

الشركة الخليجية الاولى للتعهدات والمقاولات
فرع شركة مساهمة مغلقة - الرياض
المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الشركة الخليجية الاولى للتعهدات والمقاولات
فرع شركة مساهمة مغلقة - الرياض
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / الشركاء في الشركة الخليجية الاولى للتعهدات والمقاولات
فرع شركة مساهمة مغلقة

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة الخليجية الاولى للتعهدات والمقاولات - فرع شركة مساهمة مغلقة - الرياض - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من (١) إلى (١١) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة 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 وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

لفت انتباه

- بمراجعة بند الممتلكات والمعدات وجدنا أن ملكية الأراضي ليست باسم السيد/ وليد عبدالحמיד البكوش.
- تم تدقيق القوائم المالية للسنة السابقة بمعرفة محاسب قانوني آخر.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات وعقود تأسيس الشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية للشركة الخليجية الاولى للتعهدات والمقاولات ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / الشركاء في الشركة الخليجية الأولى للتعهدات والمقاولات
فرع شركة مساهمة مغلقة

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية وكذلك ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرية ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الشركة ، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للشركة. ونظراً لجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

إننا نقوم بإبلاغ إدارة الشركة ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- وفي رأينا أن القوائم المالية ككل تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- لم يتسنى لنا حضور الجرد الفعلي للمخزون حيث أن خطاب ارتباطنا بتاريخ لاحق عن تاريخ الجرد وعليه تم الجرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها.

تركي بن ناصر الدعجاني
ترخيص رقم (٥٤٦)

الرياض في : ٠٣ ذو الحجة ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢١ يونيو ٢٠٢٣م



الشركة الخليجية الاولى للتعبيدات والمقاوالات
 فرع شركة مساهمة مغلقة - الرياض
 قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
			الأصول
			الأصول الغير متداولة
٤,٧٥٧,٤١٢	٤,٦٠١,٩٥٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٧٥٧,٤١٢	٤,٦٠١,٩٥٢		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١,٣١٥,٢٩٨	٥,٤١١,١٥٤	٥	النقد وما في حكمه
٧,٠٤٤,٤٧٦	٨,٢٥٠,٣٢٥		الذمم المدينة التجارية
٥٠٥,٧٥٦	.	٦	الذمم المدينة الأخرى
٤,٦١٨,٣١٥	٢,١٠٣,٦٧٤		أطراف ذات علاقة
٤,٧٠٤,٦٤٤	٦,٩٩٣,٢٤٧	٧	المخزون
١٨,١٨٨,٤٨٩	٢٢,٧٥٨,٤٠٠		مجموع الأصول المتداولة
٢٢,٩٤٥,٩٠١	٢٧,٣٦٠,٣٥٢		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٢٠,٥٦١,٢٧٢	٢١,٧٨٢,١٦٠		الأرباح المبقة (المركز الرئيسي)
٢٠,٥٦١,٢٧٢	٢١,٧٨٢,١٦٠		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير متداولة
٣٢٥,٩٦٤	٣٥٠,٢١٤	٨	التزامات منافع محددة للموظفين
٣٢٥,٩٦٤	٣٥٠,٢١٤		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٦٢,٤٣٧	٤,٣١٨,٣٦٩		الذمم الدائنة التجارية
١٥٣,٨١٨	١٦٤,٢٨٤	٩	الذمم الدائنة الأخرى
٩٤٢,٤١٠	٧٤٥,٣٢٥	١٠	مخصص الزكاة
٢,٠٥٨,٦٦٥	٥,٢٢٧,٩٧٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢,٣٨٤,٦٢٩	٥,٥٧٨,١٩٢		مجموع الإلتزامات
٢٢,٩٤٥,٩٠١	٢٧,٣٦٠,٣٥٢		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الشركة الخليجية الاولى للتعهدات والمقاولات

فرع شركة مساهمة مغلقة - الرياض

قائمة الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
٦٩,٤٥٩,٩٦٣	٧١,٨٤٥,٩٣٦		الإيرادات
(٤٢,٨٣٣,١٤٦)	(٤٣,٧١٦,٦٤٧)	١١	تكلفة الإيرادات
٢٦,٦٢٦,٨١٧	٢٨,١٢٩,٢٨٩		إجمالي الربح
(٩,٦٢٣,١٣٥)	(١٠,١٠١,٨٠٤)	١٢	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٠٠٣,٦٨٢	١٨,٠٢٧,٤٨٥		الأرباح قبل الزكاة
(٩٤٢,٤١٠)	(٧٤٥,٣٢٥)		الزكاة
١٦,٠٦١,٢٧٢	١٧,٢٨٢,١٦٠		أرباح السنة
			الدخل الشامل الآخر
١٦,٠٦١,٢٧٢	١٧,٢٨٢,١٦٠		إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الشركة الخليجية الأولى للتعبيدات والمقاومات
 فرع شركة مساهمة مغالقة - الرياض
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

البيان	الأرباح المتبقية (المركز الرئيسي)	مجموع حقوق الملكية
الرصيد أول المدة	٢٤,٥٠٨,١٢٧	٢٤,٥٠٨,١٢٧
توزيعات الأرباح (المحول الى المركز الرئيسي)	(٢٠,٠٠٨,١٢٧)	(٢٠,٠٠٨,١٢٧)
أرباح السنة	١٦,٠٦١,٢٧٢	١٦,٠٦١,٢٧٢
إجمالي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٠,٥٦١,٢٧٢	٢٠,٥٦١,٢٧٢
توزيعات الأرباح (المحول الى المركز الرئيسي)	(١٦,٠٦١,٢٧٢)	(١٦,٠٦١,٢٧٢)
أرباح السنة	١٧,٢٨٢,١٦٠	١٧,٢٨٢,١٦٠
إجمالي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢١,٧٨٢,١٦٠	٢١,٧٨٢,١٦٠

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الشركة الخليجية الاولى للتعهدات والمقاولات

فرع شركة مساهمة مغلقة - الرياض

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
١٧,٠٠٣,٦٨٢	١٨,٠٢٧,٤٨٥	الأرباح قبل الزكاة
		<u>تعديلات لينود غير نقدية:</u>
٥٨٨,٠١٦	٧٧٨,٧٨٥	الاستهلاكات
٢٥٢,٧٥٨	١٥٣,٧٠٢	التزامات منافع محددة للموظفين مكونة
		<u>تغيرات في رأس المال العامل:</u>
(٢,٠٥٣,٧١٤)	(١,٢٠٥,٨٤٩)	الذمم المدينة التجارية
٥٣,٨٥٨	٥٠٥,٧٥٦	الذمم المدينة الأخرى
٢١٤,٧٦٩	٢,٥١٤,٦٤١	أطراف ذات علاقة
١,٩٠١,٨٩٩	(٢,٢٨٨,٦٠٣)	المخزون
(١٠,٢٥٤)	٣,٣٥٥,٩٣٢	الذمم الدائنة التجارية
(١١,٨٨٤)	١٠,٤٦٦	الذمم الدائنة الأخرى
(٢٤٩,٩٣٠)	(١٢٩,٤٥٢)	التزامات منافع محددة للموظفين مدفوعة
(٣٧٠,٧٨٢)	(٩٤٢,٤١٠)	الزكاة المسددة
١٧,٣١٨,٤١٨	٢٠,٧٨٠,٤٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣١٨,٣٩٩)	(٣,٩٨٠,٤٦٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣١٨,٣٩٩)	(٣,٩٨٠,٤٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٠٨,١٢٧)	(١٦,٠٦١,٢٧٢)	توزيعات الأرباح (المحول الى المركز الرئيسي)
(٢٠,٠٠٨,١٢٧)	(١٦,٠٦١,٢٧٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣,٠٠٨,١٠٨)	٧٣٨,٧١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٣٢٣,٤٠٦	١,٣١٥,٢٩٨	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
١,٣١٥,٢٩٨	٢,٠٥٤,٠١٠	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها