

شركة الأنظمة المائية المحدودة  
" شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة "  
الرياض \* المملكة العربية السعودية  
المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
	٤-٣	تقرير مراجع الحسابات المستقل
أ	٥	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ب	٦	قائمة الدخل الشامل للفترة من ٢٠٢٢/٧/٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ج	٧	قائمة التغير في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
د	٨	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	١٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م



## Chartered Accountants

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

## محاسبون قانونيون

المحترمين

السادة \* شركة الأنظمة المائية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،،،

## الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الأنظمة المائية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة - التي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، وباستثناء الأمر الموضح في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعنل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

## أساس الرأي المتحفظ:

- لم نتمكن من مراقبة الجرد الفعلي للمخزون الذي تم إجراؤه من قبل الشركة في ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م حيث لم نخطر بموعد إجراء الجرد وكان إجراؤه.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

## لفت إنتباه:

- توفي الشريك صالح عبدالله عبدالله الثبتي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٠٩م، وتم التنازل من قبل الورثة الشرعيين (الصادر لهم صك حصر الإرث رقم ٤٤٤١٨٤٠١ بتاريخ ٢٦/٠١/١٤٤٤هـ) إلى منصور عبدالله عبدالله الثبتي بموجب وكالات شرعية، وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يتم تعديل عقد تأسيس الشركة.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة 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 ملائم بخلاف ذلك.

- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



## Chartered Accountants

## محاسبون قانونيون

وكجزء من المراجعة طبقاً 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 وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد حذر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركة، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الشركة. ونظراً للمسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :
- تتفق الشركة مع أحكام نظام الشركات وأحكام عقد التأسيس.
  - تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الداغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٤/٠٩/٢٨ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/٠٤/١٩ م





قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

قائمة (أ)

ريال سعودي	ريال سعودي	رقم الإيضاح	الأصول
٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٣,٠٨١	٢٤٥,٣١٥	(٤)	النقد والنقد المعادل
٤٨١,٥٩٨	٤٨٠,٣٦١	(٥)	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٨٠,٠٣٤	٢٨٠,٠٣٤	(٦)	المخزون
٨٤٤,٧١٣	١,٠٠٥,٧١٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٤,٣٤٥	٢٣٧,٣٩٣	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٤,٣٤٥	٢٣٧,٣٩٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٠١٩,٠٥٨	١,٢٤٣,١٠٣		مجموع الأصول
			<u>الخصوم وحقوق الملكية</u>
			<u>الخصوم المتداولة</u>
١٩٧,٣٢٩	٣١٧,٨٧٠	(٨)	ذمم الشركاء الدائنة
١٧,٦٢٦	٢٧,٦٣٢	(٩)	مخصص زكاة مستحقة
-	٥,٠١٢	(٩)	مخصص ضريبة الدخل
٢١٤,٩٥٥	٣٥٠,٥١٤		مجموع الخصوم المتداولة
			<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٢٧,٢٠٢	-	(١٠)	التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
٢٧,٢٠٢	-		مجموع الخصوم غير المتداولة
٢٤٢,١٥٧	٣٣٥,٤٩٦		مجموع الخصوم
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(١١)	رأس المال
٧٥١,٩٠١	٨٦٧,٥٨٩		أرباح مبقاة
٧٧٦,٩٠١	٨٩٢,٥٨٩		مجموع حقوق الملكية - قائمة ج
١,٠١٩,٠٥٨	١,٢٤٣,١٠٣		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

قائمة "ب"

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	رقم الإيضاح	ريال سعودي	
١,٥٩٩,٣٠٨	(١٢)		إيرادات المبيعات
١,٣٩٥,٠٧٥	(١٣)		تكلفة المبيعات
٢٠٤,٢٣٣			مجمّل الربح
(٣٧,٥٢٧)	(١٤)		مصاريف إدارية وعمومية
١٦٦,٧٠٦			الأرباح التشغيلية
١٦٦,٧٠٦			ربح العام قبل الزكاة والضريبة
(١٠,٠٠٦)	(٩)		الزكاة الشرعية
(٥,٠١٢)	(٩)		ضريبة الدخل
١٥١,٦٨٨			ربح العام بعد الزكاة والضريبة
-			الدخل الشامل الآخر
١٥١,٦٨٨			إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة ج



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التغير في حقوق الشركاء للفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

قائمة "ج"

مجموع حقوق الملكية	الأرباح المتبقية	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٦,٩٠١	٧٥١,٩٠١	٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٠٤ يوليو ٢٠٢٢م
١٥١,٦٨٨	١٥١,٦٨٨	-	دخل الفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
١٥١,٦٨٨	١٥١,٦٨٨	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٣٦,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
٨٩٢,٥٨٩	٨٦٧,٥٨٩	٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.



قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

قائمة "د"

رقم الإيضاح	من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	١٦٦,٧٠٦	أرباح السنة قبل الزكاة والضريبة
		<u>تعديلات لينود الدخل والمصاريف غير النقدية:</u>
	١٩,٢٥٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
	(٢٧,٢٠٢)	الزيادة (النقص) في التزامات الموظفين المكون القصيرة وطويلة الأجل
		<u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>
	-	(الزيادة) النقص في المخزون
	١,٢٣٧	(الزيادة) النقص في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
	١٢٠,٥٤١	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
	-	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
	٢٤٤,٥٣٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(٨٢,٣٠٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
	(٨٢,٣٠٤)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
	(٣٦,٠٠٠)	توزيعات أرباح
	(٣٦,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
	١٦٢,٢٣٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
	٨٣,٠٨١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
	٢٤٥,٣١٥	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

١. التأسيس وطبيعة النشاط:

تأسست شركة الأنظمة المائية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة) مركزها الرئيسي مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٠٢١٩ وتاريخ ١٠٣/٢٦/١٤٤٠ هـ ، لممارسة نشاطها في: تنقية المياه، تحلية المياه، نقل وتوزيع المياه، تقليل ملوحة المياه.

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي: المملكة العربية السعودية - الرياض - حي المناخ.  
تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية، وقد تم إعداد المركز المالي الحالي للفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م حيث تم تحويل الكيان القانوني من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة اعتباراً من تاريخ السجل التجاري في (٤ يوليو ٢٠٢٢م).

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة:

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مبنية أدناه، وقد تم تطبيقها بصورة متسقة للسنوات المالية المعروضة ما لم يذكر خلاف ذلك.

أساس العرض:

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية، وقد تم عرضها بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للمصنع.

الاعتراف بالإيرادات:

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعبء المحصل أو المستحق للتحويل و تظهر بالصافي بعد طرح الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وضرائب المبيعات وأية مبالغ مستلمة نيابة عن أطراف ثالثة. بصورة عامة تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها أو ستحملها بصورة موثوقة وعند تحقق شروط الاعتراف الخاصة بكل نوع من الإيرادات كما يلي:

(١) بيع البضائع:

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية الهامة للمشتري.

(٢) تقديم الخدمات:

يتم الاعتراف بالإيرادات على أساس مرحلة الإنجاز في نهاية فترة التقرير شريطة أنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف المتعلقة به بصورة موثوقة وأنه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.

#### الزكاة والضريبة:

تخضع الشركة للزكاة على حصة الشريك السعودي والضريبة الدخل على حصة الشريك الأجنبي، ويتم تحميل الزكاة والضريبة في قائمة الدخل لكل فترة مالية بشكل منفصل وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك السعودية ويتم تسوية المخصصات عند استلام ربط الزكاة النهائي. الفروق بين المخصص والربط النهائي الذي تجرّه هيئة الزكاة والضريبة والجمارك يُقَيّد على حساب الأرباح والخسائر المبقاة بقائمة التغير في حقوق الشركاء وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

#### الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر بنود الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والانخفاض في القيمة (إن وجد). يحتسب الاستهلاك على هذه الأصول، ما عدا الأراضي، وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول ناقصا القيمة المتبقية لها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرّة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

<u>الأصل</u>	<u>نسبة الاستهلاك</u>
آلات ومعدات	٢٥%
السيارات	٢٥%
أثاث وتجهيزات	١٥%
عدد وادوات واجهزة	١٠%
مباني وإنشاءات	٣%

يتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن الأرباح والخسائر.

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة.

تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الدخل في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغيرات جوهرية منذ آخر تقرير مالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدرّة للأصل.

#### النقد والنقد المعادل:

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى:

معظم المبيعات تتم على أساس شروط الائتمان الاعتيادية ولا تحمل فائدة. وإذا امتد الائتمان زيادة عن الشروط الاعتيادية فيتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. في نهاية كل فترة تجري مراجعة القيمة المسجلة للذمم المدينة التجارية والأخرى لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. وفي تلك الحالة يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة فوراً في الأرباح والخسائر.

الذمم التجارية الدائنة:

الذمم التجارية الدائنة تمثل التزامات على أساس شروط الائتمان الاعتيادية ولا تحمل فائدة. الالتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

(أ) المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف المؤسسة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

(ب) مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً من قبل الشركة وفقاً لنظام العمل السعودي.

المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو سعر السوق ناقصاً تكلفة البيع والإتمام (القيمة القابلة للتحقق) أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. تشتمل التكلفة على سعر الشراء وتكلفة التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لإيصال المخزون إلى موقعه ووضعها الحالي.

المخصصات والبنود المحتملة:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) على المصنع ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت المصنع تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

شركة الأنظمة المائية المحدودة  
شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة  
الرياض \* المملكة العربية السعودية

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي الذي يعكس، عند الاقتضاء، المخاطر المحددة للالتزام. وعند استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة والالتزامات المحتملة.

٣. معلومات حول المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات والاحتجادات:

١-٣ المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

التزامات منافع الموظفين: يقوم المصنع بتحديد هذه الالتزامات وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

٤. النقد والنقد المعادل:

يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
<u>ريال سعودي</u>	
٤٧٣	نقد في البنوك
٢٤٤,٨٤٢	نقد في الصندوق
<u>٢٤٥,٣١٥</u>	النقد والنقد المعادل - قائمة أ

٥. ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
<u>ريال سعودي</u>	
٤٠٤,٥٠٠	العملاء
٧٥,٨٦١	ضريبة قيمة مضافة
<u>٤٨٠,٣٦١</u>	الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى - قائمة أ

٦. المخزون:

يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
<u>ريال سعودي</u>	
٢٨٠,٠٣٤	مواد خام
<u>٢٨٠,٠٣٤</u>	الاجمالي



شركة الأنظمة المانية المحدودة  
شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة  
الرياض \* المملكة العربية السعودية

٧. الممتلكات والآلات والمعدات:

يتألف هذا البند مما يلي:

السيارات	عدد وأدوات	الأثاث والمفروشات	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٠,٣٤٨	٤,٧٨٤	٢٠,٠٤٠	٢٠٥,١٧٢	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٧/٠٣ م
٨٠,٣٩١	١,٢١٧	٦٩٦	٨٢,٣٠٤	إضافات
-	-	-	-	استيعادات السنة
٢٦٠,٧٣٩	٦,٠٠١	٢٠,٧٣٦	٢٨٧,٤٧٦	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٢٨,٨٥٥	٣١٧	١,٦٥٤	٣٠,٨٢٦	الاستهلاك المتراكم
١٨,٣٢٠	٥٥	٨٨٢	١٩,٢٥٧	الاستهلاك في ٢٠٢٢/٠٧/٠٣ م
٤٧,١٧٥	٣٧٢	٢,٥٣٦	٥٠,٠٨٣	استهلاك السنة
٢١٣,٥٦٤	٥,٦٢٩	١٨,٢٠٠	٢٣٧,٣٩٣	الاستهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٥١,٤٩٢	٤,٤٦٧	١٨,٣٨٦	١٧٤,٣٤٥	صافي القيمة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
				صافي القيمة كما في ٢٠٢٢/٠٧/٠٣ م

٨. ذمم الشركاء الدائنة - متداولة:

يتألف هذا البند مما يلي:

رصيد بداية الفترة	الحركة خلال العام		الرصيد نهاية العام	
٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	مدين	دائنين	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
١٩٧,٣٢٩	(١٢,٠٠٠)	١٣٢,٥٤١	٢٣٧,٣٩٢	الشريك/عبد القادر أحمد طماع
١٩٧,٣٢٩	(١٢,٠٠٠)	١٣٢,٥٤١	٢٣٧,٣٩٢	الإجمالي

٩. مخصص الزكاة والضريبة:

\* صافي الإيراد الدفترى كما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي
١٦٦,٧٠٦
١٢٥,٠٣٠
٤١,٦٧٦

صافي الإيراد الدفترى
حصة الشريك السعودي بواقع ٧٥%
حصة الشريك الأجنبي بواقع ٢٥%



شركة الأنظمة المائية المحدودة  
شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة  
الرياض \* المملكة العربية السعودية

أ- احتساب مخصص الزكاة كما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
١٢٥,٠٣٠	صافي الإيراد الدفترى - بواقع ٧٥% للشريك السعودي
٨,٧٧٤	تعديلات زكوية
١٣٣,٨٠٤	صافي الإيراد المعدل الزكوي
١,٠٦٥,٩٦١	إضافات للوعاء الزكوي
(٢٣٧,٣٩٣)	حسميات من الوعاء الزكوي
٨٢٨,٥٦٨	إجمالي الوعاء الزكوي
١٠,٠٠٦	مخصص الزكاة على الشريك السعودي

ب- احتساب مخصص الضريبة كما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
٤١,٦٧٦	صافي الإيراد الدفترى - حصة الشريك الأجنبي بواقع ٢٥%
(١٦,٦١٦)	يضاف: تعديلات على الضريبة
٢٥,٠٦٠	صافي الوعاء الضريبي
٥,٠١٢	الضريبة المستحقة على الشريك الأجنبي بواقع ٢٠% من حصته من صافي الوعاء الضريبي - قائمة ب

ج. الموقف الزكوي

- تم انتهاء الموقف الزكوي حتى الفترة ٢٠٢٢-٠٧-٠٣ م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة الأنظمة المائية المحدودة  
شركة ذات مسؤولة محدودة مختلطة  
الرياض \* المملكة العربية السعودية

١٠. التزامات منافع الموظفين:

لدى المؤسسة نظام مكافأة نهاية الخدمة لجميع موظفيها ويخول هذا النظام أعضائه الحصول على مبلغ إجمالي حسب فترة خدمة الموظف وراتبه وقت التقاعد أو الاستقالة أو الوفاة. ويدار هذا النظام وفقاً لنظام العمل المعمول به في المملكة العربية السعودية ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير .

\*\* كانت الحركة على التزامات منافع الموظفين خلال الفترة كما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م	
ريال سعودي	
٢٧,٢٠٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م
١١,٦٩٨	تكلفة الخدمة
(٣٨,٩٠٠)	المدفوع خلال السنة
(-)	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

١١. رأس المال والاحتياطيات:

أ. رأس مال:

يبلغ رأس مال الشركة ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى (١٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة قيمة كل حصة (٢٥٠) ريال ، كما يلي:

م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	رأس المال	النسبة
١	صالح عبدالله عبدالله الثبيتي	٧٥	٢٥٠	١٨,٧٥٠	%٧٥
٢	عبد القادر أحمد طماع	٢٥	٢٥٠	٦,٢٥٠	%٢٥
المجموع - قائمة أ					%١٠٠

ب. الاحتياطي النظامي:

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. علماً بأنه لم يتم تكوين احتياطي نظامي للفترة الحالية.

شركة الأنظمة المائية المحدودة  
شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة  
الرياض \* المملكة العربية السعودية

١٢ . الإيرادات:

تتكون الإيرادات مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	ايرادات النشاط
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	يخصم: مردودات المبيعات
ريال سعودي	مجموع - قائمة ب
١,٥٩٩,٣٠٨	
-	
١,٥٩٩,٣٠٨	

١٣ . تكلفة المبيعات:

يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	بضاعة أول المدة
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مشتريات خلال العام
ريال سعودي	بضاعة آخر المدة
٢٨٠,٠٣٤	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٨٦٧,٠٩٧	مصاريف التشغيل **
(٢٨٠,٠٣٤)	الإجمالي
٨٦٧,٠٩٧	** مصاريف التشغيل :
٥٢٧,٩٧٨	
١,٣٩٥,٠٧٥	

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	رواتب وأجور
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	بدل سكن واجازات وتذاكر سفر
ريال سعودي	رسوم حكومية
٣٥٢,٣٩٨	صيانة عامة وسيارات
٩٣٨	مصروفات متنوعة
١٢,٦٥٠	نهاية الخدمة
٤٦,٩٣٨	تأمين طبي
٥٤,٨٢٩	استهلاك أصول ثابتة
١١,٦٩٨	مجموع - قائمة ب
٢٩,٢٧٠	
١٩,٢٥٧	
٥٢٧,٩٧٨	

شركة الأنظمة المائية المحدودة  
شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة  
الرياض \* المملكة العربية السعودية  
١٤ . المصروفات العمومية والإدارية:  
يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي
١٥,٧٤٩
٩,٩٤٢
١,٥٥٤
٨,٠٣٨
٢,٢٤٤
<u>٣٧,٥٢٧</u>

اتصالات  
صيانة عامة  
أدوات مكتبية ومطبوعات  
بريد وهاتف وكهرباء  
صيانة  
مجموع - قائمة ب

١٥ . التزامات محتملة:

أ . اعتمادات مستندية وخطابات ضمان:

لا يوجد على الشركة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان أو اعتمادات مستندية.

ب . قضايا ومطالبات:

لا توجد اية قضايا أو مطالبات على الشركة.

١٦ . إدارة المخاطر:

الأبواب المالية :

تتكون الموجودات المالية من النقدية وضم مدينة ومطلوبات وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من نمم دائنة ومطلوبات أخرى تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاح رقم (٢).

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان تتكون من النقدية بالبنك واستثمارات ومديون آخرون، تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم التمكن من بيع أصل مالي عند الحاجة وبسرعة كافية لتفادي تخفيض أية خسائر، تدار مخاطر السيولة وذلك مراقبتها بانتظام للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية .

١٧ . الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من مجلس المديرين بالشركة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٩ م.