

شركة اصالة الخليج للتطوير والاستثمار العقاري  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
مع تقرير المراجع المستقل

## فهرس المحتويات

### رقم الصفحة

|      |                                            |
|------|--------------------------------------------|
| ٣-١  | ..... تقرير المراجع المستقل                |
| ٤    | ..... قائمة المركز المالي                  |
| ٥    | ..... قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل |
| ٦    | ..... قائمة التغيرات في حقوق الشركاء       |
| ٧    | ..... قائمة التدفقات النقدية               |
| ٢٣-٨ | ..... إيضاحات حول القوائم المالية          |

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ شركة اصاله الخليج للتطوير والاستثمار العقاري  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### رأينا:

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اصاله الخليج للتطوير والاستثمار العقاري ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### ما قمنا بمراجعته:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- إيضاحات حول القوائم المالية من (١) إلى (٢٧)، والتي تتضمن السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### الاستقلال:

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما إلترنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

### منهجنا في المراجعة

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للشركة. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الأحكام الموضوعية التي إتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، في ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع إفتراضات وتقديرات محاسبية ومراعات الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً المخاطر المرتبطة بالرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هنالك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

### الأهمية النسبية:

تأثر نطاق مراجعتنا بتطبيقنا للأهمية النسبية. تم تصميم المراجعة للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من التحريفات الجوهرية. ممكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ. وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية الذي يتخذها المستخدمون بناءً على القوائم المالية. بناءً على تقديرنا المهني، قمنا بتحديد بعض الحدود الكمية للأهمية النسبية، بما في ذلك الأهمية النسبية العامة للقوائم المالية ككل. وساعدنا هذا إلى جانب الإعتبارات النوعية، في تحديد نطاق مراجعتنا وطبيعة وتوقيت ومدى إجراءات مراجعتنا وتقييم تأثير التحريفات، بمفردها أو في مجموعها، على القوائم المالية ككل.

لقد اتفقنا مع المكلفين بالحكومة بأننا سوف نبليغهم عن التحريفات الجوهرية التي نكتشفها خلال إجراءات مراجعتنا.

#### كيف قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا:

لقد قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الشركة والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال التي تزاوُل الشركة نشاطها فيه.

تتم عمليات الشركة بشكل رئيسي في مدينة الرياض، أن معظم مجهود المراجعة قام بها فريق مراجعة الشركة. اختبر فريق المراجعة أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بالأمور المالية للشركة، بالإضافة إلى الاختبارات التفصيلية والإجراءات التحليلية، قام فريق مراجعة الشركة بتنفيذ إجراءات المراجعة على أوراق عمل المراجعة المصممة خصيصاً لمراجعة أعمال الشركة. قام فريق المراجعة بتنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة، كان الاختيار لهذه الإجراءات بناءً على اعتبارات نوعية وكمية، بما في ذلك ما إذا كان البند يمثل نسبة كبيرة من البند المرتبط به في القوائم المالية للشركة.

أخذ فريق مراجعة الشركة بعين الاعتبار الأهمية النسبية والتعقيد المتعلقين بكل بند على حده، تضمن ذلك تحديد أهمية نسبية على مستوى البند محل المراجعة وعلى مستوى القوائم المالية ككل.

#### الأمور الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للشركة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور.

لقد إلتزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية.

إن نتائج إجراءات مراجعتنا، توفر أساساً لرأينا في المراجعة للقوائم المالية المرفقة.

#### المعلومات الأخرى:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من التقارير السنوية أو أي تقارير أخرى تعدها الإدارة (التي لا تكون ضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها).

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولن نبدي أي نوع من أنواع التأكيد عليها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها من خلال مراجعتنا، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، أن هناك تحريفات جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ولم تعرض الإدارة علينا أي معلومات أخرى حتى تاريخ تقريرنا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد التأسيس الشركة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية. فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية. واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للشركة:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الشركة، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الشركة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بشركة اصالة الخليج للتطوير والاستثمار العقاري فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

### المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

يتطلب نظام الشركات أن يُضمّن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فقد تبين لنا، أن القوائم المالية تتفق مع نظام الشركات وعقد التأسيس فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

عن شركة داكسين العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن منصور السبيعي

ترخيص رقم: ١٠٣١

الرياض: في ٣٠ صفر ١٤٤٦هـ

الموافق: ٠٣ سبتمبر ٢٠٢٤م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إيضاح |                                     |
|--------------|--------------|-------|-------------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |       |                                     |
|              |              |       | الأصول                              |
|              |              |       | الأصول غير المتداولة                |
| ١٦,٠٩٤,٢٥٠   | ٢١,٦٢٩,٥٩١   | (٥)   | العقارات والآلات والمعدات . بالصافي |
| ٢٦,٧٥٥       | ٢٠,٠٦٦       | (٦)   | الأصول الغير ملموسة – بالصافي       |
| ٦,٢٣١,٠٥٠    | -            | (٧)   | عقارات استثمارية                    |
| ٣٥,٣٧٧,٨٠٢   | ٦,٩٩٤,٨٠٢    | (٨)   | مشروعات تحت التنفيذ                 |
| ٥٧,٧٢٩,٨٥٧   | ٢٨,٦٤٤,٤٥٩   |       | مجموع الأصول غير المتداولة          |
|              |              |       | الأصول المتداولة                    |
| -            | ٧٧٩,٥٥٢      | (٩)   | المخزون                             |
| ٥,٤١٩,٩٦٨    | ٢,٢٧٢,٨٣٢    | (١٠)  | الذمم المدينة – بالصافي             |
| ٢٠,٨٠٩,٣٦٦   | ٣٠,٧٧٤,٣٢٤   | (١١)  | الأرصدة المدينة الأخرى              |
| ٦,١٩٢,٧٧٦    | ٤٢,٧٥٠,٩٥٣   | (١٤)  | الأطراف ذات العلاقة                 |
| ٢,٤٠٥,٧٩٢    | ٨,٦١٢,٩٦٠    | (١٢)  | النقدية وما في حكمها                |
| ٣٤,٨٢٧,٩٠٢   | ٨٥,١٩٠,٦٢١   |       | مجموع الأصول المتداولة              |
| ٩٢,٥٥٧,٧٥٩   | ١١٣,٨٣٥,٠٨٠  |       | مجموع الأصول                        |
|              |              |       | الالتزامات                          |
|              |              |       | حقوق الشركاء                        |
| ٥٠٠,٠٠٠      | ٥٠٠,٠٠٠      | (١٣)  | رأس المال                           |
| ٢٧,٠٠٠,٠٠٠   | ٩,٠٠٠,٠٠٠    |       | رأس المال الإضافي                   |
| ٢٥٠,٠٠٠      | ٢٥٠,٠٠٠      |       | الاحتياطي النظامي                   |
| ١٠,٨٨٥,٧٨٣   | ٣,٥٧٩,٢٠٦    |       | الأرباح المبقاة                     |
| ٣٨,٦٣٥,٧٨٣   | ١٣,٣٢٩,٢٠٦   |       | مجموع حقوق الشركاء                  |
|              |              |       | الالتزامات غير المتداولة            |
| ٢٠,٥٠١,٢١٧   | ٨٨,٨٥٤,١٣٨   | (١٤)  | الأطراف ذات العلاقة                 |
| ٢٠٦,٠٩٠      | ٢٥٣,٣٤٥      | (١٥)  | التزامات منافع الموظفين             |
| ٢٠,٧٠٧,٣٠٧   | ٨٩,١٠٧,٤٨٣   |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة       |
|              |              |       | الالتزامات المتداولة                |
| ٩,٤٩٣,٨٦٨    | ٦,٣٤٧,٢٣٠    | (١٦)  | الذمم الدائنة                       |
| ٢٢,٥٣٨,٠٣٨   | ٤,٩٥٥,٦٨٥    | (١٧)  | الأرصدة الدائنة الأخرى              |
| ١,١٨٢,٧٦٣    | ٩٥,٤٧٦       | (١٨)  | الزكاة الشرعية                      |
| ٣٣,٢١٤,٦٦٩   | ١١,٣٩٨,٣٩١   |       | مجموع الالتزامات المتداولة          |
| ٥٣,٩٢١,٩٧٦   | ١٠٠,٥٠٥,٨٧٤  |       | مجموع الالتزامات                    |
| ٩٢,٥٥٧,٧٥٩   | ١١٣,٨٣٥,٠٨٠  |       | مجموع الالتزامات وحقوق الشركاء      |

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إيضاح                                       |
|--------------|--------------|---------------------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                                             |
| ٤١,٣٥٩,٦٣٦   | ٢٤,٣٢٧,٠٩٦   | (١٩) الإيرادات                              |
| (٢٨,٢٨١,٠١٤) | (١٤,٩٣٤,٢٣٧) | (٢٠) تكلفة الإيرادات                        |
| ١٣,٠٧٨,٦٢٢   | ٩,٣٩٢,٨٥٩    | إجمالي الربح                                |
|              |              | مصروفات العمليات                            |
| (٥,٩٣٦,١١٧)  | (٥,٧٠٩,٠٣٤)  | (٢١) مصروفات إدارية وعمومية                 |
| (٥,٩٣٦,١١٧)  | (٥,٧٠٩,٠٣٤)  | إجمالي مصروفات العمليات                     |
| ٧,١٤٢,٥٠٥    | ٣,٦٨٣,٨٢٥    | الربح التشغيلي                              |
| -            | (٩,١٤٣)      | أرباح (خسائر) بيع عقارات وآلات ومعدات       |
| ٧,١٤٢,٥٠٥    | ٣,٦٧٤,٦٨٢    | أرباح و(خسائر) السنة قبل الزكاة الشرعية     |
| (١٠٧,٠٨٤)    | (٩٥,٤٧٦)     | الزكاة الشرعية                              |
| ٧,٠٣٥,٤٢١    | ٣,٥٧٩,٢٠٦    | صافي أرباح (خسائر) السنة بعد الزكاة الشرعية |
|              |              | بنود الدخل الشامل الآخر:                    |
| ٧,٠٣٥,٤٢١    | ٣,٥٧٩,٢٠٦    | الدخل الشامل الآخر                          |

شركة اصالة الخليج للتطوير والاستثمار العقاري  
شركة سعودية - ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
(ريال سعودي)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| رأس المال  | الاحتياطي النظامي | رأس المال الاضافي | الأرباح المبقاة | الإجمالي     |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي        | ريال سعودي        | ريال سعودي      | ريال سعودي   |
| ٥٠٠,٠٠٠    | ٢٥٠,٠٠٠           | -                 | ٦,٩٢٥,٣٧٨       | ٧,٦٧٥,٣٧٨    |
| -          | -                 | -                 | ٧,٠٣٥,٤٢١       | ٧,٠٣٥,٤٢١    |
| -          | -                 | -                 | (٣,٠٧٥,٠١٦)     | (٣,٠٧٥,٠١٦)  |
| -          | -                 | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠        | -               | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠   |
| ٥٠٠,٠٠٠    | ٢٥٠,٠٠٠           | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠        | ١٠,٨٨٥,٧٨٣      | ٣٨,٦٣٥,٧٨٣   |
| ٥٠٠,٠٠٠    | ٢٥٠,٠٠٠           | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠        | ١٠,٨٨٥,٧٨٣      | ٣٨,٦٣٥,٧٨٣   |
| -          | -                 | (١٨,٠٠٠,٠٠٠)      | -               | (١٨,٠٠٠,٠٠٠) |
| -          | -                 | -                 | ٣,٥٧٩,٢٠٦       | ٣,٥٧٩,٢٠٦    |
| -          | -                 | -                 | (١٠,٨٨٥,٧٨٣)    | (١٠,٨٨٥,٧٨٣) |
| ٥٠٠,٠٠٠    | ٢٥٠,٠٠٠           | ٩,٠٠٠,٠٠٠         | ٣,٥٧٩,٢٠٦       | ١٣,٣٢٩,٢٠٦   |

الرصيد في ١/٠١/٢٠٢٢ م

صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية

تسويات سنوات سابقة

مساهمات اضافيه في رأس المال

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

الرصيد في ١/٠١/٢٠٢٣ م

تخفيض رأس المال الاضافي

صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |                                                         |
|--------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                                                         |
| ٧,١٤٢,٥٠٥    | ٣,٦٧٤,٦٨٢    | التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:                 |
|              |              | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية                           |
| ٣١٢,٦٠٦      | ٩٦٦,٠٥٣      | تعديل لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد                  |
| ٦,٦٨٩        | ٦,٦٨٩        | إستهلاك العقارات والآلات والمعدات                       |
| ٨٩٠,١٥٠      | .            | إطفاء أصول غير ملموسة                                   |
| -            | ٩,١٤٣        | اهلاك العقارات الاستثمارية                              |
| ٤٩,٧٤٧       | ١٤٤,٣٦٧      | أرباح (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات                  |
| ٨,٤٠١,٦٩٧    | ٤,٨٠٠,٩٣٤    | مخصص منافع الموظفين المكون                              |
|              |              | ربح السنة المعدل                                        |
|              |              | التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية                |
| ٢,١٣٠,١٦٧    | (٧٧٩,٥٥٢)    | المخزون                                                 |
| (٢٤٦,٥٤٩)    | ٣,١٤٧,١٣٦    | الذمم المدينة - بالصافي                                 |
| ٤,٦٩٨,٩٧٤    | (٩,٩٦٤,٩٥٨)  | الأرصدة المدينة الأخرى                                  |
| (٨,٦٤٨,٣٩٨)  | (٣,١٤٦,٦٣٨)  | الذمم الدائنة                                           |
| ١٣٠,٦١٤      | (١٧,٥٨٢,٣٥٣) | الأرصدة الدائنة الأخرى                                  |
| (١,٦٢٩)      | (٩٧,١١٢)     | مخصص التزامات منافع الموظفين - المسدد                   |
| (١٩٨,٨٧٥)    | (١,١٨٢,٧٦٣)  | الزكاة الشرعية - المسدد                                 |
| ٦,٢٦٦,٠٠١    | (٢٤,٨٠٥,٣٠٦) | صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|              |              | التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                |
| ٢٠٢,١٤٨-     | (٦,٨٥٧,٤٩٤)  | شراء العقارات والآلات والمعدات                          |
| ٧,٠٣٦,٥٠٠    | ٣٤٦,٩٥٧      | متحصلات من بيع العقارات والآلات والمعدات                |
| ٩,٢٢٤,٢٣٦    | -            | استثمارات في شركات زميلة                                |
| -            | ٦,٢٣١,٠٥٠    | عقارات استثمارية                                        |
| -            | ٢٨,٣٨٣,٠٠٠   | مشروعات تحت التنفيذ                                     |
| ١٦,٠٥٨,٥٨٨   | ٢٨,١٠٣,٥١٣   | صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
|              |              | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                   |
| ٢٧,٠٠٠,٠٠٠   | (١٨,٠٠٠,٠٠٠) | رأس المال                                               |
| (٤٥,٠٩٦,٦٢٠) | ٣١,٧٩٤,٧٤٤   | الأطراف ذات العلاقة                                     |
| (٣,٠٧٥,٠١٦)  | (١٠,٨٨٥,٧٨٣) | توزيعات أرباح                                           |
| (٢١,١٧١,٦٣٦) | ٢,٩٠٨,٩٦١    | صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية   |
| ١,١٥٢,٩٥٣    | ٦,٢٠٧,١٦٨    | صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها            |
| ١,٢٥٢,٨٣٩    | ٢,٤٠٥,٧٩٢    | رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة                |
| ٢,٤٠٥,٧٩٢    | ٨,٦١٢,٩٦٠    | رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة                |

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

|                  |                                                                                                          |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| اسم المنشأة:     | شركة اصالة الخليج للتطوير والاستثمار العقاري                                                             |
| الكيان القانوني: | شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.                                                                          |
| السجل التجاري:   | سجلت المنشأة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٣٦ صادر من الرياض بتاريخ ١٤٣٥/١١/٠١ هـ                       |
| نشاط المنشأة:    | الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة والمؤجرة الأنشطة العقارية على أساس الرسوم أو العقود تشييد المباني |
| السنة المالية:   | تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.                                        |

الفروع

تمتلك الشركة الفروع التالية:

| اسم الفرع                            | السجل التجاري الفرعي | تاريخ السجل التجاري الفرعي | المدينة |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------|
| شركة اصالة الخليج للتطوير والاستثمار | ١٠١٠٥٩٦٩٥٠           | ١٤٤١/٠١/٣٠ هـ              | الرياض  |

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وقد التزمت المنشأة التزاماً كاملاً بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي وتلك الإصدارات والمعايير ذات الصلة.

٢/٢ - أساس القياس:

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣/٢ - عملة العرض:

أ- عملة عرض القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للشركة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

ب- معاملات وأرصدة بالعملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

### ٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### ١/٣ - العقارات والآلات والمعدات

- تظهر العقارات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. تشتمل التكلفة على المبلغ المدفوع للاستحواذ على الأصل وأي تكاليف تعود - بشكل مباشر - إلى جلب الأصل للتشغيل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة، ويمكن أن تشمل هذه تكاليف اعداد الموقع والتسليم والمناولة الأولية والتركيب والتجميع واختبار التشغيل، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها.
- تدرج المنشأة إلى القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات أو تقيد كأصل منفصل تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد التكلفة وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية. يتم شطب القيمة الاستبدالية للجزء الذي تم استبداله.
  - يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تكبدها فيها.
  - تقوم المنشأة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس كامل فئات الممتلكات والمعدات. بعد الاعتراف بها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات والمعدات كتكلفة ناقصة أي استهلاك متناقص وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.
  - يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.
  - يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والعمر الإنتاجي وطرق الإهلاك، وتعديلها مستقبلاً إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاري آخر تقرير.
  - يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول مباشرة إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصول أكبر من القيمة القابلة للاسترداد المقدرة، ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات الاستبعاد من خلال مقارنة المتحصلات بالقيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن "الدخل الآخر" في قائمة الدخل الشامل.

#### ٢/٣ - الأصول الغير ملموسة

تتكون الأصول غير الملموسة من الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل تقاس بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وإجمالي خسائر الانخفاض في القيمة، ويتم إثبات الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة قوائم مالية، ويتم المحاسبة عن أي تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي. تدرج الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل بالتكلفة ناقص إجمالي خسائر الانخفاض في القيمة يتم اطفائها وفقاً لأفضل تقديرات للإدارة بما لا يتجاوز عشر سنوات.

**ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**٣/٣ - الاثبات الأولى والقياس**

**تصنف الموجودات والالتزامات المالية كما يلي:**

- النقدية وشبه النقدية
  - ذمم مدينة ودائنة (بما في ذلك الذمم المدينة التجارية، والاستثمارات قصيرة الأجل، والنقدية وشبه النقدية).
- يتم اثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي بشكل أولي، بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

**٤/٣ - القياس اللاحق**

تقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصص أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (مالم يشكل الترتيب في الواقع معاملة تمويل).

**٥/٣ - استثمارات في شركات زميلة**

المنشأة الزميلة هي منشأة، بما في ذلك منشأة غير مستقلة نظامياً مثل شركة تضامن، التي يكون للمنشأة المستثمرة تأثير مهم عليها والتي لا تعد منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. التأثير المهم هو القدرة على المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر فيها ولكنه ليس سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات، وتتم المحاسبة عنها بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع خسائر هبوط.

**٦/٣ - المنح الحكومية**

**تثبت المنح الحكومية كما يلي:**

- أ- يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
- ب- يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء.
- ج- يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام وتقيس المنشأة المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصول المستلمة أو المستحقة.

**٧/٣ - تكاليف الاقتراض**

تثبت المنشأة جميع تكاليف الاقتراض على أنها مصروف ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم فيها تحملها. وذلك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي للالتزامات المالية التي لا تكون بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

**٨/٣ - ذمم دائنة ومستحقات**

يتم إثبات مبالغ المطالبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المنشأة أو لا.

**٩/٣ - المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المنشأة التزام ضمني أو قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

**١٠/٣ - الزكاة الشرعية**

يتم الاستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية المرفقة وذلك بتحميلها على قائمة الدخل، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم الربط فيها.

**ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**١١/٣ – التزامات منافع الموظفين**

بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين من قبل المنشأة ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية. ونظراً لما سينتج عن قياس القيمة الحالية و الافتراضات الاكتوارية من جهد و تكلفة لا مبرر لهما فقد تم إهمال الافتراضات الاكتوارية من معدل الخصم و سن التقاعد و الزيادة في الرواتب والقيام بالتسوية في الفترة التي تتحملها.

**١٢/٣ – الاحتياطي النظامي**

حسب نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٣ هـ، ولانته التفيذية الصادرة بتاريخ ٢٣/٠٦/١٤٤٤ هـ، فإنه لم يلزم الشركة بتكوين احتياطي نظامي كما هو معمول به في النظام السابق، وانما ترك الأمر حسب تقدير إدارة الشركة، وجاري دراسة الوضع الراهن لهذا الاحتياطي المتراكم لدى إدارة الشركة فقد يتم إبقاءه كما هو مع تعديل مسماه أو إقفاله في أي من الحسابات حقوق الملكية حسب أفضل تقدير للإدارة، ولن يكون هنالك أثر مالي علي حسابات الشركة في السنة الحالية، وإن تم انتهاء تقديرات الادارة بشأن هذا الاحتياطي فسيكون التأثير ظاهراً في السنة المالية القادمة وهو مقتصر على تأثيرات غير مالية فقط (إعادة تبويب) ولن يكون هنالك أي تأثيرات مالية حسب التوقعات الابتدائية لإدارة الشركة.

**١٣/٣ – تحقيق الإيراد**

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي حسب نسب انجاز المشروعات ويتم إثبات الإيرادات عند تحقيق الشروط التالية:

- ١ - إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق.
- ٢ - أن يكون من المرجح أن تؤول المنفعة الاقتصادية على المنشأة.
- ٣ - إمكانية قياس مرحلة الانجاز للمشروعات في نهاية كل فترة بشكل موثوق.
- ٤ - إمكانية قياس تكلفة المشروعات ومصاريف الأكمال المتعلقة بها بشكل موثوق.
- ٥ - قيام المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المهمة للملكية المشاريع إلى العميل وعدم احتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية."

**١٤/٣ – تكلفة الإيرادات**

تتمثل تكاليف الإيرادات من المصاريف التشغيلية على المشروعات ويتم تبويب المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة المشروعات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

**١٥/٣ – إيجارات تشغيلية وتمويلية**

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأجل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت موزعة على فترات الإيجارات.

**١٦/٣ – مصروفات إدارية وعمومية**

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة طبقاً لوظيفة المصروف.

## إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمة)

#### ١٧/٣ - ضريبة القيمة المضافة

- تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ٠١ يناير ٢٠١٨ م (١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ) ، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبدأ عام ، لذلك ؛ يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في حسابات الشركة دورها كمحصل للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو النفقات سواء كانت طبيعة رأسمالية أو إيرادات ، ومع ذلك ستكون هنالك ظروف تتحمل فيها الشركة ضريبة القيمة المضافة ، وفي مثل هذه الحالات إلى تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد ، يجب إدراجها ضمن تكلفة المنتج أو الخدمة.

#### ١٨/٣ - توزيعات الأرباح

- يتم تجنب الأرباح المعلن عن توزيعها ، والتي يتم اعتمادها بشكل مناسب للتوزيع للشركاء ولم تعد تحت تصرف الشركة في أو قبل نهاية السنة المالية ولكن يتم توزيعها في نهاية السنة الحالية.
- في بعض الحالات والتي يكون فيه حسابات الأطراف ذات العلاقة دائماً فإنه يتم تحميل الأرباح الموزعة خلال السنة (مسحوبات الشركاء) على هذه الحسابات ويتم إقفالها كمسحوبات للشركاء تمت خلال السنة.

#### ٤. تقديرات و افتراضات محاسبية مؤثرة:

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات. إن هذه التقديرات والافتراضات قد تؤثر على الأرصدة المسجلة لبعض الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي أي تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات قد تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف المسجلة لنفس فترة التقرير. وبالرغم من أن هذه التقديرات تستند إلى أفضل معرفة لدى الإدارة حول الأحداث والإجراءات الحالية. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة وأي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

#### ١/٤ - الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم إجراء تقييم للمبالغ غير القابلة للتحصيل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده، أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناء على معدلات التحصيل السابقة.

#### ٢/٤ - الافتراضات الخاصة بالتزامات منافع الموظفين

يتم احتساب التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي على النحو المحدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، حيث قامت الشركة باتباع طريقة التبسيط في قياس التزام المنافع المحددة فيما يتعلق بالموظفين الحاليين. لا تستخدم الشركة طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة ولا تستعين بخبير اكتواري مستقل لقياس التزاماتها وتكلفتها بموجب برامج المنافع المحددة.

#### ٣/٤ - الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض حساب الاهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاهلاك الفعلي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمال الإنتاجية عندما يكون هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير الأخير، وسيتم تعديل مصروف الاهلاك في المستقبل عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة اصاله الخليج للتطوير والاستثمار العقاري

شركة سعودية - ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

#### ٥. العقارات والآلات والمعدات - بالصافي

أ- فيما يلي ملخص العقارات والآلات والمعدات ومصاريف الاستهلاك للسنة:

| التكلفة في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١ م | الإضافات خلال<br>السنة | التكلفة في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجمع الاستهلاك في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١ م | استهلاك السنة | مجمع<br>الاستهلاك في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ريال سعودي                 | ريال سعودي             | ريال سعودي                 | ريال سعودي                        | ريال سعودي    | ريال سعودي                           | ريال سعودي                                 | ريال سعودي                                 |
| ١٥,٥٥٥,٥٠٠                 | ١,٤٠٢,٧٢٣              | ١٦,٩٥٨,٢٢٣                 | -                                 | -             | -                                    | ١٥,٥٥٥,٥٠٠                                 | ١٦,٩٥٨,٢٢٣                                 |
| ١٦٠,٤٠٠                    | ٢,٤٣٦,١٩٣              | ٢,٥٩٦,٥٩٣                  | ١٦٠,٣٩٩                           | ٨٦,٣٢١        | ٢٤٦,٧٢٠                              | ٢,٣٤٩,٨٧٣                                  | ٢,٣٤٩,٨٧٣                                  |
| ٣,٣٥٨,٤٩٧                  | ٤١٠,٣٧٣                | ٣,٧٦٨,٨٧٠                  | ٣,٢١٠,٦٣١                         | ٣١٥,٠٥٣       | ٣,٥٢٥,٦٨٤                            | ٢٤٣,١٨٦                                    | ٢٤٣,١٨٦                                    |
| ٣,٧٢١,٦٣٢                  | ٥٢٦,٥٦٤                | ٤,٢٤٨,١٩٦                  | ٣,٤٠٥,٦٤٨                         | ٣٨٠,٤٤٩       | ٣,٧٨٦,٠٩٧                            | ٤٦٢,٠٩٩                                    | ٤٦٢,٠٩٩                                    |
| ٢٢٥,٥٠٠                    | ٢٨٨,٥٤٤                | ٥١٤,٠٤٤                    | ٢١٥,٩٧٢                           | ١٦٣,٠٢٥       | ٣٧٨,٩٩٧                              | ١٣٥,٠٤٧                                    | ١٣٥,٠٤٧                                    |
| ٦٨٧,١٣٣                    | ١,٤٣٦,٩٩٧              | ٢,١٢٤,١٣٠                  | ٦٢١,٧٦٢                           | ٢١,٢٠٥        | ٦٤٢,٩٦٧                              | ١,٤٨١,١٦٣                                  | ١,٤٨١,١٦٣                                  |
| ٢٣,٧٠٨,٦٦٢                 | ٦,٥٠١,٣٩٤              | ٣٠,٢١٠,٠٥٦                 | ٧,٦١٤,٤١٢                         | ٩٦٦,٠٥٣       | ٨,٥٨٠,٤٦٥                            | ٢١,٦٢٩,٥٩١                                 | ٢١,٦٢٩,٥٩١                                 |

الإجمالي

#### ٦. الأصول الغير ملموسة - بالصافي

| التكلفة في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١ م | الإضافات خلال<br>السنة | الاستبعادات<br>خلال السنة | التكلفة في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجمع الاطفاء في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١ م | اطفاء السنة | مجمع الاطفاء<br>في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ريال سعودي                 | ريال سعودي             | ريال سعودي                | ريال سعودي                 | ريال سعودي                      | ريال سعودي  | ريال سعودي                         | ريال سعودي                                 | ريال سعودي                                 |
| ٣٣,٤٤٤                     | -                      | -                         | ٣٣,٤٤٤                     | ٦,٦٨٩                           | ٦,٦٨٩       | ١٣,٣٧٨                             | ٢٠,٠٦٦                                     | ٢٦,٧٥٥                                     |
| ٣٣,٤٤٤                     | -                      | -                         | ٣٣,٤٤٤                     | ٦,٦٨٩                           | ٦,٦٨٩       | ١٣,٣٧٨                             | ٢٠,٠٦٦                                     | ٢٦,٧٥٥                                     |

برنامج محاسبي

الاجمالي

#### • ملكية بعض الاراضي بأسماء الشركاء

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧. عقارات استثمارية

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي | التكلفة                |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| ١٩,٢٥٤,٥٨٧           | ٨,٩٠١,٥٠٠            | الرصيد في بداية السنة  |
| -                    | -                    | الاضافات خلال السنة    |
| (١٠,٣٥٣,٠٨٧)         | (٨,٩٠١,٥٠٠)          | الاستبعادات خلال السنة |
| ٨,٩٠١,٥٠٠            | -                    | الرصيد في نهاية السنة  |
| ١٢,١٣٣,٣٨٧           | ٢,٦٧٠,٤٥٠            | الاستهلاك              |
| ٨٩٠,١٥٠              | -                    | الرصيد في بداية السنة  |
| (١٠,٣٥٣,٠٨٧)         | (٢,٦٧٠,٤٥٠)          | اهلاك السنة            |
| ٢,٦٧٠,٤٥٠            | -                    | المستبعد من الاهلاك    |
| ٦,٢٣١,٠٥٠            | -                    | الرصيد في نهاية السنة  |
|                      |                      | صافي القيمة الدفترية   |
|                      |                      | الرصيد في نهاية السنة  |

٨. مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي | مشروعات تحت التنفيذ   |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ٣٥,٣٧٧,٨٠٢           | ٦,٩٩٤,٨٠٢            | الرصيد في نهاية السنة |
| ٣٥,٣٧٧,٨٠٢           | ٦,٩٩٤,٨٠٢            |                       |

٩. المخزون

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي | مواد ومستلزمات متنوعه |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| -                    | ٧٧٩,٥٥٢              | الرصيد في نهاية السنة |
| -                    | ٧٧٩,٥٥٢              |                       |

١٠. الذمم المدينة - بالصافي

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي | عملاء نشاط المقاولات         |
|----------------------|----------------------|------------------------------|
| ٣,٢٤٨,٦١٠            | ٢,٢٧٢,٨٣٢            | عملاء نشاط الاستثمار العقاري |
| ٢,١٧١,٣٥٨            | -                    | الرصيد في نهاية السنة        |
| ٥,٤١٩,٩٦٨            | ٢,٢٧٢,٨٣٢            |                              |

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١. الأرصدة المدينة الأخرى

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                       |
| ٦٠٠,١٨٣    | ٢١٧,٢٩٢    | مصرفات مدفوعة مقدماً  |
| ٢,١٢٠,٦٦٤  | ٢,١٢٧,٤٥٥  | دفعات مقدمة للموردين  |
| ٢٢٦,٠٨٣    | ١٨٤,٩٣٠    | ذمم وعهد عاملين       |
| ١٢,٠٦٢,١٨٤ | ١١,٩٤٣,٨٤٦ | دفعات مقدمه للمقاولين |
| ٢,٧٩٦,٢٣٨  | ٥,٩٣٨,٤١٤  | تأمين خطابات الضمان   |
| -          | ١٣٩,١٣٠    | ارصدة مدينة اخري      |
| ٣,٠٠٤,٠١٤  | ١٠,٢٢٣,٢٥٧ | ايرادات مستحقه        |
| ٢٠,٨٠٩,٣٦٦ | ٣٠,٧٧٤,٣٢٤ | الرصيد في نهاية السنة |

١٢. النقدية وما في حكمها

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                           |
| ١,٥٣٩,٣٢٦  | -          | النقد في الصندوق          |
| ٦٠٥,٩٧٥    | ٨,٦٠٥,٠٨٠  | النقدية لدى البنوك        |
| ٢٦٠,٤٩١    | ٧,٨٨٠      | النقدية بالصناديق الفرعية |
| ٢,٤٠٥,٧٩٢  | ٨,٦١٢,٩٦٠  | الرصيد في نهاية السنة     |

شركة اصالة الخليج للتطوير والاستثمار العقاري

شركة سعودية - ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### ١٣. رأس المال

حدد رأس مال الشركة بـ ( ١٠٠٠ ) ريال مقسم إلى ( ٥٠٠ ) حصة نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء على النحو التالي :

| اسم الشريك                 | عدد الحصص | قيمة الحصة | الإجمالي | النسبة المئوية |
|----------------------------|-----------|------------|----------|----------------|
| صالح بن ابراهيم            | ٢٥٠       | ١,٠٠٠      | ٢٥٠,٠٠٠  | %٥٠            |
| عبدالعزیز سليمان عبدالعزيز | ٢٥٠       | ١,٠٠٠      | ٢٥٠,٠٠٠  | %٥٠            |
| الاجمالي                   | ٥٠٠       | ١,٠٠٠      | ٥٠٠,٠٠٠  | %١٠٠           |

### ١٤. الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة هي المنشآت المرتبطة بالمنشأة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت الأخرى المسيطر عليها بالكامل أو بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس نفوذاً هاماً عليها وتتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الدفعات المقدمة من تلك الاطراف لدعم عمليات المنشأة ورأس مالها العامل، ولا يوجد جدول محدد لإعادة سداد تلك المبالغ كما أنه لا يترتب على سدادها أية أعباء تمويلية وفيما يلي أرصدة أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

| البيان                             | طبيعة العلاقة  | طبيعة التعامل | الرصيد الافتتاحي |      | الحركة خلال الفترة |            | الرصيد النهائي |         |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------------|------|--------------------|------------|----------------|---------|
|                                    |                |               | دائن             | مدين | دائن               | مدين       | دائن           | مدين    |
| عبدالعزیز سليمان عبدالعزيز         | شريك           | تشغيلي        | ١,٠٧٩,٩٩٣        | ٠    | ٥٤,٠٦٨,٧٨٧         | ٥٥,٩٦٦,٩٦٨ | ٠              | ٨١٨,١٨٨ |
| ورشه سليمان يوسف القضبي            | شركة شقيقة     | تشغيلي        | ٤,٨٤٧            | ٠    | ٠                  | ٤,٨٤٧      | ٠              | ٠       |
| شركة ابناء سليمان القضبي للمقاولات | شركة شقيقة     | تشغيلي        | ١٣٣,٠٩٠          | ٠    | ٣٥٣,١٩٦            | ٤٨٦,٢٨٦    | ٠              | ٠       |
| خليل سليمان عبدالعزيز القضبي       | ذو علاقة بشريك | تشغيلي        | ٢١٣,٥٩١          | ٠    | ٣٠٣,٧١٠            | ٠          | ٥١٧,٣٠١        | ٠       |
| محمد سليمان عبدالعزيز              | ذو علاقة بشريك | تشغيلي        | ٥,٤٧٧            | ٠    | ٩,٧٥٠              | ٠          | ١٥,٢٢٧         | ٠       |
| سميا خليل                          | ذو علاقة بشريك | تشغيلي        | ١٤٧,٧٧٢          | ٠    | ١٥٣,٤٦٧            | ٥,٠٠٠      | ٢٩٦,٢٣٩        | ٠       |
| سناء سليمان                        | ذو علاقة بشريك | تشغيلي        | ٧١,٦٢٠           | ٠    | ٧١,٠٠٠             | ٠          | ١٤٢,٦٢٠        | ٠       |

## إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

|                                            |            |        |            |            |             |             |            |
|--------------------------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|-------------|------------|
| شركة ابناء سليمان القضيبى للحراسات الامنيه | شركة شقيقة | تشغيلي | ٢٤,٨٥١     | ١٠,٠٠٠     | ٣٤,٨٥١      | ٠           | ٠          |
| شركه المنزل الانيق                         | شركة شقيقة | تشغيلي | ١٠٤,٥١٩    | ٠          | ١٠٤,٥١٩     | ٠           | ٠          |
| شركه منازل العصريه للتطوير العقاري         | شركة شقيقة | تشغيلي | ٤,٤٠٧,٠١٦  | ٠          | ٤,٤٠٧,٠١٦   | ٠           | ٠          |
| خالد سليمان عبدالعزيز                      | شريك سابق  | تشغيلي | ٠          | ٦,٨٦٨,٥٢٨  | ٤,٧٠٤,٤١٠   | ١,٢٩٧,٢٤١   | ٣,٤٦١,٣٥٩  |
| سظام سليمان عبدالعزيز                      | شريك سابق  | تشغيلي | ٠          | ٩٢٥,٩١٠    | ٩,٦٠٩,٨٧٣   | ١٤,٧٦٦,٨٨١  | ٦,٠٨٢,٩١٨  |
| سلطان سليمان عبدالعزيز                     | شريك سابق  | تشغيلي | ٠          | ٤,٧١٥,٨٣٦  | ١٨,٣٢٠,٠٧٨  | ١٩,٦٣٦,٩٤٧  | ٦,٠٣٢,٧٠٥  |
| شركه مقالول الرياض للمقاوالات              | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٢,٠٢١      | ٢,٠٢١       | ٠           | ٠          |
| يوسف سليمان عبدالعزيز                      | شريك سابق  | تشغيلي | ٠          | ٧,٩٨٨,٩٢٢  | ٨,٩٠٧,٤٢٥   | ٢,٦٧٢,٤٧١   | ١,٧٥٣,٩٦٨  |
| بدر سليمان عبدالعزيز                       | شريك سابق  | تشغيلي | ٠          | ٠          | ٢٢٤,٠٠٠     | ٠           | ٢٢٤,٠٠٠    |
| صالح العكيلى                               | شريك       | تشغيلي | ٠          | ٠          | ٥,٥٢٥,٣٧٦   | ٥,٠٠٠,٠٠٠   | ٥٢٥,٣٧٦    |
| زياد يوسف سليمان                           | شريك سابق  | تشغيلي | ٠          | ٠          | ١٩,١٣١,٩٢٦  | ٥,٢٩٩,٣٦٨   | ١٣,٨٣٢,٥٥٨ |
| شركة تلال الخزامي للمقاوالات               | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٠          | ١,٦٠٧,٢٠٠   | ٠           | ١,٦٠٧,٢٠٠  |
| مؤسسة كباتي للتجارة                        | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٠          | ١,٤٠٣,٨٤٠   | ١٤,٩٠٨      | ١,٣٨٨,٩٣٢  |
| شركة اصالة الخليج لتجارة السيارات          | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٠          | ٣,٠٠٠,٠٠٠   | ٠           | ٣,٠٠٠,٠٠٠  |
| مطاعم الايوان الدمشقي للوجبات السريعة      | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٠          | ٩٨,٣٠٠      | ٠           | ٩٨,٣٠٠     |
| شركة انجاز للتشغيل والصيانة المحدودة       | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٠          | ٤٢,٤٠٣,٢٠٠  | ٢١,٣٠٠,٠٠٠  | ٢١,١٠٣,٢٠٠ |
| شركة اسهاب - عبدالاله صالح                 | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٠          | ٠           | ١,٥٠٠,٠٠٠   | ١,٥٠٠,٠٠٠  |
| شركة امدادات الحلول لتنقية المعلومات       | شركة شقيقة | تشغيلي | ٠          | ٠          | ٢٥,٧٩٥,٠٠٠  | ٩٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٦٩,٢٠٥,٠٠٠ |
| <b>الإجمالي</b>                            |            |        | ٦,١٩٢,٧٧٦  | ٢٠,٥٠١,٢١٧ | ١٩٥,٧٠٢,٥٥٩ | ٢٢٧,٤٩٧,٣٠٣ | ٤٢,٧٥٠,٩٥٣ |
|                                            |            |        | ٨٨,٨٥٤,١٣٨ |            |             |             |            |

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٥. التزامات منافع الموظفين

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي |                       |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ١٥٧,٩٧٢              | ٢٠٦,٠٩٠              | الرصيد في بداية السنة |
| ٤٩,٧٤٧               | ١٤٤,٣٦٧              | المكون خلال السنة     |
| (١,٦٢٩)              | (٩٧,١١٢)             | المستخدم خلال السنة   |
| ٢٠٦,٠٩٠              | ٢٥٣,٣٤٥              | الرصيد في نهاية السنة |

١٦. الذمم الدائنة

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي |                       |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ١,٩٠١,٠١٤            | ١,٧٦٤,٤٦٤            | ذمم الموردين          |
| ٧,٥٩٢,٨٥٤            | ٤,٥٨٢,٧٦٦            | ذمم المقاولين         |
| ٩,٤٩٣,٨٦٨            | ٦,٣٤٧,٢٣٠            | الرصيد في نهاية السنة |

١٧. الأرصدة الدائنة الأخرى

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي |                                             |
|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| ١,٠٠٨,٦٩٤            | -                    | دفعات مقدمة من عملاء نشاط الاستثمار العقاري |
| ١١,٦٤٤,٠٨٣           | ٢,٥٩٨,٢٧٥            | دفعات مقدمة م عملاء نشاط المقاولات          |
| ١,٦٨٢                | ٢,٤٠٤                | ضريبة القيمة المضافة                        |
| ٨,١٦٩,١١٣            | ١,٣٦٢,٣٠٦            | تأمينات محتجزه للمقاولين والمستأجرين        |
| ٥٤١,٥٠٧              | ٣٦٩,٥٦٩              | رواتب مستحقه                                |
| ٤٠٠,٠٠٠              | -                    | ايجارات مستحقه                              |
| ٧٧٢,٩٥٩              | ٥٩٣,٠٦١              | تأمينات اجتماعيه                            |
| -                    | ٣٠,٠٧٠               | ذمم وعهد عاملين                             |
| ٢٢,٥٣٨,٠٣٨           | ٤,٩٥٥,٦٨٥            | الرصيد في نهاية السنة                       |

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٨. الزكاة الشرعية المستحقة

أ- مخصص الزكاة الشرعية المكون

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي |                                                                                  |
|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ٧,١٤٢,٥٠٥            | ٣,٦٧٤,٦٨٢            | دخل السنة قبل الزكاة الشرعية                                                     |
| ٤٩,٧٤٧               | ١٤٤,٣٦٧              | مخصصات محملة على حسابات السنة                                                    |
| ٧,١٩٢,٢٥٢            | ٣,٨١٩,٠٤٩            | صافي الربح المعدل                                                                |
| ٥٣,٣٣٥,٢٣٠           | ١,٦٧٧,١٦٦            | مجموع العناصر الموجبة                                                            |
| (٥٧,٧٢٩,٨٥٧)         | (٢٨,٦٤٤,٤٥٩)         | مجموع العناصر السالبة                                                            |
| (٤,٣٩٤,٦٢٧)          | (٢٦,٩٦٧,٢٩٣)         | الوعاء الزكوي عن عام ميلادي                                                      |
| (٤,٥٣١,١٨٣)          | (٢٧,٨٠٥,٢٦٠)         | الوعاء الزكوي عن عام هجري                                                        |
| ٢,٦٦١,٠٦٩            | (٢٣,٩٨٦,٢١١)         | يضاف إليه صافي ربح العام المعدل                                                  |
| ١٠٧,٠٨٤              | ٩٥,٤٧٦               | الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة الشرعية أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر |

ب- حركة مخصص الزكاة الشرعية

| ٢٠٢٢ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي |                       |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ١,٢٧٤,٥٥٤            | ١,١٨٢,٧٦٣            | الرصيد في بداية السنة |
| ١٠٧,٠٨٤              | ٩٥,٤٧٦               | المكون خلال السنة     |
| (١٩٨,٨٧٥)            | (١,١٨٢,٧٦٣)          | المسدد خلال السنة     |
| ١,١٨٢,٧٦٣            | ٩٥,٤٧٦               | الرصيد في نهاية السنة |

ج. الموقف الزكوي

قامت الشركة بتسوية موقفها الزكوي لدى هيئة الضريبة والزكاة والجمارك بموجب شهادة زكاة رقم ١٠٢٢٥٦٨٩٥ وتاريخ ٢٦-١١-١٤٤٥ هـ , مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ ٠٢-١١-١٤٤٦ هـ الموافق ٣٠-٠٤-٢٠٢٥ م .

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٩. الإيرادات

إيرادات نشاط الاستثمار العقاري  
إيرادات نشاط المقاولات  
الإجمالي

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢,٦٨٣,٤٠١  | -          |
| ٣٨,٦٧٦,٢٣٥ | ٢٤,٣٢٧,٠٩٦ |
| ٤١,٣٥٩,٦٣٦ | ٢٤,٣٢٧,٠٩٦ |

٢٠. تكلفة الإيرادات

مخزون اول المدة  
مشتريات مواد بناء وتشطيبات  
مخزون اخر المدة  
مصرفوات تشغيلية  
الإجمالي

١/٢٠

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| -          | -          |
| ٥,٠٧٢,٤٧٢  | ٦,٣٢١,٧٩١  |
| -          | (٧٧٩,٥٥٢)  |
| ٢٣,٢٠٨,٥٤٢ | ٩,٣٩١,٩٩٨  |
| ٢٨,٢٨١,٠١٤ | ١٤,٩٣٤,٢٣٧ |

١/٢٠ - مصرفوات التشغيل

اعمال مباني متكاملة  
رواتب واجور وما في حكمها  
منافع وتجهيزات لوجستية بالمواقع  
صيانة وقطع غيار للمعدات  
ايجار معدات  
اعمال مكافحه وانذار الحريق  
متنوعة  
مياه  
تأمينات اجتماعية  
الإجمالي

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١٨,٢٤٣,٨٢٠ | ٥,٣٣٩,١٤٧  |
| ٣,٦٧١,٧٦٢  | ٢,٧٩٠,٢٩٠  |
| ٦٦٤,٥٩٤    | -          |
| ٧٢,٠٢٦     | ٢٩,٣٣٨     |
| ٢٥٤,٤٧٩    | ٦٧٥,٠٠٤    |
| ٣٠١,٨٦١    | -          |
| -          | ١٧٥,٦٢٢    |
| -          | ٨٥,٣١٥     |
| -          | ٢٩٧,٢٨٢    |
| ٢٣,٢٠٨,٥٤٢ | ٩,٣٩١,٩٩٨  |

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢١. مصروفات إدارية وعمومية

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                           |
| ١,١٩٩,٤٨٤  | ٢,٤٣٢,٥٤٤  | رواتب وأجور وما في حكمها  |
| ١٤١,٠٠١    | ١٥٥,٠٢٧    | التأمينات الاجتماعية      |
| ٦٢٤,٥٢٨    | ٣٦٩,١٠٦    | الإيجارات                 |
| ٦١٢,٦٥٩    | ٤٧٧,٠٠٧    | رسوم حكومية وإشتراكات     |
| ٤٩,٧٤٧     | ١٢٢,٥١٠    | مصروف مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٠٦,٩٨٨    | ٣٠٤,٩٤٧    | تأمين طبي وعلاج           |
| ٢٦٩,٠٧٤    | ٧٨,٤٩٣     | قرطاسية ومطبوعات          |
| ٣٩٠,٧٣٨    | ١٥٢,١٤٦    | كهرباء ومياه وهاتف وبريد  |
| ١٩٥,١٨٢    | ١٥,٣١٦     | صيانة وسلامه              |
| ٢٢٩,٦٠٦    | ١٥٢,٨٤٧    | نقل وانتقالات             |
| ٥٥,٤٣٤     | ١٠٨,٤٥٦    | قطع غيار ومحروقات         |
| ١٨٥,٥٩٨    | ١٥١,١٩٨    | مصروفات ضيافته            |
| ٣٧,٠٩٨     | ٢٧,٧٩٨     | مصروفات وعمولات بنكيه     |
| ١٤٩,٧٤٣    | ٦٢,٤٥٠     | اقامات وتأشيرات           |
| ١٢٩,١٢٨    | ٨,٤٧٠      | مصاريف أخرى               |
| -          | ١١٧,٩٨٠    | تأمين المشاريع            |
| ٢٥٠,٦٦٤    | -          | مصروف اتعاب مهنية         |
| -          | ٦,٦٨٨      | اطفاء اصول غير ملموسة     |
| ١,٢٠٩,٤٤٥  | ٩٦٦,٠٥١    | إهلاك عقارات وآلات ومعدات |
| ٥,٩٣٦,١١٧  | ٥,٧٠٩,٠٣٤  | الإجمالي                  |

## ٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

### أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

### ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

### ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

### د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

### هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث أنه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٣. أحداث هامة

تواصل الشركة عملياتها دون أي إنقطاع كبير بعد تنفيذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لإستمرارية الأعمال والتأكد من الإجراءات الاحترازية المطلوبة. نظراً لأن وضع (كوفيد - ١٩) لا يزال متغير ومتطوراً، فمن الصعب حالياً قياس المدى الكامل للتأثير الاقتصادي ومدته. ومع ذلك، تعتقد الإدارة، بناءً على تقييمها للوضع والمعلومات المتاحة، أنه لا يوجد تأثير جوهري على الأداء المالي للشركة وأن الشركة لديها سيولة كافية وإمكانية الوصول إلى التسهيلات التمويلية لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل القريب عند إستحقاقها.

٢٤. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة كما يظهر في هذه القوائم المالية للشركة.

٢٥. فرض الاستمرارية

تم اجتماع الإدارة لغرض دراسة مبدأ الاستمرارية، وتم اقرارهم بدعم الشركة متى لزم الامر لذلك ، وعلى ذلك تم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية.

٢٦. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل المدير المفوض.

٢٧. عام

- تم اعادة تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.