

شركة رام المباني للمقاولات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

القوائم المالية الموحدة
وتقرير المراجع المستقل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧ - ٣٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة إلى الشركاء في شركة رام المباني للمقاولات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة رام المباني للمقاولات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة) ("الشركة")، وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، والتي تتضمن ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإنَّ القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وإنَّ مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مُبَيَّنة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. وإنَّنا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد بالمملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن توفر أساساً لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر، وقد أصدر تقريره غير المتحفظ عن تلك القوائم المالية بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق: ١٠ أبريل ٢٠٢٢م).

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إنَّ الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإنَّ الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إنَّ الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إنَّ التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

**تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة
إلى الشركاء في شركة رام المباني للمقاولات المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة مختلطة) (تتمة)**

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
٨ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
٢٨ مايو ٢٠٢٣ م

Maham Company for Professional Services (A single shareholder LLC)

Owned by Certified Public Accountant: Abdulaziz Saud AlShabeebi (License No. 339)

CR: 2050240744 Capital: S.R. 1,000,000

4292 King Fahd Bin Abdulaziz Road - Al-Khalidiyah

Ash Shamaliyah, Dammam 32232 - 6140, Kingdom of Saudi Arabia

Landline Number: +966-13-858-9000 Website: maham.com

شركة مهام للاستشارات المهنية (شركة شخص واحد ذ م م)

مملوكة للمحاسب القانوني: عبدالعزيز سعود الشبيبي (ترخيص رقم ٣٣٩)

السجل التجاري: ٢٠٥٠٢٤٠٧٤٤ رأس المال: ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

٤٢٩٢ طريق الملك فهد بن عبدالعزيز - الخالدية الشمالية،

الدمام ٣٢٢٣٢-٦١٤، المملكة العربية السعودية

الهاتف الأرضي: ٩٠٠-٨٥٨-١٣-٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: maham.com

شركة رام المباني للمقاولات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (معدلة - ايضاح ٥) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢١م (معدلة - ايضاح ٥) ريال سعودي
الأصول المتداولة				
النقد وما في حكمه	٦	١٥,٣١٧,٤٣٢	٢٨,٩٦٩,٥٢٨	٢٠,٦٨٨,١٣٣
المدينون التجاريون	٧	٤٥,٩٢٧,٢٥٠	٣٠,٤٥٥,٧٠٣	٥٣,٩١٠,٣٣١
موجودات العقود	٨	٨,٩٣٦,٩١١	٢٤,٧١٤,٤٦٣	١٧,٩٧٤,٣٣٣
المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى	٩	٢٦,٧٨٧,٢٨٨	٢٠,٧٤٤,٤٦٠	٢١,٥٥٠,٥٢٨
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	١٠	٩,٩١٨,٠٧٨	١٨,٩٧٨,٤٤٦	٢٢,٣٠٥,٧٧٧
الأصول المصنفة كمعدة للبيع	٢٤	٢,٥١٩,٠٠٠	-	-
إجمالي الأصول المتداولة		١٠٩,٤٠٥,٩٥٩	١٢٣,٨٦٢,٦٠٠	١٣٦,٤٢٩,١٠٢
الأصول غير المتداولة				
محتجزات حسن التنفيذ	١١	١٠,٣٥٠,٧١٠	٨,٦٠٨,٢٢٦	١٠,٧٥٠,٦٥٤
أصول حق الاستخدام	١٤	٤,١٠٨,٦٠١	٢,٨٨٢,٤٢٦	٢,٩٨٠,٠٩٢
الممتلكات والآلات والمعدات	١٢	٥,٨٦١,٤٠٨	٧,٦١٢,٩٨٧	٩,٦٠٤,٧٩٥
الأصول غير الملموسة	١٣	٦٢٧,٤٧١	٧٤٠,٤١٩	٣٧٢,٩٣٤
الموجودات الضريبية المؤجلة		-	٢٤,٥٧٨	٤,٤٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠,٩٤٨,١٩٠	١٩,٨٦٨,٦٣٦	٢٣,٧١٢,٩٤٥
إجمالي الأصول		١٣٠,٣٥٤,١٤٩	١٤٣,٧٣١,٢٣٦	١٦٠,١٤٢,٠٤٧
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
الدائنون التجاريون	١٥	١١,٢٤٦,٣٢٢	١٩,٩٢٧,٩٢٠	١٨,٨٥٤,٨٩٦
المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	١٦	٣٣,٢٥٥,٢٨٢	٢٩,٥٤٢,٢٦٥	٢٢,٩٥٠,٨٩٨
القروض قصيرة الأجل	١٠	٤,٩٦٩,٦١١	٢,٦٧٦,٩٥٤	٩,٢١٢,٦٠٩
المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة	١٧	٢٦,٥١٩,٣٧٦	٤٩,٦٤٧,٧٨٠	٣٦,٧٦٨,٧٩٠
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	١٧	١,٢٣٩,٧٥٤	٨٦٢,٣٤٤	٧٤٠,٢٤٢
الزكاة وضريبة الدخل المستحقة	١٨	١,٦١٢,٤١٧	١,١١٣,٠٨٨	١,٩٢١,٦٥٩
مطلوبات مرتبطة بأصول مصنفة كمعدة للبيع	٢٤	٤٢٨,٧٨٧	-	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٩,٢٧١,٥٤٩	١٠٣,٧٧٠,٣٥١	٩٠,٤٤٩,٠٩٤
المطلوبات غير المتداولة				
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	١٧	٢,٥٦٥,٧٨٧	١,٩٤٦,٧٧٤	٢,١١٧,٦٢٩
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٩	١١,٧٣٤,١٨٠	٥,٣٣٧,٧٧٧	٥,٣٢٠,٨١٦
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٤,٢٩٩,٩٦٧	٧,٢٨٤,٥٥١	٧,٤٣٨,٤٤٥
إجمالي المطلوبات		٩٣,٥٧١,٥١٦	١١١,٠٥٤,٩٠٢	٩٧,٨٨٧,٥٣٩
حقوق الملكية				
رأس المال	٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الأرباح المبقاة		٣٤,٦٥٣,٧٨٧	٣٢,٣٤٧,٦١٠	٦١,٧١٠,٢٢٠
احتياطي مرتبط بأصول مصنفة كمعدة للبيع		٨٢٨,٨٤٦	-	-
حقوق الملكية العائدة للشركاء في الشركة الأم		٣٦,٧٨٢,٦٣٣	٣٣,٦٤٧,٦١٠	٦٣,٠١٠,٢٢٠
حقوق الملكية غير المسيطرة		-	(٩٧١,٢٧٦)	(٧٥٥,٧١٢)
إجمالي حقوق الملكية		٣٦,٧٨٢,٦٣٣	٣٢,٦٧٦,٣٣٤	٦٢,٢٥٤,٥٠٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		١٣٠,٣٥٤,١٤٩	١٤٣,٧٣١,٢٣٦	١٦٠,١٤٢,٠٤٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة رام المباني للمقاولات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢٠٢١م (معدلة - ايضاح ٥) ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي	إيضاح	
١٦١,٣٦٤,٩٣١	٢١٤,٤١٤,١٠٠		الإيرادات
(١٢٨,٩٤٧,٤٠٢)	(١٧١,١٢٨,٤٧٠)		تكلفة الإيرادات
٣٢,٤١٧,٥٢٩	٤٣,٢٨٥,٦٣٠		مجمول الربح
(٢٤,٨٥٩,٤٥٦)	(٢٨,٢٨٦,٤٠٠)	٢١	المصاريف الادارية والعمومية
٧,٥٥٨,٠٧٣	١٤,٩٩٩,٢٣٠		ربح العمليات
(٨٦١,١٩٢)	(٩٨٨,٢٧١)	٢٢	الاعباء المالية
٢,٥٨٨,٩٢٢	١,٩٠٨,٥٧٢	٢٣	الايرادات الأخرى
٩,٢٨٥,٨٠٣	١٥,٩١٩,٥٣١		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,١١٣,٠٨٨)	(١,٦١٢,٤١٧)	١٨	الزكاة وضريبة الدخل
٨,١٧٢,٧١٥	١٤,٣٠٧,١١٤		ربح السنة من العمليات المستمرة
(٧١٩,٢٨٨)	(١,٥٨٧,٤٠٣)	٢٤	العمليات المتوقفة
٧,٤٥٣,٤٢٧	١٢,٧١٩,٧١١		الخسارة من العمليات المتوقفة
			صافي ربح السنة
٧,٦٦٨,٩٩١	١٢,٧١٩,٧١١		المتعلق ب:
(٢١٥,٥٦٤)	-		الشركاء في الشركة الأم
٧,٤٥٣,٤٢٧	١٢,٧١٩,٧١١		حقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا الى الربح أو الخسارة في الفترات
			اللاحقة:
٤٠,١١٧	(٤١٣,٥٣٤)	١٩	(خسائر) أرباح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧,٤٩٣,٥٤٤	١٢,٣٠٦,١٧٧		الدخل الشامل للسنة من العمليات المستمرة
-	٨٢٨,٨٤٦		العمليات
			الربح الشامل من العمليات المتوقفة
٧,٤٩٣,٥٤٤	١٣,١٣٥,٠٢٣		صافي الدخل الشامل للسنة
			المتعلق ب:
٧,٧٠٩,١٠٨	١٣,١٣٥,٠٢٣		الشركاء في الشركة الأم
(٢١٥,٥٦٤)	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٤٩٣,٥٤٤	١٣,١٣٥,٠٢٣		صافي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة رام المباني للمقاولات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

حقوق الملكية العائدة للشركاء في الشركة الأم						
رأس المال	الاحتياطي نظامي	الأرباح المبقة	بأصول مصنفة كمعدة للبيع	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥٦,٩٠٤,٩٤٨	-	٥٨,٢٠٤,٩٤٨	(٧٥٥,٧١٢)	٥٧,٤٤٩,٢٣٦
-	-	(٢,٢٦٦,٤٤٦)	-	(٢,٢٦٦,٤٤٦)	-	(٢,٢٦٦,٤٤٦)
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥٤,٦٣٨,٥٠٢	-	٥٥,٩٣٨,٥٠٢	(٧٥٥,٧١٢)	٥٥,١٨٢,٧٩٠
-	-	٧,٦٦٨,٩٩١	-	٧,٦٦٨,٩٩١	(٢١٥,٥٦٤)	٧,٤٥٣,٤٢٧
-	-	٤٠,١١٧	-	٤٠,١١٧	-	٤٠,١١٧
-	-	٧,٧٠٩,١٠٨	-	٧,٧٠٩,١٠٨	(٢١٥,٥٦٤)	٧,٤٩٣,٥٤٤
-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٢,٣٤٧,٦١٠	-	٣٣,٦٤٧,٦١٠	(٩٧١,٢٧٦)	٣٢,٦٧٦,٣٣٤
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٢,٣٤٧,٦١٠	-	٣٣,٦٤٧,٦١٠	(٩٧١,٢٧٦)	٣٢,٦٧٦,٣٣٤
-	-	١٢,٧١٩,٧١١	-	١٢,٧١٩,٧١١	-	١٢,٧١٩,٧١١
-	-	(٤١٣,٥٣٤)	٨٢٨,٨٤٦	٤١٥,٣١٢	-	٤١٥,٣١٢
-	-	١٢,٣٠٦,١٧٧	٨٢٨,٨٤٦	١٣,١٣٥,٠٢٣	-	١٣,١٣٥,٠٢٣
-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	٩٧١,٢٧٦	٩٧١,٢٧٦
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٤,٦٥٣,٧٨٧	٨٢٨,٨٤٦	٣٦,٧٨٢,٦٣٣	-	٣٦,٧٨٢,٦٣٣

كما في ١ يناير ٢٠٢١م
تعديلات (إيضاح ٥)
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠٢١م
صافي ربح السنة المعدل (إيضاح ٥)
الدخل الشامل الآخر
صافي الدخل الشامل للسنة المعدل (إيضاح ٥)
توزيعات أرباح

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (معدلة - إيضاح ٥)
صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
صافي الدخل الشامل للسنة
توزيعات أرباح
عمليات غير مستمرة (إيضاح ٢٤)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة رام المباني للمقاولات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢٠٢١م (معدلة - ايضاح ٥) ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٩,٢٨٥,٨٠٣	١٥,٩١٩,٥٣١		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة:
٢,٣٣٣,١٩١	١,٩٠٥,٩١٧	١٢	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١٢,٦٩٩	٤٢٩,٠٤٦	١٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٣٠,٧٠٨	٨٦٩,٢٢٥	١٤	استهلاك حق استخدام الأصول
٧١٨,٩٧٨	(٧٣٩,٩٧٠)	٧	(عكس) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٠٢	-		خسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٧٢,٧٥٢	١,١٥٣,١٠٦	١٩	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٢٣,٨٠٤	١٦١,٣٣٨	١٧	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
			تعديلات رأس المال العامل:
٢٢,٤٠٨,٩٣٥	(١٤,٥٨٨,٥٠٢)		المدينون التجاريون
٢,٢٠٨,٧٨١	(٧,١٥٨,٠٨٦)		المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى
(٨,١٧٤,٧٥٧)	١٥,٧٧٧,٥٥٢		موجودات العقود
٨,٩٣٢,٢٢٦	١٢,٨٦٦,١٧٣		المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
(٤,٢٣٧,٣٥٢)	(٨,٦٨١,٥٩٨)		الدائنون التجاريون
٦,٥٩١,٣٦٧	٤,١٤١,٨٠٤		المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٤٢,٤٠٧,٨٣٧	٢٢,٠٥٥,٥٣٦		النقدية من العمليات
(١,٩٢١,٦٥٩)	(١,١١٣,٠٨٨)	١٨	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٥٤٢,٠٥٦)	(٦١٢,٤٧٦)	١٩	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٣٨,٩٤٤,١٢٢	٢٠,٣٢٩,٩٧٢		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١,٧٠٠	-		منحصرات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٤٣,٧٨٥)	(٢٠٦,٤٨٠)	١٢	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٨٠,١٨٤)	(٣١٦,٠٩٨)	١٣	إضافات إلى الأصول غير الملموسة
(٩٢٢,٢٦٩)	(٥٢٢,٥٧٨)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٢,٦٩٦,٧٤١	٣٩,٧٣٣,٣١٦		قروض مستلمة
(٣٩,٢٣٢,٣٩٥)	(٣٧,٤٤٠,٦٦٠)		قروض مسددة
(٩٠٥,٥٩٩)	(١,٢٦٠,٣١٦)	١٧	سداد التزامات عقود إيجار
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح
٧,٧٠٠,٧٩٥	(٢٤,٤٩١,٨٣١)		مبالغ مستحقة إلى الجهات ذات العلاقة
(٢٩,٧٤٠,٤٥٨)	(٣٣,٤٥٩,٤٩١)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨,٢٨١,٣٩٦	(١٣,٦٥٢,٠٩٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠,٦٨٨,١٣٣	٢٨,٩٦٩,٥٢٩	٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨,٩٦٩,٥٢٨	١٥,٣١٧,٤٣٢		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			المعاملات غير النقدية الهامة:
٤٢٦,٣٨٢	٥,٤٤٢,٢٣٩	١٠	التزامات المنافع المحددة المحولة من طرف ذو علاقة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.