

الشركة الخليجية الأولى للتعهدات والمقاولات

*** شركة مساهمة مغلقة ***

الرياض / المملكة العربية السعودية

القواعد المالية كما هي في ٣١/٠٧/٢٠٢٣ م

وتقدير مراجع الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى المساهمين / في الشركة الخليجية الأولى للتعهدات والمقاولات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة الخليجية الأولى للتعهدات والمقاولات والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٠٧/٣١ ، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢٣/٠٧/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق :

لقد قمنا بمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها لاحقاً في قسم مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا .

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني الأخلاقي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتعلق بمراجعة القوائم المالية ، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات .
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب للرأي الذي نبديه بناءً على عملية المراجعة .

للتنتبه :

القوائم المالية تعبر عن فترة مالية قصيرة تبدأ من تاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠١ وحتى تاريخ ٢٠٢٣/٠٧/٣١ وذلك لغرض تصنيف المقاولين لدى الهيئة السعودية للمقاولين.

تقرير مراجع الحسابات (تابع)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريفات جوهرية سواء كانت بسبب غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الإستثمارية والإفصاح عند الضرورة عن الأمور المتعلقة بهذه الإستثمارية ، وكذا استخدام مبدأ الإستثمارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعتمد تصفيه الشركة أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على إعداد القوائم المالية للشركة .

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهرى سواء بسبب الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا بعد التأكيد المعقول من عدم وجود مستوى عالى من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً على أن عملية المراجعة المنفذة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً على أي تحريف جوهرى إن وجد .

يمكن أن تنشأ التحريفات من الإحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر تلك التحريفات بشكل فردي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

وفي إطار ما تتطلبه أعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس التقدير المهني ونتبع مبدأ الشك المهني طوال أعمال المراجعة ، كما أننا نلتزم بالتالي :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تلائم تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا ، إن خطر عدم الكشف عن أي تحريف جوهرى ناتج عن الإحتيال يعد أكبر من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث قد ينطوي الإحتيال على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المعتمد أو التحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- تكوين فهم حول ضوابط الرقابة الداخلية المتعلقة بأعمال المراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة .

تقرير مراجع الحسابات (تابع)

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية وما يتعلق بها من إفصاحات الإدارة .
- يستنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمارارية المحاسبى واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها تحديد ما إذا كان هنالك عدم يقين مادي يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكواً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمارارية ، وإذا توصلنا إلى عدم وجود يقين مادي فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، إن الإستنتاجات التي نتوصل لها تتوقف على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تدفع الشركة إلى التوقف عن الإستمارارية .
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية ونسقها ومحتوياتها بما في ذلك الإفصاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة على النحو الذي يضمن العرض العادل .

نتواصل مع المسؤولين عن الحكومة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المقررين ونتائج المراجعة الجوهرية بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة نحددها في الرقابة الداخلية أشاء مراجعتنا .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

يتطلب نظام الشركات أن يضمّن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام وأحكام النظام الأساسي للشركة ، وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية ، لم يتبيّن لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

الرياض في ٢٤/٣/١٤٤٥
الموافق ٩٠/٢٣/٢٠٢٠ م

ناصر عبدالله الصالح

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (٩٠)

الشركة الخليجية الأولى للتعهادات والمقاولات

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٣١/٠٧/٢٠٢٣ م

م ٢٠٢٣/٠٧/٣١

ريال سعودي

إيضاح

بيان

الموجودات المتداولة :

١٦٩,٧٥٩	(٤)	النقد وما يماثله
١١,٢٥٤,١٧١	(٥)	ذمم مدينة تجارية
٦,٦٧٠,٨٢٩	(٦)	مخزون آخر المدة
٣,٠٧٢,٨٧٤	(٧)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>٢١,١٦٧,٦٣٣</u>		إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

٢٥,٣٩٢,١٣٥	(٨)	ممتلكات ومعدات بالصافي
<u>٢٥,٣٩٢,١٣٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤٦,٥٥٩,٧٦٨</u>		إجمالي الموجودات

المطلوبات المتداولة :

١,٥٠١,٦٦٨	(٩)	ذمم دائنة تجارية
٥٤٧,٨٩٦	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
.	(١١)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢,٠٤٩,٥٦٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :

٦٤٥,٢٠١	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٤٥,٢٠١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

حقوق المساهمين :

٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٣,٥٠٠,٠٠٠	(١١/٢)	احتياطي نظامي
١٥,٠١٣,٧٩٠	(١٤)	تمويل إضافي من المساهمين
١٨,٣٥١,٢١٣		أرباح مبقة
<u>٤٣,٨٦٥,٠٠٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٦,٥٥٩,٧٦٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الخليجية الأولى للتعهادات والمقاولات

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة المالية المنتهية في ٣١/٠٧/٢٠٢٣

م ٢٠٢٣/٠٧/٣١

<u>بيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>يخصم :</u>
الإيرادات	(١٥)	تکلفة الإيرادات
١٧,٣٢٥,٣٢٠	(٨,٣٧٥,٦٣٢)	مجمل الربح
_____	_____	_____
٨,٩٤٩,٦٨٨	(٣,٩٩٨,٧٣٨)	المصاريف العمومية والإدارية
_____	(٣,٩٩٨,٧٣٨)	إجمالي المصاريف
٤,٩٥٠,٩٥٠	صافي أرباح الفترة قبل الزكاة	_____
.	(١٧)	<u>يخصم :</u>
.	(١١)	مخصص الزكاة الشرعية
_____	_____	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
٤,٩٥٠,٩٥٠	_____	_____

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الدخل الشامل الآخر:

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

الشركة الخليجية الأولى للتعهادات والمقاولات

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المالية المنتهية في ٣١/٠٧/٢٠٢٣ م

بيان	رأس المال	الاحتياطي النظامي	تمويل إضافي من المساهمين	الأرباح (خسائر) المبقاة	الإجمالي
	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠١٣,٧٩٠	١٣,٤٠٠,٢٦٣	٣٨,٩١٤,٠٥٣
الرصيد في ١٠/٢٠٢٣ م					
صافي أرباح الفترة	٠	٠	٠	٤,٩٥٠,٩٥٠	٤,٩٥٠,٩٥٠
	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠١٣,٧٩٠	١٨,٣٥١,٢١٣	٤٣,٨٦٥,٠٠٣
الرصيد في ٣١/٠٧/٢٠٢٣ م					

الشركة الخليجية الأولى للتعهدات والمقاولات

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٧/٣١

م٢٠٢٣/٠٧/٣١

ريال سعودي

٤,٩٥٠,٩٥٠	
١٨٦,٩٦٨	
١٩٥,٨٧٥	
٤٤٩,٣٢٦	
٥,٧٨٣,١١٩	

ان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي أرباح الفترة قبل الزكاة

يضاف بنود لا تتطلب تدفق نقدى :

إهلاك ممتلكات ومعدات

المكون من مخصص نهاية الخدمة

المرحل من نهاية الخدمة

الأرباح المعدلة

التغير في بنود الموجودات والمطلوبات المتداولة :

(١١,٢٥٤,١٧١)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة تجارية
(٦,٦٧٠,٨٢٩)	(الزيادة) النقص في مخزون آخر المدة
(٣,٠٧٢,٨٧٤)	(الزيادة) النقص في أرصدة أطراف ذات علاقة
١,٥٠١,٦٦٨	الزيادة (النقص) في ذمم دائنه تجارية
٥٤٧,٨٩٦	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(١٨,٩٤٨,٣١٠)	صافي التغير في بنود الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٣,١٦٥,١٩١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٢٥,٥٧٩,١٠٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢٥,٥٧٩,١٠٣)	صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية
٧,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٣,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٥,٠١٣,٧٩٠	احتياطي نظامي مرحل
١٣,٤٠٠,٢٦٣	تمويل إضافي من المساهمين
٣٨,٩١٤,٠٥٣	أرباح مرحلة
١٦٩,٧٥٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٠	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
١٦٩,٧٥٩	النقد لدى البنوك في بداية الفترة