

شركة عبدالله هادي بالحوارث وشركة
شركة ذات مسنولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاة
شركة ذات مسنولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح او الخسارة و الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / الشركاء في شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه
شركة ذات مسؤولية محدودة

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية والمنتمة لها من رقم (١) الى (٢٠)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وباستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

❖ لم يصلنا مصادقات برصيد بنك سامبا ولم نتحقق من صحة الرصيد في تاريخ القوائم المالية.

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة للتطبيق في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ فيما عدا ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

لفت انتباه

كما ورد في الايضاح رقم (٣) في بند العقارات والآلات والمعدات صكوك الأراضي بمبلغ (١٠,١٥٥,٠٠٠) ريالاً باسم أحد الشركاء ولم يتم نقل ملكيتها حتى تاريخ القوائم المالية.

أمر آخر:

القوائم المالية السابقة روجعت من مراجع سابق وقد أبدى رأي (متحفظ) وصدر التقرير بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢١م.
مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من اية تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من اية تحريف جوهرى ناتج عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود.

يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وتعتبر كجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا.
- تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

كما نقوم بإبلاغ الشركاء في شركة عبدالله هادي بالحوارث وشركاه - ذات مسؤولية محدودة - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة ١٣٥ من نظام الشركات أن يتضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام عقد التأسيس وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، تبين وجود رصيد مدين لأطراف ذات علاقة وهو يمثل رصيد أحد الشركاء فيما عدا ذلك تتفق القوائم المالية المذكورة مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

علي عبدالله آل بخيت
محاسب قانوني
ترخيص ٥٣١
٢٨ جمادى الآخر ١٤٣٧ هـ



الرياض في: ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٢م
الموافق: ٠٢ جمادى الآخر ١٤٤٤هـ

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢٠</u>	<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>(ريال سعودي)</u>	<u>(ريال سعودي)</u>		
١١,٧٦٢,٠٤٢	١١,٤٩٤,٥٨٥	(٣)	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٩,٢٢٢,٤٨٩	٩,٢٤٧,٠٥٩	(٤)	عقارات والآت و معدات (بالصافي)
<u>٢٠,٩٨٤,٥٣١</u>	<u>٢٠,٧٤١,٦٤٤</u>		مشروعات تحت التنفيذ
			<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٨,١٤١,٦٠٦	٨,٨٨١,٧٧٥	(٥)	الذمم المدينة
٥٤٨,٠١٦	٢,٩٦١,٨١٩	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٢٤,٢٧٠	٢٧٧,٢٧٦	(٧)	النقدية ومافي حكمها
٦,٧٣٧,٧٣٢	١٠,٢٠٧,٤١٢	(٨)	اطراف ذات علاقة
<u>١٧,٦٥١,٦٢٤</u>	<u>٢٢,٣٢٨,٢٨٢</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
<u>٣٨,٦٣٦,١٥٥</u>	<u>٤٣,٠٦٩,٩٢٦</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>
			<u>حقوق الشركاء</u>
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	(٩)	راس المال
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٤,٤٢٨,٠١١	٣١,٣٢٤,٧٨٧		الارباح المبقاه
<u>٢٤,٥٨٤,٠١١</u>	<u>٣١,٤٨٠,٧٨٧</u>		<u>اجمالي حقوق الشركاء</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٩,٥٢٤,٩٥٧	٦,٩٦٩,٥٦٥	(٨)	اطراف ذات علاقة
٦٣٣,٩٦٦	٨٣٩,١٣٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠,١٥٨,٩٢٣</u>	<u>٧,٨٠٨,٦٩٥</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٩٣٩,٠٥٣	٨١١,٤٥٩	(١١)	الذمم الدائنة
١,٦٤٧,٦٣٩	٢,٤٣٠,٠٢٥	(١٢)	ارصدة دائنة اخرى
١,٣٠٦,٥٢٩	٥٣٨,٩٦٠	(١٣)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٣,٨٩٣,٢٢١</u>	<u>٣,٧٨٠,٤٤٤</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>١٤,٠٥٢,١٤٤</u>	<u>١١,٥٨٩,١٣٩</u>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
<u>٣٨,٦٣٦,١٥٥</u>	<u>٤٣,٠٦٩,٩٢٦</u>		<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء</u>

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح او الخسارة و الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

<u>٢٠٢٠</u> (ريال سعودي)	<u>٢٠٢١</u> (ريال سعودي)	<u>ايضاح</u>
٣٩,٢٠٤,٧٨٩	٢٠,٢٥٦,٨٩٠	(١٤)
		الايادات
		يخصم :
(١٠,٤٤١,٩٩٤)	(٨,٣٦٦,٧٧٥)	(١٥)
		تكلفة الايرادات
<u>٢٨,٧٦٢,٧٩٥</u>	<u>١١,٨٩٠,١١٥</u>	<u>مجمّل الربح من النشاط الرئيسي</u>
(٣,٧٠٨,٤٢٥)	(٣,٧٦١,٦٥٧)	(١٦)
		المصروفات العمومية والادارية
<u>(٣,٧٠٨,٤٢٥)</u>	<u>(٣,٧٦١,٦٥٧)</u>	<u>اجمالي المصروفات والاعباء</u>
٢٥,٠٥٤,٣٧٠	٨,١٢٨,٤٥٨	<u>صافي الربح من الأنشطة التشغيلية</u>
.	٤٦٨	ايرادات أخرى
<u>٢٥,٠٥٤,٣٧٠</u>	<u>٨,١٢٨,٩٢٦</u>	<u>صافي الربح قبل الزكاة الشرعية</u>
(٦٢٦,٣٥٩)	(٥١٠,٥٩٧)	الزكاة الشرعية
<u>٢٤,٤٢٨,٠١١</u>	<u>٧,٦١٨,٣٢٩</u>	<u>صافي ربح السنة</u>
		بنود الدخل الشامل الاخر:
.	.	
<u>٢٤,٤٢٨,٠١١</u>	<u>٧,٦١٨,٣٢٩</u>	<u>صافي ربح الدخل الشامل للسنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله هادي بالحوارث وشركاة

شركة ذات مسئولية محدودة

رأس تورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	الإرباح المبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	البيضان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٦,٤٤٧,٦١٠	٢٦,٢٩١,٦١٠	٣٦,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م
٢٤,٤٢٨,٠١١	٢٤,٤٢٨,٠١١	.	.	صافي ربح العام
(٢٦,٢٩١,٦١٠)	(٢٦,٢٩١,٦١٠)	.	.	توزيعات ارباح
٢٤,٥٨٤,٠١١	٢٤,٤٢٨,٠١١	٣٦,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢٤,٥٨٤,٠١١	٢٤,٤٢٨,٠١١	٣٦,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م
٧,٦١٨,٣٢٩	٧,٦١٨,٣٢٩	.	.	صافي ربح العام
(٧٢١,٥٥٣)	(٧٢١,٥٥٣)	.	.	تسويات سنوات سابقة
٣١,٤٨٠,٧٨٧	٣١,٣٢٤,٧٨٧	٣٦,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	
<u>(ريال سعودي)</u>	<u>(ريال سعودي)</u>	
٢٥,٠٥٤,٣٧٠	٨,١٢٨,٩٢٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
١,١٥١,١٥٣	٦١٣,٤٤٥	استهلاك الموجودات الثابتة
.	(٧٢١,٥٥٣)	ربط زكوي سنوات سابقة
٣١٠,٢٧١	٣٢٥,٣٨٤	مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٥٩٤,٦٤٩	(٧٤٠,١٦٩)	الذمم المدينة
(١١٧,٣٤٦)	(٢,٤١٣,٨٠٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٦٩,٠٦٠)	(١٢٧,٥٩٤)	الذمم الدائنة
٧٩٢,٢٥٢	٧٨٢,٣٨٦	ارصدة دائنة اخرى
(١٥٦,٧٨٨)	(١٢٠,٢٢٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
.	(١,٢٧٨,١٦٦)	الزكاة المسددة خلال العام
<u>٢٧,٢٥٩,٥٠١</u>	<u>٤,٤٤٨,٦٣٦</u>	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٨٤٤,٥٥٠)	(٣٤٥,٩٨٨)	مدفوعات شراء الموجودات الثابتة
(٤,٥١٠,١٦٣)	(٢٤,٥٧٠)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٥,٣٥٤,٧١٣)</u>	<u>(٣٧٠,٥٥٨)</u>	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية:
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
٦,٨٠٧,٣٦٧	(٢,٥٥٥,٣٩٢)	تمويل اطراف ذات علاقة
(١,٦٢٦,٤٣١)	(٣,٤٦٩,٦٨٠)	اطراف ذات علاقة
(٢٦,٢٩١,٦١٠)	.	توزيعات أرباح
<u>(٢١,١١٠,٦٧٤)</u>	<u>(٦,٠٢٥,٠٧٢)</u>	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) أنشطة التمويل:
٧٩٤,١١٤	(١,٩٤٦,٩٩٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها:
١,٤٣٠,١٥٦	٢,٢٢٤,٢٧٠	ارصدة النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٢,٢٢٤,٢٧٠</u>	<u>٢٧٧,٢٧٦</u>	أرصدة النقدية وما في حكمها - نهاية السنة:

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله هادي بالحرث وشركة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١- عام

اسم المنشأة: شركة عبدالله هادي بالحرث بالحرث وشركة

الكيان القانوني: شركة ذات مسئولية محدودة .

السجل التجاري: سجلت المنشأة بموجب السجل رقم (٢٠٦٦٠٠١٨٢٥) صادر من الرياض بتاريخ ١٤٢٢/٠٥/٢٨ هـ

العنوان: رأس تنوره / شارع ٤٦

نشاط المنشأة: التخلص النهائي من النفايات الخطرة، الإنشاءات العامة للمباني السكنية، تشغيل مرافق معالجة النفايات الخطرة

المدينة	تاريخ السجل التجاري	رقم السجل التجاري	الفروع
رأس تنورة	١٤٤٠/٠٢/٠٧ هـ	٢٠٦٦٦١١٧٢٤	شركة عبدالله هادي بالحرث وشركة
رأس تنورة	١٤٤٣/٠٢/٢٧ هـ	٢٠٦٦٦١٢٤٠١	شركة عبدالله هادي بالحرث وشركة
رأس تنورة	١٤٤٣/٠٦/١٥ هـ	٢٠٦٦٦١٢٤٦٨	شركة عبدالله هادي بالحرث وشركة

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس الاعداد

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم إعداد القوائم المالية علي أساس الاستمراريه.

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.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المنشأة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتركم. تشمل 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 المقدره للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية

نسبة الاهلاك	الأصل	نسبة الاهلاك	الأصل
٥%	مباني	٠%	أراضي
١٥%	آلات ومعدات	١٠%	سيارات
		١٠%	أجهزة كهربائية والاثاث

* 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 ناقصاً أي استهلاك متناقص وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركة
شركة ذات مسنولية محدودة
راس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

العقارات الاستثمارية

تصنف المنشأة الأصل على انه عقار استثماري إذا كان الغرض من الاحتفاظ بالأصل هو كسب إيرادات إيجارية او انماء لرأس المال او كلاهما , وتظهر عند القياس بالتكلفة شاملة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء العقار الاستثماري , وعند القياس اللاحق تستخدم المنشأة نموذج التكلفة المستخدم في القسم ١٧ من المعيار الدولي حيث يتم طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة إن وجدت , وذلك نظرا لتعذر القياس لما سينتج من قياسه بقيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها من تكلفة و جهد لا مبرر له .

الموجودات و الالتزامات المالية

الإثبات الأولى والقياس

تصنف الموجودات و الالتزامات المالية كما يلي:

- * النقدية وشبه النقدية
 - * استثمارات مقبنة حتى تاريخ الاستحقاق
 - * موجودات مالية متاحة للبيع
 - * قروض و 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

القياس اللاحق

تقاس جميع الاستثمارات بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة فيما عدا القروض تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل)

ذمم مدينة

تنتج الذمم المدينة التجارية عن قيام المنشأة بتقديم خدماتها للعملاء بالأجل. لا تقوم إدارة المنشأة بفرض أي عمولات على الذمم المدينة التجارية. تظهر الذمم المدينة التجارية في قائمة المركز المالي بالمبالغ الأصلية مطروحاً منها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

ذمم دائنة ومستحقات

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

المخصصات

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

الزكاة الشرعية

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

شركة عبدالله هادي بالحرث وشركة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

مزايا العاملين - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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 الإلتزام 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. ونظرا لما سينتج عن قياس القيمة الحالية و الافتراضات الاكتوارية من جهد و تكلفة لا مبرر لهما فقد تم اهمال الافتراضات الاكتوارية من معدل الخصم و سن التقاعد و الزيادة في الرواتب والقيام بالتسوية في الفترة التي تتحملها.

الاحتياطي النظامي

حسب نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ١٦) وتاريخ ٢٢ ربيع الاول ١٣٨٥ هـ وتعديلاته فإنه يقتضي تجنيب نسبة (١٠ %) من الارباح الصافية السنوية لحساب الإحتياطي النظامي وأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح ويجوز إيقاف تجنيب هذا الإحتياطي متى بلغ نسبة (٣٠ %) من رأس المال المدفوع.

تحقيق الإيراد

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي المستلم أو المستحق من بيع البضائع والخدمات ضمن السياق الطبيعي لانشطة المنشأة 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 للعمليات التجارية في نهاية كل فترة بشكل موثوق.
- ٤- إمكانية قياس تكلفة العمليات التجارية ومصاريف الأكمال البيعية المتعلقة بها بشكل موثوق.
- ٥- قيام المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المهمة لملكية السلع إلى المشتري وعدم احتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية.

تكلفة الإيرادات

تتمثل تكاليف الإيرادات من المشتريات النقدية والأجلة من بضاعة وتقديم الخدمات ومصروفات البيع والتسويق ويتم تبويب المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الخدمات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

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.

العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للمنشأة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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.

شركة عبدالله هادي بالبحارث وشركاه

شركة ذات مسئولية محدودة

رأس توترة - العملة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالت سعودي)

٣. عقارات وآلات ومعدات (بالتصانيف)
تكاليف العقارات والآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الاصل	في ٢٠٢١/١٠/٠١	التكلفة كما	الاضافات	خلال العام	الاستبعادات	خلال العام	مجموع الاستهلاك	في ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع القيمة التقديرية	صافي القيمة التقديرية	في ٢٠٢١/١٢/٣١	كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي القيمة التقديرية	في ٢٠٢١/١٢/٣١	كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
أراضي	١٠,١٥٥,٠٠٠	١٠,١٥٥,٠٠٠	١٠,١٥٥,٠٠٠	١٠,١٥٥,٠٠٠	١٠,١٥٥,٠٠٠	١٠,١٥٥,٠٠٠	١٠,١٥٥,٠٠٠	
مباني	٣,٣٩٥,٦٧٤	.	.	.	.	.	٢,٢٧٤,٤٧٣	١,١٢١,٢٠١	١,١٢١,٢٠١	٩٥١,٤١٧	١,١٢١,٢٠١	١,١٢١,٢٠١	١,١٢١,٢٠١
سيارات	٢٢,٥٧١,٢٨٨	.	.	.	.	.	٢٢,٥٧١,٢٨٧	٢٩٥,٦٣٩	٢٩٥,٦٣٩	١	٢٩٥,٦٣٩	٢٩٥,٦٣٩	٢٩٥,٦٣٩
آلات ومعدات	٥٧٣,٩٨٢	.	.	.	.	.	٤٩١,٢٧٠	٨٢,٧١٢	٨٢,٧١٢	٣٠٥,٤٥٥	١٦٨,٨٠٩	١٦٨,٨٠٩	١٦٨,٨٠٩
أجهزة كوبرياوية والآلات	٢٧٢,٢٧٥	.	٣٤٥,٩٨٨	.	.	.	٣١٣,٨٠٨	٢١,٣٩٣	٢١,٣٩٣	١١,٤٩٤,٥٨٥	١١,٤٩٤,٥٨٥	١١,٤٩٤,٥٨٥	١١,٤٩٤,٥٨٥		
الإجمالي	٣٦,٩٦٩,٢١٩	.	٣٤٥,٩٨٨	.	.	٣٧,٣١٥,٢٠٧	٢٥,٢٠٧,١٧٧	٢٥,٨٢٠,٦٢٢	٢٥,٨٢٠,٦٢٢	١١,٤٩٤,٥٨٥	١١,٤٩٤,٥٨٥	١١,٤٩٤,٥٨٥	١١,٤٩٤,٥٨٥		

* في بند الأراضي صكوك الأراضي بمبلغ (١٠,١٥٥,٠٠٠) ريالاً باسم أحد الشركاء ولم يتم نقل ملكيتها حتى تاريخه.

شركة عبدالله هادي بالحوارث وشركاة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

تتكون مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر مما يلي:

هي عبارة عن مردم للتخلص من المواد الكيميائية والنفايات السائلة والصلبة والإضافات التي تمت عليها خلال العام الحالي عبارة عن عوازل بلاستيكية ومطاطية لمنع تسرب المواد الكيميائية لباطن الأرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٤,٧١٢,٣٢٦	٩,٢٢٢,٤٨٩
٤,٥١٠,١٦٣	٢٤,٥٧٠
<u>٩,٢٢٢,٤٨٩</u>	<u>٩,٢٤٧,٠٥٩</u>

رصيد اول العام
الإضافات خلال العام
الرصيد في نهاية السنة

٥- الذمم المدينة

تتكون الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٨,١٤١,٦٠٦	٨,٨٨١,٧٧٥
<u>٨,١٤١,٦٠٦</u>	<u>٨,٨٨١,٧٧٥</u>

العملاء
الرصيد في نهاية السنة

٦- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٠٧,٠٠٠	١١٠,٥٠٠
٢٩,٠٠٦	٨,٣٩٨
١٧,٣٧٨	٢٠,٧٨١
٣٩٤,٦٣٢	٢,٨٢٢,١٤٠
<u>٥٤٨,٠١٦</u>	<u>٢,٩٦١,٨١٩</u>

ذمم العاملين
عهد عاملين
دفعات مقدمة للموردين
خطابات الضمان
الرصيد في نهاية السنة

٧- النقدية ومافي حكمها

تتكون النقدية ومافي حكمها في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
.	٥٠
٢,٢٢٤,٢٧٠	٢٧٧,٢٢٦
<u>٢,٢٢٤,٢٧٠</u>	<u>٢٧٧,٢٧٦</u>

النقد في الصندوق
النقدية لدي البنك
الرصيد في نهاية السنة

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاة

شركة ذات مسئولية محدودة

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨-أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات العلاقة هي المنشآت المرتبطة بالمنشأة والموظفين المرتبطين بها والمنشآت الأخرى المسيطر عليها بالكامل أو بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس نفوذاً هاماً عليها وتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في القوائم المقدمة الى تلك الأطراف ، ولا يوجد جدول محدد لإعادة سداد المبالغ كما أنه لا يترتب على سدادها أية أعباء تمويلية وقبما يلي أرصدة أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

البيانات	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد الافتتاحي		الحركة خلال السنة		الرصيد النهائي
			دائنين	مدينين	دائنين	مدينين	
مجمع تاج الأهل الطبي	شقيقة	مصرفيات	٠	١,٢٢٨,١٤٠	٠	١,٢٢٨,١٤٠	٠
مؤسسة المدار العربي للمقاولات العامة	شقيقة	مصرفيات	٠	٩٢٠,٠٠٠	٠	٩٢٠,٠٠٠	٠
شركة الممن الرافية للمقاولات العامة	ذو علاقة	مصرفيات	٠	١,٣٧٩,٨٥١	٣٠٤,٩٢٣	١,٠٧٤,٩٢٨	٠
شركة إدارة التأمين لوكالة التأمين	ذو علاقة	مصرفيات	٠	١,٤٩٧,٥٠٠	٤٠٧,٧٥٠	١,٠٨٩,٧٥٠	٠
مؤسسة جوهرة رحمة التأمين البحري	شقيقة	مصرفيات	٠	٧٠٢,٢٤١	١,٢٢٥,٩٧٣	١,٩٢٨,٢١٤	٠
شركة إدارة المخلفات للخدمات البيئية	ذو علاقة	مصرفيات	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٤٨,٥٠٠	٢,٢٤٨,٥٠٠	٠
مؤسسة كاكيا التجارية	ذو علاقة	مصرفيات	٠	٠	١٧,٥٩٨	١٣٢,٥٣٤	١٣٢,٥٣٤
عبدالله بن هادي بن حمد بن عيان بالحارث	شريك	تشغيلية	٩,٥٢٤,٩٥٧	٠	٧,٠٥٨,٧٣٩	١٠٠,٠٠٠	١٠,٤٢٦,٦٢٦
الإجمالي			٩,٥٢٤,٩٥٧	٦,٧٣٧,٧٢٢	٢,٠٩٨,٦٤٦	١٠,٤٢٦,٦٢٦	٦,٩٦٩,٥٦٥

٩- رأس المال:

حدد رأسمال الشركة بـ (١٢٠,٠٠٠) ريال مقسم الى (١٢٠٠) حصة عينية متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١٠٠) ريال تم توزيعها على الشركاء على النحو التالي :

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
عبدالله بن هادي بن حمد بالحارث	٦٠٠	١٠٠	٦٠,٠٠٠
هادي عبدالله بن هادي بالحارث	٢٠٠	١٠٠	٢٠,٠٠٠
عبدالعزيز عبدالله بن هادي بالحارث	٢٠٠	١٠٠	٢٠,٠٠٠
تركي عبدالله بن هادي بالحارث	٢٠٠	١٠٠	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٢٠٠	٤٠٠	١٢٠,٠٠٠

شركة عبدالله هادي بالحرث وشركاة
شركة ذات مسنولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيانات
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٨٠,٤٨٣	٦٣٣,٩٦٦	الرصيد في بداية السنة
٣١٠,٢٧١	٣٢٥,٣٨٤	المكون خلال السنة
(١٥٦,٧٨٨)	(١٢٠,٢٢٠)	المسدد خلال السنة
<u>٦٣٣,٩٦٦</u>	<u>٨٣٩,١٣٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

١١- الذمم الدائنة

يتكون الذمم الدائنة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيانات
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٩٣٩,٠٥٣	٨١١,٤٥٩	الموردين
<u>٩٣٩,٠٥٣</u>	<u>٨١١,٤٥٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٢- ارصدة دائنة اخرى

تتكون ارصدة دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيانات
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٧٣,٠٠٠	٦٥٧,٧٥٩	المصروفات المستحقة
١٣٥,٢٠٩	٣٦٢,٤٩٦	دفعات مقدمة من العملاء
٧,٧١٥	١٠,٠١٥	ذمم وعهد دائنة
١,٢٣١,٧١٥	١,٣٩٩,٧٥٥	هيئة الزكاة و الدخل - ض القيمة المضافة
<u>١,٦٤٧,٦٣٩</u>	<u>٢,٤٣٠,٠٢٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاة
شركة ذات مسنولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٣- مخصص الزكاة الشرعية

أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيــــــــــــــــان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٥,٠٥٤,٣٧٠	٨,١٢٨,٩٢٦	صافي ربح (خسارة) العام
٣١٠,٢٧١	٣٢٥,٣٨٤	مخصصات محملة على حسابات الفترة
<u>٢٥,٣٦٤,٦٤١</u>	<u>٨,٤٥٤,٣١٠</u>	<u>صافي ربح (خسارة) العام المعدلة</u>
		<u>يضاف العناصر الموجبة</u>
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	راس المال
.	٢٣,٧٠٦,٤٥٨	الارباح المبقاه
٩,٥٢٤,٩٥٧	٦,٩٦٩,٥٦٥	اطراف ذات علاقة
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٣٢٣,٦٩٥	٥١٣,٧٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨٠,١٧٠	٢٨,٣٦٣	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١٠,٦٨٤,٨٢٢</u>	<u>٣١,٣٧٤,١٣٢</u>	<u>إجمالي العناصر الموجبة</u>
		<u>يخصم العناصر السالبة</u>
(٢٠,٩٨٤,٥٣١)	(١١,٤٩٤,٥٨٥)	الموجودات الثابته (بالصافي)
.	(٩,٢٤٧,٠٥٩)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢٠,٩٨٤,٥٣١)</u>	<u>(٢٠,٧٤١,٦٤٤)</u>	<u>إجمالي العناصر السالبة</u>
<u>١٥,٠٦٤,٩٣٢</u>	<u>١٩,٠٨٦,٧٩٨</u>	<u>الوعاء الزكوي</u>
<u>٦٢٦,٣٥٩</u>	<u>٥١٠,٥٩٧</u>	<u>الزكاة الشرعية</u>

ب) حركة المخصص

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦٨٠,١٧٠	١,٣٠٦,٥٢٩	الرصيد في بداية السنة
٦٢٦,٣٥٩	٥١٠,٥٩٧	المكون خلال السنة
.	(١,٢٧٨,١٦٦)	المسدد خلال السنة
<u>١,٣٠٦,٥٢٩</u>	<u>٥٣٨,٩٦٠</u>	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

ج) الموقف الزكوي: قامت الشركة بتسوية موقفها الزكوي لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل بموجب شهادة زكاة رقم ١١٠٢٨٤٧٥٢ وتاريخ ١٤٤٣-١١-٠٨ هـ, مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ ١٠-١٠-١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠-٠٤-٢٠٢٣ م.

شركة عبدالله هادي بالحرث وشركة
شركة ذات مسنولية محدودة
راس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٤- الإيرادات

تتكون الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	
<u>(ريال سعودي)</u>	<u>(ريال سعودي)</u>	
٣٩,٢٠٤,٧٨٩	٢٠,٢٥٦,٨٩٠	إيرادات النشاط
<u>٣٩,٢٠٤,٧٨٩</u>	<u>٢٠,٢٥٦,٨٩٠</u>	الإجمالي

١٥- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	
<u>(ريال سعودي)</u>	<u>(ريال سعودي)</u>	
٢,٧١١,٤٢٠	٢,٩١٤,٥٢٣	رواتب واجور ومافى حكمها
٣٠٨,٥٥٤	١٢٠,٧٧١	تكلفة المواد
١,٧٨٠,٨٠٢	١,٤٠٤,٣٨٧	رسوم حكومية
١٧٧,٧٣٧	١٢١,٦٨٩	تأمينات سيارات
١١٥,٧٨٠	٨٨,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٢١٥,٨٢٩	١٩٦,٦٦٤	هاتف وبريد وانترنت
٧٢٦,٦٥٦	٧٩٣,٤٧٢	محرقات
٣٢,٥٠٠	.	رسوم جمركية
٢٣,١٢٩	٣٥,٤٨٧	عمولات بنكية
٦٤,٦٦٦	٢٨٨,٠٢٧	أمن وسلامة
٢٦٠,٠٠٠	١٩٥,٦٦٩	ايجار المردم
٨٨,٥٠٠	٢٧,٢٠٠	استنجاز معدات
٥٥٦,١٢٣	٣٤٤,٨٠٤	صيانة واصلاح
١,٤٠٩,١٠٨	٤٧٥,٤٦٠	مصاريف سيارات
١٠٤,١٣٣	٨٨,٤٢١	سفر وانتقال
٣٦٠,٠٧٣	٣٦٦,٥٨٤	تأمين وعلاج
٣٨١,٣٧١	٤٠٢,٢٠٢	تأمينات اجتماعية
٧٣,٦٣٧	٣٧,٤٩٣	مصاريف متنوعة
١,٠٥١,٩٧٦	٤٦٥,٤٢٢	اهلاكات الاصول الثابتة
<u>١٠,٤٤١,٩٩٤</u>	<u>٨,٣٦٦,٧٧٥</u>	الإجمالي

شركة عبدالله هادي بالحرث وشركاة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٦ - المصروفات العمومية والادارية

تتكون المصروفات العمومية والادارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢,١١٦,٢١٥	٢,٢٣٨,٨٩٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٢,٨٧١	٢٧,٤٥٢	مصاريف حكومية
٤٢,٢٥٦	١٣,١٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٣٨,٩٥٣	١٨١,٦٨٨	ايجارات وسعي
١٤,٨٠٠	٩٧٩	صيانة واصلاح
٢٨٦,٣٩٠	٢٣٥,٢٤٧	كهرباء ومياه
١٠٦,١٠٠	٥٤,٥٤٩	مصاريف سيارات
٢,٧٠٦	٥٨,٢٧٦	محروقات وزيت
٠	٢٢٢,٣٩٠	رسوم وغرامات
٩٩,١٧٧	١٤٨,٠٢٣	اهلاكات الاصول الثابتة
٣١٠,٢٧١	٣٢٥,٣٨٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠	دعم وتبرعات
٢٤٨,٦٨٦	٢٢٤,١٣٦	مصاريف متنوعة
<u>٣,٧٠٨,٤٢٥</u>	<u>٣,٧٦١,٦٥٧</u>	الاجمالي

شركة عبدالله هادي بالحرث وشركة
شركة ذات مسئولية محدودة
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى 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 الى تكبد الطرف الاخر 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 انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تتشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية من قبل إدارة المنشأة بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٢٢م الموافق ٠٦/٠٦/١٤٤٤هـ .

١٩- الأحداث اللاحقة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (COVID-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوي العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. تعتبر الإدارة هذا الحدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية نظرا لان هذا الوضع متغير وسريع التطور ولا تعتبر الإدارة انه من الممكن تحديد تقدير كمي للآثار المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للمنشأة في هذه المرحلة.

٢٠- 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