

شركة اثمار التشييد والبناء للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة - مملوكة لشخص واحد) - جدة
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة اثمار التشييد والبناء للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة - مملوكة لشخص واحد) - جدة
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١	- تقرير المراجع المستقل
٢	- قائمة المركز المالي
٣	- قائمة الدخل الشامل
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥- ١٨	- قائمة التدفقات النقدية
	- إيضاحات على القوائم المالية

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ / ٨٧١١ / ٠١٢ ٦٦٥
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ / ٠١٢ ٦٦٥
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل

إلى مالك
شركة أثمار التشبيد والبناء للمقاولات
(ذات مسؤولية محدودة - مملوكة لشخص واحد - جدة - المملكة العربية السعودية)
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أثمار التشبيد والبناء للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، وقائمة الدخل الشامل ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والإيضاحات من (١) إلى (٢٦) المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) ، المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وأحكام نظام الشركات ، وعقد تأسيس الشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

إلى مالك

شركة أثمار التشبيد والبناء للمقاولات

(ذات مسؤولية محدودة - مملوكة لشخص واحد - جدة - المملكة العربية السعودية)
تقرير عن مراجعة القوائم المالية ... (تتمه)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية ... (تتمه) :

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 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية 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 جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، 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.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا مجلس الإدارة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله احمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٠٣ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١١ مايو ٢٠٢٤ م

شركة اثمار التشييد والبناء للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة - مملوكة لشخص واحد) - جدة
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
			نقد لدى البنوك
٢,٤٩١,٣٧٠	٢,١٠٣,١٣٧		مدينون تجاريون وارصدة مدينة اخرى
١,٥٨٤,٠٤٤	١٠,٩٧٥,٠٥٧	٥	مدينون - اطراف ذات علاقة
٣٠,١٥٥,٥٠٠	١٢,٨٢١,١٨٢	١/٦	إجمالي الأصول المتداولة
٣٤,٢٣٠,٩١٤	٢٥,٨٩٩,٣٧٦		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٥٥,٨٢٤	-	٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	٤,١٠٥,٣٥٤	٨	أصول مستأجرة بعقود ايجار تمويلي بالصافي
٢٤,٩٢٠,٤٩٣	٦٥,٤٦٩,٩٨١	٩	عقارات ومعدات - بالصافي
٢٥,١٧٦,٣١٧	٦٩,٥٧٥,٣٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٩,٤٠٧,٢٣١	٩٥,٤٧٤,٧١١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٨٨٠,٢٨٧	٢٢,٧٦٤,٨٠٥	١/١٠	قروض قصيرة الاجل
١٥,٨٠٥,٣٤٤	١١,١٤٧,٣٦٥	١١	دائنون تجاريون وارصدة دائنة اخرى
-	٢,٢١٢,٩٦٧	١٢	التزامات عقود ايجار تمويلي - الجزء المتداول
١,٤٢١,٢٣٧	١٣,٣٤٧,٩٨٩	٢/٦	دائنون - اطراف ذات علاقة
٤٠٥,٨٥٣	٦٧٦,٦٢٣	١٣	مخصص الزكاة
٢٢,٥١٢,٧٢١	٥٠,١٤٩,٧٤٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١١,٩٧٢,٣٠١	٢/١٠	قروض طويلة الاجل
-	٨٢٠,٦٦٩	١٢	التزامات عقود ايجار تمويلي - الجزء غير المتداول
٤٧٢,٠٢١	٨٦٠,٨٩٣	١٤	التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٧٢,٠٢١	١٣,٦٥٣,٨٦٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٢,٩٨٤,٧٤٢	٦٣,٨٠٣,٦١٢		إجمالي الالتزامات
			<u>حقوق الملكية</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٦	رأس مال إضافي
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٧	الإحتياطي النظامي
٣٠,٦٢٢,٤٨٩	٢٥,٨٧١,٠٩٩		الأرباح المبقاه
٣٦,٤٢٢,٤٨٩	٣١,٦٧١,٠٩٩		إجمالي حقوق الملكية
٥٩,٤٠٧,٢٣١	٩٥,٤٧٤,٧١١		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أثمار التشييد والبناء للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة - مملوكة لشخص واحد) - جدة

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
٦٢,٤٠٣,٠٧٧	١٠٤,٠٣٤,٥٨٢	١٨	إيرادات المشاريع
(٤٤,٤٦٢,٥٩٥)	(٧٤,٤٠٢,٣١١)	١٩	مصروفات المشاريع
١٧,٩٤٠,٤٨٢	٢٩,٦٣٢,٢٧١		مجمل الربح
			مصروفات وأعباء التشغيل
(١,٩٤٨,٢٢٩)	(٣,٤٠٩,١٨٧)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
١٥,٩٩٢,٢٥٣	٢٦,٢٢٣,٠٨٤		ربح العمليات الرئيسية
(٣٨,٣٣٦)	٣٣,٢٤٠	١/٧	أرباح (خسائر) الاستثمارات
-	٢٩١,٣٩٨		أرباح بيع عقارات ومعدات
١٥,٩٥٣,٩١٧	٢٦,٥٤٧,٧٢٢		الربح قبل الزكاة
(٤٠٥,٨٥٣)	(٦٧٦,٦٢٣)	١٣	الزكاة
١٥,٥٤٨,٠٦٤	٢٥,٨٧١,٠٩٩		صافي ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
١٥,٥٤٨,٠٦٤	٢٥,٨٧١,٠٩٩		صافي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية