نظامي، في الأعوام السابقة كان يتم تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال.

١٨- احتياطات أخرى

يوضح الجدول أدناه تحليلاً للاحتياطات الأخرى والحركات التي طرأت عليها خلال السنة:

الإجمالي	إرباح (خسائر) اكتوبرية	إعادة تقييم أراضي	
١٨,٠٥٠,٥٣٢	٥١٦,٣٧٧	١٧,٥٣٤,١٥٥	رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٥٦,٩٤٣	٢٥٦,٩٤٣	-	أثر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١٨,٣٠٧,٤٧٥	٧٧٣,٣٢٠	١٧,٥٣٤,١٥٥	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٣٨١,٣٢٢)	(٣٨١,٣٢٢)	-	أثر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١٧,٩٢٦,١٥٣	٣٩١,٩٩٨	١٧,٥٣٤,١٥٥	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٩- التزامات عقود إيجار

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥,٦٥٦,٥٧٦	٣,٤٣٨,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير
(٣٣,٠٠٦)	-	تعديلات خلال السنة
٥٣٩,٦٤٤	٢٥٣,٤٧٦	الفوائد المحملة خلال السنة
(٢,٧٢٤,٢٤٤)	(١,٨٦٤,٠٨٣)	المسدد خلال السنة
٣,٤٣٨,٩٧٠	١,٨٢٨,٣٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٨٢٨,٣١٠	٦٣٩,٦٨٥	تم تبويب أرصدة التزامات عقود التأجير كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:
١,٦١٠,٦٦٠	١,١٨٨,٦٧٨	التزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول
٣,٤٣٨,٩٧٠	١,٨٢٨,٣٦٣	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
		الإجمالي

فيما يلي بيان بتواريخ استحقاق التزامات الإيجار:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٦١٠,٦٦٠	١,١٨٨,٦٧٨	خلال سنة
١,٨٢٨,٣١٠	٦٣٩,٦٨٥	من سنة إلى خمس سنوات
٣,٤٣٨,٩٧٠	١,٨٢٨,٣٦٣	

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٠- قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على اتفاقية قرض من بنك بودنسي الدولي الألماني لتمويل شراء خط انتاج من شركة كرونز الألمانية ("المورد للخط الإنتاجي") وبموجب الاتفاقية يمنح البنك للشركة قرضًا طويل الأجل قيمته ٤,٨٨٤,٧٩٤ يورو مقسم إلى جزئين: الأول قرض بمبلغ ٤,٦٧٥,٠٠٠ يورو لتغطية ٨٥٪ من تكلفة الخط الإنتاجي البالغة ٥,٥٠٠,٠٠٠ يورو والجزء الثاني قرض بمبلغ ٢٠٩,٧٩٤ يورو عبارة عن غطاء تأمين التصدير الذي تقدمه شركة هيرمس نيابة عن جمهورية ألمانيا الاتحادية . حركة القرض في نهاية السنة كما يلي:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٠,٨٣٤,٨٤٦	١٦,٦٠٠,٥٢٥	الرصيد في ١ يناير
(١,٢٩٣,٦٩٧)	٥٨٠,٨٣٤	تأثير فروق العملة
(٢,٩٤٠,٦٢٤)	(٢,٨١١,٠٥٩)	المسدد خلال السنة
١٦,٦٠٠,٥٢٥	١٤,٣٧٠,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٣,٨٥٣,٧٩٧	١١,٥٠٨,٣٦٥	تم توييب أرصدة القرض طويل الأجل كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :
٢,٧٤٦,٧٢٨	٢,٨٦١,٩٣٥	قرض طويل الأجل - الجزء الغير متداول
١٦,٦٠٠,٥٢٥	١٤,٣٧٠,٣٠٠	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
		الاجمالي

تاريخ الاستحقاق للقرض طويل الاجل كما يلي:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٧٤٦,٧٣٠	-	٢٠٢٣ م
٢,٧٧٠,٧٥٩	٢,٨٦١,٩٣٦	٢٠٢٤ م
٢,٧٧٠,٧٥٩	٢,٨٧٧,٠٩١	٢٠٢٥ م
٢,٧٧٠,٧٥٩	٢,٨٧٧,٠٩١	٢٠٢٦ م
٢,٧٧٠,٧٥٩	٢,٨٧٧,٠٩١	٢٠٢٧ م
٢,٧٧٠,٧٥٩	٢,٨٧٧,٠٩١	٢٠٢٨ م
١٦,٦٠٠,٥٢٥	١٤,٣٧٠,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

يشمل القرض على تعهدات معينة. إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة مستمرة وفي حال وجود إخلال محتمل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام. خلال سنة ٢٠٢٣ م، لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات.

٢١- التزامات منافع الموظفين المحددة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٨٣٠,٥٩١	٢,٣١٠,١٩٤	الرصيد في ١ يناير
		يضاف : المتضمن في قائمة الربح أو الخسارة
٤٧٧,٦٦٤	٣٦١,٧١٦	تكلفة الخدمة الحالية
٨٣,٤٧٠	١١٣,٨٤٣	تكلفة الفائدة
(٢٥٦,٩٤٣)	٣٨١,٣٢٢	يضاف : متضمن في قائمة الدخل الشامل الآخر
		(أرباح) / خسائر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٨٢٤,٥٨٨)	(٢٠٨,٥٣٦)	الحركة في النقد :
		المنافع المدفوعة
٢,٣١٠,١٩٤	٢,٩٥٨,٥٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢١- التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)
فيما يلي الافتراضات الهامة:

<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
٪١٠	٪١٠	معدل دوران الموظفين (٪سنويا)
٪٣	٪٣	معدل التغيير في الراتب (٪سنويا)
٪٤,٥	٪٤,٧٨	معدل الخصم (٪سنويا)
٦٠ سنة	٦٠ سنة	عمر التقاعد

تحليل الحساسية للافتراضات الاكتوارية الهامة
يعتمد تحليل الحساسية على التغيير في الافتراضات مع ثبات جميع الافتراضات الأخرى

<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
(١٤٦,٢٩٢)	(١٨٣,٨٤٧)	معدل الخصم + ٪١
١٦٦,٠٥٨	٢٠٨,٥٦٤	معدل الخصم - ٪١
١٦٦,٩٠٦	٢١٠,٢٣٠	الراتب طويل الأجل + ٪١
(١٤٩,٦٦١)	(١٨٨,٥٤٩)	الراتب طويل الأجل - ٪١

تستند تحليلات الحساسية أعلاه على التغيير في أحد الافتراضات في حين أن جميع الافتراضات الأخرى تبقى ثابتة. من الناحية العملية، فإن هذا غير وارد الحدوث فقد تكون بعض التغييرات في بعض الافتراضات ترتبط مع بعضها البعض. عند حساب حساسية التزام المنافع المحددة للموظفين لافتراض اكتواري جوهري فإنه يتم تطبيق نفس الطريقة (القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة للموظفين محسوبة على أساس طريقة تكلفة الوحدة الائتمانية المقدرة في نهاية فترة التقرير) عند حساب تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المثبتة في قائمة المركز المالي.

المدفوعات النقدية المستقبلية المتوقعة:

يبين الجدول أدناه المدفوعات النقدية المستقبلية المتوقعة من خطة نهاية الخدمة:

٥٣١,٤٣٥	٢٠٢٤ م
٣١٠,٢٣٦	٢٠٢٥ م
٣٢٩,١٩٤	٢٠٢٦ م
٢٨٠,٠٨٧	٢٠٢٧ م
٢٤٨,٦٠٠	٢٠٢٨ م
١,١٦٢,٤٨٠	السنوات من ٢٠٢٩ م إلى ٢٠٣٣ م
١,٦٩٧,٦٨٢	السنوات من ٢٠٣٤ م وما فوق
<u>٤,٥٥٩,٧١٤</u>	

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١/٢٢ - تعويضات كبار موظفي الإدارة

موظفوا الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
٩٠٦,٣٢٤	٧٩٨,١٤٢	رواتب وبدلات وحوافز
<u>٩٠٦,٣٢٤</u>	<u>٧٩٨,١٤٢</u>	الإجمالي

٢٣- ذمم دائنة تجارية

<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
١٠,٢٢١,٩٦٤	١١,٦٨٦,٧٠٨	موردين منتجات محلية
<u>١٠,٢٢١,٩٦٤</u>	<u>١١,٦٨٦,٧٠٨</u>	الإجمالي

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٤- مصروفات مستحقة وُذمت دائنة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٧٩,٣٧٦	١٧٩,٩٠٤	مصروفات مستحقة
٦٣٩,٦٨٧	٧٦٢,٩٢٤	ضريبة القيمة المضافة (إيضاح ١/٢٤)
١,٠١٩,٠٦٣	٩٤٢,٨٢٨	الاجمالي

١/٢٤- ضريبة القيمة المضافة :

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة القيمة المضافة عن السنة المالية شهريا، كما تم سداد جميع الإقرارات المقدمة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

٢٥- مخصص الزكاة

١/٢٥- احتساب الزكاة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧,١٠٢,٨٩٤	٩,٧٦١,٥٦٠	تعديل صافي الربح
(٣٩,٠٠٠)	(١٦٠,٤٩٥)	صافي الربح قبل الزكاة
-	١٦,٦١٦	(أرباح) استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١,٣٣١,٣٤٤)	٤٩٧,١٩٤	ضريبة استقطاع
٢١٩,٣٨٥	٧٦٧,٣٩٤	أرباح / خسائر فروق عملة
-	١٥٦,٤٠٠	مخصص خسائر انتمان متوقعة
١٩٠	-	غرامات
٤٧٧,٦٦٤	٣٦١,٧١٦	هبات وتبرعات
٦,٤٢٩,٧٨٩	١١,٤٠٠,٣٨٥	المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
		صافي الربح المعدل
		الوعاء الزكوي :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٣٨٥,٦٦١	٣,٠٥٨,٦٥٣	الاحتياطي النظامي
٥,٧١٤,٥٧٠	١,٢٧١,٠٠١	أرباح مبقاة
٢٠,٠٥٦,٥٣٥	٢٠,٤٠٩,١٣٣	مخصصات، مدورة
٣٩٤,٣٣٩	٦١٣,٧٢٤	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
٣,٤٣٨,٩٧٠	١,٨٢٨,٣٦٣	التزامات عقود ايجار
١٦,٦٠٠,٥٢٥	١٣,٧٨٩,٤٦٦	قرض طويل الأجل
(٣٥٤,٤٢٦)	(٢,٤٢٧,٧١٩)	دائنون دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ، آلات ومعدات
(٧٧,٧٠٤,٤٨٠)	(٦٨,٩١٢,٣٨١)	ممتلكات، آلات ومعدات
(٤,٦٣٨,٦٢٨)	(٢,٧٦٤,٦١٢)	حق استخدام أصول
(١٠٧,٩٩٩)	(١٣٤,٥٢١)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٨٣١,٠٤١)	(٢,١٨٠,٤٧٩)	مخزون قطع الغيار
(١٢٩,٧٤٥)	(٧٢,٨٧٧)	أصول غير ملموسة
(٥٩٠,٥٥٠)	-	تأمينات مستردة مدينة
٨,٢٣٣,٢٣١	٩,٤٧٧,٧٥١	اجمالي عناصر الوعاء الزكوي بدون صافي الربح المعدل
٨,٤٨٩,٠٦٦	٩,٧٧٢,٢٥٧	اجمالي عناصر الوعاء الزكوي بدون صافي الربح المعدل
١٤,٩١٨,٨٥٥	٢١,١٧٢,٦٤٢	لفترة (الوعاء/٣٥ * ٣٦٥)
٣٧٢,٩٧١	٥٢٩,٣١٦	الوعاء الزكوي
		الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة المعدل

- يتم احتساب الزكاة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. وحيث ان الوعاء الزكوي أكبر من صافي الربح المعدل فقد تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي.

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٥- مخصص الزكاة (تتمة)

٢/٢٥ - رصيد مخصص الزكاة :	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٩٥,٣٩٥	٣٧٢,٩٧١
٣٧٢,٩٧١	٥٢٩,٠٧٧
(١٩٥,٣٩٥)	(٣٧٢,٧٣٢)
٣٧٢,٩٧١	٥٢٩,٣١٦

مخصص الزكاة في ١ يناير
مكون خلال السنة
مسدد خلال السنة
مخصص الزكاة في ٣١ ديسمبر

٣/٢٥- الوضع الزكوي:

- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ريبوط زكوية للشركة حتى عام ٢٠١٩ م وتم سداد جميع الفروقات الزكوية .
- كما قامت الشركة بتقديم جميع إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها وفقا للإقرارات وحصلت على شهادة صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م.

٢٦- مبيعات

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٢,٦٧٨,٩٥٢	٧٤,٤٤٨,٤٧٩	المياه
١١,٨٦٧,٤٦٩	١٢,٩٨٠,٠١١	التلج
٨٤,٥٤٦,٤٢١	٨٧,٤٢٨,٤٩٠	

٢٧- تكلفة المبيعات :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٥,٦٤٢,٧٠٢	٣٣,٣٨٨,٣٦٠	تكلفة المواد
٣,٦٧٢,٩٤٨	٣,٥٤٦,٧٩٢	رواتب واجور وما في حكمها
١٢٨,٤٣٣	٦١,٤٢٥	مزايا أخرى للموظفين
١٣٠,٧٤٢	١١٠,٢٢٨	منافع الموظفين
٢,٧١٣	١٠٠	هاتف وبريد
١,٤٨٥,٧١٧	١,٦٤٩,٨٩٧	مرافق عامة
٧٤٤,٤٧٨	٨٢٠,٣٠١	صيانة وإصلاح
٩٢,١٠٣	٩١,٥٧٣	مصرفات فنية
١٥٢,٧٥٦	١٧٤,٨٨٤	محروقات
١١٨,٣٥٦	١٢٣,٩٧٣	تأمين
٦,٦٠٣,٧٥٤	٥,٤٨٧,٨٣٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٢/٦)
٢,١٢٣	٢٥,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ٨)
١٥٨,٠١٠	١٣٧,٨٣٢	مصرفات حكومية
٩١,٦٧٠	٧٣,١٧٦	نقل وشحن
٦٧,٤٠٠	٦٧,٤٠٠	إيجارات
٣٥,٠٠٠	٤٦,٢٦٣	مصرفات أخرى
٤٩,١٢٨,٩٠٥	٤٥,٨٠٥,٠٣٩	الإجمالي

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٨- مصروفات بيعية وتسويقية :

<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
١١,٠٣٧,٢٤٦	١١,٠٣٠,٩١٤	رواتب واجور وما في حكمها
٧٤٧,٥٤٧	٧٥٤,١٧٠	مزايا أخرى للموظفين
٢١٣,٠٤٧	٢١٥,٤٨٣	منافع الموظفين
١٧,٠٠٠	٢١,٥٣٤	مكافآت وحوافز
١٢٧,٦٦٠	١٢٤,١٢٥	هاتف وبريد
١٢٠,٥٩١	١٤٣,٣٦٤	مرافق عامة
١٢٣,٩٦٦	٤٨,٢٧٥	دعاية وإعلان
١٦,٦٠٠	٢٢,٧٦١	مصروفات فنية
٢,٠٣٩,٨٥٧	١,٩٦١,٥٠٨	صيانة وإصلاح
١,٧٦٩,٩٥٥	٢,٢١٥,٣٤٧	نقل و شحن
١,٠٧٣,٧٨٧	١,٢٦١,٤١٨	محروقات
٣٧٥,٩٩٠	٤٤٣,٤١٧	تأمين
١,٦٨٠,٩٠٦	٢,٠١٠,٨٥١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٢/٦)
٣٢,٥٠٠	٣١,٨٦٨	إطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ٨)
١,٣٧٠,١١٩	١,٥٥٨,٤٣٥	استهلاك حق استخدام أصول (إيضاح ٩)
٢٧٣,٩٣٩	٥٨٩,٣٦١	مصروفات حكومية
١٦٥,٥٢٥	٢٠٤,٣٨٥	ايجارات
٢١٩,٣٨٥	٧٦٧,٣٩٤	خسائر ائتمانية متوقعة (إيضاح ١/١٢)
٤٦,١٦٣	٩٠,٧٤٢	مصروفات أخرى
٢١,٤٥١,٧٨٣	٢٣,٤٩٥,٣٥٢	الإجمالي

٢٩- مصروفات عمومية وإدارية :

<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
٣,٨٥٠,٠٨٠	٣,٨٤٠,٩١٣	رواتب واجور وما في حكمها
٢٥,٩٤٢	١٧,٥٤٩	مزايا أخرى للموظفين
٧٤٤,٠٠٣	٧٨١,٢٣٧	تأمينات اجتماعية
١٢٤,٣٣١	٢٣,٤٣٦	منافع الموظفين
١٢٣,٩٣٦	٨٦,٨١٩	امن وسلامة
١٩٦,٤٥٢	٩٦,٩٩٦	صيانة وإصلاح
٢٥٥,٨٢٥	١٥٦,٤٠٠	مخالفات وغرامات
١٥,٣٧٧	١٥,٦١٦	محروقات
١٧٥,٩١١	١٤٤,٤٦٨	مرافق عامة
٢٤٢,٧١٠	٣٢٨,٠٤٠	تأمين
٦١٣,٠٠٢	٩٠٥,١٢٤	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٢/٦)
١٣٣,٧٧٠	١٤١,٦٣٢	مصروفات حكومية
٧١,١٧١	٩٢,٢٥٢	رسوم بنكية
٥٩٠,٥٠٠	٣٥٨,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٢,٣٧٤	١٦,٦١٦	ضريبة الاستقطاع (إيضاح ١/٢٩)
١٨٢,٤٢٨	٣٦٠,١٥١	مصروفات أخرى
٧,٣٥٧,٨١٢	٧,٣٦٥,٧٤٩	الإجمالي

١/٢٩- اتفقت إدارة الشركة مع بنك بوندي الدولي الألماني على تحمل جميع الضرائب الناتجة عن سداد وتحويل المبالغ المستحقة من القرض.



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣٣- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية كما يلي:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بنكية
١٢,٨٧٠,٧٤٩	٣,٩٢٥,٩١٧	نقد وما في حكمه
٤,٣١٨,٥٦٤	٤,٢٥٤,٩٢٨	ذمم مدينة تجارية
١٧,١٨٩,٣١٣	٢٣,١٨٠,٨٤٥	

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 مراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتعتبر الذمم المدينة الأخرى ذات مخاطر ائتمانية منخفضة، لذلك، استُخدم نموذج الخسارة المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا لتقييم انخفاض القيمة. بناءً على تقييم الإدارة للانخفاض في القيمة، لا يوجد مخصص مطلوب تجنبه عن هذه الأرصدة لجميع الفترات المعروضة بخلاف ما تم الإفصاح عنه.

مخاطر السوق:

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة بتقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لإحدى الأدوات المالية بسبب تغيرات تطرأ على أسعار السوق، وتتضمن مخاطر السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل أسعار العملات، مخاطر العملات الأجنبية، وغيرها من مخاطر الأسعار مثل مخاطر أسعار السلع.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

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 والتمثلة 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 مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣٣- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها . تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للشركة من الجزء المتداول من قرض طويل الأجل وذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى والتزامات عقود إيجار. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك. فيما يلي بيان استحقاق الأصول والالتزامات كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:		أكثر من ٣ أشهر إلى سنة		أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات		ليس لها تاريخ استحقاق محدد		الإجمالي	
الأصول									
مخزون									
ذمم مدينة تجارية									
مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى									
وديعة بنكية									
نقد وما في حكمه									
الإجمالي									
الالتزامات									
التزامات عقود تأجير									
قرض طويل الأجل									
التزامات منافع الموظفين المحددة									
ذمم دائنة تجارية									
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى									
مخصص الزكاة									
الإجمالي									
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:									
الأصول									
مخزون									
ذمم مدينة تجارية									
مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى									
نقد وما في حكمه									
الإجمالي									
الالتزامات									
التزامات عقود تأجير									
قرض طويل الأجل									
التزامات منافع الموظفين المحددة									
ذمم دائنة تجارية									
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى									
مخصص الزكاة									
الإجمالي									

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣٣- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تنمة)

مخاطر السيولة (تنمة) :

تتم إدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة توفر الأموال الكافية والتسهيلات البنكية والائتمانية الأخرى بصورة منتظمة للوفاء بالالتزامات المستقبلية الخاصة بالشركة. ويرجى الرجوع الى الايضاح رقم ٢٠ للاطلاع على القروض البنكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٥,٢٠١,٤٠٠	٣٢,٥٩٣,٤٠١	الأصول المالية
٤,٣١٨,٥٦٤	٤,٢٥٤,٩٢٨	أصول متداولة أخرى
		ذمم مدينة تجارية
		الالتزامات المالية
٢,٧٤٦,٧٢٨	٢,٨٦١,٩٣٥	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
١٠,٢٢١,٩٦٤	١١,٦٨٦,٧٠٨	ذمم دائنة
١,٠١٩,٠٦٣	٩٤٢,٨٢٨	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٣٤- المعلومات القطاعية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

الإجمالي	أخرى	التلج	المياه	
٨٧,٤٢٨,٤٩٠	-	١٢,٨٧٨,٩٨٠	٧٤,٥٤٩,٥١٠	مبيعات
(٤٥,٨٠٥,٠٣٩)	-	(٤,٦٦٢,٨٤٥)	(٤١,١٤٢,١٩٤)	تكلفة مبيعات
٤١,٦٢٣,٤٥١	-	٨,٢١٦,١٣٥	٣٣,٤٠٧,٣١٦	إجمالي ربح القطاع
(٢٣,٤٩٥,٣٥٢)	-	(٥,٦٤٠,١٩٠)	(١٧,٨٥٥,١٦٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧,٣٦٥,٧٤٩)	(٧,٣٦٥,٧٤٩)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٦١,٥٩٩)	(٢٦١,٥٩٩)	-	-	إيرادات أخرى
(١١٣,٨٤٣)	(١١٣,٨٤٣)	-	-	تكاليف تمويل منافع الموظفين
(٦٢٥,٣٤٨)	(٦٢٥,٣٤٨)	-	-	مصروفات تمويلية
(٥٢٩,٠٧٧)	(٥٢٩,٠٧٧)	-	-	زكاة
٩,٢٣٢,٤٨٣	(٨,٨٩٥,٦١٦)	٢,٥٧٥,٩٤٥	١٥,٥٥٢,١٥٤	ربح السنة من العمليات المستمرة
(٧١,٦٢٤)	(٧١,٦٢٤)	-	-	العمليات المتوقفة
٩,١٦٠,٨٥٩	(٨,٩٦٧,٢٤٠)	٢,٥٧٥,٩٤٥	١٥,٥٥٢,١٥٤	صافي ربح السنة
١٠٨,٧٣٢,٧٢٠	-	٩,٠٥٠,٣٥٩	٩٩,٦٨٢,٣٦١	أصول قطاعية
٣٢,٣١٦,٠٥٤	١,٢٩٢,٢٤٠	٦٣٩,٣٣٣	٣٠,٣٨٤,٤٨١	التزامات قطاعية



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣٤- المعلومات القطاعية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

المياه	الثج	أخرى	الإجمالي	
٧٢,٦٧٨,٩٥٢	١١,٨٦٧,٤٦٩	-	٨٤,٥٤٦,٤٢١	مبيعات
(٤٤,٧٩٥,٩٢٠)	(٤,٣٣٢,٩٨٥)	-	(٤٩,١٢٨,٩٠٥)	تكلفة مبيعات
٢٧,٨٨٣,٠٣٢	٧,٥٣٤,٤٨٤	-	٣٥,٤١٧,٥١٦	إجمالي ربح القطاع
(١٦,٢٦٨,٥٨٢)	(٥,١٨٣,٢٠١)	-	(٢١,٤٥١,٧٨٣)	مصروفات بيعية وتسويقية
-	-	(٧,٣٥٧,٨١٢)	(٧,٣٥٧,٨١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	١,٣٩٩,٦٢٦	١,٣٩٩,٦٢٦	إيرادات أخرى
-	-	(٨٣,٤٧٠)	(٨٣,٤٧٠)	تكاليف تمويل منافع الموظفين
-	-	(٨٢١,١٨٣)	(٨٢١,١٨٣)	مصروفات تمويلية
-	-	(٣٧٢,٩٧١)	(٣٧٢,٩٧١)	زكاة
١١,٦١٤,٤٥٠	٢,٣٥١,٢٨٣	(٧,٢٣٥,٨١٠)	٦,٧٢٩,٩٢٣	صافي ربح السنة
١٠١,٣٠٦,٥٤٠	١٠,٧٩٤,٢٧٧	-	١١٢,١٠٠,٨١٦	أصول قطاعية
٣٢,٩١٥,٥٥٧	٤٣١,٤٧٢	١,٠١٢,٦٥٨	٣٣,٩٦٣,٦٨٧	التزامات قطاعية

٣٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تويب السنة الحالية.

قائمة المركز المالي	كما تم التقرير عنها مسبقاً	إعادة تويب	٢٠٢٢ م
أصول غير متداولة	٧٧,٧٠٤,٤٨٠	(٣,١٠٥,٥٨٠)	٧٤,٥٩٨,٩٠٠
ممتلكات، الات ومعدات	-	-	-
أصول متداولة	-	٣,١٠٥,٥٨٠	٣,١٠٥,٥٨٠
أصول محتفظ بها للبيع	-	-	-
قائمة الدخل			
فوائد تمويل التزامات منافع الموظفين	٨٣,٤٧٠	(٨٣,٤٧٠)	-
مصروفات تمويلية	٨٢١,١٨٣	٨٣,٤٧٠	٩٠٤,٦٥٣

٣٦- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٣٧- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد إصدار القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٥ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م).



٢-١٣ القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م





شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

	- تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة
١	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٢	- قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية المختصرة
٣	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٤	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٤ - ٥	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة





السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المنفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٥ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

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

الاستنتاج:

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

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله أحمد بالعمش

محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ٣ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م

شركة عضو مستقلة في موزر العالمية المحدودة -
شركات اعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم.

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	أصول
٦٨,٩١٢,٣٨١	٦١,٦٩٥,٢٤٤	٦	أصول غير متداولة
١٣٤,٥٢١	٨٧٢,٧١٥	٧	ممتلكات ، آلات ومعدات - بالصافي
٧٢,٨٧٧	٦٠,٤٤٥		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٧٦٤,٦١٢	٢,٢٥٩,٢٠٧	٨	أصول غير ملموسة - بالصافي
٧١,٨٨٤,٣٩١	٦٤,٨٨٧,٦١١		حق استخدام أصول - بالصافي
			مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٦٥١,٦٨٩	٨,٦٩٢,٢١٨		الأصول المتداولة
٤,٢٥٤,٩٢٨	٤,٧٠٠,٨١٩		مخزون
٦,٠١٥,٧٩٥	٨,٣٩٢,٧٤٦	٩	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٣,٩٢٥,٩١٧	٥,٢١٤,٦٥٨	١١	وديعة بنكية
٣٦,٨٤٨,٣٢٩	٤٢,٠٠٠,٤٤١		نقد وما في حكمه
١٠٨,٧٣٢,٧٢٠	١٠٦,٨٨٨,٠٥٢		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣,٠٥٨,٦٥٣	٣,٠٥٨,٦٥٣		احتياطي نظامي
١٧,٩٢٦,١٥٣	١٧,٩٢٦,١٥٣		احتياطيات أخرى
٥,٤٣١,٨٦٠	٦,٤٩٩,٧٣٣		أرباح مبقاه
٧٦,٤١٦,٦٦٦	٧٧,٤٨٤,٥٣٩		مجموع حقوق المساهمين
			التزامات
			التزامات غير المتداولة
٦٣٩,٦٨٥	٣٨٥,٦٤٢		التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١١,٥٠٨,٣٦٥	٩,٧٦١,٨٤٢	١٣	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٢,٩٥٨,٥٣٩	٣,٠٨٣,٢٩٤		التزامات منافع الموظفين المحددة
١٥,١٠٦,٥٨٩	١٣,٢٣٠,٧٧٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات المتداولة
١,١٨٨,٦٧٨	٦٧٥,٤٢١		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢,٨٦١,٩٣٥	٢,٧٧١,٥٠١	١٣	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
١١,٦٨٦,٧٠٨	١٠,٩٠٣,٦٨٣		ذمم دائنة تجارية
٩٤٢,٨٢٨	١,٤٩٣,٢٢٩	١٥	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٥٢٩,٣١٦	٣٢٨,٩٠١	١٦	مخصص الزكاة
١٧,٢٠٩,٤٦٥	١٦,١٧٢,٧٣٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢,٣١٦,٠٥٤	٢٩,٤٠٣,٥١٣		مجموع الالتزامات
١٠٨,٧٣٢,٧٢٠	١٠٦,٨٨٨,٠٥٢		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

محمد شيخ الدين بشير

المدير المالي

عبد العزيز علي طريقي

المدير التنفيذي

عبدالله صديق طريقي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولى المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٠,٥٤٤,٥٧٣	٣٩,٥٨٦,٧٩٧		مبيعات
(٢١,٢١٢,٤١١)	(١٩,١٦٠,١٧٦)		تكلفة المبيعات
١٩,٣٣٢,١٦٢	٢٠,٤٢٦,٦٢١		مجمل الربح
(١٠,٥١٧,٧٠٩)	(١١,١٦٠,٩٥٦)	١٧	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣,٤٩٢,٧٤٤)	(٤,٠٨٤,٧٧٢)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
٥,٣٢١,٧٠٩	٥,١٨٠,٨٩٣		الربح من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٤,٧٧٢)	١٨٣,٠٨٠	١٩	إيرادات / (خسائر) أخرى
(٣٤١,٧٧٨)	(٢١٧,١٩٩)		مصروفات تمويلية
٤,٦٥٥,١٥٩	٥,١٤٦,٧٧٤		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٦٥,١٩١)	(٣٢٨,٩٠١)	١٦	الزكاة
٤,٢٨٩,٩٦٨	٤,٨١٧,٨٧٣		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
٤,٢٨٩,٩٦٨	٤,٨١٧,٨٧٣		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٠	٠,١٠	٢٠	ربحية السهم
			نصيب السهم الاساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

 محمد شيخ الدين بشير المدير المالي	 عبدالعزیز علی طیبی المدير التنفيذي	 عبدالله صديق طیبی رئيس مجلس الإدارة
--	---	--

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جزان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	تحت حساب زيادة		رأس المال	
				رأس المال	رأس المال		
٧٨,١٣٧,١٢٩	١١,٧٧١,٠٠١	١٨,٣٠٧,٤٧٥	٣,٠٥٨,٦٥٣	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	محزون من أرباح مبقاه الى تحت حساب زيادة رأس المال	
٤,٢٨٩,٩٦٨	٤,٢٨٩,٩٦٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)	
(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح خلال الفترة	
٧٥,٦٧٧,٠٩٧	٤,٣١٠,٩٦٩	١٨,٣٠٧,٤٧٥	٣,٠٥٨,٦٥٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧٦,٤١٦,٦٦٦	٥,٤٣١,٨٦٠	١٧,٩٢٦,١٥٣	٣,٠٥٨,٦٥٣	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤,٨١٧,٨٧٣	٤,٨١٧,٨٧٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)	
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح خلال الفترة (بضاح ٢١)	
٧٧,٤٨٤,٥٣٩	٦,٤٩٩,٧٣٣	١٧,٩٢٦,١٥٣	٣,٠٥٨,٦٥٣	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

محمد شبح الدين بشير
المدير المالي

عبدالعزیز علی طبیعی
المدير التنفيذي

عبدالله صادق طبیعی
رئيس مجلس الإدارة



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريالات السعودية)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٤,٦٥٥,١٥٩	٥,١٤٦,٧٧٤
٤,٠٦٨,٨٦٦	٣,٥٣٥,٤٩٢
٢٨,٥١٤	١٢,٤٣٢
٨٦١,٢٨٦	٥٠١,١٧٠
-	٢٦٧,٧١٨
٢٤٣,٠٦٥	٢٦٤,٥٦١
٩,٨٥٦,٨٩٠	٩,٧٢٨,١٤٧
٥٨٢,٤٥٩	(١,٠٤٠,٥٢٩)
(١,٢٦٣,٢٣٤)	(٤٤٥,٨٩١)
٤٧٦,٠٠٦	١٢٣,٠٤٩
(١٦٤,٣٠٩)	(٧٨٣,٠٢٥)
٢٢٨,٨٠٦	(١٩٩,٥٩٩)
(٣٧٢,٧٣٣)	(٥٢٩,٣١٦)
(١٢٤,٣٧٦)	(١٣٩,٨٠٦)
٩,٢١٩,٥٠٩	٦,٧١٣,٠٣٠
(٢١٣,٧٣٩)	(٥٩٤,٩٩٨)
(٤٤٦,٢٩٨)	(٨٣٢,١٠٩)
-	١,٦٠٧,٠٧٥
(٦٦٠,٠٣٧)	١٧٩,٩٦٨
(١,٠٤٢,٣٧٧)	(١,٨٣٦,٩٥٧)
(١,٠٣٠,٣٩٨)	(٧١٧,٣٠٠)
(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(٨,٨٢٢,٧٧٥)	(٥,٦٠٤,٢٥٧)
(٢٦٣,٣٠٣)	١,٢٨٨,٧٤١
١٢,٨٧٠,٧٤٩	٣,٩٢٥,٩١٧
١٢,٦٠٧,٤٤٦	٥,٢١٤,٦٥٨
٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٢٥,٥١٣	٩٣,٩١٥
-	(٤,٢٣٥)
-	٢,٥٠٠,٠٠٠
-	٧٥٠,٠٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تسويات:
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
إطفاء اصول غير ملموسة
استهلاك حق استخدام اصول
خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة

التغيرات في:

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مضروقات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مضروقات مستحقة وذمم دائنة أخرى
المسدد من مخصص الزكاة
المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قرض طويل الأجل
التزامات عقود ايجار
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات أخرى غير نقدية:

محول من الأرباح المبقاة الى تحت حساب زيادة رأس المال
محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى ممتلكات، آلات ومعدات
صافي محول من اصول حق استخدام الى ممتلكات، آلات ومعدات
بيع ممتلكات، آلات ومعدات غير محصلة
توزيعات أرباح غير مدفوعة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

محمد شيخ الدين بشير

المدير المالي

عبدالعزیز علي طريقي

المدير التنفيذي

عبدالله صديق طريقي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١ - عام

١/١ نبذة عن الشركة

شركة مصنع مياه سما الصحية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) - مركزها الرئيسي جيزان - أنشئت وفقاً لنظام الشركات ومسجلة بالسجل التجاري بمدينة جيزان تحت رقم ٥٩٠٠٠١٢٠٤٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م،
يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية بالموقع، وتمارس الشركة نشاطها من خلال ترخيص منشأة صناعية الصادر من وزارة الصناعة والثروة المعدنية بقرار رقم ٤٣١١٠٢١١٨٥٧١ بتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٥ وينتهي في ١٤٤٦/١٠/١٥ هـ، ولدى الشركة علامتها التجارية الرئيسية "سما" ولديها علامات تجارية فرعية "سمايا" و "سماي" و "بيرلا" والتي تعتمد عليها الشركة في تسويق منتجاتها ودعم أعمالها ومركزها التنافسي،

بتاريخ ١٤٤٣/٥/١٠ هـ الموافق ٢٠٢١/١٢/١٤ م تم تحويل الكيان النظامي لشركة مصنع مياه سما الصحية المسجلة بالسجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠١٢٠٤٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م وفروعها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعماله وتراخيص وجميع عناصر تصنيفها المالية والفنية والإدارية والتنفيذية مع الاحتفاظ بنفس الاسم التجاري ورقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وفروعها بعد التحول وذلك وفقاً لنظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣/م) بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ ولوائحه ، وقد حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي .

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

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

بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٩ م) تمت الموافقة من شركة تداول السعودية على الإدراج، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية، وبتاريخ ١٤٤٥/١١/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٥ م) صدر قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب شركة مصنع مياه سما الصحية لتسجيل أسهمها وطرح ١٠ مليون سهم والتي تمثل ٢٠% من أسهمها في السوق الموازية (نمو) .

يقع المقر الرئيسي للشركة في جيزان بجوار الثانوية الصناعية
صندوق بريد ١١ جازان ٤٥١٤٢ المملكة العربية السعودية
هاتف رقم ٩٢٠٠٠٢٥٤

الفروع: تتبع الشركة الفروع التالية:

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

٢/١ - الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية الأولية المختصرة المعروضة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،



**شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)**

١ - عام (تممه)

٣/١ - نظام الشركات الجديد

بدأت وزارة التجارة العمل بنظام الشركات الجديد اعتباراً من ٢٦ جمادى الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م) "تاريخ التطبيق"، وسيحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات القديم الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٧هـ ويلغي كل ما يتعارض معه من أحكام، لذلك على الشركات القائمة كما بتاريخ تطبيق النظام إجراء كافة التعديلات اللازمة على عقود التأسيس لتتوافق مع متطلبات أحكام نظام الشركات الجديد خلال فترة مدتها سنتين من تاريخ تطبيق نظام الشركات .

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على إجراء التعديلات اللازمة على عقد تأسيس الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات الجديد، وتم استكمال كافة الإجراءات النظامية وتم تعديل عقد تأسيس الشركة خلال عام ٢٠٢٣م،

٢ - الأعداد وبيان الالتزام:

١/٢ - الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين "الهيئة" لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ويجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (القوائم المالية السنوية الأخيرة)، كما أن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م .

٢/٢ - أسس القياس

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

٣/٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤/٢ - أساس الاستمرارية

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

٣ - التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية

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

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

مدة عقد الإيجار

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

مدة الإيجار بالسنوات

٣
٨ - ٥

سيارات
مكاتب ومستودعات

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تتمة)

الاستهلاك والإطفاء على الأصول غير المتداولة

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الذمم المدينة التجارية

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

الزكاة وضريبة القيمة المضافة

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

انخفاض قيمة الأصول المالية

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

مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة وتالف

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

التزامات طارئة

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

التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

٤- معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طيقتها الشركة

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة،

٥- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م،



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	تلاجات	أجهزة كهربائية	حاسب آلي وطابعات	أثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	مبني	أراضي	التكلفة:
١١٨,٥٥٥,٤٦٤	١١,٣٨١,٣٤٥	٤,٣٤٢,٢٢٣	٥١,٥٥٨	٧٦,٥٧٦	١,٠٨١,٥٢٦	٥٧,٢٤٤,٣٠٢	١٥,٠٠٥,٨١٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
١,٥٢١,٩٤٥	١٨٩,٨٠٠	١٢٤,٣٥٧	٣٧,٠٢٣	٥٥,٣٧٣	٧٩٣,٥٥٠	٣١١,٨٤٢	-	-	إضافات خلال السنة
٩٦٣,٥٠٤	٧١١,٧٩٦	٢٥١,٢٤٥	-	-	-	-	-	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٩٧,١٣٧	(١,٤٤٦)	(٧٤,٠٠٠)	-	-	٤,٢٩٧,١٣٧	-	-	-	محول من أصول حق استخدام
(١,٥٩٨,٤١١)	(١,٤٤٦)	(٧٤,٠٠٠)	-	-	(٤,٢٢,٩٥١)	(١,٠٠,٦٠,٠٠٠)	-	-	استيعادات خلال السنة
١٢٣,٧٧٩,١٧٦	١٢,٣٨١,٤٨١	٤,٦٥٤,٨٦٥	٥٤٧,٥٥١	٨١٦,١٦٩	١٥,٤٤٢,٩٩٢	٥٦,٤٩٦,١٤٤	١٥,٠٠٥,٨١٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٢٣,٧٧٩,١٧٦	١٢,٣٨١,٤٨١	٤,٦٥٤,٨٦٥	٥٤٧,٥٥١	٨١٦,١٦٩	١٥,٤٤٢,٩٩٢	٥٦,٤٩٦,١٤٤	١٥,٠٠٥,٨١٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥٩٤,٩٩٨	٨٣,٧٤١	٢٦,٩٤٦	٢١,٠٨٠	١١,٨٢٩	٤١٢,٩٠٠	٣٨,٤٩٢	-	-	إضافات خلال الفترة
٩٣,٩١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	محول من أصول حق استخدام
٦٧,٧٦٥	-	-	-	-	٦٧,٧٦٥	-	-	-	إضافات خلال الفترة
(١٧,٣٥٢,٩٩٠)	-	-	-	-	(٤٤١,١٥٢)	(١٦,٩١١,٨٣٨)	-	-	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٠٧,١٨٢,٨٤٤	١٢,٣٦٥,٢٢٢	٤,٧٧٥,٧٢٦	٥٦٨,٦٣١	٨٢٨,٠٠٨	١٥,٤٨٢,٥٥٥	٣٩,٦٢٢,٧٩٨	١٥,٠٠٥,٨١٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	استيعادات خلال الفترة
٤٣,٩٩٦,٥٦٤	٨,٦٣١,١٥٧	٢,٥٢٤,١٦٩	٣٩٥,٦٠٩	٢٨٢,٢٩١	٩,٧٤٤,٢٠٠	١٨,٢٦٦,٢٥٦	٤,١٤٢,٨٨٢	-	مجموع الاستهلاك:
٨,٤١٢,٤٧٤	١,٢٤٧,٣٦٦	٦٧٠,٤١١	٦٥,٨٥٧	٧٦,٥٩٦	٧٧٥,٦٤١	٤,٧٦٦,٢١٥	٨١٤,٤٢٨	-	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣,٩٨١,٥٥٦	-	-	-	-	٣,٩٨١,٥٥٦	-	-	-	الاستهلاك خلال السنة
(١,٠٨,٩٥٦)	-	-	-	-	(١,٠٨,٩٥٦)	(٦٢٢,٠٠٠)	-	-	محول من أصول حق استخدام
(١,٤١٤,٨٤٣)	-	(١٢,٤٦٨)	-	-	(٤٤٠,٣٧٥)	(١,٠٨,٩٥٦)	-	-	محول إلى أصول محتفظ بها للبيع
٥٤,٨٦٦,٧٩٥	٩,٨٧٨,٤٨٣	٣,١٩٢,١١٢	٤٦١,٤٦٦	٣٥٨,٨٨٧	١٤,٠٦١,٠٢٢	٢١,٩٥٧,٥١٥	٤,٩٥٧,٣١٠	-	استيعادات خلال السنة
٥٤,٨٦٦,٧٩٥	٩,٨٧٨,٤٨٣	٣,١٩٢,١١٢	٤٦١,٤٦٦	٣٥٨,٨٨٧	١٤,٠٦١,٠٢٢	٢١,٩٥٧,٥١٥	٤,٩٥٧,٣١٠	-	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٣,٥٣٥,٤٩٢	٥٤١,٥٢٩	٣,٩٦,٨٩	٢٣,٠٤٩	٤٠,٠٥٦	٤,٥٣,٧٨٤	١,٨١٢,٣٩٦	٤٠٤,٩٨٩	-	الاستهلاك خلال الفترة
٦٣,٥٣٠	-	-	-	-	٦٣,٥٣٠	-	-	-	محول من أصول حق استخدام
(١٢,٩٧٨,١٩٧)	-	-	-	-	(٤٣٦,٩٦٣)	(١٢,٥٤١,٢٢٤)	-	-	استيعادات خلال الفترة
٤٥,٤٨٧,٦٢٠	١٠,٤٢٠,١١٢	٣,٥٠١,٨٠١	٤٨٤,٥١٥	٣٩٨,٩٤٣	١٤,٠٩١,٣٧٣	١١,٢٢٨,٢٧٧	٥,٣٢٢,٢٩٩	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٦١,٦٩٥,٢٤٤	١,٩٤٥,٢١٠	١,٢٧٣,٩٢٥	٨٤١,١٦٦	٤٢٩,٠٦٥	١,٢٩١,١٣٢	٢٨,٣٩٤,١٢١	٩,٦٤٣,٥٢٠	١٨,٥٣٤,١٥٥	صافي القيمة المتبقية:
٦٨,٩١٢,٣٨١	٢,٤٠٦,٩٩٨	١,٤٦٢,٧٥٣	٨٦٠,٨٥٠	٤٥٧,٢٨٢	١,٢٨١,٩٧٠	٣٤,٥٢٨,٦٢٩	١٠,٠٤٨,٥٠٩	١٨,٥٣٤,١٥٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات - بالصافي (تتمة)

١/٦ - انتقلت ملكية قطعة الأرض الزراعية الواقعة في خط الجنية في مدينة ابو عريش بموجب الصك رقم ٧٧٢١٠٦٠٠١٣١٤ وتاريخ ١٤٤٢/٨/١ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٤م لصالح شركة مصنع مياه سما الصحية، قامت الشركة بإعادة تقييم بند الأراضي في عام ٢٠١٩م عن طريق مقيم معتمد برقم عضوية ٢١٠٠٠١١٦٥ مما نتج عنه فائض إعادة تقييم بقيمة ١٨,٠٤١,٣٥٥ ريال سعودي وتم الاعتراف بالفائض في قائمة الدخل الشامل الأخر،

٢/٦ - تم تحميل استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	تكلفة المبيعات
٢,٧٨١,٦١٢	٢,١٦٤,٥٤٥	مصروفات بيعية وتسويقية (إيضاح ١٧)
٨٧٧,٤٩٦	٨٩٤,٤٧١	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
٤٠٩,٧٥٨	٤٧٦,٤٧٦	الإجمالي
٤,٠٦٨,٨٦٦	٣,٥٣٥,٤٩٢	

٣/٦ - لا يوجد أي رهون أو قيود على الممتلكات، آلات ومعدات مقابل القروض طويلة الأجل، كما لا يوجد لدى الشركة ارتباطات مالية لشراء ممتلكات وآلات ومعدات،

٧- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتضمن بند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ المشروعات التي تقوم بها الشركة في إطار التوسعات الرأسمالية وتشمل: مشروع إنشاء مبنى خط انتاج مواد أولية، مشروع إنشاء مبنى إداري، مشروع إنشاء ثلاثة مستودعات إنتاج تام، مشروع إنشاء مستودع صيانة لمصنع المكعبات، وكانت حركة أعمال رأسمالية خلال الفترة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٧,٩٩٩	١٣٤,٥٢١	إضافات خلال الفترة / السنة
٩٨٠,٨٩٩	٨٣٢,١٠٩	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات خلال الفترة / السنة
٨,٦٦٤	-	محول الى ممتلكات، آلات ومعدات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٦)
(٩٦٣,٠٤١)	(٩٣,٩١٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣٤,٥٢١	٨٧٢,٧١٥	

٨- حق استخدام أصول - بالصافي

الإجمالي	مكاتب ومستودعات	سيارات	التكلفة
٤,٩٧٤,٠٣٥	١,٨٦٥,٦٢٦	٣,١٠٨,٤٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
(٦٧,٧٦٥)	-	(٦٧,٧٦٥)	محول الى ممتلكات، آلات ومعدات
٤,٩٠٦,٢٧٠	١,٨٦٥,٦٢٦	٣,٠٤٠,٦٤٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٢,٢٠٩,٤٢٣	٩٥٠,١٥٣	١,٢٥٩,٢٧٠	مجمع الاستهلاك
٥٠١,١٧٠	١٦١,٢٧٦	٣٣٩,٨٩٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م
(٦٣,٥٣٠)	-	(٦٣,٥٣٠)	الاستهلاك خلال الفترة
٢,٦٤٧,٠٦٣	١,١١١,٤٢٩	١,٥٣٥,٦٣٤	محول الى ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٢٥٩,٢٠٧	٧٥٤,١٩٧	١,٥٠٥,٠١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٢,٧٦٤,٦١٢	٩١٥,٤٧٣	١,٨٤٩,١٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٩- مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٨٧٤,٨٨٦	١,١٨٩,٨٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,٢٦٠,٣٣٠	٢,٧٥١,٨٩٧	دفعات مقدمة للموردين (إيضاح رقم ١/٨)
١,١٧٤,٥٤٠	١,٤١٦,٧٦٢	ذمم موظفين
٩٨,٤٤٠	٦٦,٧٠٣	عهد موظفين
٤٨٤,٥٥٠	٥٩٠,٥٥٠	تأمينات لدى الغير
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح رقم ٢/٨)
٨,٣٩٢,٧٤٦	٦,٠١٥,٧٩٥	الاجمالي

١/٨- يوجد ضمن دفعات مقدمة للموردين مبلغ ١,٩٧١,٥٥٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ١,٩٧١,٥٥٩ ريال سعودي) لمورد **Integrated Plastic Systems** (مورد سويسري) والتي تمثل نسبة ١٥% من اجمالي التكلفة الاجمالية لاتفاقية شراء خط انتاجي جديد للشركة بالأجل حيث بلغت التكلفة الاجمالية المتفق عليها ٣,٣٦٥,٠٠٠ فرنك سويسري .
٢/٨- يمثل الرصيد ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مبلغ مدين على شركة الغدير العربية للتصنيع عبارة عن المبلغ المتبقي من اتفاقية بيع خط تعبئة مياه صحية ايطالي مستخدم تمتلكه الشركة، وتم استبعاد الخط الإنتاجي خلال عام ٢٠٢٤م .

١٠- ودیعة بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع بنكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٣م أودعت الشركة مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي في أحد البنوك المحلية لمدة سنة بعائد سنوي يبلغ ٥,٧٧% من مبلغ الوديعة، وينتهي ربط الوديعة في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٤م .

١١- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٢٧٣,١٥٨	٢٥,٠٢٩	نقد بالصندوق
٤,٩١٤,٧١٥	٣,٨٧٤,١٠٣	نقد لدى البنوك – عملة محلية
٢٦,٧٨٥	٢٦,٧٨٥	نقد لدى البنوك – عملة اجنبية
٥,٢١٤,٦٥٨	٣,٩٢٥,٩١٧	الاجمالي

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع بنوك محلية ودولية مرموقة بعملة الريال السعودي وعملة اليورو، وتري إدارة الشركة ان هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخياً وتصنيفات ائتمانية مرضية مما لا يعرض أي موجودات نقدية لانخفاض في قيمتها ولا تتعرض لمخاطر ائتمانية جوهرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،

١٢- رأس المال

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، بلغ رأس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م : ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م : ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١ ريال سعودي للسهم .

- بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح اجمالي رأس المال ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتحويل المبلغ من الأرباح المبقاة، وصدرت الموافقة على زيادة رأس المال من الجهات الرسمية في تاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٣ .

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٣- قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على اتفاقية قرض من بنك بونديسي الدولي الألماني لتمويل شراء خط إنتاج من شركة كرونز الألمانية ("المورد للخط الإنتاجي") وبموجب الاتفاقية يمنح البنك للشركة قرضًا طويل الأجل قيمته ٤,٨٨٤,٧٩٤ يورو مقسم إلى جزئين: الأول قرض بمبلغ ٤,٦٧٥,٠٠٠ يورو لتغطية ٨٥% من تكلفة الخط الإنتاجي البالغة ٥,٥٠٠,٠٠٠ يورو والجزء الثاني قرض بمبلغ ٢٠٩,٧٩٤ يورو عبارة عن غطاء تأمين التصدير الذي تقدمه شركة هيرمس نيابة عن جمهورية ألمانيا الاتحادية، حركة القرض في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٤,٣٧٠,٣٠٠	١٦,٦٠٠,٥٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٠٠,٠٥٥)	٥٨٠,٨٣٤	تأثير فروق العملة عن الفترة / السنة
(١,٤٣٦,٩٠٢)	(٢,٨١١,٠٥٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٢,٥٣٣,٣٤٣	١٤,٣٧٠,٣٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تبويب أرصدة القرض طويل الأجل كما في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٩,٧٦١,٨٤٢	١١,٥٠٨,٣٦٥	قرض طويل الأجل - الجزء الغير متداول
٢,٧٧١,٥٠١	٢,٨٦١,٩٣٥	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
١٢,٥٣٣,٣٤٣	١٤,٣٧٠,٣٠٠	الإجمالي

يشمل القرض على تعهدات معينة، إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض، وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة مستمرة وفي حال وجود إخلال محتمل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات.

١٤ - تعويضات كبار موظفي الإدارة

موظفوا الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٤٢٧,٣٥٦	٧٩٨,١٤٢	رواتب وبدلات وحوافز الفترة / السنة
٤٢٧,٣٥٦	٧٩٨,١٤٢	الإجمالي

١٥ - مصروفات مستحقة وئذم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٣٥٤,١٠٧	١٧٩,٩٠٤	مصروفات مستحقة
٣٨٩,١٢٢	٧٦٢,٩٢٤	ضريبة القيمة المضافة
٧٥٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح رقم ٢١)
١,٤٩٣,٢٢٩	٩٤٢,٨٢٨	الإجمالي



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦- مخصص الزكاة
١/١٦- حركة مخصص الزكاة

<u>٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٤م</u>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٣٧٢,٩٧١	٥٢٩,٣١٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٢٩,٠٧٧	٣٢٨,٩٠١	مكون خلال الفترة / السنة
(٣٧٢,٧٣٢)	(٥٢٩,٣١٦)	مسدد خلال الفترة / السنة
<u>٥٢٩,٣١٦</u>	<u>٣٢٨,٩٠١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/١٦- الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٧م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ، قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للأعوام من ٢٠١٨م وحتى ٢٠٢٣م، ولا زالت تحت الدراسة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتم الحصول علي شهادة تمكنها من إنهاء جميع معاملاتها صالحة حتى تاريخ ٢١ شوال ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٥م) .

١٧- مصروفات بيعية وتسويقية :

<u>لفترة السنة أشهر المنتهية</u>	<u>لفترة السنة أشهر المنتهية</u>	
<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م</u>	
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٥,٢٢٧,٧٤٦	٥,٦١٤,٤٧٣	رواتب واجور وما في حكمها
٣٣٨,٤٧٩	٣٨٢,٣٩٢	مزايا أخرى للموظفين
١٠٧,١٢٦	١٠٥,٥٨٨	منافع الموظفين
١٥,٨٠٠	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٥٩,٦١٠	٦٠,٩٢٦	هاتف وبريد
٥٨,٦٣١	٦٧,٢١٠	مرافق عامة
٢٨,٠٩٠	٢٥,٩٣١	دعاية وإعلان
٣,٠٠٨	٦,٧٨٤	مصروفات فنية
٨٨٢,٢١٨	١,٠٣٢,٧٩٣	صيانة وإصلاح
٩٧٦,٧١٩	٩٤٣,١٩٠	نقل وشحن
٥٦٦,٠٨٣	٨٣٩,٤٩١	محروقات
١٩٥,٨٢٦	٣٢٦,٧٦٧	تأمين
٨٧٧,٤٩٦	٨٩٤,٤٧١	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات (إيضاح ٢/٦)
١٦,١١٧	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٦١,٢٨٦	٥٠١,١٧٠	استهلاك حق استخدام أصول
١٨٩,٠٨٦	١٩٩,٧٠٥	مصروفات حكومية
٩٠,٥٢٩	١٣٠,٥٢٦	إيجارات
٢٣,٨٥٩	٢٧,٥٣٩	مصروفات أخرى
<u>١٠,٥١٧,٧٠٩</u>	<u>١١,١٦٠,٩٥٦</u>	الإجمالي

شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١,٩٤٦,٠٦٢	١,٩٨٧,٢٤٢	رواتب واجور وما في حكمها
٣,٩٠٠	٢٣,٤٩٠	مزايا أخرى للموظفين
٣٩٨,٥١٧	٤٣٤,٣٣٢	تأمينات اجتماعية
٧٥,٤٢١	٧٤,٧٦٦	منافع الموظفين
٣٥,٥٣٠	٤١,٣٩٦	امن وسلامة
٤٠,٦٤٧	٣٨,٤٨٠	صيانة وإصلاح
٥٠,٠٥٠	٧٥,٦٥٨	مخالفات وغرامات
٦,٨٨٢	٧,٩٥٢	محروقات
٦٤,٢٨٩	٧٢,٨٧٩	مرافق عامة
١٣٥,٨٤٧	٢٢٨,٩٥٤	تأمين
٤٠٩,٧٥٨	٤٧٦,٤٧٦	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٢/٦)
٥٣,٩٠٩	٥٩,٠٢٠	مصروفات حكومية
٤٩,٠٤٨	٧٣,٣٦٧	رسوم بنكية
٨٥,٧٩٥	٤١٥,٢١٩	اتعاب مهنية واستشارات
٨,٦٤٦	٧,٤١٩	ضريبة الاستقطاع (إيضاح ١/١٨)
١٢٨,٤٤٣	٦٨,١٢٢	مصروفات أخرى
٣,٤٩٢,٧٤٤	٤,٠٨٤,٧٧٢	الإجمالي

١/١٨ - انتفتت الشركة مع بنك بوندنسي الدولي الألماني على تحمل جميع الضرائب الناتجة عن سداد المبالغ المستحقة للقرض،

١٩- إيرادات / (خسائر) أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
-	(٢٦٧,٧١٨)	خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٥٢,٧٤٧)	٣٧٩,٥١٩	أرباح / (خسائر) فروق عملة
٢٧,٩٧٥	٧١,٢٧٩	إيرادات أخرى
(٣٢٤,٧٧٢)	١٨٣,٠٨٠	الإجمالي

٢٠- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، بتقسيم ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة، ونظرا لعدم وجود أسهم مخفضة قائمة، فإن ربح السهم الأساسي والمخفض متطابق .

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٤,٢٨٩,٩٦٨	٤,٨١٧,٨٧٣	صافي ربح الفترة العائد للمساهمين
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,١٠	٠,١٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض

- ربحية السهم المخفض

خلال الفترة لا توجد معاملات تؤدي الى تخفيض ربحية السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفض لا تختلف عن ربحية السهم الأساسي،



شركة مصنع مياه سما الصحية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جيزان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢١- توزيعات الأرباح

في ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٤م، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (بقيمة ٠,٠٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وتم دفع ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والمتبقى من التوزيعات المستحقة بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

٢٢- المعلومات القطاعية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

المياه	التلج	أخرى	الإجمالي	
٣٢,٧٧٠,٨٢٥	٦,٨١٥,٩٧٢	-	٣٩,٥٨٦,٧٩٧	مبيعات
(١٧,١٨٦,١٤١)	(١,٩٧٤,٠٣٥)	-	(١٩,١٦٠,١٧٦)	تكلفة مبيعات
١٥,٥٨٤,٦٨٤	٤,٨٤١,٩٣٧	-	٢٠,٤٢٦,٦٢١	إجمالي ربح القطاع
(٨,٥٣٨,٩١٠)	(٢,٦٢٢,٠٤٦)	-	(١١,١٦٠,٩٥٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
-	-	(٤,٠٨٤,٧٧٢)	(٤,٠٨٤,٧٧٢)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	١٨٣,٠٨٠	١٨٣,٠٨٠	إيرادات أخرى
-	-	(٢١٧,١٩٩)	(٢١٧,١٩٩)	مصروفات تمويلية
-	-	(٣٢٨,٩٠١)	(٣٢٨,٩٠١)	زكاة
٧,٠٤٥,٧٧٤	٢,٢١٩,٨٩١	(٤,٤٤٧,٧٩٢)	٤,٨١٧,٨٧٣	صافي ربح الفترة
٩٨,٧٦٢,٧٧٩	٨,١٢٥,٢٧٣	-	١٠٦,٨٨٨,٠٥٢	أصول قطاعية
٢٩,٠٣٥,٦٠٨	٣٦٧,٩٠٥	-	٢٩,٤٠٣,٥١٣	التزامات قطاعية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م:

المياه	التلج	أخرى	الإجمالي	
٣٤,٥٣٤,٤٩٣	٦,٠١٠,٠٨٠	-	٤٠,٥٤٤,٥٧٣	مبيعات
(١٩,٤١٩,٥١٢)	(١,٧٩٢,٨٩٩)	-	(٢١,٢١٢,٤١١)	تكلفة مبيعات
١٥,١١٤,٩٨١	٤,٢١٧,١٨١	-	١٩,٣٣٢,١٦٢	إجمالي ربح القطاع
(٨,١١٠,٦٣٤)	(٢,٤٠٧,٠٧٥)	-	(١٠,٥١٧,٧٠٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
-	-	(٣,٤٩٢,٧٤٤)	(٣,٤٩٢,٧٤٤)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	(٣٢٤,٧٧٢)	(٣٢٤,٧٧٢)	إيرادات أخرى
-	-	(٣٤١,٧٧٨)	(٣٤١,٧٧٨)	مصروفات تمويلية
-	-	(٣٦٥,١٩١)	(٣٦٥,١٩١)	زكاة
٧,٠٠٤,٣٤٧	١,٨١٠,١٠٦	(٤,٥٢٤,٤٨٥)	٤,٢٨٩,٩٦٨	صافي ربح الفترة
٩٧,٧٣٦,٠٦٨	١٠,٤٤٨,٤١١	-	١٠٨,١٨٤,٤٧٩	أصول قطاعية
٣١,٨٤٦,٢٠٤	٢٩٥,٩٨٧	-	٣٢,١٤٢,١٩١	التزامات قطاعية

٢٣- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة،

٢٤- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد إصدار القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤م).

