

شركة مساندة الإمداد
(شركة ذات مسنولية محدودة)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / الشركاء
شركة مساندة الإمداد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسؤولية محدودة) ("الشركة")، والتي تتضمن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تشمل على الإيضاحات والسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس إبداء الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية. ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم 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 آخر واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة 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 عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجودا. 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.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية 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 جوهرى 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا جوهريا بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا وتبني 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.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم العرض العام ، الشكل والمحتوى للبيانات والقوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ

٣١ مارس ٢٠٢٤ م

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
			الموجودات غير المتداولة :
١٩,٣٥١,٠٨٦	١٨,٧٨٢,٧٥٤	٣	ممتلكات والآلات والمعدات
١٩,٣٥١,٠٨٦	١٨,٧٨٢,٧٥٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
٣١٠,٢٥٨	٦,٥٥٨,٣٩٨	٤	مخزون
٧,٢١٤,١٩٩	٢٠,٦٨٥,٧٤٥	٥	مدينون تجاريون
٧٣,٢١٢,٤٤٧	٥٥,٤٦٢,٩٠١	٦	مستحق من اطراف ذات علاقة
١,٣٨٣,٤٨٣	٦,٤٢٤,٩٥١	٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٠١,٦٣٩	٩,٨٢٢,٥٤٩	٨	نقد وما في حكمه
٨٢,٥٢٢,٠٢٦	٩٨,٩٥٤,٥٤٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠١,٨٧٣,١١٢	١١٧,٧٣٧,٢٩٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الشركاء والمطلوبات
			حقوق الشركاء :
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠	٥٠٦,٢٩٠	١٠	إحتياطي نظامي
٤,٥٧٦,٨٠٦	٦,٤٤٨,٤٣٢		الأرباح المبقاة
٥,٨٧٦,٨٠٦	٧,٩٥٤,٧٢٢		إجمالي حقوق الشركاء
			المطلوبات غير المتداولة :
٦١٢,٦١٩	٧٠٦,٤٧٨	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦١٢,٦١٩	٧٠٦,٤٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
٨٩,٠٩٣,٩٨٥	١٠٧,٢٤٩,٩٢٥	٦	مستحق إلي اطراف ذات علاقة
٥,٩٦٨,٦٢٨	٥٥٥,٨٥١		دائنون تجاريون
٢١٩,٩٣٥	١,١٥٦,٠٨٦	١٢	أرصدة دائنة أخرى
١٠١,١٣٩	١١٤,٢٣٦	١٣	مخصص الزكاة
٩٥,٣٨٣,٦٨٧	١٠٩,٠٧٦,٠٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٥,٩٩٦,٣٠٦	١٠٩,٧٨٢,٥٧٦		إجمالي المطلوبات
١٠١,٨٧٣,١١٢	١١٧,٧٣٧,٢٩٨		إجمالي حقوق الشركاء و المطلوبات

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٥٢,٧١٥,٧٣٥	٣٢,٤٤٦,٣٠٦	١٤	الإيرادات
(٥٥,٦٠٩,١٧٨)	(٢٣,٧٣٣,٩٧٣)	١٥	تكلفة الإيرادات
(٢,٨٩٣,٤٤٣)	٨,٧١٢,٣٣٣		مجمّل الربح / (الخسارة)
(١٦٨,٠١٤)	(٢٣٢,٦٧٧)		مصاريّف بيعية وتسويقية
(٢,٢٧٤,٤٩٣)	(٢,٣٠٧,٩٤٧)	١٦	مصاريّف عمومية وإدارية
٣,٧٨١,٣٠٦	(٣,٣٤١,٣٨٣)	٥	(مخصّص) / عكس مخصّص خسائر انتمانيه متوقّعه
(١,٥٥٤,٦٤٤)	٢,٨٣٠,٣٢٦		الربح / (الخسارة) من العمليات الرئيسيّة
(٥٣١,٨٩٥)	(٦٥٣,١٩٣)		مصاريّف تمويلية
(٢,٠٨٦,٥٣٩)	٢,١٧٧,١٣٣		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٠١,١٣٩)	(١١٤,٢٣٦)	١٣	الزكاة
(٢,١٨٧,٦٧٨)	٢,٠٦٢,٨٩٧		صافي الربح / (الخسارة) السنة
(٤٤,٥١٨)	١٥,٠١٩	١١	الدخل الشامل الاخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
(٢,٢٣٢,١٩٦)	٢,٠٧٧,٩١٦		مكاسب / (خسائر) إعادة تقييم مزايا الموظفين إكتواريّاً إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للسنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
٥,٨٧٦,٨٠٦	٤,٥٧٦,٨٠٦	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٠٦٢,٨٩٧	٢,٠٦٢,٨٩٧	-	-		صافي ربح السنة
١٥,٠١٩	١٥,٠١٩	-	-		الدخل الشامل الاخر
-	(٢٠٦,٢٩٠)	٢٠٦,٢٩٠	-		إحتياطي مكون
<u>٧,٩٥٤,٧٢٢</u>	<u>٦,٤٤٨,٤٣٢</u>	<u>٥٠٦,٢٩٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,١٠٩,٠٠٢	٦,٨٠٩,٠٠٢	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢,١٨٧,٦٧٨)	(٢,١٨٧,٦٧٨)	-	-		صافي خسارة السنة
(٤٤,٥١٨)	(٤٤,٥١٨)	-	-		الدخل الشامل الاخر
<u>٥,٨٧٦,٨٠٦</u>	<u>٤,٥٧٦,٨٠٦</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		الموجودات غير المتداولة :
(٢,٠٨٦,٥٣٩)	٢,١٧٧,١٣٣	صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الزكاه
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي
		النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :
٢,٩٨٦,٤٥٧	٢,٧٩٥,٦٣٦	إستهلاكات
-	٣,٣٤١,٣٨٣	مخصص خسائر إنتمانية (مكون)
(٣,٧٨١,٣٠٦)	-	مخصص خسائر انتمانية متوقعة إنتفى الغرض منه
١٩٠,٢٩١	٢٤١,٠٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (المكون)
(٢,٦٩١,٠٩٧)	٨,٥٥٥,٢٢٦	صافي الدخل المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٧٠,١٦٤)	(٦,٢٤٨,١٤٠)	مخزون
٣٩٠,٩٩٨	(١٦,٨١٢,٩٢٩)	مدينون تجاريون
١,١٧١,٦١٢	(٥,٠٤١,٤٦٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٩٨,٦٥٠)	٣٥,٨١٢,٨٣٧	جهات ذات علاقة
٣,٢٣٦,٢٨٢	(٥,٤١٢,٧٧٧)	دائنون تجاريون
٦,٨١٢	٩٣٦,١٥١	أرصدة دائنة أخرى
(٨,٠٨٠)	(٣٩,٥٤٧)	المسدد من مكافأة مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(٤٥٩,٩٧١)	(١٠١,١٣٩)	المسدد من مخصص الزكاة
(١,٧٢٢,٢٥٨)	١١,٦٤٨,٢١٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٢٢,٣١٥)	(٤٢٠,١٦٧)	إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(١,٣٣٦,٢٦١)	(١,٨٠٧,١٣٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٥٨,٥٧٦)	(٢,٢٢٧,٣٠٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٢٨٠,٨٣٤)	٩,٤٢٠,٩١٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٨٢,٤٧٣	٤٠١,٦٣٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٠١,٦٣٩	٩,٨٢٢,٥٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		تدفقات غير نقدية:
-	٩٢,٦٤٩	مطلوبات منقولة إلى شركات شقيقة
-	٣,١٤٣,٣٩٨	مشروعات تحت التنفيذ محولة للممتلكات والمعدات

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسئولية محدودة)، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٤٥٥١٣ وتاريخ ١٤٣٩/٦/٢٣ هـ (الموافق ٢٠١٨/٣/١٠ م) بمدينة الرياض.
ويتمثل نشاط الشركة في تشغيل مناجم الرمال أو الحصى والإنشاءات العامة للمباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني الغير سكنية يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق،.... إلخ) الإنشاءات العامة للمباني الحكومية لإنشاءات المباني الجاهزة للمواقع، ترميمات المباني السكنية وغير السكنية، إنشاء السدود وتمديد الشبكات وتشطيب المباني وأعمال وتركيب الديكورات.

الفروع التابعة:

اسم الفرع	رقم السجل	تاريخ السجل	المدينة
شركة تراس تاون العقارية	١٠١٠٥٦٣٧٧٤	١٤٤٠/٠٦/٣٠ هـ	الرياض
فرع شركة مساندة الإمداد	١٠١٠٦٦٦٣٠٠	١٤٤٢/٠٣/١٧ هـ	الرياض
فرع شركة مساندة الإمداد	١٠١٠٧٢٣٢٥٣	١٤٤٢/١١/١٠ هـ	الرياض
فرع شركة مساندة الإمداد	١٠١٠٧٢٧٩٠٠	١٤٤٢/١٢/٠١ هـ	الرياض

بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٧ م قرر الشركاء زيادة رأس المال من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق ايداع مبلغ الزيادة بالبنك.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٢ أسس الإعداد:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمعايير الأخرى التي أصدرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ عملة العرض والنشاط:

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وهي عملة العرض والنشاط بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٣-٢ أساس الإعداد:

أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الإحتقاق ومفهوم استمرارية النشاط، إن السياسات المحاسبية المتبعة مبنية أدناه:

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

٥-٢ ممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية وأي انخفاض في القيمة (إن وجد)، يحتسب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات ما عدا الأراضي وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها كما يلي:

مباني وإنشاءات	٧ سنوات - ٣٠ سنة	آلات ومعدات	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات	الإثاث	٧ سنوات
أجهزة كمبيوتر وطابعات	٧ سنوات		

يتم حذف الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر.
تقيد مصاريف الصيانة والإصلاح العادية التي لا تزيد جوهريا من عمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل، أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسمتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.
يتم فحص القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الإستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

٦-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل، تحدد القيمة القابلة لإسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر، تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل (إن وجدت).

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٧-٢ المشروعات تحت التنفيذ:

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل الحصول على معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكملة ومعدات توسعة أخرى والتي تصنف في بند منفصل ضمن ممتلكات ومعدات إلى أن يتم تحويلها لاحقاً إلى أحد الأصناف التي تتعلق بها ضمن ممتلكات وآلات ومعدات عند الإنتهاء منها.

٨-٢ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبند المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

٩-٢ الأدوات المالية:

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.

١-٩-٢ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم اثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية.

قروض و ذمم مدينة

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. وهي جزء من الموجودات المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة. تشمل قروض و ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة والنقد وما في حكمه

ذمم مدينة تجارية

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم إثبات المدينون التجاريون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية السنة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطفأة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على انخفاض القيمة، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر لتلك السنة. يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي :

(أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسائر للانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

(ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه.

(ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية.

٢-٩-٢ الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

ذمم دائنة تجارية

يتم إثبات ذمم دائنة تجارية لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

النقدية وما في حكمه:

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف بند النقدية وما في حكمها من أرصدة النقد بالحسابات الجارية سواء بالعملة المحلية أو بعملة أجنبية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها أقل من سنة و.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقا لنظام العمل السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ إلتحاقهم بالشركة وحتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم رصد إستحقاق للموظفين بالإلتزام المقدر لمستحققاتهم من الإجازة السنوية وتذاكر السفر نتيجة لخدماتهم المقدمة.
وقامت الشركة باحتساب منافع الموظفين إكتواريا حتى تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م لكافة الموظفين في كامل المجموعة ويظهر أثر التقييم الإكتواري في قائمة الدخل الشامل الآخر.
يتم التعامل مع مدفوعات خطط المعاشات التي تديرها الدولة كمدفوعات لخطط المساهمات المحددة حيث تكون إلتزامات الشركة بموجب هذه الخطط مساوية لتلك الناتجة بموجب خطط المساهمات المحددة. وبالتالي، يتم تحميل التكلفة المستحقة عن المساهمات على بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

١١-٢ مخصص الزكاة:

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقا لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من الهيئة، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط.
خلال عام ٢٠٢٠ م وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على طلب شركة الكثيري القابضة "الشركة الأم والمالك لنسبة من حصص الشركة ١٠٠%" بتقديم حسابات موحدة مع شركاتها التابعة بداية من عام ٢٠٢٠ م على أن يتم تقديم إقرار معلومات مستقل لكل شركة تابعة على حده، ويتم احتساب الزكاة على القوائم الموحدة للشركة الأم وشركاتها التابعة.

١٢-٢ الإعتراف بالإيرادات:

يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع الشركة استحقاقه من خلال العقد المبرم مع العميل حيث يستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

١٣-٢ المصاريف التشغيلية والعمومية والإدارية:

يتم إثبات وقياس المصاريف التشغيلية والعمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقا لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف التشغيلية والعمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١٤-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات.

١٥-٢ قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس، يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو

ب- في عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلا لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على إفتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الإقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الإعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا إقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة، لزيادة إستخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، إستنادا إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة

ككل:

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١٥-٢ قياس القيمة العادلة (تتمة):

المستوى (١): أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى (٢): أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى (٣): أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.
بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (إستنادا إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسنولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات والآلات ومعدات، صافي :

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ (١/٣)	أجهزة كمبيوتر وطابعات	أثاث	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
٣٣,٠٠١,٨١٦	١,٣٣٦,٢٦١	٥٣,٤٩٣	٩٣,٧٧٦	٤٤٧,٠٢٥	١٣,٥٧١,٤٢١	١١,٠٩٩,٨٤٠	٦,٤٠٠,٠٠٠
٢,٢٢٧,٣٠٤	١,٨٠٧,١٣٧	١١٧,٠٧٥	١٤٣,٤٦٢	-	-	١٥٩,٦٣٠	-
-	(٣,١٤٣,٣٩٨)	٢٣,٥٤٠	٣٥٠,٤٩٤	٣١٣,٦٠٠	٨,٧٩٩	٢,٤٤٦,٩٦٥	-
٣٥,٢٢٩,١٢٠	-	١٩٤,١٠٨	٥٨٧,٧٣٢	٧٦٠,٦٢٥	١٣,٥٨٠,٢٢٠	١٣,٧٠٦,٤٣٥	٦,٤٠٠,٠٠٠
١٣,٦٥٠,٧٣٠	-	١٠,٣٧٧	٢٠,٤٣٩	٢٤٥,٢١٩	١٠,٤٦٠,٦٦٢	٢,٩١٤,٠٣٣	-
٢,٧٩٥,٦٣٦	-	١٥,٥٢٢	٢٦,٢٥٣	١٤,٥٥٨	١,٠٥٦,٤٢٥	١,٦٨٢,٨٧٨	-
١٦,٤٤٦,٣٦٦	-	٢٥,٨٩٩	٤٦,٦٩٢	٢٥٩,٧٧٧	١١,٥١٧,٠٨٧	٤,٥٩٦,٩١١	-
١٨,٧٨٢,٧٥٤	-	١٦٨,٢٠٩	٥٤١,٠٤٠	٥٠٠,٨٤٨	٢,٠٦٣,١٣٣	٩,١٠٩,٥٢٤	٦,٤٠٠,٠٠٠
١٩,٣٥١,٠٨٦	١,٣٣٦,٢٦١	٤٣,١١٦	٧٣,٣٣٧	٢٠١,٨٠٦	٣,١١٠,٧٥٩	٨,١٨٥,٨٠٧	٦,٤٠٠,٠٠٠

الموجودات غير المتداولة :
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
إضافات
تحويلات
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
إهلاك السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وما زالت تعمل بمبلغ ٤,٩٤٦,٠٩٣ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٢,٢٧٩,٢٦٣ ريال سعودي) يتم إثبات مصروف إهلاك الممتلكات الآلات والمعدات بالكامل على تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٦).

١/٣. مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٢	٢٠٢٣
١,٣٣٦,٢٦١	-

مشروع فيلا إشبيلية

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المخزون:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣١٠,٢٥٨	٩,٥٤٣	اسمنت
-	٥,٤٠٥,٧٤٥	بحص
-	١,١٤٣,١١٠	مواد بناء
<u>٣١٠,٢٥٨</u>	<u>٦,٥٥٨,٣٩٨</u>	الإجمالي

٥. مدينون تجاريون، صافي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٢,٣٤٥,٤٥٩	٢٩,١٥٨,٣٨٨	مدينون تجاريون
(٥,١٣١,٢٦٠)	(٨,٤٧٢,٦٤٣)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
<u>٧,٢١٤,١٩٩</u>	<u>٢٠,٦٨٥,٧٤٥</u>	الإجمالي

وكانت حركة المخصص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م كما يلي :

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٨,٩١٢,٥٦٦	٥,١٣١,٢٦٠	رصيد ١ يناير
(٣,٧٨١,٣٠٦)	-	مخصص انتفى الغرض منه
-	٣,٣٤١,٣٨٣	مكون
<u>٥,١٣١,٢٦٠</u>	<u>٨,٤٧٢,٦٤٣</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

٦. اطراف ذات علاقة:

رصيد ١٢/٣١ ٢٠٢٣	حركة العام		رصيد ١/١ ٢٠٢٣	نوع المعاملات	طبيعة المعاملات
	مدین	دائن			
	-	٣,٥١٦,٣١٢		مبيعات	شركة شقيقة
٥٥,٤٦٢,٩٠١	٣,٧٨٠,٥٥٥	-	٧٣,٢١٢,٤٤٧	مشتريات	شركة البان للصناعة
	-	١٨,٠١٣,٧٨٩		معاملات متبادلة	
<u>٥٥,٤٦٢,٩٠١</u>	<u>٣,٧٨٠,٥٥٥</u>	<u>٢١,٥٣٠,١٠١</u>	<u>٧٣,٢١٢,٤٤٧</u>		الإجمالي
١٠٧,٢٤٩,٩٢٥	٣٥,٦٦٣,٥٧١	٥٣,٨١٩,٥١١	٨٩,٠٩٣,٩٨٥	معاملات متبادلة	الشركة الام

اطراف ذات علاقة مدينة:
شركة البان للصناعة

اطراف ذات علاقة دائنة:
شركة الكثيري القابضة

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٧٨,١٢٠	٣,٦٦٢,٨٢٠	خطابات ضمان
-	١,٣٤١,٥٥٨	دفعات مقدمة لمقاولي باطن
-	٦٣٥,٥٢٨	ضمانات حسن تنفيذ
٤٩٤,٨١٠	٣٧٧,٧٦٦	دفعات مقدمة لموردين
٣٥٠,٧١٢	٢٧١,٧٣٢	مصاريف مقدمة
٥٢,٧٦٦	١٢٥,٩٩٩	سلف عاملين
٧,٠٧٥	٩,٥٤٨	عهد مالية
١,٣٨٣,٤٨٣	٦,٤٢٤,٩٥١	الإجمالي

٨. النقد وما في حكمه:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٠١,٦٣٩	٩,٨٢٢,٥٤٩	نقد لدى البنوك

٩. رأس المال:

حدد رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ بمبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال سعودي مقسم إلي (١٠٠,٠٠٠) مائة الف حصة متساوية القيمة قيمة كل منها (١٠) عشرة ريالات سعودية، تمتلك شركة الكثيري القابضة نسبة ١٠٠% من رأس مال الشركة.

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسنولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الإحتياطي النظامي:

تماشياً مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٣٠% من رأس المال، ولم تقم الشركة بعد بتعديل عقد التأسيس ليتوافق مع نظام الشركات الجديد لعام ٢٠٢٢ م.

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

قامت الشركة بإجراء تقييم إكتواري لإلتزاماتها المتعلقة باستحقاقات موظفيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقد إستعانت بخبير إكتواري مستقل مرخص له لإجراء هذا التقييم.

أهم الإفتراضات التي بُنيَ عليها التقييم الإكتواري:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٥,٢%	٥,١%	معدل الخصم
٥%	٥%	معدل الزيادة في الرواتب
متوسط	متوسط	معدل دوران الموظفين
٦٠	٦٠	سن التقاعد

كانت حركة المخصص في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٨٥,٨٩٠	٦١٢,٦١٩	رصيد ١ يناير
١٩٠,٢٩١	٢٤١,٠٧٤	مكون
-	(٩٢,٦٤٩)	مطلوبات منقوله إلي شركات شقيقة
٤٤,٥١٨	(١٥,٠١٩)	(مكاسب) // خسائر إعادة تقييم منافع الموظفين إكتواريأ
(٨,٠٨٠)	(٣٩,٥٤٧)	المسدد خلال السنة
٦١٢,٦١٩	٧٠٦,٤٧٨	رصيد ٣١ ديسمبر

١٢. أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٨٩٥,٨٣٨	مقاولي باطن
١٧٨,٥١٥	١٢٦,٧٧١	دفعات مقدمة من العملاء
٤١,٤٢٠	٨٥,٨٧٣	مصاريف مستحقة
-	٤٥,٤٧٤	ضمان حسن تنفيذ - مقاولي باطن
-	٢,١٣٠	أخرى
٢١٩,٩٣٥	١,١٥٦,٠٨٦	الإجمالي

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسنولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. مخصص الزكاة:

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٥٩,٩٧١	١٠١,١٣٩	الرصيد في بداية العام
١٠١,١٣٩	١١٤,٢٣٦	المكون
(٤٥٩,٩٧١)	(١٠١,١٣٩)	المسدد
١٠١,١٣٩	١١٤,٢٣٦	الرصيد في نهاية العام

حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية عن القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٢ م .
لا يوجد على الشركة أية ربوط زكوية أو معلقات قد ينشأ عنها اى التزام زكوي محتمل.

١٤. الإيرادات:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٥٠,٥١٠,١١٠	١٣,٤١٧,٠٣٨	ايراد الأسمنت
٢,٢٠٥,٦٢٥	١٢,٣٠٩,٢٦٨	ايراد المقاولات
-	٦,٧٢٠,٠٠٠	ايراد البحص والرمل المغسول
٥٢,٧١٥,٧٣٥	٣٢,٤٤٦,٣٠٦	الإجمالي

شركة مساندة الإمداد
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ . تكلفة الإيرادات:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٦,٥٧٩,٣٤٠	١٤,٠٧٤,٨٩٧	مواد مستخدمة
٢,٦١٩,٠٧٨	٣,٩٨٨,٢٣٧	رواتب واجور
٢,٩٨٦,٤٥٧	٢,٧٩٥,٦٣٦	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,١٧٤,٦٨٣	١,٣٢٤,٧٦٦	مزايا عاملين أخرى
١,٠٦٨,٢٥٦	٨٤٦,٠٠٤	مصاريف سيارات
٢٦١,٧٤٤	٢٨٦,٦٦٦	إيجار
٥٦,٣٠٠	٢٢٤,٥٥٠	مخالفات السائقين
٨٦٣,٣٢٠	١٩٣,٢١٧	أخرى
<u>٥٥,٦٠٩,١٧٨</u>	<u>٢٣,٧٣٣,٩٧٣</u>	الإجمالي

١٦ . مصاريف عمومية وإدارية:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٦٣٠,٠٨٨	١,٦١٤,٧٨٤	رواتب واجور
٧٧,٥٠٠	٢٤٣,٩٤١	اتعاب مهنية واستشاريه
٢٧٤,٩٤٤	١٢٧,٠١٣	مزايا عاملين أخرى
٤٤,٠٢٢	١٠٠,١١٩	رسوم حكومية
١٧,٢٢٢	٥,٦٩٩	مصاريف و عمولات بنكية
٢٣٠,٧١٧	٢١٦,٣٩١	أخرى
<u>٢,٢٧٤,٤٩٣</u>	<u>٢,٣٠٧,٩٤٧</u>	الإجمالي

١٧ . التزامات محتملة:

تتمثل الإلتزامات المحتملة فى الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٤,٩٣٤,٧٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٤,٥٢٠,٨٠٠) في حين بلغ تأمين خطابات الضمانات ٣,٥٨٤,٧٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٤٧٨,١٢٠).

يوجد خطابات ضمان مسحوبة باسم شركة الكثيري القابضة (مالكة لنسبة ١٠٠%) لحساب شركة مساندة الإمداد (شركة ذات مسئولية محدودة) إحدى الشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٥٢٠,٨٠٠ ريال سعودي) وبلغ تأمين خطابات الضمان مبلغ ٧٨,١٢٠ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٧٨,١٢٠ ريال سعودي).

١٨ . إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب مصروف إهلاك الممتلكات والالات والمعدات ضمن تكلفة الإيرادات لسنة المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية وفقاً لما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
بعد إعادة التبويب	إعادة التبويب	قبل إعادة التبويب
٥٥,٦٠٩,١٧٨	(٢,٩٨٦,٤٥٧)	٥٢,٦٢٢,٧٢١
-	٢,٩٨٦,٤٥٧	٢,٩٨٦,٤٥٧
	-	

تكلفة الإيرادات
إهلاك ممتلكات و الالات ومعدات

١٩. التسهيلات البنكية:

وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات مع بنك الرياض في ٢٠٢٢/٨/١٨ م بسقف إئتماني قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان سند لأمر بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وكفالات غرم من احد مساهمي شركة الكثيري القابضة "الشركة المالكة بنسبة ١٠٠%" ويشغل منصب العضو المنتدب وتنتهي الإتفاقية في ٢٠٢٥/٨/١٨ م.

٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد لدى البنوك ومدينون تجاريون والإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وأرصدة مدينة أخرى بإستثناء المصاريف المدفوعة مقدما، بينما تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

مخاطر الإئتمان:

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الإئتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار الفائدة:

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض أو إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي والعالمي. لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة.

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الإحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الإحتياطي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

٢١. اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس مديري الشركة بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٣٠ م.