

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات

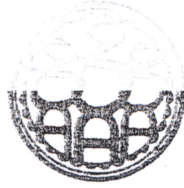
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م





## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات

شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

### الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة هيف حسين القحطاني للمقاولات ( شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية ، والتدفقات النقدية للسنة المالية التي تبدأ في ٢٠٢٢/٠١/٠٣ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من (١) إلى (٢٢)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية التي تبدأ في ٢٠٢٢/٠١/٠٣ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين

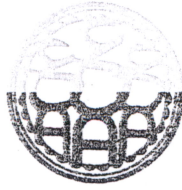
### أساس الرأي المتحفظ:

— تم إعداد القيد الإفتتاحي بمعرفة إدارة الشركة .  
— لم يتم إعادة قياس منافع الموظفين لنهاية الخدمة وفقا ( للاحتساب الاكثوري ) بما يتناسب مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .  
لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.  
لفت انتباه :- هذه أول قوائم مالية تصدر للشركة حسب السجل التجاري وعقد التأسيس حيث كانت سابقا (مؤسسة فردية) وتم تحويلها إلى (شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة) في ٢٠٢٢/٠١/٠٣ م.

### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل طبقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، و المعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضروريا لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.





(تابع) تقرير المراجع المستقل لشركة هيف حسين القحطاني للمقاولات

مسئوليات مراجعي الحسابات:

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية

عبدالله بن عبدالعزيز الفهد  
البهوض  
محاسب قانوني  
قيد رقم ١٦٤



٥١٤٤٤/١١/٠٣

٢٠٢٣/٠٥/٢٣

٢٠٢٣/١٢٣٣/٢٩٧/٤٤

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
(ريال سعودي)

البيان	إيضاح	٢٠٢٢ م
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
النقد	(٣)	٩,٢٨٨,٠٧٦
الذمم المدينة	(٤)	٧,٦٦١,١٩٥
إيرادات مستحقة	(٥)	٤٩٦,٣٥٩
مصروفات مدفوعة مقدما	(٦)	١,٤٠٤,٨٠١
تأمينات خطابات ضمان	(٧)	٣٠٤,١١٢
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>١٩,١٥٤,٥٤٣</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
مدفوعات رأسمالية (تجهيزات موقع)	(٨)	٩٠٧,٦١٤
الممتلكات والمعدات والآلات	(٩)	٢٦,٢٣٢,١١٠
<b>إجمالي الموجودات</b>		<b>٤٦,٢٩٤,٢٦٧</b>
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
الذمم الدائنة	(١٠)	١,٦٧٢,٧٤٣
مخصص مقابل مالي لاستغلال الكسارة	(١١)	٣٧٤,٧٢٥
مخصص الزكاة	(١٢)	٤٤٢,٢٢٠
م. مستحقة	(١٣)	٥٩٠,٤٧٠
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٣,٠٨٠,١٥٨</b>
مخصص منافع الموظفين	(١٤)	١٩٢,٩٧٠
أطراف ذات علاقة	(١٥)	٣٩,٧٠٤,٣٣٢
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>٤٢,٩٧٧,٤٦٠</b>
<b>رأس المال وحقوق الملكية</b>		
رأس المال		١٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٣٢١,٦٨١
أرباح مبقاة	(ج)	٢,٨٩٥,١٢٦
<b>مجموع رأس المال وحقوق الملكية</b>		<b>٣,٣١٦,٨٠٧</b>
<b>إجمالي المطلوبات</b>		<b>٤٦,٢٩٤,٢٦٧</b>

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الشامل عن للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠٣ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ب)  
(ريال سعودي)

البيان	إيضاح	٢٠٢٢ م
الإيرادات	(١٦)	٢٧,٢٩٧,٩٢٨
تكلفة الإيرادات	(١٧)	(١٩,٠٧١,٣٠٤)
مجمل الربح		٨,٢٢٦,٦٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	(١,١٨١,٢٩٦)
إهلاكات الممتلكات والمعدات والآلات	(٩)	(٣,٣٩٢,٣٠١)
إيرادات أخرى	(١٩)	٦,٠٠٠
صافي ربح العام قبل الزكاة		٣,٦٥٩,٠٢٧
الزكاة	(١٢)	(٤٤٢,٢٢٠)
صافي الخسارة بعد الزكاة		٣,٢١٦,٨٠٧
الدخل الشامل الآخر		-
صافي الدخل الشامل	(ج)	٣,٢١٦,٨٠٧

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠٣ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
(ريال سعودي)

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	الأرباح المبقاه	الإجمالي
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م				
رأس المال	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	-	٣٢١,٦٨١	(٣٢١,٦٨١)	-
أرباح الفترة	-	-	٣,٢١٦,٨٠٧	٣,٢١٦,٨٠٧
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١٠٠,٠٠٠	٣٢١,٦٨١	٢,٨٩٥,١٢٦	٣,٣١٦,٨٠٧

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية

(د) قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠٣ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م	البيان
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٦٥٩,٠٢٧	صافي ربح العام
٣,٣٩٢,٣٠١	إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
(٧,٦٦١,١٩٥)	العملاء
(٤٩٦,٣٥٩)	إيرادات مستحقة
(١,٤٠٤,٨٠١)	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٣٠٤,١١٢)	تأمينات خطابات الضمان
١,٦٧٢,٧٤٣	الذمم الدائنة
٥٩٠,٤٧٠	المصروفات المستحقة
٣٧٤,٧٢٥	مخصص المقابل المالي
١٩٢,٩٧٠	مخصص منافع الموظفين
١٥,٧٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩,٦٢٤,٤١١)	النقد المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٠٧,٦١٤)	مدفوعات رأسمالية
(٣٠,٥٣٢,٠٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٩,٧٠٤,٣٣٢	أطراف ذات علاقة
٣٩,٨٠٤,٣٣٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩,٢٨٨,٠٧٦	صافي الزيادة بالنقدية
—	نقد بالصندوق ولدى البنوك أول العام
٩,٢٨٨,٠٧٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك آخر العام

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "



شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١) نيغة مختصر والسياسات المحاسبية المتبعة

أ - نيغة مختصرة

إن شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات (شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة) ومركزها الرئيسي الرياض والمقيدة بالسجل التجارى رقم ١٠١٠١٧٣٦٠١ صادر من مقام وزارة التجارة بتاريخ ١٤/٠١/١٤٢٢هـ .  
وتشمل القوائم المالية السجلات الفرعية التالية:-

\* سجل تجارى فرعى رقم ١١٢٠٠٠١١٣٥ بتاريخ ٢٩/٠٣/١٤٢٦هـ .

\* سجل تجارى فرعى رقم ١٠١٠٧٦٩٧١٤ بتاريخ ٣٠/٠٥/١٤٤٣هـ .

ونشاطها:- الإنشاءات العامة للمباني السكنية والغير سكنية والمباني الحكومية والطرق وإنشاء الأرصفة ومستلزمات الطرق والجسور والأنفاق ومهابط الطائرات وتمديد الأنابيب وإنشاء محطات الصرف الصحى والمجارى والمضخات وإقامة المحطات الكهربائية وإنشاء السدود وهدم وإزالة المباني وتجهيز المواقع وسحب المياه الجوفية .

ب) العرف المحاسبى وأسس اعداد وعرض القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.
- تم عرض القوائم المالية وفقا لمعيار العرض والإفصاح.
- يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الالى باللغة العربية .
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لقرب ريال سعودي .

٢) السياسات المحاسبية المتبعة

أ- النقد :-

يتألف بتد النقد لأغراض قائمة التدفق النقدي من أرصدة النقد بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية غير مقيدة للإستخدام لدى البنوك.

ب- الذمم المدينة:-

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصا المخصصات للمبالغ التى ترى لإدارة عدم إمكانية تحصيلها إن وجدت - ويتم تسوية الديون المدومة عند تحديدها.

ج- الممتلكات والمعدات والآلات واستهلاكاتها :-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم ويتم إحتساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت بمعرفة الإدارة وبالنسب المالية التالية :-

سيارات النقل	%١٠	معدات	%١٠
الأثاث والمفروشات	%١٠	عدد	%١٠
سيارات صغيرة	%١٥	تجهيزات	%١٠
بيوت جاهزة	%١٠		

د - مخصص الزكاة الشرعية :-

تم تكوين مخصص الزكاة وفقا لنظام مصلحة الزكاة والدخل وتم تحميل الزكاة على قائمة الدخل .

هـ - الإيرادات :-

تتحقق الإيرادات عند تحقيق الخدمات للعملاء وعن استحقاقها من واقع الفواتير والعقود التى تصدر خلال العام ..

و- المصاريف :-

يتم توزيع المصروفات المشتركة بين مصروف العمليات والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر على أساس منتظم كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات حسب طبيعة المصروف وتحمل على الفترة المحاسبية التى حدثت فيها.

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

### ( ٣ ) النقد

٢٠٢٢ م	
١٤,٣٠٥	الصندوق
١,٠٠٣,٢١٠	مصرف الراجحي ح / ٩١٦
٧,٣٩٣	مصرف الراجحي ح / ٦٠٩
١,١٩٤,٦٤٧	بنك الرياض ح / ٩٤٠
٢٦٨,٢٩٤	البنك الاهلي ح / ١٠٩
٦,٨٠٠,٢٢٧	بنك الإنماء ح / ٧٠٠٠
<u>٩,٢٨٨,٠٧٦</u>	الإجمالي

### ( ٤ ) الذمم المدينة

٢٠٢٢ م	
٦,٤١٤,٦٩٩	العملاء
٤٥٦,٥٧٠	ذمم مدينة متنوعة
١١٧,٨٩٩	سلف العاملين
٦٧٢,٠٢٧	دفعات موردين
<u>٧,٦٦١,١٩٥</u>	الإجمالي

### ( ٥ ) إيرادات مستحقة

ظهر رصيد حساب إيرادات مستحقة مدين في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م بمبلغ ٤٩٦,٣٥٩ ريال سعودي وهو يمثل قيمة أعمال محتجزة لم تحصل حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

### ( ٦ ) مصروفات مدفوعة مقدما

بلغت المصروفات المدفوعة مقدما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ وقدره ١,٤٠٤,٨٠١ ريال فقط مليون وأربعمائة وأربعة ألف وثمانمائة وواحد ريال لاغير وهو يمثل مبالغ مدفوعة في عام ٢٠٢٢ م تخص عام ٢٠٢٣ م .

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

#### ٧ ( تأمينات خطابات ضمان

٢٠٢٢ م	
١١٢,٥٠٠	ضمان نهائي للثروة المعدنية رقم ٦١٠٥٥٤٦
٤٨,٦٨٨	ضمان نهائي لشركة السيف ٦٢٠١٤٧٣
٥٨,٦٤٥	ضمان نهائي للحرس الوطني رقم ٦٢١٤٣٣٧
١٩,٨٢٣	ضمان نهائي صيانة الروضة رقم ٦٥١٠١٦٨
٢٣,٠٧٠	ضمان نهائي صيانة العليا رقم ٦٥١٠١٦٥
١٩,٠٤٤	ضمان نهائي صيانة الشرق رقم ٦٥١٠١٧١
٢٢,٣٤٢	ضمان نهائي صيانة السلي رقم ٦٥١٠١٧٢
<u>٣٠٤,١١٢</u>	الإجمالي

#### ٨ ( مدفوعات رأسمالية

ظهر رصيد مدفوعات رأسمالية مدين في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م بمبلغ ٩٠٧,٦١٤ ريال سعودي وهو يمثل مدفوعات لتجهيز موقع صيانة للشركة .

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩ ( الممتلكات والمعدات والآلات

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/٠٣	إضافات العام	إستبعادات العام	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك السابق	إهلاك العام	إستبعادات الإهلاك	مجمع الإهلاك الحالي	صافي القيمة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سيارات نقل	١٤,٦٣٧,٩١٣	١,٠١٠,٢٥٠	—	١٥,٦٤٨,١٦٣	١١,٧٠٩,٦٧١	٥٨٥,٨٢٨	—	١٢,٢٩٥,٤٩٩	٣,٣٥٢,٦٦٤
معدات	٥١,٢٠٧,٦٦٩	٣,٠٨٥,٠٠٠	—	٥٤,٢٩٢,٦٦٩	٣٦,١٨٨,٧٧٨	٢,٣٢٨,٩٨٣	٣,٤٧١,٦٩٥	٣٥,٠٤٦,٠٦٦	١٤,٣٠٤,٩٠٨
أثاث وتجهيزات	١٩٤,٣٥٦	—	—	١٩٤,٣٥٦	١٤٥,٦٤٩	٥,٥٨٤	—	١٥١,٢٣٣	٤٣,١٢٣
عدد وأدوات	٢,٦٣٦,٣٠٠	٤٧١,٩٣٧	—	٣,١٠٨,٢٣٧	٢,٠٨٨,١٤٨	١٢٩,٦١٢	—	٢,٢١٧,٧٦٠	٨٩٠,٤٧٧
سيارات صغيرة	٢,٧٥٩,٧١٣	٤٦٩,٩٤١	—	٣,٢٢٩,٦٥٤	٢,١١٩,٨٧٨	٨٧,٨٠٠	—	٢,٢٠٧,٦٧٨	١,٠٢١,٩٧٦
تجهيزات مواقع	٤,٥١٥,٤٠٠	—	—	٤,٥١٥,٤٠٠	٢,٩٤٨,٤٦٩	٢٤٩,١٨٠	—	٣,١٩٧,٦٤٩	١,٣١٧,٧٥١
بيوت جاهزة	٤٦٢,٦٩٦	—	—	٤٦٢,٦٩٦	٤٠٦,١٧١	٥,٣١٤	—	٤١١,٤٨٥	٥١,٢١١
أراضي	٥,٢٥٠,٠٠٠	—	—	٥,٢٥٠,٠٠٠	—	—	—	—	٥,٢٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٨١,٦٦٤,٠٤٧	٥,٠٣٧,١٢٨	٤,٩٤١,٦٩٥	٨١,٧٥٩,٤٨٠	٥٥,٦٠٦,٧٦٤	٣,٣٩٢,٣٠١	٣,٤٧١,٦٩٥	٥٥,٥٢٧,٣٧٠	٢٦,٢٣٢,١١٠

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة.  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠) الذمم الدائنة

٢٠٢٢ م	
١,٦٠٩,١٩٠	دائنون متنوعون
٦٣,٥٥٣	دائنو توريد
<u>١,٦٧٢,٧٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

١١) مخصص مقابل مالي لاستغلال الكسارة  
ظهر رصيد هذه الحساب دائن في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م بمبلغ ٣٧٤,٧٢٢ ريال وهو يمثل مبالغ مستحقة على الشركة نظير استغلال أرض الكسارة لصالح الكسارة .

١٢) مخصص الزكاة

٢٠٢٢ م	
١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٩,٧٠٤,٣٣٢	جاري المالك
٣,٦٥٩,٠٢٧	أرباح العام
١٠٩,٦٨٢	مخصص ترك الخدمة
(٢٦,٢٣٢,١١٠)	ناقصاً صافي الممتلكات والمعدات والآلات
<u>١٧,٣٤٠,٩٣١</u>	<u>وعار الزكاة</u>
<u>٤٤٢,٢٢٠</u>	<u>الزكاة الشرعية</u>
	<u>حركة المخصص</u>

٢٠٢٢ م	
-	رصيد أول المدة
٤٤٢,٩٣١	المكون خلال العام
-	المسدد
<u>٤٤٢,٩٣١</u>	<u>الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
	<u>١٣) م. مستحقة</u>

٢٠٢٢ م	
٥٩٠,٤٧٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٩٠,٤٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>
	تم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمعرفة إدارة الشركة .

٢٠٢٢ م	
١٩٢,٩٧٠	<u>١٤) مخصص منافع الموظفين</u>
<u>١٩٢,٩٧٠</u>	منافع الموظفين أول المدة
	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٥) أطراف ذات علاقة  
ظهر رصيد جاري الشركاء دائن في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م بمبلغ ٣٩,٧٠٤,٣٣٢ ريال كما أظهرته السجلات المحاسبية

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٦) الإيرادات

ويتألف هذا البند مائلي :-

٢٠٢٢ م	
٨,٥٧١,٥٣٨	مؤسسة يوسف عبدالله الحليبة للتجارة
٧,٨٤٠,٨٣٠	أمانة مدينة الرياض
٣,١٤٤,٩٩٥	مؤسسة هتان وهتون للمقاولات
٢,٢٥٤,٥٩٦	شركة الظلال المعمارية للمقاولات
١,٠٦٤,٣٩٥	شركة ائتلاف باكس
٨٥٤,١٨١	شركة المباني مقاولون عامون
٧٢٠,٧٢٦	شركة الحمزى للمقاولات
٦٢٦,٧٦٦	مؤسسة عبدالله سليمان اليحيى
٤٢١,٢٩٥	الشركة التضامنية للإعمار والتجارة
٣٧١,٦٩١	شركة السيف مهندسون مقاولون
٢٢٢,١٦٣	شركة أبناء حسين آل بو حاوى للنقل
٢١٨,٢١٦	مؤسسة تالا الشرق للمقاولات
١٩٨,٠٣١	شركة سرايا الأندلس للمقاولات
١٨٥,٧٢٣	مؤسسة محمد سعود الربيع للمقاولات
١٣٢,٢٤٩	شركة اليمام للمقاولات
٩٠,٠٥٩	مؤسسة عبر العطاء للمقاولات
٨٨,٤٢٤	شركة إبراهيم محمد الحمدان للمقاولات
٧٥,٢٨٦	مؤسسة خميسة محمد الدوسرى للمقاولات
٥٢,٧٥٨	أعمال مختلفة
٥٠,٤٢٥	شركة الأثير للمقاولات العامة
٤٨,٥١٧	مؤسسة الإبداع التهامى للمقاولات
٢٤,١٢٣	مؤسسة صقر الصحراء للنقل
٢٠,٠٦٤	شركة الرصافة الإنشائية للمقاولات
١٦,٦٢٥	مؤسسة زهرة الإسكان للمقاولات
٤,٢٥٢	شركة البيانات الرقمية
<u>٢٧,٢٩٧,٩٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١٧) تكلفة الإيرادات

ويتألف هذا البند مما يلي

البيان	٢٠٢٢ م
خامات (بيتومين وديزل وخلافه)	٦,٠٨٢,٦٠٤
مواد (أسفلت وأعمال بالمواقع)	١,٤٠١,٣٩٣
رواتب ومنافع موظفين (سعوديين)	١,٧٢٧,٠٣٢
رواتب ومنافع موظفين (أجانب)	٣,٧٧٥,٤٢٧
مصاريف المعدات	١,٠٤٦,١٧٨
إيجار تریلات نقل	٩٩٥,١٧٥
مصاريف التریلات (قطع غيار وخلافه)	١,٥٢٤,٨٦٣
رسوم (إقامات وتأمين طبي وخلافه)	٨٦٠,٤٧٧
بدلات	٦١٩,٤٥٠
مصروفات خدمية	٢٣٧,٩٠١
المقابل المالي لاستغلال الكسارات - بحص	٣٧٤,٧٢٥
مصروفات أخرى	٣٠٩,٨٨١
كراسات شروط	٢٨,٥٠٠
أدوات عمل ومهمات	٤٠,٨٩٣
اختبارات هندسية	٤٦,٨٠٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١٩,٠٧١,٣٠٤</b>

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٨) مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٢ م	
١٦٠,٢٣٢	رواتب ومنافع موظفين (سعوديين)
٢٩٧,٦٤٥	رواتب ومنافع موظفين (أجانب)
٢٧,٠١٢	رسوم إقامات
٦٦,٢٥٤	إيجارات
٣٧٠,٨١١	تأمينات إجتماعية (سعوديين)
٨,٣١٤	تأمينات إجتماعية (أجانب)
٢٨,٩٠٠	كراسات شروط
٧٥,٤٥٦	رسوم
٥٧,١٣٨	مصارييف سيارات صغيرة
٢٤,٨٣٣	برق وبريد وهاتف
١٧,٦٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٦,١٢١	ضيافة ونثریات
٨,٥٤٤	صيانة وإصلاح
٩,١١١	كهرباء ومياه
١٩,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٩٤٨	عمولات بنكية
٢,٣٣٨	مصروفات تدريب الموظفين
<u>١,١٨١,٢٩٦</u>	<b>الإجمالي</b>

١٩) إيرادات أخرى

٢٠٢٢ م	
٦,٠٠٠	تعويضات
<u>٦,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٠) عام

- قربت الأرقام الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

٢١) الأحداث اللاحقة

- تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر علي مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية . تعتبر الإدارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية ، نظرا لان الوضع متغير وسريع التطور ، لا تعتبر الإدارة انه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي علي البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .
- تم تحويل الكيان القانوني من مؤسسة هيف حسين القحطاني للمقاولات (مؤسسة فردية) إلى شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات (شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة) .

٢١) اعتماد الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل المالك للإصدار بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٣٠ م



شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات  
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم الشركة، باستثناء الاستثمارات، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حسب ما أفادت إدارة الشركة فيما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة تعامل إدارة الشركة لتلك المخاطر:

مخاطر العملات:

تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية تقوم الشركة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وترى إدارة الشركة أن تعرض الشركة لمخاطر التقلب في أسعار العملات محدودة.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على الشركة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في الأداء المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم المدينة للشركة من عملاء وأوراق مالية استثمارية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذمم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية مخاطر أسعار العمولات تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض الإجارة الإسلامية

مخاطر السوق:

هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية تقوم الشركة برصد أسهم حقوق الملكية استناداً إلى مؤشرات السوق. يتم رصد أداء أسهم حقوق الملكية بصورة نشيطة وإدارتها على أساس القيمة العادلة

القيمة العادلة:

هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل مادي من قيمتها الدفترية

السنة المالية:

السنة المالية المعبرة عنها القوائم المالية تبدأ من تاريخ ٠٣ يناير ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.