

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات

كما في 2022/12/31م

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البير
1	تقرير مراجع الحسابات
2	قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2022م
3	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
5	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
21 . 6	إيضاحات على القوائم المالية في 31 ديسمبر 2022م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه - (ذات مسئولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. في رأينا وفيما عدا ما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للمتشافات الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة. أساس الرأي المتحفظ:

في بند العقارات والآلات والمعدات، صكوك الأراضي بمبلغ (10,155,000) ريالاً باسم أحد الشركاء ولم يتم تحويلها باسم الشركة حتى تاريخ إصدار تقرير القوائم المالية.

لم نقم الشركة بإجراء تقييم ائتماني لالتزامات منافع الموظفين وفقاً للمعايير الدولية كما في 2022/12/31م ولم نستطيع التحقق من مبلغ التسويات البالغ (1,083,777) ريالاً وبالتالي لم نيسن لنا معرفة تأثير ذلك على القوائم المالية كما في 2022/12/31م.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، إننا نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للمتشافات الصغيرة ومتوسطة الحجم في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ في الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.

تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الشركة التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهري، علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على 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 وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية.

نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

أمر آخر: القوائم المالية للسنة المنتهية في 2021/12/31م تمت مراجعتها بواسطة مراجع آخر وأبدى رأياً متحفظاً بتاريخ 2022/12/26م.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا، فإن القوائم المالية ككل تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني/ إبراهيم بن عبد الرحمن بن إبراهيم الجوف

Abrahim Al-Jowf

ترخيص (250)



التاريخ: 2023/08/09

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسئولية محدودة)
رأس تنوره - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 2022/12/31م

2021/12/31م	2022/12/31م	إيضاح	البيانات
ريال	ريال		
			<u>الموجودات :</u>
			<u>الموجودات المتداولة :</u>
277,276	3,997,698	(3)	النقد و ما في حكمه
8,881,775	10,812,625		الذمم المدينة التجارية
2,961,819	357,493	(4)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
10,207,412	8,955,563	(5)	أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
22,328,282	24,123,379		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة :</u>
11,494,585	11,285,329	(6)	عقارات وآلات ومعدات
9,247,059	9,784,412	(7)	مشروعات تحت التنفيذ
20,741,644	21,069,741		إجمالي الموجودات غير المتداولة
43,069,926	45,193,120		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الشركاء :</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
811,459	812,334		ذمم دائنة
6,969,565	-	(8)	أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة
2,430,025	2,629,657	(9)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
538,960	574,318	(10)	مخصص الزكاة الشرعية
10,750,009	4,016,309		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
839,130	1,989,697	(11)	مخصص منافع الموظفين
839,130	1,989,697		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
11,589,139	6,006,006		إجمالي المطلوبات
			<u>رأس المال وحقوق الشركاء :</u>
120,000	120,000	(12)	رأس المال
36,000	36,000		الاحتياطي النظامي
31,324,787	39,031,114		أرباح مبقاة
31,480,787	39,187,114		مجموع حقوق الشركاء
43,069,926	45,193,120		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

2021/12/31م	2022/12/31م	إيضاح	البيان
ريال	ريال		
20,256,890	27,113,592	(13)	الإيرادات
(8,366,775)	(8,384,560)	(14)	يخصم : تكلفة الإيرادات
11,890,115	18,729,032		مجمل الربح
			يخصم : المصروفات :
(3,761,657)	(4,091,544)	(15)	مصروفات عمومية وإدارية
(3,761,657)	(4,091,544)		مجموع المصروفات
8,128,458	14,637,488		صافي ربح السنة من النشاط الرئيسي
468	-		إيرادات أخرى
8,128,926	14,637,488		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(510,597)	(493,568)	(10)	يخصم : مصروف الزكاة الشرعية
7,618,329	14,143,920		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر :
-	-		الدخل الشامل الآخر :
7,618,329	14,143,920		الدخل الشامل



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسئولية محدودة)
رأس تنوره - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 2022/12/31م

عام 2021م				
مجموع حقوق الشركاء	أرباح مبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	البيــــــــان
24,584,011	24,428,011	36,000	120,000	الرصيد في 2021/01/01م
7,618,329	7,618,329	-	-	صافي ربح العام
(721,553)	(721,553)	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
31,480,787	31,324,787	36,000	120,000	الرصيد في 2021/12/31م
عام 2022م				
مجموع حقوق الشركاء	أرباح مبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	البيــــــــان
31,480,787	31,324,787	36,000	120,000	الرصيد في 2022/01/01م
14,143,920	14,143,920	-	-	صافي ربح العام
(840,443)	(840,443)	-	-	تسويات سنوات سابقة
(5,597,150)	(5,597,150)	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
39,187,114	39,031,114	36,000	120,000	الرصيد في 2022/12/31م

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2022/12/31م



2021/12/31م	2022/12/31م	البيان
ريال	ريال	
		<u>اولا التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
8,128,926	14,637,488	صافي ربح السنة قبل الزكاة
613,445	343,656	اهلاك عقارات وآلات ومعدات
(721,553)	(840,443)	تسويات سنوات سابقة
325,384	1,372,455	مخصص منافع الموظفين المكون
8,346,202	15,513,156	صافي الربح قبل تسويته برأس المال العامل
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
(740,169)	(1,930,850)	التغير في الذمم المدينة
(2,413,803)	2,604,326	التغير في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(127,594)	875	التغير في الذمم الدائنة التجارية
782,386	199,632	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(120,220)	(221,888)	المسدد من منافع الموظفين
(1,278,166)	(458,210)	المسدد من الزكاة الشرعية خلال العام
4,448,636	15,707,041	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانيا التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(345,988)	(134,400)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(24,570)	(537,353)	مشروعات تحت التنفيذ
(370,558)	(671,753)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		<u>ثالثا التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
(2,555,392)	(6,969,565)	التغير في أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(3,469,680)	1,251,849	التغير في أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
-	(5,597,150)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(6,025,072)	(11,314,866)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,946,994)	3,720,422	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
2,224,270	277,276	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
277,276	3,997,698	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (1) تكوين المنشأة ونشاطها:

الإسم التجاري : شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه.

الكيان القانوني : شركة ذات مسؤولية محدودة.

السجل التجاري : سجل تجاري رقم (2066001825) صادر من رأس تنورة بتاريخ 1422/05/28هـ.

السجلات الفرعية :

السجل التجاري رقم (2066611724) صادر بتاريخ 07 / 02 / 1440 هـ من مدينة رأس تنورة .

السجل التجاري رقم (2050132095) صادر بتاريخ 12 / 05 / 1441 هـ من مدينة الدمام .

النشاط:

تشغيل مرافق معالجة النفايات الخطرة ، التخلص النهائي من النفايات الخطرة ، الانشاءات العامة للمباني السكنية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من يناير وتنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية:

الالتزام بالمعايير:

تم اعداد القوائم المالية المرفقة من قبل الشركة مع الالتزام بالمعايير الدولية بالكامل بدون أية شروط، وذلك وفقا لمتطلبات " المعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم " المقررة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مع التعديلات اللاحقة على هذه المعايير من آراء فنية محلية صادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المكملة للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

تم اعداد القوائم المالية وفقا للقسم رقم (35) "التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم". كما قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت وذلك خلال جميع الفترات المعروضة، وكما لو كانت هذه السياسات سارية.

أسس القياس:

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية بعد استخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي مع مفهوم الاستمرارية.

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية:

يتم اعداد القوائم المالية بالريال السعودي. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي.

الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة:

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ الظاهرة للموجودات والمطلوبات وكذلك الإيرادات والمصروفات والإيضاحات الخاصة بالأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة استنادا على الخبرات السابقة مع عوامل أخرى بما في ذلك الأهداف المستقبلية التي تعتقد الإدارة أنها مرتبطة بالظروف المالية للمؤسسة مع احتمال اختلاف النتائج النهائية عن التقديرات السابقة.

يتم اظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترات المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.



شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

التقديرات والافتراضات:

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالموارد المستقبلية الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ قائمة المركز المالي مما ينطوي على مخاطر جوهرية قد تتسبب في تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة اللاحقة كما هو موضح أدناه. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على المعايير المتاحة عند إعداد القوائم المالية السنوية إلا أنه يجوز أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية حسب التغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتنعكس هذه التغيرات على عموم الافتراضات عند حدوثها وفيما يلي معلومات تخص عدم التأكد من الافتراضات والتقديرات المنوه عنها فيما يلي:

مبدأ الاستمرارية:

قد قامت الشركة بعمل تقييمات لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وثبت عندها ان لديها الموارد اللازمة لاستمرار نشاطها في المستقبل القريب. فليس للمؤسسة أي شك حول قدرتها على الاستمرار. لذا تم إعداد القوائم المالية على مبدأ الاستمرارية.

الاعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات:

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والآلات والمعدات في عملية احتساب الإهلاك. حيث يتم تحديد هذه التقديرات أخدين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو حدوث أي تلف طبيعي. وتقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية سنويا ويتم تعديل مصروفات الإهلاك المستقبلية في حال اعتقدت الإدارة بأن الاعمار الإنتاجية اختلفت عن التقديرات السابقة.

المخصصات:

يتم تكوين المخصص في حدوث التزام قانوني حالي في الشركة ناتجة عن أحداث سابقة يمكن قياسها بصورة يعتد بها ومن المحتمل ان تكون تدفقا خارجيا للموارد المتضمنة منافع اقتصادية وسيكون ضروريا لتسوية الالتزام ويمكن اجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

في حالة توقع الشركة ان بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها على سبيل المثال بموجب وجود عقد تأمين يتم اثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل، ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة. ويتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا يتم خصم المخصصات باستخدام معدل الفائدة الحالي الذي يعكس المخاطر عندما يكون ذلك ملائما، حيث يتم اثبات أية زيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة التمويل.

ملخص السياسات المحاسبية:

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية في القوائم السنوية بشكل ثابت في السنوات المعروضة ما لم يذكر خلاف ذلك.



شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسؤولية محدودة)
رأس تنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة:

تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي إلى متداولة وغير متداولة وتكون الموجودات المتداولة في الحالات التالية:

يتوقع تحققها أو تنوي الشركة بيعها أو يتم استخدامها خلال دورة العمليات العادية.

يتم اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

يتوقع أن يتم تحققها خلال اثني عشر شهرا من بعد الفترة المالية.

أو عندما تكون نقدية أو شبه نقدية مالم تكن هنالك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرا بعد مرور الفترة المالية. وتبويب جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة عندما:

يتوقع أن تتم تسوية الالتزام خلال دورة تشغيل عادية.

يحتفظ بالالتزام بشكل أساسي لغرض المتاجرة.

يكون الالتزام واجب التسوية خلال اثني عشر شهرا من بعد الفترة المالية.

لا يكون للمؤسسة حق غير مشروط في ان توجل تسوية الالتزام لمدة تزيد على اثني عشر شهرا بعد الفترة المالية.

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة المركز المالي على لدى البنوك . ولغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يشتمل النقد وما حكمه على النقد لدى البنوك كما هو موضح أعلاه .

الذمم المدينة التجارية:

الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء مقابل الخدمة المباعة أو الخدمات المقدمة في حالة العمل الاعتيادي، فإذا كان المتوقع تحصيل هذه الذمم المدينة في غضون سنة واحدة أو أقل يتم تصنيفها كما انها موجودات متداولة وتقيم بالقيمة الاسمية مطروحا منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومطروحا منها أية مخصصات هبوط وخلافا لذلك يتم عرضها كموجودات غير متداولة. تحتسب الذمم المدينة التجارية غير المتداولة مبدئيا بالقيمة الحالية وتقاس لاحقا بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة المعدل الفعلي ناقصا مخصص الهبوط في القيمة.

المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة :

تتمثل في تقديم خدمات إلى تلك الأطراف أو تقديم دعم لتلك الأطراف والمبالغ الظاهرة هي الناتجة عن مبالغ مستحقة من شركات ذات علاقة ومؤسسات شقيقة في صورة مسحوبات ونقل خدمات مشتركة وهذه المبالغ غير مضمونة .

المشروعات تحت التنفيذ :

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 .



شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

العقارات والآلات والمعدات:

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من العقارات والآلات والمعدات وذلك في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. وإذا كان استبدال أي أجزاء هامة من العقارات والآلات مطلوباً على مراحل تقوم الشركة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل فعند إجراء فحص رئيسي يتم اثبات تكلفتها في القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباتها.

يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

تدرج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإزالة أصل ما بعد استخدامه ضمن تكلفة الأصل المعني وذلك في حالة الوفاء في معايير الإثبات المتعلقة بإثبات المخصص:

المباني	5%
السيارات	15%
الآلات والمعدات	15%
الأثاث والتجهيزات	10%

بحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات.

يتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات أو أي جزء هام تم اثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد.

تدرج اية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كالفارق بين صافي المتحصلات للاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الشامل للفترة التي يتم التوقف عن الإثبات فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً إذا كان ذلك ملائماً.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في بند العقارات والآلات والمعدات.

لا تعد التكاليف التالية لتكاليف لبند عقارات والآلات ومعدات ويجب على المنشأة ان تثبتها على انها مصروف عندما يتم تحملها:

تكاليف افتتاح منشآت جديدة.

تكاليف استحداث منتج أو خدمة جديدة (بما في ذلك أنشطة الإعلان والترويج).

تكاليف مباشرة الاعمال في موقع جديد أو مع فئة جديدة من العملاء (بما في ذلك تكاليف تدريب الموظفين).

التكاليف الإضافية الإدارية والعمومية الأخرى.

تكاليف الاقتراض.



شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

الأصول المالية:

تتمثل الأصول المالية في الموجودات (الأصول) أو المطلوبات (الخصوم) المحتفظ بها لغرض المتاجرة والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

يتم التقدير إذا كان هناك دليلا موضوعيا على انخفاض الأصول المالية في تاريخ اعداد القوائم المالية. ويعد الأصل المالي منخفض القيمة إذا كانت هناك أدلة موضوعية على وجود حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل.

الانخفاض في قيمة الأصول:

تتمثل خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالأصول المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة في الفرق ما بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر العائد الأساسي الفعال الخاص بالأصل المالي.

وتتمثل التكلفة المطفأة في المبلغ الذي قيس به الموجودات أو المطلوبات المالية بمقداره عند الاعتراف المبدئي ناقصا التسديدات الرئيسية مضافا أو مخصوما من الإطفاء التراكمي لأي فرق بين ذلك المبلغ ومبلغ الاستحقاق ومخصوما منه كذلك أي تخفيض خاص بانخفاض القيمة أو عدم وجود التحصيل.

ويتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الجوهرية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل، ويتم تقييم باقي الأصول المالية على شكل مجموعات تتشارك نفس خصائص مخاطر الائتمان. ويتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بالقيمة في قائمة الدخل الشامل. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية لأحداث لاحقة تؤيد عكس خسائر الانخفاض بعد اثباتها.

يتم اثبات خسائر انخفاض قيمة الأصول المالية المتاحة عن طريق إعادة تصنيف الخسائر المالية المتراكمة في القيمة العادلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل. أي استرداد لاحق في القيمة العادلة لأوراق مالية متاحة للبيع سبق ان تم اثبات خسائر الانخفاض في قيمتها يتم الاعتراف بها في حقوق الملكية.

الأصول غير المالية:

تتمثل الأصول الغير مالية في الأصول الثابتة والموجودات الغير ملموسة والأصول الأخرى غير الأصول المالية.

تتم مراجعة أصول الشركة غير المالية في تاريخ القوائم المالية (فيما عد المخزون والموجودات المالية المتاحة للبيع) عن طريق مقيمين ومثمين عقاريين معتمدين من قبل وزارة التجارة والاستثمار وذلك باستخدام متوسط هذه التقييمات لتحديد ما إذا كان هناك أي أحداث أو تغيير في الظروف المحيطة تشير إلى وجود زيادة في القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الأصل القابلة للاسترداد. وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول وتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته القابلة للاستخدام أو العادلة بعد خصم تكاليف البيع - أيهما أكبر، ويتمثل الانخفاض في قيمة الأصل في الفرق ما بين القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به والقيمة القابلة للاسترداد المخصومة باستخدام معدل العائد المناسب.

ويمثل معدل العائد المناسب المعدل الدقيق الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية اقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو التزام مالي.

وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية بشكل كبير عن تدفقات نقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.

يتم في نهاية كل فترة مالية قياس خسائر الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة الأخرى والسابق تحميلها في فترات سابقة وفي حالة وجود مؤشرات على انخفاض الخسائر أو زوالها يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة وذلك في حالة وجود تغير في التقديرات المستخدمة لتحديث القيمة القابلة للاسترداد. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل - مستبعدا منها الاستهلاكات والإطفاءات - وفي حالة عدم اثبات اية خسائر لانخفاض سابقة.



شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع:

تمثل هذه المبالغ المطلوبة المتعلقة بالبضاعة والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية والتي لم يتم سدادها وتعتبر غير مضمونة ويتم عرض الذمم الدائنة التجارية والمبالغ المستحقة الدفع كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة أو أقل بعد فترة اعداد فترة القوائم المالية وخلافا لذلك يتم عرضها على انها مطلوبات غير متداولة.

إن الالتزامات المالية المدرجة في بند الدائنين والمبالغ المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى تعتبر التزامات قصيرة الأجل ويتم اثباتها مبدئيا بقيمتها العادلة وتقاس لاحقا بالتكلفة.

المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة:

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 الشركاء لدعم عمليات المنشأة ورأس مالها العامل ولا يوجد جدول محدد لإعادة سداد تلك المبالغ كما أنه لا يترتب على سدادها أية أعباء تمويلية.

هي تلك المعاملات الدائنة المستحقة الناتجة من تلقي الشركة خدمات ودعم تمويلي من تلك الأطراف.

مخصص الزكاة الشرعية:

يتم احتساب مخصص الزكاة ان وجدت وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية "الهيئة" يتم تحميل مصروف الزكاة الشرعية على قائمة الدخل الشامل اما الفروقات إن وجدت والناتجة من الربوط النهائية يتم تسويتها في السنة التي تم فيها الانتهاء من الربوط النهائية.

مخصص منافع لموظفين:

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودية كما في تاريخ المركز المالي مع ملاحظة أن سياسة الشركة في تكوين المخصص كما يلي:

مكافأة نهاية الخدمة هي شكل من أشكال العوض التي تدفعها المنشأة مقابل خدمات الموظفين في نهاية المدة الوظيفية وعليه يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة الجارية كمصروف

الإيرادات:

يتم إثبات الإيرادات عند أداء الخدمة الى العميل، ويكون من المرجح استرداد العوض وتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالخدمة إلى الشركة، ومع إمكانية تقدير التكاليف ذات العلاقة التي من الممكن ان تتحملها الشركة.

يتم الاعتراف بالإيرادات في نشاط المقاولات بالانجاز على أرض الواقع عند تحديد نسبة الانجاز لما تم إنجازه من عقد المقولة أو الإتمام التام للعقد.

يتم الاعتراف بهذا النوع من الإيرادات عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- قيام الشركة باتمام عقد المقولة بالكامل أو بنسبة اتمام.
- ألا تحتفظ الشركة بحق الاستمرار في التدخل الإداري بدرجة ترتبط عادة بالخدمة المقدمة للعميل.
- مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بحيث يمكن مقابلة ماتم انجازه وما تم صرفه.
- يمكن التوقع بشكل موثوق به بأن منافع اقتصادية ستندفق الى الشركة.
- يمكن قياس التكاليف المتكبدة في المعاملة والتكاليف اللازمة لإنجاز المعاملة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

المصروفات:

مصروفات عقود المقاولات هي التكاليف الفعلية للعقود التامة أو المقطرة بنسبة الانجاز ، ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل (إن وجدت)، كمصروفات إدارية وعمومية. ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية عند اللزوم على أساس معقول مع الأخذ في الاعتبار طبيعة وظروف المصروفات المشتركة.





شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

تكاليف التمويل:

وفقا لمتطلبات "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم" يتم عرض تكاليف التمويل بشكل مستقل في قائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية ولا يوجد إيرادات تمويل، وامتثالاً إلى القسم رقم (25) "تكاليف الإقراض" من المعيار تقوم الشركة بإثبات جميع تكاليف التمويل على أنها مصروف ضمن الربح أو الخسائر في الفترة التي يتم تحملها.

تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية وتسجل بالريال السعودي على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الأجلية إذا كانت المعاملات مغطاة، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملة الأجنبية بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي وتسجل بالريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الأجلية إذا كانت المعاملات مغطاة، يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الدخل الشامل كلما كان ذلك ملائماً.

الاحتياطي النظامي:

وفقا لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية يجب على الشركة تحويل ما نسبته 10% من صافي أرباحها السنوية إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يصل هذا الاحتياطي إلى 30% من رأس المال المدفوع، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا عند حل الشركة أو تصفيتها.

الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تشمل أدوات مالية في قائمة المركز المالي على: النقدية وما في حكمها والذمم المدينة والمبالغ المستحقة والمصروفات المستحقة.

مخاطر الائتمان:

المخاطر الائتمانية هي خطر عدم وفاء أحد الطرفين بالتزام ما سيتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية، الشركة ليس لديها مخاطر ائتمان عالية، حيث تقوم الشركة بإيداع النقدية في بنوك محلية ذات السمعة المصرفية السليمة. والمستحقات التجارية والحسابات الأخرى مستحقة أساساً من العملاء المحليين والأطراف ذات الصلة، وهي مبيّنة بقيمتها المقدرة القابلة للتحقيق.

مخاطر العملات:

مخاطر العملات هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. وتكون معاملات الشركة بالدرجة الأساسية بالريال السعودي. المعاملات الأخرى بالعملة الأجنبية غير الدولار الأمريكي ليست مادية. وتدار مخاطر العملة على أساس منتظم. وترى الشركة مخاطر أسعار الصرف الأجنبي محدودة بسبب ارتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي ومحدودية التغير في أسعار الصرف.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي خطر أن تواجه الشركة صعوبات في جمع الأموال للوفاء بالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على تحقيق قيم الأصول المالية بمبلغ قريب من قيمتها العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرصد المنتظم لتوافر الأموال الكافية للوفاء بالتزامات الشركة مستقبلاً ووجود التسهيلات الائتمانية والدعم من المالك.

شركة عبد الله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسؤولية محدودة)

رأس تنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

مخاطر سعر الفائدة:

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمؤسسة والتدفقات النقدية. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة في الشركة في المقام الأول عن الديون المصرفية القصيرة الأجل والديون طويلة الأجل التي تكون بأسعار فائدة عائمة. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة على التدفق النقدي للمؤسسة ليست كبيرة.

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل، على بينه من الحقائق يتعاملان بإرادة حرة على أساس السعر الفوري للمعاملة في معاملات السوق المباشرة، وقد تنشأ اختلافات بين القيمة الدفترية والقيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة.

عام:

تم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي



شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسئولية محدودة)
رأس تنوره - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (3) النقد وما في حكمه :

2021/12/31م	2022/12/31م	البيان
ريال	ريال	
50	32	نقدية بالصندوق
277,226	3,997,666	أرصدة لدى البنوك
277,276	3,997,698	النقد وما في حكمه في نهاية العام

إيضاح رقم (4) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

2021/12/31م	2022/12/31م	البيان
ريال	ريال	
20,781	238,122	دفعات مقدمة للموردين
110,500	96,500	نم عمالين
8,398	22,871	عهد نقدية
2,822,140	-	خطابات الضمان البنكي
2,961,819	357,493	الإجمالي





شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (5) أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة :

الرصيد في	الرصيد في	حركة	حركة	الرصيد في	نوع	طبيعة	ذو العلاقة
2021/12/31م	2022/12/31م	دائنة	مدينة	2022/01/01م	التعامل	العلاقة	
-	73,967	215,000	288,967	-	مسحوبات	شقيقة	شركة الميناء الشرقي
1,388,140	2,010,343	23,855	646,058	1,388,140	مسحوبات	شقيقة	مجمع تاج الاهلي الطبي
920,000	-	920,000	-	920,000	مسحوبات	شقيقة	مؤسسة المدار العربي للمقاولات العامة
1,684,774	1,562,024	126,200	3,450	1,684,774	مسحوبات	ذو علاقة	شركة المدن الراقية للمقاولات العامة
1,905,250	-	1,917,750	12,500	1,905,250	مسحوبات	ذو علاقة	شركة إدارة التأمين لوكالة التأمين
1,928,214	2,887,224	15,000	974,010	1,928,214	مسحوبات	شقيقة	مؤسسة جوهرة رحيمة للتمويل البحري
2,248,500	2,248,500	-	-	2,248,500	مسحوبات	ذو علاقة	شركة إدارة المخلفات للخدمات البيئية
132,534	173,505	-	40,971	132,534	مسحوبات	ذو علاقة	مؤسسة كاكايا التجارية
10,207,412	8,955,563	3,002,805	1,965,956	10,207,412	الإجمالي		



شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (6) عقارات وآلات ومعدات :

البيان	نسبة الاهلاك	التكلفة في 2022/01/01م	إضافات	التكلفة في 2022/12/31م	مجمع الإهلاك في 2022/01/01م	إهلاك السنة	مجمع الإهلاك 2022/12/31م	القيمة الدفترية 2022/12/31م	القيمة الدفترية 2021/12/31م
أراضي	-	10,155,000	-	10,155,000	-	-	-	10,155,000	10,155,000
مباني	5%	3,395,674	-	3,395,674	2,444,257	310,961	2,755,218	640,456	951,417
سيارات	10%	22,571,288	-	22,571,288	22,571,287	0	22,571,287	1	1
آلات ومعدات	15%	573,982	134,400	708,382	491,270	6,892	498,162	210,220	82,712
أجهزة كهربائية وأثاث	10%	619,263	-	619,263	313,808	25,803	339,611	279,652	305,455
الإجمالي		37,315,207	134,400	37,449,607	25,820,622	343,656	26,164,278	11,285,329	11,494,585

إيضاح رقم (7) مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	الرصيد في 2022/01/01م	إضافات	الرصيد في 2022/12/31م	استبعادات تحويلات	الرصيد في 2022/12/31م	الرصيد في 2021/12/31م
مردم للتخلص من المواد الكيميائية والنفايات السائلة والصلبة وعوازل بلاستيكية ومطاطية	9,247,059	537,353	9,784,412	-	9,784,412	9,247,059
الإجمالي	9,247,059	537,353	9,784,412	-	9,784,412	9,247,059

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م



نوع العلاقة

شريك

إيضاح رقم (8) أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة :

أ / جهات ذات علاقة :

عبد الله بن هادي بن حمد بن عبيان بالحارث

ب / تفاصيل لأهم المعاملات مع مع الجهات ذات العلاقة :

مبالغ المعاملات

البيان		2022/12/31م	2021/12/31م
		ريال	ريال
مسحوبات		12,286,087	-
سداد مصروفات بالإناطة		5,316,522	6,969,565
عبد الله بن هادي بن حمد بن عبيان بالحارث			

ج / نتج عن المعاملات مع جهات ذات علاقة في نهاية السنة الأرصدة التالية :

ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الحركة خلال العام		الرصيد في
			مدينة	دائنة	2022/01/01م
			ريال	ريال	ريال
عبدالله بن هادي بن حمد بن عبيان بالحارث	شريك	تشغيلية	12,286,087	5,316,522	6,969,565
الإجمالي					6,969,565

شركة عبدالله هادي بالحوارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (9) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

البيان	
2022/12/31م	2021/12/31م
ريال	ريال
433,431	657,759
180,177	362,496
7,126	10,015
2,008,923	1,399,755
2,629,657	2,430,025

مصروفات مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
ذمم عاملين
ضريبة القيمة المضافة
الإجمالي



إيضاح رقم (10) مخصص الزكاة الشرعية :

البيان	
2022/12/31م	2021/12/31م
ريال	ريال
14,637,488	8,128,926
288,678	325,384
14,926,166	8,454,310
120,000	120,000
24,887,194	23,706,458
617,242	513,746
80,750	28,363
36,000	36,000
-	6,969,565
(11,285,329)	(11,494,585)
(9,784,412)	(9,247,059)
29,382,023	19,086,798
14,926,166	8,454,310
4,671,445	10,632,488
373,154	211,358
120,414	299,239
493,568	510,597

(أ) احتساب مخصص الزكاة الشرعية:
صافي ربح السنة
مخصص نهاية الخدمة
صافي الربح المعدل
رأس المال
أرباح مبقاة
مخصص مكافأة نهاية خدمة المدور
مخصص الزكاة الشرعية
الاحتياطي النظامي
أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة
يطرح : صافي عقارات وآلات ومعدات
يطرح : مشروعات تحت التنفيذ
وعاء الزكاة مع صافي الربح المعدل
صافي الربح المعدل
وعاء الزكاة بدون صافي الربح المعدل
زكاة الربح المعدل 2.5%
زكاة الوعاء
الزكاة الشرعية

ب) حركة المخصص :

البيان	
2022/12/31م	2021/12/31م
ريال	ريال
538,960	1,306,529
493,568	510,597
(458,210)	(1,278,166)
574,318	538,960

الرصيد أول العام
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
الرصيد آخر العام
ج) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في 2021/12/31م وحصلت على شهادة صالحة بذلك

شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه
(ذات مسئولية محدودة)
رأس تنوره - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (11) مخصص منافع الموظفين :

2022/12/31م	2022/12/31م	البيان
ريال	ريال	
633,966	839,130	رصيد أول السنة
-	1,083,777	تسويات سنوات سابقة
325,384	288,678	الإضافات خلال السنة
(120,220)	(221,888)	المسدد خلال السنة
839,130	1,989,697	الإجمالي

إيضاح رقم (12) رأس المال :

حدد رأس المال الشركة ب (120,000) مائة ألف ريال سعودي مقسم إلى (1200) مائتين حصة نقدية متساوية القيمة و قيمة كل حصة تساوي (100) مائة ريال سعودي قسمت على الشركاء كما يلي:

الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	إسم الشريك
60,000	100	600	عبدالله بن هادي بن حمد بالحارث
20,000	100	200	هادي عبدالله بن هادي بالحارث
20,000	100	200	عبدالعزیز عبدالله بن هادي بالحارث
20,000	100	200	تركي عبدالله بن هادي بالحارث
120,000	-	1,200	الإجمالي

إيضاح رقم (13) الإيرادات :

2022/12/31م	2022/12/31م	البيان
ريال	ريال	
20,256,890	27,577,373	إيرادات مبيعات
-	(463,781)	مردودات المبيعات
20,256,890	27,113,592	



شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (14) تكلفة الأيرادات :

2021/12/31م	2022/12/31م	البيان
ريال	ريال	
2,914,523	2,932,307	رواتب وأجور ومافي حكمها
120,771	166,276	تكلفة المواد
1,404,387	1,314,855	رسوم حكومية واشتراكات
121,689	124,016	تأمين سيارات
88,500	75,000	أتعاب مهنية واستشارات
196,664	218,905	هاتف وبريد وانترنت
793,472	948,829	مصروفات ومحروقات
35,487	25,910	عمولات بنكية
288,027	174,344	أمن وسلامة
195,669	-	إيجار المردم
27,200	197,478	استئجار معدات
344,804	393,000	صيانة وأصلاح
475,460	528,780	مصاريف سيارات
88,421	23,000	سفر وانتقالات
366,584	351,978	تأمين طبي وعلاج
402,202	470,126	تأمينات اجتماعية
37,493	102,600	متنوعة
-	23,000	خصم مسموح به
465,422	314,156	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
8,366,775	8,384,560	الإجمالي



شركة عبدالله هادي بالحارث وشركاه

(ذات مسئولية محدودة)

رأس تنوره - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

إيضاح رقم (15) مصاريف عمومية وإدارية :

2021/12/31م	2022/12/31م	البيان
ريال	ريال	
2,238,890	2,252,553	أجور ورواتب ومافي حكمها
27,452	27,585	رسوم حكومية واشتراكات
13,143	18,595	قرطاسية ومطبوعات
181,688	88,680	إيجارات وسعي
979	2,327	صيانة وإصلاح
235,247	160,733	كهرباء ومياه
54,549	124,993	مصاريف سيارات
58,276	62,842	محروقات وزيوت
222,390	692,180	رسوم وغرامات
325,384	288,678	مكافأة نهاية الخدمة
31,500	221,300	دعم وتبرعات
224,136	121,578	مصروفات متنوعة
148,023	29,500	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
3,761,657	4,091,544	الإجمالي

