

شركة الأنظمة المائية المحدودة
" شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة "
الرياض* المملكة العربية السعودية
المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١م
ب	٦	قائمة الدخل الشامل للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م
ج	٧	قائمة التغير في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
د	٨	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
	٩ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

**تقرير مراجع الحسابات المستقل****المحترمين****السادة * شركة الأنظمة المائية المحدودة****(شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة)****الرياض - المملكة العربية السعودية****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،،،****الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الأنظمة المائية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة، التي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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:

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 للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

- نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١١) المرفق بالقوائم المالية أنه تم تعديل عقد تأسيس الشركة بناءً على صك تنازل الورثة الشرعيين للشريك المتوفي صالح عبد الله الثبتي حيث تم التنازل بموجب صك حصر الإرث رقم ٤٤٤١٨٤٠١ وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٦ هـ إلى الشريك الجديد منصور عبدالله عبد الله الثبتي بموجب وكالات شرعية، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية بناءً على عقد تأسيس الشركة المعدل الصادر بتاريخ ١٤٤٤/٠٧/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٧ م.

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 جوهري 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 (أي مجلس المديرين) 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



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. ويعد خطر 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.
 - تقييم 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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.
 - تقييم 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. ونظل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة 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 عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

التاريخ: ١٠/٠٨/١٤٤٥هـ

الموافق: ١٧/٠٤/٢٠٢٤م



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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

قائمة (أ)

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ م	رقم الإيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول
					<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٥,٣١٥	٥٧٦,١٩٧	(٤)			النقد والنقد المعادل
٤٨٠,٣٦١	٢,٥٩٩,٠٢١	(٥)			ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٨٠,٠٣٤	٢,١٨٩,٢٠٠	(٦)			المخزون
١,٠٠٥,٧١٠	٥,٣٦٤,٤١٨				مجموع الأصول المتداولة
					<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣٧,٣٩٣	٣١٢,٩٥٦	(٧)			ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢٣٧,٣٩٣	٣١٢,٩٥٦				مجموع الأصول غير المتداولة
١,٢٤٣,١٠٣	٥,٦٧٧,٣٧٤				مجموع الأصول
					<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>
					<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣١٧,٨٧٠	٣,٧٣٥,٦٧٣	(٨)			ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٦٤٤	٩١,٧٠٥	(٩)			مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٥٠,٥١٤	٣,٨٢٧,٣٧٨				مجموع المطلوبات المتداولة
					<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
-	٢٧,٠١٠	(١٠)			التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
-	٢٧,٠١٠				مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٥٠,٥١٤	٣,٨٥٤,٣٨٨				مجموع المطلوبات
					<u>حقوق الشركاء</u>
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(١١)			رأس المال
-	٩٣,٠٤٠				احتياطي نظامي
٨٦٧,٥٨٩	١,٧٠٤,٩٤٦				أرباح مبقاة
٨٩٢,٥٨٩	١,٨٢٢,٩٨٦				مجموع حقوق الشركاء - (قائمة ج)
١,٢٤٣,١٠٣	٥,٦٧٧,٣٧٤				مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

قائمة "ب"

رقم الإيضاح	٢٠٢٣ م ريال سعودي	من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	
	١٠,٢٧٩,٩٦٧	١,٥٩٩,٣٠٨	إيرادات المبيعات
(١٢)	(٩,٠٩٢,٠٧٢)	(١,٣٩٥,٠٧٥)	تكلفة المبيعات
	١,١٨٧,٨٩٥	٢٠٤,٢٣٣	مجموع الربح
(١٣)	(١٦٥,٧٩٣)	(٣٧,٥٢٧)	مصاريف إدارية وعمومية
	١,٠٢٢,١٠٢	١٦٦,٧٠٦	الأرباح التشغيلية
	١,٠٢٢,١٠٢	١٦٦,٧٠٦	ربح العام قبل الزكاة والضريبة
(٩)	(٣٧,٣٦٣)	(١٠,٠٠٦)	الزكاة الشرعية
(٩)	(٥٤,٣٤٢)	(٥,٠١٢)	ضريبة الدخل
	٩٣٠,٣٩٧	١٥١,٦٨٨	ربح العام بعد الزكاة والضريبة
	-	-	الدخل الشامل الآخر
	٩٣٠,٣٩٧	١٥١,٦٨٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة ج



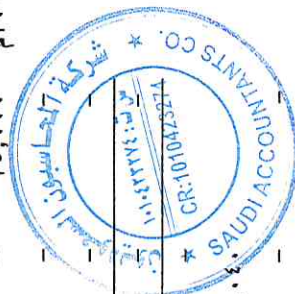
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التغير في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

قائمة (ج)

مجموع حقوق	الأرباح المبقاة	الاحتياطي	رأس المال	رأس المال	رأس المال
مجموع حقوق	حصة أجنبي	حصة سعودي	الإجمالي	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧٦,٩٠١	١٨٧,٩٧٥	٥٦٣,٩٢٦	٧٥١,٩٠١	-	٢٥٠,٠٠٠
١٦٦,٧٠٦	٤١,٦٧٦	١٢٥,٠٣٠	١٦٦,٧٠٦	-	-
(١٥٠,١٨)	(٥٠,١٢)	(١٠٠,٠٦)	(١٥٠,١٨)	-	-
١٥١,٦٨٨	٣٦,٦٦٤	١١٥,٠٢٤	١٥١,٦٨٨	-	-
١٥١,٦٦٨	٣٦,٦٦٤	١١٥,٠٢٤	١٥١,٦٨٨	-	-
(٣٦,٠٠٠)	(-)	(٣٦,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	-	-
٨٩٢,٥٨٩	٢٢٤,٦٣٩	٦٤٢,٩٥٠	٨٦٧,٥٨٩	-	٢٥٠,٠٠٠
١,٠٢٢,١٠٢	٢٥٥,٥٢٥	٧٦٦,٥٧٧	١,٠٢٢,١٠٢	-	-
(٩١,٧٠٥)	(٥٤,٣٤٢)	(٣٧,٣٦٣)	(٩١,٧٠٥)	-	-
٩٣٠,٣٩٧	٢٠١,١٨٣	٧٢٩,٢١٤	٩٣٠,٣٩٧	-	-
٩٣٠,٣٩٧	٢٠١,١٨٣	٧٢٩,٢١٤	٩٣٠,٣٩٧	-	-
-	(٢٣,٢٦٠)	(٦٩,٧٨٠)	(٩٣,٠٤٠)	٩٣,٠٤٠	-
-	-	-	-	-	-
١,٨٢٢,٩٨٦	٤٠٢,٥٦٢	١,٣٠٢,٣٨٤	١,٧٠٤,٩٤٦	٩٣,٠٤٠	٢٥٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.



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

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

قائمة "د"

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٢٠٢٣ م

ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

أرباح السنة قبل الزكاة والضريبة

١٦٦,٧٠٦ ١,٠٢٢,١٠٢

تعديلات لبنود الدخل والمصاريف غير النقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

١٩,٢٥٧ ٩٢,١٤٨

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(٢٧,٢٠٢) ٢٧,٠١٠

التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:

(الزيادة) النقص في المخزون

- (١,٩٠٩,١٦٦)

(الزيادة) النقص في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

١,٢٣٧ (٢,١١٨,٦٦٠)

الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

١٢٠,٥٤٠ ٣,٤١٧,٨٠٣

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

- (٣٢,٦٤٤)

المدفوع مقابل مكافأة نهاية الخدمة

- -

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

٢٨٠,٥٣٨ ٤٩٨,٥٩٣

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

(٨٢,٣٠٤) (١٦٧,٧١١)

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(٨٢,٣٠٤) (١٦٧,٧١١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح

(٣٦,٠٠٠) -

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٣٦,٠٠٠) -

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل

١٦٢,٢٣٤ ٣٣٠,٨٨٢

النقد والنقد المعادل في بداية السنة

٨٣,٠٨١ ٢٤٥,٣١٥

النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

٢٤٥,٣١٥ ٥٧٦,١٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١. التأسيس وطبيعة النشاط:

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

السجلات الفرعية:

السجل الفرعي

١٠١٠٨٦٦٧٤٨

٢٠٥١٢٤٤٨٩٠

اسم الفرع

- شركة أنظمة الري والمياه المحدودة

- شركة الحدود المميزة لأجهزة السلامة

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.

٢. أساس الإعدادات 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 مبينة 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 للعوض المحصل أو المستحق للتحصيل 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 ستتحملها 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.

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

الزكاة والضريبة:

تخضع الشركة للزكاة على حصة الشريك السعودي ولضريبة 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 تجريه هيئة الزكاة والضريبة والجمارك يُقيد على حساب الأرباح والخسائر المبقة 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 المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

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

يتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة 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 المقدرة 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.

شركة الأنظمة المائية المحدودة
ذات مسئولية محدودة - مختاطة
الرياض * المملكة العربية السعودية

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 المطفأة 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 المطفأة 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. وتترف 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 ووضع الحال.

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
ذات مسئولية محدودة - مختلطة
الرياض * المملكة العربية السعودية

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود ماديًا، 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:

٣-١ المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

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

٤. النقد والنقد المعادل:

يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٣	٥٧٦,١٩٧	نقد في البنوك
٢٤٤,٨٤٢	-	نقد في الصندوق
٢٤٥,٣١٥	٥٧٦,١٩٧	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	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٤,٥٠٠	٢,٥٩٩,٠٢١	العملاء
٧٥,٨٦١	-	ضريبة قيمة مضافة
٤٨٠,٣٦١	٢,٥٩٩,٠٢١	الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى - قائمة أ

٦. المخزون:

يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٠,٠٣٤	١,٨٣٤,٣٤٦	مخزون - مواد خام
-	٣٥٤,٨٥٤	مخزون - تحت التشغيل
٢٨٠,٠٣٤	٢,١٨٩,٢٠٠	المجموع - قائمة أ

شركة الأنظمة المائية المحدودة
ذات مسئولية 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
٢٦٠,٧٣٩	٦,٠٠١	٢٠,٧٣٦	٢٨٧,٤٧٦
٦٧,٠٠٠	١٣,٦٣٩	٨٧,٠٧٢	١٦٧,٧١١
-	-	-	-
٣٢٧,٧٣٩	١٩,٦٤٠	١٠٧,٨٠٨	٤٥٥,١٨٧

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م

إضافات

استيعادات خلال السنة

التكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

الاستهلاك المتراكم

السيارات	عدد وأدوات	الأثاث والمفروشات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧,١٧٥	٣٧٢	٢,٥٣٦	٥٠,٠٨٣
٧٩,٢٨٣	١,٥٤٣	١١,٣٢٢	٩٢,١٤٨
١٢٦,٤٥٨	١,٩١٥	١٣,٨٥٨	١٤٢,٢٣١
٢٠١,٢٨١	١٧,٧٢٥	٩٣,٩٥٠	٣١٢,٩٥٦
٢١٣,٥٦٤	٥,٦٢٩	١٨,٢٠٠	٢٣٧,٣٩٣

الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣ م

استهلاك السنة

الاستهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

صافي القيمة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

صافي القيمة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

٨. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م	٢٠٢٣ م
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٤٧١,٨٥٥
-	١,٤٠٠,٣٠٥
-	٢٢٩,٠٤٦
-	٩,٩١٣
٣١٧,٨٧٠	١,٦٢٤,٥٥٤
٣١٧,٨٧٠	٣,٧٣٥,٦٧٣

أوراق دفع - قصيرة الاجل

دفعات مقدمة من عملاء

ضريبة قيمة مضافة

أتعاب مهنية

أطراف ذات علاقة **

المجموع - قائمة أ

(**) أطراف ذات علاقة:

البيان	طبيعة النوع	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	الحركة خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	العلاقة	ريال سعودي	مدین	ريال سعودي
عبدالقادر أحمد طماع شريك تمويل		٣١٧,٨٧٠	(٠)	١,٦٢٤,٥٥٤
الإجمالي		٣١٧,٨٧٠	(٠)	١,٦٢٤,٥٥٤

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

٩. مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

* صافي الربح الدفترى كما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٦,٧٠٦	١,٠٢٢,١٠٢	صافي الربح الدفترى
١٢٥,٠٣٠	٧٦٦,٥٧٧	حصة الشريك السعودي بواقع ٧٥%
٤١,٦٧٦	٢٥٥,٥٢٥	حصة الشريك الأجنبي بواقع ٢٥%

أ- احتساب مخصص الزكاة كما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥,٠٣٠	٧٦٦,٥٧٧	صافي الربح الدفترى - ٧٥% حصة الشريك السعودي
١٣٣,٨٠٤	٧٨٦,٨٣٤	صافي الربح المعدل الزكوي
٨٢٨,٥٦٨	١,٤٧٣,١٨١	صافي الوعاء الزكوي
١٠,٠٠٦	٣٧,٣٦٣	مخصص الزكاة على الشريك السعودي - قائمة ب

ب- احتساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٦٧٦	٢٥٥,٥٢٥	صافي الربح الدفترى - ٢٥% حصة الشريك الأجنبي
(١٦,٦١٦)	١٦,١٨٢	تعديلات على الوعاء الضريبي
٢٥,٠٦٠	٢٧١,٧٠٧	صافي الوعاء الضريبي
٥,٠١٢	٥٤,٣٤٢	مخصص الضريبة على الشريك الأجنبي
		٢٠% من صافي الوعاء - قائمة ب

ج. الموقف الزكوي

- حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة الأنظمة المائية المحدودة
ذات مسئولية محدودة - مختاطة
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 ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٢٠٢	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١١,٦٩٨	٢٧,٠١٠	تكلفة الخدمة
(٣٨,٩٠٠)	-	المدفوع خلال السنة
-	٢٧,٠١٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١١. رأس المال والأحتياطيات:

أ. رأس المال:

حدد رأس مال الشركة ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى (١٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة قيمة الحصة الواحدة (٢٥٠) ريال موزعة على الشركاء كما يلي:

الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	رأس المال	النسبة %
- منصور عبدالله عبدالله الثبيتي	٧٥	٢٥٠	١٨,٧٥٠	٧٥%
- عبد القادر أحمد طماع	٢٥	٢٥٠	٦,٢٥٠	٢٥%
المجموع - قائمة أ	١٠٠	٢٥٠	٢٥,٠٠٠	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
ذات مسئولية محدودة - مختلطة
الرياض * المملكة العربية السعودية

١٢. تكلفة المبيعات:

يتألف هذا البند مما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٠,٠٣٤	٢٨٠,٠٣٤	بضاعة أول المدة - مواد
٨٦٧,٠٩٧	٨,٣٤٣,١٣٠	مشتريات خلال العام
(٢٨٠,٠٣٤)	(١,٨٣٤,٣٤٦)	بضاعة آخر المدة - مواد
	(٣٥٤,٨٥٤)	مخزون آخر المدة - تحت التشغيل
٨٦٧,٠٩٧	٦,٤٣٣,٩٦٤	تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
٥٢٧,٩٧٨	٢,٦٥٨,١٠٨	مصاريف التشغيل **
١,٣٩٥,٠٧٥	٩,٠٩٢,٠٧٢	تكلفة البضاعة المباعة - قائمة ب

** مصاريف التشغيل:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٣,٣٣٦	١,٨٠٧,٠٥٠	رواتب وأجور
١٤,٩٦٨	٦٣,٧١٣	تأمينات اجتماعية
-	٥٥,٥٤٠	عمولات ومكافآت
٢٤,٤٩٣	٢٣٤,٠٠٠	إيجارات
١٢,٦٥٠	١٨٨,١٣٨	رسوم حكومية
٤٦,٩٣٨	١٠٦,٧١٣	صيانة عامة وسيارات
-	٢١,٠٠١	كهرباء
١٥,٣٦٨	٢٩,٩٦٩	مصروفات متنوعة
١١,٦٩٨	٢٧,٠١٠	نهاية الخدمة
٢٩,٢٧٠	٣٢,٨٢٦	تأمين طبي
١٩,٢٥٧	٩٢,١٤٨	استهلاك أصول ثابتة
٥٢٧,٩٧٨	٢,٦٥٨,١٠٨	مجموع - قائمة ب

شركة الأنظمة المائية المحدودة
ذات مسئولية محدودة - مختاطة
الرياض * المملكة العربية السعودية

١٣. المصروفات العمومية والإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

ريال سعودي	٢٠٢٣ م	من ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصروفات وعمولات بنكية	٢٠,٧٠٠	-
اتعاب مهنية	١٦,٠٠٠	-
استشارات	٤٣,٠٠٠	-
صيانة عامة	٥٥,٠٠٠	٩,٩٤٢
أدوات مكتبية ومطبوعات	٣,٠٥٠	١,٥٥٤
بريد وهاتف وكهرباء	١٤,٣٤٣	٨,٠٣٨
متنوعة	١٣,٧٠٠	١٧,٩٩٣
مجموع - قائمة ب	١٦٥,٧٩٣	٣٧,٥٢٧

١٤. الالتزامات المحتملة:

أ. اعتمادات مستندية وخطابات ضمان:

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

ب. القضايا والمطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة على الشركة أو من الشركة ضد الغير أو مطالبات كما أفادت الإدارة بذلك.

١٥. الالتزامات التعاقدية:

أ. التزامات العقود الإيجارية: في تاريخ القوائم المالية توجد على الشركة التزامات مقابل عقود إيجار مستقبلية.

١٦. إدارة المخاطر:

الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى وتم 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 ومدينون آخرون، تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي متوسطة حيث أن صافي الذمم المدينة تمثل ٤٩% من إجمالي الأصول المتداولة للشركة.

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

مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالية - لا ترى الشركة إنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

١٧. الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير:

لا توجد أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية حتى تاريخ إصدارها.

١٨. الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م من مجلس المديرين بالشركة بتاريخ ١٤٤٥/١٠/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٤/١٧ م.