

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 ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
	٣-٢	* تقرير المراجع المستقل
أ	٤	* قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ب	٥	* قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ج	٦	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
د	٧	* قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>عدد</u>		
٢١	١٧-٨	* إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات

شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة هيف حسين القحطاني للمقاولات (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١-٢١) ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً 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 و أحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من 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 جوهري عن حقيقة موجوداً.





تابع) تقرير المراجع المستقل لشركة هيف حسين القحطاني للمقاولات

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خُصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية ككل تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عبدالله بن عبدالعزيز الفهد
البيوض
محاسب قانوني
قيد رقم ١٦٤



١٤٤٥/٠٩/٢٩هـ

٢٠٢٤/٠٤/٠٨م

٢٠٢٤/١٢٣٣/١٩١/ع ٤

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

(أ)

الموجودات	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	البيان
الموجودات المتداولة				
النقد	٩,٢٨٨,٠٧٦	٢,٥١٦,٥٨٥	(٣)	
الذمم المدينة	٧,٦٦١,١٩٥	٦,٣٠٨,٢١٨	(٤)	
تأمينات حسن تنفيذ	—	٥,٨٥٢,٨٠٧	(٥)	
إيرادات مستحقة	٤٩٦,٣٥٩	٣,١١٨,١٧٦	(٦)	
مصروفات مدفوعة مقدما	١,٤٠٤,٨٠١	٨٢,٣٣٣		
تأمينات خطابات ضمان	٣٠٤,١١٢	٥٢٠,٢٢٠	(٧)	
مجموع الموجودات المتداولة	١٩,١٥٤,٥٤٣	١٨,٣٩٨,٣٣٩		
الموجودات غير المتداولة				
مدفوعات رأسمالية (تجهيزات موقع)	٩٠٧,٦١٤	٩٤٧,٢٦٧	(٨)	
الممتلكات والمعدات والآلات	٢٦,٢٣٢,١١٠	٣٠,٤٣٩,٠٤٦	(٩)	
إجمالي الموجودات	٤٦,٢٩٤,٢٦٧	٤٩,٧٨٤,٦٥٢		
المطلوبات				
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة	١,٦٧٢,٧٤٣	٢,٥٨٢,٧٦٤	(١٠)	
مخصص مقابل مالي لاستغلال الكسارة	٣٧٤,٧٢٥	—		
مخصص الزكاة	٤٤٢,٢٢٠	٤١٠,٧٦٦	(١١)	
م. مستحقة	٥٩٠,٤٧٠	٥٧٠,٧٧٩	(١٢)	
مجموع المطلوبات المتداولة	٣,٠٨٠,١٥٨	٣,٥٦٤,٣٠٩		
مخصص منافع الموظفين	١٩٢,٩٧٠	١٩٢,٦٧٤	(١٣)	
أطراف ذات علاقة	٣٩,٧٠٤,٣٣٢	٣٨,٢٥٠,٢٩٢	(١٤)	
مجموع المطلوبات	٤٢,٩٧٧,٤٦٠	٤٢,٠٠٧,٢٧٥		
رأس المال وحقوق الملكية				
رأس المال	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٥)	
إحتياطي نظامي	٣٢١,٦٨١	٣٢١,٦٨١		
أرباح مبقاة	٢,٨٩٥,١٢٦	٧,٣٥٥,٦٩٦	(ج)	
مجموع رأس المال وحقوق الملكية	٣,٣١٦,٨٠٧	٧,٧٧٧,٣٧٧		
إجمالي المطلوبات	٤٦,٢٩٤,٢٦٧	٤٩,٧٨٤,٦٥٢		

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

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

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ (ب)
(ريال سعودي)

البيان	إيضاح	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات	(١٦)	٣٧,٨٦٣,٠٤٩	٢٧,٢٩٧,٩٢٨
تكلفة الإيرادات	(١٧)	(٢٨,٥٦٤,٧٠٤)	(١٩,٠٧١,٣٠٤)
مجمّل الربح		٩,٢٩٨,٣٤٥	٨,٢٢٦,٦٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	(١,٠٢٤,٥٢٥)	(١,١٨١,٢٩٦)
إهلاكات الممتلكات والمعدات والآلات	(٩)	(٣,٥١٨,٣٤٣)	(٣,٣٩٢,٣٠١)
إيرادات أخرى		١١٥,٨٥٩	٦,٠٠٠
صافي ربح العام قبل الزكاة الشرعية		٤,٨٧١,٣٣٦	٣,٦٥٩,٠٢٧
الزكاة الشرعية	(١١)	(٤١٠,٧٦٦)	(٤٤٢,٢٢٠)
صافي ربح العام بعد الزكاة الشرعية		٤,٤٦٠,٥٧٠	٣,٢١٦,٨٠٧
الدخل الشامل الآخر		—	—
صافي الدخل الشامل	(ج)	٤,٤٦٠,٥٧٠	٣,٢١٦,٨٠٧

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

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

(ج) قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	الأرباح المبقاه	الإجمالي
<u>للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>				
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
<u>للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>				
الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	١٠٠,٠٠٠	٣٢١,٦٨١	٢,٨٩٥,١٢٦	٣,٣١٦,٨٠٧
أرباح العام	—	—	٤,٤٦٠,٥٧٠	٤,٤٦٠,٥٧٠
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	١٠٠,٠٠٠	٣٢١,٦٨١	٧,٣٥٥,٦٩٦	٧,٧٧٧,٣٧٧

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٦٥٩,٠٢٧	٤,٨٧١,٣٣٦	صافي ربح العام
٣,٣٩٢,٣٠١	٣,٥١٨,٣٤٣	إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٤٤٢,٢٢٠	(٤١٠,٧٦٦)	مخصص زكاة مكون
		<u>التغير بالموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٧,٦٦١,١٩٥)	(٤,٤٩٩,٨٣٠)	العملاء
(٢,٢٠٥,٢٧٢)	(١,٥١٥,٤٥٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٦٧٢,٧٤٣	٩١٠,٠٢١	الذمم الدائنة
١٩٢,٩٧٠	(٢٩٦)	مخصص منافع الموظفين
٣٧٤,٧٢٥	(٣٧٤,٧٢٥)	مخصص المقابل المالي
(٤٤٢,٢٢٠)	(٣١,٤٥٤)	مخصص الزكاة
٥٩٠,٤٧٠	(١٩,٦٩١)	م. مستحقة
١٥,٧٦٩	٢,٤٤٧,٤٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩,٦٢٤,٤١١)	(٧,٧٢٥,٢٨٠)	النقد المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
—	٦٥٠,٠٠٠	النقد المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
—	(٦٤٩,٩٩٩)	استبعاد مجمع إهلاك
(٩٠٧,٦١٤)	(٣٩,٦٥٣)	مدفوعات رأسمالية
(٣٠,٥٣٢,٠٢٥)	(٧,٧٦٤,٩٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠٠,٠٠٠	—	رأس المال
٣٩,٧٠٤,٣٣٢	(١,٤٥٤,٠٤٠)	أطراف ذات علاقة
٣٩,٨٠٤,٣٣٢	(١,٤٥٤,٠٤٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩,٢٨٨,٠٧٦	(٦,٧٧١,٤٩١)	صافي الزيادة بالنقدية
—	٩,٢٨٨,٠٧٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك أول العام
٩,٢٨٨,٠٧٦	٢,٥١٦,٥٨٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك آخر العام

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١) نبذة مختصر والسياسات المحاسبية المتبعة

أ - نبذة مختصرة

إن شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات (شركة شخص واحد - ذات مسئولية 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 بند 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 المعدومة 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 مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣ (النقد)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٤,٣٠٥	٦,٦٧٥	الصندوق
١,١٩٤,٦٤٧	٨٨٧,٥٢٤	بنك الرياض حـ/٩٤٠
٦,٨٠٠,٢٢٧	١٤,٥٦٨	مصرف الإنماء حـ/٧٠٠٠
—	١,٥٧٥,٠٠٠	بنك البلاد
١,٠٠٣,٢١٠	٨٤٠	مصرف الراجحي حـ/٤٤٤٩١٦
٧,٣٩٣	٣,٩٦٧	مصرف الراجحي حـ/٦٠٩
٢٦٨,٢٩٤	٢٨,٠١١	البنك الأهلي حـ/١٠٩
<u>٩,٢٨٨,٠٧٦</u>	<u>٢,٥١٦,٥٨٥</u>	الإجمالي

٤ (الذمم المدينة)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦,٤١٤,٦٩٩	٤,٨٠٠,٢٠٦	العملاء
٤٥٦,٥٧٠	٣٢٧,٨٩٥	ذمم مدينة متنوعة
١١٧,٨٩٩	١٢٤,٧٣٥	سلف العاملين
٦٧٢,٠٢٧	١,٠٥٥,٣٨٢	دفعات موردين
<u>٧,٦٦١,١٩٥</u>	<u>٦,٣٠٨,٢١٨</u>	الإجمالي

٥ (تأمينات حسن تنفيذ)

ظهر رصيد هذا الحساب مدين في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بمبلغ ٥,٨٥٢,٨٠٧ ريال سعودي وهي مبالغ محتجزة عند العملاء كحسن تنفيذ .

٦ (الإيرادات المستحقة)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٩٦,٣٥٩	٣,١١٨,١٧٦	الإيرادات المستحقة
<u>٤٩٦,٣٥٩</u>	<u>٣,١١٨,١٧٦</u>	الإجمالي

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٧ (تأمينات خطابات ضمان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	ضمان نهائي للثروة المعدنية رقم ٦١٠٥٥٤٦
٤٨,٦٨٨	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
—	٤٥,٩٠٤	ضمان نهائي للأمن العام رقم ٦٧٠١٠٠٢
—	١٥٧,١٨٢	ضمان نهائي جامعة سطات رقم ٦٧١٢٢٥٣
—	١٥٥,٩٤٦	ضمان نهائي مستشفى الملك فيصل (نقدى) رقم ٦٧٠٤٣٦٣
<u>٣٠٤,١١٢</u>	<u>٥٢٠,٢٢٠</u>	الإجمالي

٨ (مدفوعات رأسمالية

ظهر رصيد مدفوعات رأسمالية مدين في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بمبلغ ٩٤٧,٢٦٧ ريال سعودي وهو عبارة عن مدفوعات لتجهيزات الموقع .

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩ (الممتلكات والمعدات والآلات)												
صافي القيمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك الحالي	إستيعادات الإهلاك	إهلاك العام	مجموع الإهلاك السابق	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إستيعادات العام	إضافات العام	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيزنس			
٥,٢٩٧,٥٣٠	١٢,١٤٦,٨٢٤	٦٤٩,٩٩٩	٥٠١,٣٢٤	١٢,٢٩٥,٤٩٩	١٧,٤٤٤,٣٥٤	—	١,٧٩٦,١٩١	١٥,٦٤٨,١٦٣	سيارات نقل			
١٥,٤٩٧,٢٩١	٣٧,٣٢٠,٩٦٠	—	٢,٢٧٤,٨٩٤	٣٥,٠٤٦,٠٦٦	٥٢,٨١٨,٢٥١	٦٥٠,٠٠٠	٤,١١٧,٢٧٧	٤٩,٣٥٠,٩٧٤	معدات			
٤٠,٠٦٨	١٥٦,٣٧٤	—	٥,١٤١	١٥١,٢٣٣	١٩٦,٤٤٢	—	٢,٠٨٦	١٩٤,٣٥٦	أثاث وتجهيزات			
١,١٠٢,٥٩١	٢,٣٦٩,٩٠٧	—	١٥٢,١٤٧	٢,٢١٧,٧٦٠	٣,٤٧٢,٤٩٨	—	٣٦٤,٢٦١	٣,١٠٨,٢٣٧	عدد وأدوات			
١,٩٠٥,٢٣٣	٢,٥٢٨,٥٣٧	—	٣٢٠,٨٦٠	٢,٢٠٧,٦٧٨	٤,٤٣٣,٧٧١	—	١,٢٠٤,١١٧	٣,٢٢٩,٦٥٤	سيارات صغيرة			
١,٢٨٦,٣٧٤	٣,٤٥٥,٨٧٤	—	٢٥٨,٢٢٥	٣,١٩٧,٦٤٩	٤,٧٤٢,٢٤٨	—	٢٢٦,٨٤٨	٤,٥١٥,٤٠٠	تجهيزات مواقع			
٥٩,٩٥٩	٤١٧,٢٣٧	—	٥,٧٥٢	٤١١,٤٨٥	٤٧٧,١٩٦	—	١٤,٥٠٠	٤٦٢,٦٩٦	بيوت جاهزة			
٥,٢٥٠,٠٠٠	—	—	—	—	٥,٢٥٠,٠٠٠	—	—	٥,٢٥٠,٠٠٠	أراضي			
٣٠,٤٣٩,٠٤٦	٥٨,٣٩٥,٧١٤	٦٤٩,٩٩٩	٣,٥١٨,٣٤٣	٥٥,٥٢٧,٣٧٠	٨٨,٨٣٤,٧٦٠	٦٥٠,٠٠٠	٧,٧٢٥,٢٨٠	٨١,٧٥٩,٤٨٠	الإجمالي			

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠) الذمم الدائنة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٦٠٩,١٩٠	١,٩٠٥,٤٢١	دائنو توريد
—	٥٨٣,٨٧٧	دفعات مقدمة من العملاء
٦٣,٥٥٣	٩٣,٤٦٦	دائنون متنوعون
<u>١,٦٧٢,٧٤٣</u>	<u>٢,٥٨٢,٧٦٤</u>	الإجمالي

١١) الزكاة الشرعية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
—	٣٢١,٦٨١	احتياطي نظامي
٣٩,٧٠٤,٣٣٢	٣٨,٢٥٠,٢٩٢	جاري المالك
٣,٦٥٩,٠٢٧	٤,٨٧١,٣٣٦	أرباح العام
—	٢,٨٩٥,١٢٦	أرباح مدورة
١٠٩,٦٨٢	١٠٨,١٤٦	مخصص ترك الخدمة
(٢٦,٢٣٢,١١٠)	(٣٠,٤٣٩,٠٤٦)	ناقصاً صافي الممتلكات والمعدات والآلات
<u>١٧,٣٤٠,٩٣١</u>	<u>١٦,١٠٧,٥٣٥</u>	وعاء الزكاة
<u>٤٤٢,٢٢٠</u>	<u>٤١٠,٧٦٦</u>	الزكاة الشرعية
		حركة المخصص

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
—	٤٤٢,٩٣١	رصيد أول المدة
٤٤٢,٩٣١	٤١٠,٧٦٦	المكون خلال العام
—	(٤٤٢,٩٣١)	المسدد
<u>٤٤٢,٩٣١</u>	<u>٤١٠,٧٦٦</u>	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٢ م .

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١٢) م. مستحقة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٩٠,٤٧٠	٢١٦,٨١١	ضريبة القيمة المضافة
—	٣٥٣,٩٦٨	مقابل مالي لاستغلال الكسارات مستحق
<u>٥٩٠,٤٧٠</u>	<u>٥٧٠,٧٧٩</u>	الإجمالي

تم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمعرفة إدارة الشركة .

(١٣) مخصص منافع الموظفين

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٩٢,٩٧٠	١٩٢,٦٧٤	منافع الموظفين أول المدة
<u>١٩٢,٩٧٠</u>	<u>١٩٢,٦٧٤</u>	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١٤) أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٩,٧٠٤,٣٣٢	٣٨,٢٥٠,٢٩٢	جارى الشريك (هيف حسين سعد القحطاني)
<u>٣٩,٧٠٤,٣٣٢</u>	<u>٣٨,٢٥٠,٢٩٢</u>	الإجمالي

(١٥) رأس المال

حدد رأس مال الشركة ب ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة ألف ريال سعودي) مقسم إلى ١٠٠ حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال تم توزيعها كالتالي :

الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	الاسم
١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠	هيف حسين سعد القحطاني
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	الإجمالي

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١٦) الإيرادات

ويتألف هذا البند مابلى :-

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨,٥٧١,٥٣٨	٨,١٢٨,٣٧٤	مؤسسة يوسف عبدالله الحلبية للتجارة
٧,٨٤٠,٨٣٠	—	أمانة مدينة الرياض
٣,١٤٤,٩٩٥	٥٦٧,٩٦٠	مؤسسة هتان وهتون للمقاولات
٢,٢٥٤,٥٩٦	٣٨٦,٩٦٧	شركة الظلال المعمارية للمقاولات
١,٠٦٤,٣٩٥	—	شركة ائتلاف باكس
٨٥٤,١٨١	٤,٠٧٤,٣٧٢	شركة المباني مقاولون عامون
٧٢٠,٧٢٦	٤٧٢,٢٥٥	شركة الحمزى للمقاولات
٦٢٦,٧٦٦	٣٤٧,١٥١	مؤسسة عبدالله سليمان اليحيى
٤٢١,٢٩٥	٤,٦٢٥,١١٨	الشركة التضامنية للإعمار والتجارة
٣٧١,٦٩١	٥٨٥,٨٢٩	شركة السيف مهندسون مقاولون
٢٢٢,١٦٣	٤٤٩,٨١٨	شركة أبناء حسين آل بو حاوى للنقل
٢١٨,٢١٦	—	مؤسسة تالا الشرق للمقاولات
١٩٨,٠٣١	١,٢٣١,٢٨٨	شركة سرايا الأندلس للمقاولات
١٨٥,٧٢٣	—	مؤسسة محمد سعود الربيع للمقاولات
١٣٢,٢٤٩	٧٤,٥٥٠	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	٦٨,٨٤١	أعمال مختلفة
٥٠,٤٢٥	—	شركة الأثير للمقاولات العامة
٤٨,٥١٧	٣٢,٠٣٧	مؤسسة الإبداع التهامى للمقاولات
٢٤,١٢٣	—	مؤسسة صقر الصحراء للنقلات
٢٠,٠٦٤	—	شركة الرصافة الإنشائية للمقاولات
١٦,٦٢٥	—	مؤسسة زهرة الإسكان للمقاولات
٤,٢٥٢	—	شركة البيانات الرقمية
—	٤,٣٩٠,٨٤٨	مديرية الأمن العام
—	٢,٦٧٢,٠٩٩	مستشفى الملك فيصل التخصصى ومركز الأبحاث
—	٣٨٠,٥٠٤	تحالف السيف مهندسون مقاولون وشابنا ستيت كونستراكتشن انجنيرنج كوربوريشن
—	١٠٧,٩٦٦	شركة بن جار الله
—	٦٣,٩١٦	فرع شركة افريدى بيلدرز
—	٤٥٦,٥٩٩	مصنع جبل الميدان
—	٧٧٤,٤٩٦	مؤسسة عصر الخير للنقل البرى
—	٧٠١,٤٥٠	مؤسسة الوادى للمقاولات
—	٧,٠٩٧,١٣٣	مؤسسة محمد العجيمى للمقاولات
—	١٧٣,٤٧٨	مؤسسة قوت للتطوير العقارى
٢٧,٢٩٧,٩٢٨	٣٧,٨٦٣,٠٤٩	الإجمالي

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>١٧) تكلفة الإيرادات</u>		
<u>ويتألف هذا البند مما يلي</u>		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
٦,٠٨٢,٦٠٤	١٤,٠٢٩,١٠٨	خامات (ببتومين وديزل وخلافه)
١,٤٠١,٣٩٣	٣٣٦,٧٤٦	مواد (أسفلت وأعمال بالمواقع)
١,٧٢٧,٠٣٢	٢,٠٥٨,٢٤٥	رواتب ومنافع موظفين (سعوديين)
٣,٧٧٥,٤٢٧	٤,٥٣٨,٧٨٤	رواتب ومنافع موظفين (أجانب)
١,٠٤٦,١٧٨	١,٨٠٦,٦٠٢	مصاريف المعدات
٩٩٥,١٧٥	٣٢٦,٦٣٧	إيجار تریلات نقل
١,٥٢٤,٨٦٣	٢,٣٠٦,٠٧٩	مصاريف التریلات (قطع غيار وخلافه)
٨٦٠,٤٧٧	٥٧٦,٤١٨	رسوم (إقامات وتأمين طبي وخلافه)
٦١٩,٤٥٠	٤٦٥,٦٢١	بدلات
٢٣٧,٩٠١	٨٣٤,٦٩٠	مصروفات خدمية
٣٧٤,٧٢٥	٤٧٥,٤٣٧	المقابل المالي لاستغلال الكسارات - بحص
٣٠٩,٨٨١	٢٩٠,٥٩٩	مصروفات أخرى
٢٨,٥٠٠	٢١,٢٠٠	كراسات شروط
٤٠,٨٩٣	١٧,٦٣٩	أدوات عمل ومهمات
٤٦,٨٠٥	١٢١,٠٣٣	اختبارات هندسية
—	٣٤١,٤٥٥	تأمينات إجتماعية سعوديين
—	١٨,٤١١	تأمينات إجتماعية أجانب
<u>١٩,٠٧١,٣٠٤</u>	<u>٢٨,٥٦٤,٧٠٤</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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٨) مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٦٠,٢٣٢	١٥٣,٩٤٦	رواتب ومنافع موظفين (سعوديين)
٢٩٧,٦٤٥	٢٢٤,٣٤٣	رواتب ومنافع موظفين (أجانب)
٢٧,٠١٢	١٠,٣٩٠	رسوم إقامات
٦٦,٢٥٤	٥٣,٧٤٦	إيجارات
٣٧٠,٨١١	١١٤,٦٩٢	تأمينات إجتماعية (سعوديين)
٨,٣١٤	٥,٠٦٤	تأمينات إجتماعية (أجانب)
٢٨,٩٠٠	١٤,٠٠٠	كراسات شروط
٧٥,٤٥٦	٨٣,٨٤٩	رسوم
٥٧,١٣٨	١٩,٩٥٢	مصاريف سيارات صغيرة
٢٤,٨٣٣	٢٤,٦٩٦	برق وبريد وهاتف
—	١٧١,٤١٩	تأمين طبي وخلافه
١٧,٦٣٩	٣,٢٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٦,١٢١	٤,٨٧٩	ضيافة ونثریات
٨,٥٤٤	٥,٧٥٧	صيانة وإصلاح
٩,١١١	١١,١٦٥	كهرباء ومياه
١٩,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٩٤٨	٩٩,٢٢٤	عمولات بنكية
٢,٣٣٨	١,١٦٠	مصروفات تدريب الموظفين
<u>١,١٨١,٢٩٦</u>	<u>١,٠٢٤,٥٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

١٩) عام

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

٢٠) الأحداث اللاحقة

- تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر علي مستوي العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية . تعتبر الإدارة أن هذا النفسي 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 النفسي 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 مسؤولية محدودة) .

٢٠) اعتماد الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل المالك للإصدار بتاريخ ٢٥/٠٣/٢٠٢٤ م .

شركة هيف حسين القحطاني للمقاولات
شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٢١) 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 الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذم المدينة للشركة من عملاء وأوراق مالية استثمارية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذم المدينة القائمة وفقا 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 استنادا 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.