



نشرة إصدار شركة
شلفا لإدارة المرافق



نشرة إصدار شركة شلفا لإدارة المرافق

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض.

طرح عدد ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهم عادي تمثل نسبة (15.00%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره واحد وستون (61) ريال سعودي للسهم الواحد.

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة إدارة الأموال، شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تنمكها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في طرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مخفلة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع
8. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويتوفون أي من المعايير الآتية:
- (أ) أن يكون قد قام بصفات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي ولا تقل عن عشرة (10) صفقات في كل عام سنة خلال الالتي عشرة (12) شهراً الماضية.
- (ب) أن لا تقل قيمة صالتي أصوله عن خمسة ملايين (5,000,000) ريال سعودي.
- (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات (3) على الأقل في القطاع المالي.
- (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يمتلك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المساهمين الحاليين") الواردة أسماؤهم في الفقرة رقم (4.1) ("ميك" الملكية للشركة قبل طرح وبعد) من القسم (4) "ميك" الملكية والهيكل التنظيمي" من هذه النشرة جميع أسهم الشركة قبل طرح. وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل كافة المساهمين الحاليين الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (2) (ويشار إليهم بـ "المساهمين البائعين") وبعد استكمال عملية الطرح. سيتمكن المساهمون الحاليون ما نسبته (85.00%) من رأس مال الشركة، وبالتالي سيحتفظ المساهمون الحاليون بحصة سيطرة في الشركة بعد الطرح. وتتعدد متحصلات الاكتتاب بعد خصم مصاريف عملية الطرح للمساهمين البائعين، ولن تنظم الشركة أي مبلغ من متحصلات الاكتتاب (للتزويد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (6) "استخدام متحصلات الطرح" من هذه النشرة).

إن كبار المساهمين في الشركة الذين يملكون نسبة (5.00%) أو أكثر من أسهمها بشكل مباشر: (1) المساهم/ محمد عبدالله أحمد الراهيم بنسبة ملكية (33.3333%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل طرح. (2) المساهم/ عبدالله محمد عبدالله الراهيم بنسبة ملكية (33.3333%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل طرح. (3) المساهم/ فهد محمد عبدالله الراهيم بنسبة ملكية (33.3333%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل طرح وهم يمتلكون مجتمعين نسبة (100.00%) من أسهم الشركة قبل طرح (ويشار إليهم فيما بعد بـ "كبار المساهمين"). (للتزويد من التفاصيل حول كبار المساهمين ونسبة ملكيتهم في الشركة يرجى مراجعة الفقرة رقم (4.1) ("ميك" الملكية للشركة قبل طرح وبعد) من القسم (4) "ميك" الملكية والهيكل التنظيمي" من هذه النشرة.

وبعد استكمال عملية الطرح، سيتمكن كبار المساهمين ما نسبته (85.00%) من رأس مال الشركة، وسيحتفظ عليهم بالتصرف في أسهمهم لمدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر"). ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") المسبقة.

تبدأ فترة الطرح للمستثمرين المؤهلين من يوم الأحد 1446/04/17 هـ (الموافق 2024/10/20 م) وتستمر لمدة ثمة (9) أيام، شاملة يوم لإغلاق الاكتتاب وهو في نهاية يوم الاثنين بتاريخ 1446/04/25 هـ (الموافق 2024/10/28 م) (ويشار إليها فيما بعد بـ "فترة الطرح"). حيث يجب تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمستثمرين، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم خلال فترة الطرح (للتزويد من المعلومات حول ذلك، يرجى مراجعة القسم (9) المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه) من هذه النشرة. وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح، وستتاح لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والاتصال على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة للبيانات يتم فيها عرض جميع الوثائق المالية الشار إليها في القسم رقم (12) "المستندات المتاحة للمستثمرين". سيتم الاكتتاب بعدد عشرة (10) أسهم طرحد كحد أدنى ومتنن وتسعة آلاف وتسعمائة وتسعين (209,990) سهم طرحد أقصى لكل مستثمر مؤهل. سيتم الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال استكمال طلب الاكتتاب وتحويل الأموال حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب الإلكتروني، وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقرره المستشار المالي بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الخميس بتاريخ 1446/04/28 هـ (الموافق 2024/10/31 م) ودور الغاضف في موعد أقصاه يوم (2) عمل من تاريخ التخصيص في موعد أقصاه الاثنين بتاريخ 1446/05/02 هـ (الموافق 2024/11/04 م) ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات لتخصيص الطرح من قبل المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة. يرجى مراجعة قسم "التوزيع الميمة وإجراءات الطرح" والوارد في الصفحة رقم (فا) والقسم رقم (9) (للمعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه) من هذه النشرة.

للشركة فنة واحدة من الأسهم العادية، ولا يعطى أي سهم لحامه حقوق تفضيلية ويعطى كل سهم لحامه الحق في صوت واحد. ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواء العادية في غير العادية) والتصويت فيه، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عالمي الشركة ليتوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة ويتسحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعولها الشركة اعتباراً من تاريخ النشرة هذه. وللتزويد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح") في هذه النشرة.

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرحد أسهمها في السوق الموازية وفقاً للقواعد التي أقرها الجهاز المالي والاقتصادات المستمرة، كما تقدمت بطلب لإدراج أسهمها في السوق الموازية لتسويق أسهمها وفقاً لقواعد الإدراج. وتم الاستيفاء باحتمال كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشر الإصدار هذه ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الغاضف والائتماء، من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع الصفحة (ن) "التوزيع الميمة وإجراءات الطرح" من هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط سواء من داخل أو خارج المملكة بالتداول في أسهم الشركة.

يجب على الراغبين في الاكتتاب في أسهم الشركة قراءة ودراسة قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) وقسم "عوامل المخاطرة" الواردة في نشرة الإصدار بدقة قبل اتخاذهم قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

قيمة المالية Value Capital

المستشار المالي ومدير الاكتتاب

الخبير المالية
Alkhiber Capital

الجزيرة كابيتال
Jawhira Capital

anb capital

الأول للاستثمار
SAB Invest

الاستثمار كابيتال
Alattmour Capital

الانماء للاستثمار
alinnam investment

كابيتال
SNB

Sahm

يقين
Yaqeen

الجزيرة كابيتال
Jawhira Capital

الرياض المالية
Riyad Capital

الأول المالية
Alattmour Capital

BSF Capital

الرابدية المالية
alrabdi capital

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة"). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي واقعة أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها للنشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيه مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتعلين أنفسهم صراحة من أي مسؤولية مما كانت عن أي خسارة تنتج عنه عاود في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تعري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. في حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ 1445/12/04 هـ (الموافق 2024/06/10 م)

إشعار
مهم



إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة شلفا لإدارة المرافق وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.shalfa.sa) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة قيمة المالية (www.valuecapital.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع شركة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa). كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي ومدير الإكتتاب "شركة قيمة المالية" على موقع شركة تداول السعودية "تداول السعودية" عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والإلتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (14) يوم قبل بداية الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية ("السوق" أو "تداول السعودية") أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة، أو عن الاعتماد على أي جزء منها. وقد تم تعيين شركة قيمة المالية كمستشار مالي ("المستشار المالي")، ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب")، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية ("الاكتتاب"). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (11) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" من هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصداره عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستثمر لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي: (1) مؤسسات سوق مالية تصرف لحسابها الخاص. (2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. (3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. (4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. (5) الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. (6) صناديق الاستثمار. (7) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. (8) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. (9) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الأحد 1446/04/17هـ (الموافق 2024/10/20م) إلى يوم الاثنين 1446/04/25هـ (الموافق 2024/10/28م) ويطلب كل من الشركة والمستشار المالي ومدير الاكتتاب من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية، والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لإستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية، والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م) والإيضاحات المرفقة بهم وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، وقد تمت مراجعة وتدقيق القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م المشار إليها أعلاه من قبل شركة مهام للاستشارات المهنية. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة "إفادات مستقبلية"، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "يخطط"، "يعتزم"، "ينوي"، "يقدر"، "يعتقد"، "يتوقع"، "من المتوقع"، "يمكن"، "من الممكن"، "يحتمل"، "من المحتمل"، "سوف"، "قد"، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (فضلاً راجع القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراعاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقتٍ بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (1) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (2) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنتها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي يتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة ⁽¹⁾														
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ⁽⁵⁾	الجنسية	العمر (سنة)	الأسهم المملوكة قبل الطرح				الأسهم المملوكة بعد الطرح				
						مباشرة		غير مباشرة ⁽⁶⁾		مباشرة		غير مباشرة ⁽⁶⁾		
						العدد (سهم)	النسبة ⁽⁴⁾ (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة ⁽⁴⁾ (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	
عبدالله محمد عبدالله البراهيم ⁽²⁾	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	45	1,400,000	%33.3333	-	-	1,190,000	%28.3333	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
فهد محمد عبدالله البراهيم ⁽²⁾	نائب رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	36	1,400,000	%33.3333	-	-	1,190,000	%28.3333	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
سلطان عبدالعزيز حمد المدبل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	44	-	-	-	-	-	-	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
سعد مسعود عبدالرحمن السويلم	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	37	-	-	-	-	-	-	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
أمين سر مجلس الإدارة ⁽³⁾														
أحمد الورداني عبدالرزاق محمد	أمين سر مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	مصري	38	-	-	-	-	-	-	-	-	1445/06/06 هـ (الموافق 2023/12/19 م)

المصدر: الشركة
(*) النسب بشكل تقريبي

(1) تم تعيين أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وفق قرار المؤسسين الصادر بتاريخ 1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م) كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة أربعة سنوات تبدأ من تاريخ 1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م) والذي يمثل تاريخ إصدار السجل التجاري كشركة مساهمة مقفلة وتنتهي بتاريخ 1449/07/14 هـ (الموافق 2027/12/12 م).

(2) تم تعيين الأستاذ/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم رئيساً لمجلس الإدارة وتعيين الأستاذ/ فهد محمد عبدالله البراهيم نائباً لرئيس مجلس الإدارة وفق قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 1445/06/06 هـ (الموافق 2023/12/19 م).

(3) وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في تاريخ 1445/06/06 هـ (الموافق 2023/12/19 م) على تعيين السيد/ أحمد الورداني عبدالرزاق محمد كأمين سر لمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ اجتماع مجلس الإدارة وحتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة.

(4) التواريخ المذكورة في هذا الجدول هي تواريخ تعيين أعضاء مجلس الإدارة للدورة الحالية لمجلس الإدارة، وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة تاريخ تعيين كل منهم في المجلس أو في منصب آخر (لمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (4.3.1) "أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس" من هذه النشرة).

(5) تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (200,000) ريال سعودي أو عن (50.00%) من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى مايزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

(6) لاتوجد ملكيات غير مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ هذه النشرة.

عنوان الشركة المسجل



شركة شلفا لإدارة المرافق
العنوان: طريق الأمير محمد بن سعد بن عبدالعزيز – الملحق - الرياض
ص.ب 16331 الرياض 11464
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 92 002 6366
فاكس: +966 11 453 8055
البريد الإلكتروني: info@shalfaintl.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.shalfa.sa

ممثلا الشركة

الممثل الأول	الممثل الثاني
عبدالله محمد عبدالله البراهيم	فهد محمد عبدالله البراهيم
رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
العنوان: طريق الأمير محمد بن سعد بن عبدالعزيز – الملحق - الرياض ص.ب 16331 الرياض 11464 المملكة العربية السعودية	العنوان: طريق الأمير محمد بن سعد بن عبدالعزيز – الملحق - الرياض ص.ب 16331 الرياض 11464 المملكة العربية السعودية
رقم الهاتف: +966 920022295 تحويله: 200	رقم الهاتف: +966 920022295 تحويله: 202
رقم الفاكس: +966 11 4538055	رقم الفاكس: +966 11 4538055
البريد الإلكتروني: a.albrahim@shalfaintl.com.sa	البريد الإلكتروني: f.albrahim@shalfaintl.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.shalfa.sa	الموقع الإلكتروني: www.shalfa.sa

سوق الأسهم



شركة تداول السعودية
طريق الملك فهد – العليا 6897
الوحدة رقم: 15
ص.ب 3388 الرياض 12211
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 92 000 1919
فاكس: +966 11 218 9133
البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

المستشارون

المستشار المالي ومدير الإكتتاب



شركة قيمة المالية
طريق الملك عبدالعزيز - حي النفل
ص.ب 395737 الرياض 11375
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 92 000 0757
فاكس: لا يوجد
البريد الإلكتروني: CF@valuecapital.sa
الموقع الإلكتروني: www.valuecapital.sa

المحاسب القانوني المعد للقوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م



شركة مهام للاستشارات المهنية
الدمام - طريق الملك فهد - الخالدية الشمالية
ص.ب 6140 الدمام 32232
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 13 858 9000
فاكس: لا يوجد
البريد الإلكتروني: info@maham.com
الموقع الإلكتروني: www.maham-sa.com

الجهات المستلمة



شركة الأهلي المالية
المملكة العربية السعودية، شارع الملك سعود حي المربع - مبنى رقم 7347
ص.ب 22216 الرياض 11495
هاتف: +966 800 244 0123
مركز الاتصال الدولي: +966 11 874 9927
البريد الإلكتروني: alahlitadawul@alahlicapital.com
الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com



شركة الراجحي المالية
المملكة العربية السعودية، المقر الرئيسي، طريق الملك فهد، حي المروج
ص.ب 5561 الرياض 11432
هاتف: +966 92 000 5856
فاكس: +966 11 460 00625
البريد الإلكتروني: customerservice@alrajhi-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.alrajhi-capital.com



شركة السعودي الفرنسي كابيتال

المملكة العربية السعودية، الرياض – طريق الملك فهد 8092

الطابق الرابع، برج ليجند

ص.ب 23454 الرياض 3735-12313

هاتف: +966 11 282 6666

فاكس: +966 11 282 6723

البريد الإلكتروني: sfc-supportcenter@FransiCapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.sfc.com



شركة الإنماء للاستثمار

المملكة العربية السعودية، برج العنود 2، طريق الملك فهد

ص.ب 55560 الرياض 11544

هاتف: +966 11 218 5999

فاكس: +966 11 218 5970

البريد الإلكتروني: Info@alinmainvest.com

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com



شركة الرياض المالية

المملكة العربية السعودية، واحة غرناطة للأعمال 2414 – حي الشهداء، الوحدة رقم 69

ص.ب 13241 الرياض 7279

هاتف: +966 11 92 001 2299

فاكس: +966 11 486 5908

البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com



شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)

المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد الفرعي – حي الرحمانية

ص.ب 20438 الرياض 11455

هاتف: +966 800 116 9999

فاكس: +966 11 225 6182

البريد الإلكتروني: IPO_RB@aljaziracapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa



شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة

المملكة العربية السعودية، الرياض – طريق الملك فهد

ص.ب 6888 الرياض 11452

هاتف: +966 11 254 7666

فاكس: +966 11 489 6253

البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.alistithmarcapital.com



شركة البلاد للاستثمار

المملكة العربية السعودية، الرياض - طريق الملك فهد، العليا - 12313، 3701

هاتف: +966 800 11 6002

فاكس: +966 11 290 6299

البريد الإلكتروني: clientservices@albilad-capital.com

الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com



شركة العربي المالية

المملكة العربية السعودية، شارع الملك فيصل

مبنى شركة العربي المالية

ص.ب 220009 الرياض 11311

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 406 2500

فاكس: +966 11 406 2548

البريد الإلكتروني: Investment.Banking@anbcapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.anbcapital.com.sa



شركة الأول للاستثمار

المملكة العربية السعودية، الرياض ، طريق الملك فهد الفرعي - حي الياسمين

رقم المبنى: 7383 - الرقم الفرعي: 2338 - الرمز البريدي: 13325

هاتف: +966 11 406 2828

فاكس: +966 11 216 9102

البريد الإلكتروني: customercare@sabinvest.com

الموقع الإلكتروني: www.sabinvest.com



شركة دراية المالية

المملكة العربية السعودية، الرياض - شارع التخصصي - برستيج سينتر - الدور الثالث

هاتف: +966 11 299 8000

فاكس: +966 11 419 5498

البريد الإلكتروني: support@derayah.com

الموقع الإلكتروني: www.derayah.com



شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

المملكة العربية السعودية، الرياض - طريق العليا - حي الورود

ص. ب 884 الرياض 11421

هاتف: +966 800 429 8888

فاكس: +966 11 205 4827

البريد الإلكتروني: re@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa



شركة الخبير المالية

المملكة العربية السعودية، جدة، طريق المدينة

ص.ب 128289 جدة 21362

هاتف: +966 12 612 9345

فاكس: +966 12 685 6663

البريد الإلكتروني: info@alkhabeer.com

الموقع الإلكتروني: www.alkhabeer.com



شركة سهم كابيتال المالية

المملكة العربية السعودية، الرياض - مركز الملك عبد الله المالي - برج 305

الرياض 13519

هاتف: +966 92 000 7889

البريد الإلكتروني: cs@sahmcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.sahmcapital.com

تنويه

كلاً من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهات المستلمة والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها - من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة - أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات المتعلقة بالطرح والواردة في هذه النشرة بشكل مفصل، وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين والتي يجب أن تؤخذ بعين الاعتبار قبل اتخاذ القرار بالاستثمار في أسهم الطرح. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في الأسهم محل الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل، وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ماورد في قسم ("إشعار مهم") في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) ("عوامل المخاطرة") قبل اتخاذ أي قرار استثماري متعلق في أسهم الطرح موضوع هذه النشرة.

شركة شلفا لإدارة المرافق هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة الحالي اثنان وأربعون مليون (42,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. يتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري في الرياض - طريق الأمير محمد بن سعد بن عبدالعزيز - الملحق - الرياض، المملكة العربية السعودية.

تأسست شركة شلفا لإدارة المرافق في البداية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب عقد التأسيس الميثب لدى كاتب العدل بتاريخ 1429/09/16 هـ الموافق (2008/09/16 م) وبموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر من مدينة الرياض تحت اسم "شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات" بشراكة كل من الشريك (1) / محمد عبدالله أحمد البراهيم و (2) الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم، وذلك من خلال تحويل فرعي مؤسسة شلفا العالمية (مؤسسة فردية بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض مملوكة بالكامل للسيد / محمد عبد الله أحمد البراهيم (بالمال من حقوق وماعليهما من التزامات، وهما (1) الفرع "شلفا العالمية للتجارة" بسجل تجاري رقم (1010071107) وتاريخ 1409/07/01 هـ (الموافق 1989/02/08 م) و (2) الفرع "شلفا العالمية للمقاولات" بسجل تجاري رقم (101034718) وتاريخ 1415/11/19 هـ (الموافق 1995/04/19 م)، وتم تحديد رأس المال بمبلغ ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثمائة (300) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها ألف (1,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل موزعة وفق التالي: (1) الشريك / محمد عبدالله أحمد البراهيم بإجمالي عدد مائة وثمانون (180) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ مائة وثمانون ألف (180,000) ريال سعودي تمثل نسبة (60.00%) من إجمالي ملكية الشركة، (2) الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم بإجمالي عدد مائة وعشرون (120) حصة بقيمة إسمية مائة وعشرون ألف (120,000) ريال سعودي تمثل نسبة (40.00%) من إجمالي ملكية الشركة. وقد تم تقييم صافي أصول الفرعين بمبلغ ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي تم تحديد قيمتها بقيمة متفق عليها بين الشركاء، مع الإشارة إلى أنه تم الاتفاق على أن يكون رأس المال نقدي وقد استوفى الاطراف رأس المال حسب ملكية كل منهم.

وبتاريخ 1435/05/09 هـ (الموافق 2014/03/30 م) تنازل الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم عن عدد ستين (60) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ ستين ألف (60,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته عشرون بالمائة (20.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك الجديد / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي. وبتاريخ 1436/05/21 هـ (الموافق 2015/03/12 م) تنازل الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم عن عدد خمسة عشر (15) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ خمسة عشر ألف (15,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته خمسة بالمائة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي، كما تنازل الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم عن عدد خمسة عشر (15) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ خمسة عشر ألف (15,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته خمسة بالمائة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي.

وبتاريخ 1445/02/29 هـ (الموافق 2023/09/14 م) وافق الشركاء في الشركة على التخرج من استثمارهم في شركة مدفوع المحدودة (شركة زميلة كانت تملك فيها الشركة مانسبته (25.00%) من ملكيتها) وفق قيمتها الدفترية كما في تاريخ 1445/03/15 هـ (الموافق 2023/09/30 م) والبالغة (1,029,773) ريال سعودي من خلال بيعها لكل من الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك / عبدالله محمد عبد الله البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم (طرف ذو علاقة)، وتم سداد قيمتها من خلال (1) تسوية لتوزيعات أرباح تم توزيعها من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق لصالح مساهمي شركة شلفا لإدارة المرافق بتاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م بقيمة ستمائة وتسعة وخمسين ألف وسبع مائة وثلاثة وسبعين (659,773) ريال سعودي و (2)

اسم الشركة ووصفها
وتأسيسها

نسوية ماقيمته ثلاثمائة وخمسة وستين ألف وتسعمائة وثمانية وخمسين (365,958) ريال سعودي من أرصدة حسابات دائنة مستحقة للشركاء.

■ وبتاريخ 1445/03/16 هـ (الموافق 2023/10/01 م) وافق الشركاء في الشركة على التخرج من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة تابعة سابقاً) وفق صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ 1445/03/16 هـ (الموافق 2023/10/01 م) والبالغة (2,766,578) ريال سعودي من خلال بيعها لكل من الشريك/ محمد عبد الله أحمد البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك/ فهد محمد عبدالله البراهيم (طرف ذو علاقة)، وتم سداد قيمتها من خلال تسوية لتوزيعات أرباح تم توزيعها من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق لصالح مساهمي شركة شلفا لإدارة المرافق بتاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م بكامل القيمة، علماً بأن شركة شلفا لإدارة المرافق كانت تملك مانسبته (99.00%) من ملكية شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت.

■ وبتاريخ 1445/04/16 هـ (الموافق 2023/10/31 م) وافق الشركاء على زيادة رأس المال من ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي إلى خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف (1,000) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها خمسمائة (500) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة مئتان ألف (200,000) ريال سعودي من خلال حساب الأرباح المبقة.

■ وبتاريخ 1445/05/20 هـ (الموافق 2023/12/04 م) وافق الشركاء على زيادة رأس المال من خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي إلى اثنان وأربعين مليون (42,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة واحد وأربعون مليون وخمسمائة ألف (41,500,000) ريال سعودي عن طريق (1) رسملة مبلغ اثنا عشر مليون (12,000,000) ريال سعودي من حساب رأس المال الإضافي، و(2) رسملة مبلغ تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (29,500,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة. كما وافق الشركاء على تغيير اسم الشركة من "شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات" إلى "شركة شلفا لإدارة المرافق".

■ وبتاريخ 1445/05/26 هـ (الموافق 2023/12/10 م) وافق الشركاء بالإجماع على التحول من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ اثنان وأربعين مليون (42,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية جميعها أسهم عادية، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض.

■ وبتاريخ 1445/06/10 هـ (الموافق 2023/12/23 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على طرح عدد ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهم عادي تمثل نسبة (15.00%) من رأس مال الشركة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين وذلك من خلال بيع كل من (1) المساهم / محمد عبدالله أحمد البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، و (2) المساهم / عبدالله محمد عبدالله البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، و(3) المساهم / فهد محمد عبدالله البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، وستمثل إجمالي الأسهم المطروحة في السوق الموازية نسبة (15.00%) من رأس المال للشركة.

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض والذي ينتهي بتاريخ 1447/10/24 هـ (الموافق 2026/04/12 م)، وشهادة تصنيف الدرجة الأولى الصادرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان برقم (2024001110) وتاريخ 1445/07/15 هـ (الموافق 2024/01/27 م) والتي تنتهي بتاريخ 1447/08/08 هـ (الموافق 2026/01/27 م)، وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (141614163) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/09/08 هـ (الموافق 2025/03/08 م)، وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (100003616) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/04/06 هـ (الموافق 2024/10/09 م)، وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (409740977) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/06/04 هـ (الموافق 2024/12/05 م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في ما يلي:

- تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي.
- خدمات جمع النفايات البلدية.
- جمع المواد لإعادة التصنيع.
- نقل نفايات البلدية.
- نقل النفايات الخطرة.
- تشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصريف فيها.

ملخص أنشطة الشركة

- تشغيل مرافق معالجة النفايات الخطرة.
- التخلص النهائي من النفايات الخطرة.
- التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية.
- التدوير وإعادة استخدام النفايات الخطرة.
- إصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية.
- الإنشاءات العامة للمباني السكنية.
- الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.
- إنشاء المطارات ومرافقها.
- إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
- إنشاء الجسور والأنفاق.
- إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
- إصلاح وصيانة الجسور والأنفاق.
- إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
- إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
- إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
- إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
- الإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب.
- تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها.
- تشغيل وصيانة محطات الضخ وخطوط الأنابيب.
- تشغيل وصيانة مرافق السكك الحديدية.
- البنية التحتية لسكة الحديد.
- أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية.
- أنشطة خدمات صيانة المباني.
- التنظيف العام للمباني.
- أنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.
- أنشطة تنظيف الطرق.
- أنشطة خدمات الإصحاح البيئي.
- رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام.
- رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.
- النقل البري للبضائع.
- التشغيل الطبي للمستشفيات.
- التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.
- التشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الأشعة والخدمات الطبية المساندة.
- وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:
- الصناعات التحويلية.
- التشييد والبناء.
- الزراعة والحراثة وصيد الأسماك .
- التعدين واستغلال المحاجر.
- إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
- إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- النقل والتخزين.
- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
- الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
- المعلومات والاتصالات.
- التعليم.

- أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.
- الأنشطة العقارية.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
- الفنون والترفيه والتسلية.
- أنشطة الخدمات الأخرى.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت. هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.18) "التراخيص والشهادات الحكومية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

يتمثل نشاط الشركة الحالي الفعلي كما في تاريخ هذه النشرة في تقديم خدمات حلول إدارة المرافق والخدمات البيئية وإدارة المشاريع والأنشطة التجارية والأنشطة المتصلة بذلك. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (3.3) "الطبيعة العامة لأعمال الشركة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

إن كبار المساهمين في الشركة، والذين يملك كل منهم ما نسبته (5.00%) أو أكثر من أسهم الشركة بشكل مباشر وبشكل غير مباشر وهم: (1) السيد/ محمد عبد الله أحمد البراهيم، و(2) السيد/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم، و(3) السيد / فهد محمد عبد الله البراهيم، ويوضح الجدول التالي عدد أسهم كبار المساهمين بشكل مباشر ونسب ملكيتهم في الشركة قبل وبعد الطرح:

الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
	عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة" ⁽¹⁾ (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (٪)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (٪)	عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة" ⁽¹⁾ (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (٪)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (٪)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	-	-	1,190,000	28.3333%
عبدالله محمد عبدالله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	-	-	1,190,000	28.3333%
فهد محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	-	-	1,190,000	28.3333%
الإجمالي	4,200,000	100.00%	-	-	-	-	3,570,000	85.00%

المصدر: الشركة

⁽¹⁾ لا توجد أي ملكيات غير مباشرة حتى تاريخ هذه النشرة.

⁽²⁾ النسب بشكل تقريبي

يبلغ رأس مال الشركة الحالي اثنان وأربعين مليون (42,000,000) ريال سعودي مدفوع القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية.

رأس مال المصدر

أربعة مليون ومئتان ألف (4,200,000) سهم عادي مدفوعة بالكامل.

إجمالي عدد أسهم المصدر

عشرة (10) ريالات سعودية.

القيمة الاسمية للسهم

ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهماً عادياً مدفوعة القيمة بالكامل.

إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب

تمثل أسهم الطرح ما نسبته (15.00%) من إجمالي أسهم الشركة.

نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة

واحد وستون (61) ريال سعودي.

سعر الطرح

ثمانية وثلاثون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف (38,430,000) ريال سعودي.

إجمالي قيمة الطرح

بلغ إجمالي متحصلات الطرح ثمانية وثلاثون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف (38,430,000) ريال سعودي، تم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة (35,930,000) ريال سعودي (بعد خصم مصاريف الطرح المقدرة بحوالي مليونان وخمسمائة ألف (2,500,000) ريال سعودي، على المساهمين البائعين، وفقاً لنسبة ملكية كل منهم في أسهم الطرح. ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح. (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (6) "استخدام متحصلات الطرح" من هذه النشرة").

استخدام متحصلات الطرح

يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي: ✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ✓ الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ✓ صناديق الاستثمار. ✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: • أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. • أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. • أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. • أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. • أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.	فئات المستثمرين المستهدفين
يتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في أسهم الطرح تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم خلال فترة الطرح (ولمزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).	طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح
عشرة (10) أسهم.	الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
ستمائة وعشرة (610) ريال سعودي.	قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
مئتان وتسعة آلاف وتسعمائة وتسعون (209,990) سهم.	الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
اثنا عشر مليون وثمانمائة وتسعة آلاف وثلاثمائة وتسعون (12,809,390) ريال سعودي.	قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). ويجب على كل مكتتب تقديم طلب الاكتتاب وإيداع مبلغ الاكتتاب في هذا الحساب من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة. وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الخميس 1446/04/28هـ (الموافق 2024/10/31م)، وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح. (الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).	طريقة التخصيص ورد الفائض
تبدأ فترة الطرح من يوم الأحد 1446/04/17هـ (الموافق 2024/10/20م) وتنتهي في يوم الاثنين 1446/04/25هـ (الموافق 2024/10/28م).	فترة الطرح
تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلتها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة).	الأحقية في الأرباح

حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت على قراراتها.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين الحاليين الذين يملكون (5.00%) أو أكثر من أسهم الشركة (المذكور أسمائهم في الصفحة (ل) في هذه النشرة) عدم التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (ويشار إليها فيما بعد بـ "فترة الحظر"). ويقوم مركز الإيداع برفع القيود على تلك الأسهم بشكل مباشر بعد انتهاء فترة الحظر، حيث يجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها	لم يسبق إدراج أسهم الشركة سواء داخل المملكة أو خارجها قبل الطرح. وقد تقدمت الشركة إلى الهيئة بطلب تسجيل الأسهم وطرحها وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والإلتزامات المستمرة، كما تقدمت إلى السوق المالية بطلب الإدراج في السوق الموازية وفقاً لقواعد الإدراج. وقد تم الحصول على كافة الموافقات ذات العلاقة واللازمة للقيام بعملية الطرح، وتم استيفاء كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة.
عوامل المخاطرة	هناك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في الأسهم المطروحة، وقد تمت مناقشة عوامل المخاطرة في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة، ويتوجب دراستها بعناية قبل إتخاذ القرار بالاستثمار في الأسهم المطروحة.

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد 1446/04/17 هـ (الموافق 2024/10/20 م) وتستمر لمدة تسعة (9) أيام عمل شاملة لآخر يوم لإغلاق الطرح وهو في نهاية يوم الاثنين 1446/04/25 هـ (الموافق 2024/10/28 م).	فترة الطرح
نهاية يوم الاثنين 1446/04/25 هـ (الموافق 2024/10/28 م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
نهاية يوم الاثنين 1446/04/25 هـ (الموافق 2024/10/28 م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم الخميس 1446/04/28 هـ (الموافق 2024/10/31 م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
في موعد أقصاه يوم الاثنين 1446/05/02 هـ (الموافق 2024/11/04 م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتها من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع شركة تداول السعودية (www.saudiexchange.sa).	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية عبر موقع شركة تداول السعودية (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.shalfa.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة قيمة المالية (www.valuecapital.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الطرح في الأسهم محل الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
 2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُنيت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
 3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
 4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
 5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
 6. صناديق الاستثمار.
 7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
 8. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
- (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
- (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحفظ الشركة بحقوقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الشركة محل الطرح في السوق الموازية. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في القسم رقم (1) "التعريفات والمصطلحات" من هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

شركة شلفا لإدارة المرافق هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة الحالي اثنان وأربعون مليون (42,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالاً سعودية. يتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري في طريق الأمير محمد بن سعد بن عبدالعزيز - الملحق - الرياض، المملكة العربية السعودية.

- تأسست شركة شلفا لإدارة المرافق في البداية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب عقد التأسيس المثبت لدى كاتب العدل بتاريخ 1429/09/16 هـ الموافق (2008/09/16 م) وبموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر من مدينة الرياض تحت اسم "شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات" بشراكة كل من الشريك (1) / محمد عبدالله أحمد البراهيم و (2) الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم، وذلك من خلال تحويل فرعي مؤسسة شلفا العالمية (مؤسسة فردية بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض مملوكة بالكامل للسيد / محمد عبد الله أحمد البراهيم) بمالهما من حقوق وماعليهما من التزامات، وهما (1) الفرع "شلفا العالمية للتجارة" بسجل تجاري رقم (1010071107) وتاريخ 1409/07/01 هـ (الموافق 1989/02/08 م) و (2) الفرع "شلفا العالمية للمقاولات" بسجل تجاري رقم (101034718) وتاريخ 1415/11/19 هـ (الموافق 1995/04/19 م)، وتم تحديد رأس المال بمبلغ ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثمائة (300) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها ألف (1,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل موزعة وفق التالي: (1) الشريك / محمد عبدالله أحمد البراهيم بإجمالي عدد مائة وثمانون (180) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ مائة وثمانون ألف (180,000) ريال سعودي تمثل نسبة (60.00%) من إجمالي ملكية الشركة، (2) الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم بإجمالي عدد مائة وعشرون (120) حصة بقيمة إسمية مائة وعشرون ألف (120,000) ريال سعودي تمثل نسبة (40.00%) من إجمالي ملكية الشركة. وقد تم تقييم صافي أصول الفرعين بمبلغ ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي تم تحديد قيمتها بقيمة متفق عليها بين الشركاء، مع الإشارة إلى أنه تم الاتفاق على أن يكون رأس المال نقدي وقد استوفى الاطراف رأس المال حسب ملكية كل منهم.
- وبتاريخ 1435/05/09 هـ (الموافق 2014/03/30 م) تنازل الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم عن عدد ستين (60) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ ستين ألف (60,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته عشرون بالمائة (20.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك الجديد / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي.
- وبتاريخ 1436/05/21 هـ (الموافق 2015/03/12 م) تنازل الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم عن عدد خمسة عشر (15) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ خمسة عشر ألف (15,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته خمسة بالمائة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي، كما تنازل الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم عن عدد خمسة عشر (15) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ خمسة عشر ألف (15,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته خمسة بالمائة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي.
- وبتاريخ 1445/02/29 هـ (الموافق 2023/09/14 م) وافق الشركاء في الشركة على التخرج من استثمارهم في شركة مدفوع المحدودة (شركة زميلة كانت تملك فيها الشركة مانسبته (25.00%) من ملكيتها) وفق قيمتها الدفترية كما في تاريخ 1445/03/15 هـ (الموافق 2023/09/30 م) والبالغة (1,029,773) ريال سعودي من خلال بيعها لكل من الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم (طرف ذو علاقة)، وتم سداد قيمتها من خلال (1) تسوية لتوزيعات أرباح تم توزيعها من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق لصالح مساهمي شركة شلفا لإدارة المرافق بتاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 بقيمة ستمائة وتسعة وخمسين ألف وسبع مائة وثلاثة وسبعين (659,773) ريال سعودي و (2) تسوية ماقيمتها ثلاثمائة وخمسة وستين ألف وتسعمائة وثمانية وخمسين (365,958) ريال سعودي من أرصدة حسابات دائنة مستحقة للشركاء.
- وبتاريخ 1445/03/16 هـ (الموافق 2023/10/01 م) وافق الشركاء في الشركة على التخرج من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة تابعة سابقاً) وفق صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ 1445/03/16 هـ (الموافق 2023/10/01 م) والبالغة (2,766,578) ريال سعودي من خلال بيعها لكل من الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك / فهد محمد عبدالله البراهيم (طرف ذو

علاقة)، وتم سداد قيمتها من خلال تسوية لتوزيعات أرباح تم توزيعها من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق لصالح مساهمي شركة شلفا لإدارة المرافق بتاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م بكامل القيمة، علماً بأن شركة شلفا لإدارة المرافق كانت تملك مانسبته (99.00%) من ملكية شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت.

- وبتاريخ 1445/04/16 هـ (الموافق 2023/10/31 م) وافق الشركاء على زيادة رأس المال من ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي إلى خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف (1,000) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها خمسمائة (500) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة مئتان ألف (200,000) ريال سعودي من خلال حساب الأرباح المبقة.
- وبتاريخ 1445/05/20 هـ (الموافق 2023/12/04 م) وافق الشركاء على زيادة رأس المال من خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي إلى اثنان وأربعين مليون (42,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة واحد وأربعين مليون وخمسمائة ألف (41,500,000) ريال سعودي عن طريق رسملة مبلغ اثنا عشر مليون (12,000,000) ريال سعودي من حساب رأس المال الإضافي، ورسملة مبلغ تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (29,500,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة. كما وافق الشركاء على تغيير اسم الشركة من "شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات" إلى "شركة شلفا لإدارة المرافق".
- وبتاريخ 1445/05/26 هـ (الموافق 2023/12/10 م) وافق الشركاء بالإجماع على التحول من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ اثنان وأربعين مليون (42,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية جميعها أسهم عادية، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض.
- وبتاريخ 1445/06/10 هـ (الموافق 2023/12/23 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على طرح عدد ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهم عادي تمثل نسبة (15.00%) من رأس مال الشركة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين وذلك من خلال بيع كل من (1) المساهم / محمد عبدالله أحمد البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، و (2) المساهم / عبدالله محمد عبدالله البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، و (3) المساهم / فهد محمد عبدالله البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، وستمثل إجمالي الأسهم المطروحة في السوق الموازية نسبة (15.00%) من رأس المال للشركة.

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون بشكل مباشر نسبة (5.00%) أو أكثر من رأس مالها قبل طرحهم: (1) المساهم / محمد عبد الله أحمد البراهيم بنسبة ملكية (33.3333%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل طرح، (2) المساهم / عبدالله محمد عبد الله البراهيم بنسبة ملكية (33.3333%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل طرح، (3) المساهم / فهد محمد عبد الله البراهيم بنسبة ملكية (33.3333%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل طرح وهم يمتلكون مجتمعين نسبة (100.00%) من أسهم الشركة قبل طرح. (ولمزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم رقم (4.1) "هيكل ملكية الشركة قبل وبعد طرح" من هذه النشرة). بعد استكمال عملية طرح سيمتلك المساهمون الكبار ما نسبته (85.00%) من أسهم الشركة بعد طرح، ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية المسبقة.

هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

م	الاسم	قبل الطرح		عدد الأسهم المطروحة (سهم)	بعد الطرح				
		الأسهم المملوكة "مباشرة"			الأسهم المملوكة "غير مباشرة" ⁽¹⁾				
		العدد (سهم)	النسبة (%) ⁽²⁾		العدد (سهم)	النسبة (%)			
1	محمد عبدالله أحمد البراهيم	1,400,000	%33.3333	-	-	210,000	1,190,000	%28.3333	-
2	عبدالله محمد عبدالله البراهيم	1,400,000	%33.3333	-	-	210,000	1,190,000	%28.3333	-
3	فهد محمد عبدالله البراهيم	1,400,000	%33.3333	-	-	210,000	1,190,000	%28.3333	-
4	المستثمرين المؤهلين	-	-	-	-	-	630,000	%15.00	-
	الإجمالي	4,200,000	%100.00	-	-	630,000	4,200,000	%100.00	-

المصدر: الشركة

⁽¹⁾ لا توجد أي ملكيات غير مباشرة حتى تاريخ هذه النشرة.

⁽²⁾ النسب بشكل تقريبي.

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض والذي ينتهي بتاريخ 1447/10/24 هـ (الموافق 2026/04/12 م). وشهادة تصنيف الدرجة الأولى الصادرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان برقم (2024001110) وتاريخ 1445/07/15 هـ (الموافق 2024/01/27 م) والتي تنتهي بتاريخ 1447/08/08 هـ (الموافق 2026/01/27 م). وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (141614163) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/09/08 هـ (الموافق 2025/03/08 م). وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (100003616) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/04/06 هـ (الموافق 2024/10/09 م). وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (409740977) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/06/04 هـ (الموافق 2024/12/05 م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في ما يلي:

- تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي.
- خدمات جمع النفايات البلدية.
- جمع المواد لإعادة التصنيع.
- نقل نفايات البلدية.
- نقل النفايات الخطرة.
- تشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها.
- تشغيل مرافق معالجة النفايات الخطرة.
- التخلص النهائي من النفايات الخطرة.
- التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية.
- التدوير وإعادة استخدام النفايات الخطرة.
- إصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية.
- الإنشاءات العامة للمباني السكنية.
- الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.
- إنشاء المطارات ومرافقها.
- إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
- إنشاء الجسور والأنفاق.
- إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
- إصلاح وصيانة الجسور والأنفاق.
- إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
- إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
- إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
- إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
- الإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب.
- تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها.
- تشغيل وصيانة محطات الضخ وخطوط الأنابيب.
- تشغيل وصيانة مرافق السكك الحديدية.
- البنية التحتية لسكة الحديد.
- أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية.
- أنشطة خدمات صيانة المباني.
- التنظيف العام للمباني.
- أنشطة التطهير والتخير لإبادة الحشرات والقوارض.
- أنشطة تنظيف الطرق.
- أنشطة خدمات الإصحاح البيئي.
- رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام.
- رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.
- النقل البري للبضائع.
- التشغيل الطبي للمستشفيات.

- التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.
- التشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الأشعة والخدمات الطبية المساندة.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- الصناعات التحويلية.
- التشييد والبناء.
- الزراعة والحراثة وصيد الأسماك .
- التعدين واستغلال المحاجر.
- إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
- إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- النقل والتخزين.
- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
- الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
- المعلومات والاتصالات.
- التعليم.
- أنشطة صحة الإنسان والعمل الاجتماعي.
- الأنشطة العقارية.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
- الفنون والترفيه والتسلية.
- أنشطة الخدمات الأخرى.

وتمارس الشركة أنشطتها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.17) "التراخيص والشهادات الحكومية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

يتمثل نشاط الشركة الحالي الفعلي كما في تاريخ هذه النشرة في تقديم خدمات حلول إدارة المرافق والخدمات البيئية وإدارة المشاريع والأنشطة التجارية والأنشطة المتصلة بذلك. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (3.7) "الطبيعة العامة لأعمال الشركة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

نسعى أن نكون الشركة الأولى والأكثر موثوقية إقليمياً في قطاع الخدمات.

ب. رسالة الشركة

تلبية توقعات عملائنا وتجاوزها من خلال تقديم حلول مبتكرة ومستدامة تساهم في نجاحهم وإزدهارهم.

ج. استراتيجية الشركة العامة

- ✓ بناء قوة مالية مستدامة.
- ✓ بناء سمعة وعلامة تجارية.
- ✓ استقطاب وتطوير رأس المال البشري.
- ✓ بناء وتطوير العمليات الداخلية.

د. نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- ✓ كوادر بشرية مؤهلة في المركز الرئيسي وعلى نطاق واسع من الشركة.
- ✓ وجود قاعدة عملاء جيدة قابلة للزيادة.
- ✓ فاعلية التعامل مع المستخلصات وقلة الخصميات.
- ✓ وجود متابعة قوية لآلية صرف محروقات المركبات وما يتبعها.
- ✓ الفهم الكامل لمتطلبات ترخيص السكن.
- ✓ توفر المعلومات الأساسية والفهم الكامل لمتطلبات (التراخيص والمركبات والإسكان وعقودها).
- ✓ إدارة قوية وناشطة.
- ✓ وجود التقنيات المناسبة في المراسلات والتواصل.
- ✓ تقديم دورات تدريبية تخصصية للكفاءات والتعاقد مع جهات لتنفيذها.
- ✓ سوق ناشئ للخدمات البيئية بالمملكة مع وجود طلب جيد لهذه الخدمات مما يسمح بالتوسع.
- ✓ المشاركة في معارض التوظيف المحلية والإقليمية.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م) والإيضاحات المرفقة بها.

إن القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والإيضاحات المرفقة بها، تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). ينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة المعلومات المالية المختارة بالتزامن مع المعلومات الأخرى المقدمة في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" والقوائم المالية وغير ذلك من البيانات المالية الواردة في أي جزء آخر من هذه النشرة. يجب أن تُقرأ المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية المبينة أدناه جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2022م وفي 31 ديسمبر 2023م. بما في ذلك، في حالة، الإيضاحات المتعلقة بها والتي تم إدراجها في القسم (13) "تقرير المحاسب القانوني" من هذه النشرة.

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (معدلة)	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر (ريال سعودي)
العمليات المستمرة		
260,381,399	123,121,546	الإيرادات
(215,345,017)	(96,905,442)	تكلفة الإيرادات
45,036,382	26,216,104	مجمل الربح
(19,398,632)	(12,629,085)	المصاريف العمومية والإدارية
(86,500)	(179,167)	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
25,551,250	13,407,852	الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
(5,492,715)	(2,427,561)	الأعباء المالية
(2,741,373)	(396,638)	الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي
22,799,908	10,583,653	الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(1,257,384)	(1,527,271)	مصروف الزكاة
21,542,524	9,056,382	صافي ربح السنة من العمليات المستمرة
العمليات غير المستمرة		
-	464,114	الربح من العمليات غير المستمرة
21,542,524	9,520,496	صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:		
(360,573)	317,555	(خسائر) أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
21,181,951	9,838,051	الدخل الشامل للسنة
5,13	2,27	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (معدلة)	قائمة المركز المالي (ريال سعودي)
156,303,670	88,188,996	إجمالي الأصول المتداولة
29,092,872	22,964,604	إجمالي الأصول غير المتداولة
-	5,720,078	أصول معدة للبيع
185,396,542	116,873,678	إجمالي الأصول
111,021,288	55,312,403	إجمالي المطلوبات المتداولة
10,700,900	10,698,831	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
-	1,923,727	مطلوبات متعلقة بأصول معدة للبيع
121,722,188	67,934,961	إجمالي المطلوبات
63,674,354	48,938,717	إجمالي حقوق المساهمين
185,396,542	116,873,678	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (معدلة)	قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)
1,466,237	14,056,715	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(7,674,907)	(17,592,204)	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(3,345,312)	11,228,939	صافي النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (معدلة)	وحدة المؤشر	مؤشرات الأداء الرئيسية
%111.48	لا ينطبق	%	معدل النمو في الإيرادات
%126.28	لا ينطبق	%	معدل النمو في صافي ربح السنة
%17.30	%21.29	%	هامش مجمل الربح
%8.27	%7.73	%	هامش صافي ربح السنة
1.41 مرة	1.59 مرة	مرة	نسبة التداول
1.52 مرة	1.72 مرة	مرة	إجمالي الأصول/إجمالي الالتزامات
%140.45	%105.35	%	الإيرادات/ إجمالي الأصول
%11.62	%8.15	%	العائد على الأصول
%33.83	%19.45	%	العائد على حقوق المساهمين
%19.43	%29.54	%	نسبة الدين/ إجمالي الأصول
%56.58	%70.55	%	نسبة الدين / حقوق المساهمين
%0.45	%1.44	%	المستحق لأطراف ذات علاقة / إجمالي الأصول

المصدر: معلومات الإدارة.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في تاريخ هذه النشرة والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

(1) المخاطر المتعلقة بالمصدر أو نشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالانتماء
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
- المخاطر المتعلقة بالإعتماد على العقود مع الأطراف الحكومية وشبه الحكومية
- المخاطر المتعلقة بانخفاض الإنفاق الحكومي
- المخاطر المتعلقة بالدعاوي والمطالبات القانونية
- المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الفوز بالمشروع مع الجهات الحكومية
- المخاطر المتعلقة بتنفيذ عقود المشاريع المبرمة مع العملاء
- المخاطر المتعلقة بالغرامات المرتبطة بالمشروع
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بالأعمال المنفذة التي لم يصدر بها فواتير (أصول العقود)
- المخاطر المتعلقة بأسعار خدمات الشركة
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل والسيولة
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة
- المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية
- المخاطر المتعلقة بالتنازل على مستحقات المشاريع الحكومية لصالح البنك العربي الوطني
- المخاطر المتعلقة بالعقود الجوهرية
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العمالة المستأجرة لتنفيذ بعض مشاريعها
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بالرهن على أصول الشركة من قبل الجهات التمويلية
- المخاطر المتعلقة ببيع العقار بخسارة رأسمالية
- المخاطر المتعلقة بالطعن في ملكية الأصول العقارية والتي ينتج عنها إلغاء لصك ملكية العقار
- المخاطر المتعلقة بأثر التقلبات في قيم الأصول العقارية
- المخاطر المتعلقة بالتقييم والتأمين العقاري للأصول العقارية المملوكة للشركة

- المخاطر المتعلقة بعدم نقل ملكية الأصول المملوكة بإسم الشركة
- المخاطر المتعلقة بالخطأ في تقدير أداء خدمات الشركة وتعقيد أدائها
- المخاطر المتعلقة بإدارة المراجعة الداخلية
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على طرف ذو علاقة في تقديم خدمات الحراسات الأمنية ضمن خدمات إدارة المرافق
- المخاطر المتعلقة بالدائنين التجاريين
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بعدم مطابقة المنتجات والخدمات للمواصفات والأنظمة
- المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة
- المخاطر المتعلقة بوجود بعض أصول الشركة على عقارات مستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالتشكيل الحالي لمجلس الإدارة
- المخاطر المتعلقة بالأصول الثابتة
- المخاطر المتعلقة بآثر ازدياد المصاريف التشغيلية على أعمال الشركة
- المخاطر المتعلقة بزيادة مطلوبات الشركة
- المخاطر المتعلقة بتغير نسبة الإيرادات بسبب إنهاء نطاق العمل أو تأجيله أو تقليله
- المخاطر المتعلقة بتركز الموردين
- المخاطر المتعلقة بمعدلات نمو إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر تشغيلية وعوائق تجارية غير متوقعة
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بالتسويق والمبيعات
- المخاطر المتعلقة بالعقد مع الغير
- المخاطر المتعلقة بتعطّل أو توقف المعدات التي تستخدمها الشركة في عملياتها التشغيلية
- المخاطر المتعلقة بالحوادث والإصابات أثناء القيام بالعمليات
- المخاطر المتعلقة بالقدرة على الحفاظ على جودة العمليات
- المخاطر المتعلقة بفترات عقود مشاريع الشركة
- المخاطر المتعلقة بالتركز في الإيرادات من قطاع إدارة المرافق
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات الخدمات المشتركة الموقعة مع عدد من الشركات الزميلة
- المخاطر المتعلقة بالمحتوي المحلي
- المخاطر المتعلقة بمزاولة بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة لأعمال منافسة لأعمال الشركة
- المخاطر المتعلقة بعدم تحديث اسم الشركة لدى بعض الجهات الحكومية بعد تعديل اسم الشركة من شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات ليكون شركة شلفا لإدارة المرافق
- المخاطر المتعلقة باستدامة واستمرار أعمال الشركة
- المخاطر المتعلقة بعمليات الاستحواذ المستقبلية المحتملة
- المخاطر المتعلقة بقدرة الشركة في الحصول على مشاريع مستقبلية دون الاعتماد على المساهمين الحاليين
- المخاطر المتعلقة بالتركز الجغرافي لإيرادات الشركة في المنطقة الوسطى
- المخاطر المتعلقة بارتفاع تكلفة التمويل على القروض
- (2) المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية
- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمتطلبات نظام الشركات
- المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات بشكل إلزامي
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة (VAT)
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بانفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات السلبية في أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بتغيير البيئة التنظيمية والتي لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها

(3) المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم
- المخاطر المتعلقة باقتصاف التداول على المستثمرين المؤهلين



جدول المحتويات

جدول المحتويات

1	التعريفات والمصطلحات	1
7	عوامل المخاطرة	2
7	المخاطر المتعلقة بالمُصدر أو نشاط الشركة وعملياتها	2.1
46	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية	2.2
49	المخاطر المتعلقة في الأسهم المطروحة	2.3
52	خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها	3
52	نبذة عن الشركة	3.1
52	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها	3.2
55	رؤية الشركة	3.3
55	رسالة الشركة	3.4
55	استراتيجية الشركة العامة	3.5
55	نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة	3.6
55	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	3.7
57	تفاصيل قطاعات العمل للشركة	3.8
58	أسطول النقل المملوك للشركة	3.9
59	الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	3.10
60	توزيع إيرادات الشركة	3.11
62	كبار العملاء	3.12
63	التوريد	3.13
64	العقود الجوهرية القائمة	3.14
69	السجلات التجارية للشركة وفروعها	3.15
70	العلامات التجارية وحقوق الملكية	3.16
71	التراخيص والشهادات الحكومية	3.17
72	العقارات المملوكة من قبل الشركة	3.18
72	العقارات التي تستأجرها الشركة	3.19
75	وثائق التأمين	3.20
76	التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة	3.21
82	الأصول المعدة للبيع والعمليات غير المستمرة	3.22
83	ملخص قائمة الغرامات المستلمة	3.23
83	الموظفون والسعودة	3.24
84	البحث والتطوير	3.25

84	أصول الشركة	3.26
84	استمرارية الأعمال	3.27
84	الاضطرابات البارزة في أعمال الشركة	3.28
84	التغيير الجوهرى في طبيعة العمل	3.29
86	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي	4
86	هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده	4.1
87	الهيكل التنظيمي	4.2
88	مجلس الإدارة	4.3
98	الإدارة التنفيذية	4.4
102	لجان الشركة	4.5
106	سياسة توزيع الأرباح	5
109	استخدام متحصلات الطرح	6
111	الإقرارات	7
113	مصاريف الطرح	8
115	المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه	9
115	الاكتتاب في أسهم الطرح	9.1
115	طريقة التقدم بطلب الاكتتاب في الأسهم المطروحة	9.2
117	فترة الطرح وشروطها	9.3
117	الإشعار بالتخصيص وردّ الفائض	9.4
118	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح	9.5
119	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	9.6
120	الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)	9.7
122	التعهدات الخاصة بالاكتتاب	10
122	إقرارات المكتتبين	10.1
122	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	10.2
122	نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)	10.3
122	تداول الأسهم في السوق الموازية	10.4
123	التعهدات مابعد الإدراج	10.5
125	إجراءات عدم اكتمال الطرح	11
127	المستندات المتاحة للمعاينة	12
129	القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني حولها	13
130	القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	13.1
173	القوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية كما في 30 يونيو 2024م	13.2

فهرس الجداول

الجدول رقم (1): أعمار الذمم المدينة التجارية	8
الجدول رقم (2): حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م.....	8
الجدول رقم (3): تركب الذمم المدينة التجارية للعملاء.....	9
الجدول رقم (4): توزيع رصيد إجمالي الذمم المدينة التجارية وفق الجهات	10
الجدول رقم (5): تفاصيل الدعاوي القضائية	12
الجدول رقم (6): ملخص غرامات المشاريع المستلمة	14
الجدول رقم (7): أعمار أصول العقود	16
الجدول رقم (8): وثائق التأمين المتعلقة بالشركة	17
الجدول رقم (9): مؤشرات إدارة رأس المال العامل والسيولة	17
الجدول رقم (10): اتفاقية تمويل مع بنك الرياض	19
الجدول رقم (11): رصيد اتفاقية التسهيلات مع بنك الرياض	20
الجدول رقم (12): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الرياض وفق البنود	20
الجدول رقم (13): اتفاقية تمويل مع بنك الجزيرة	21
الجدول رقم (14): رصيد اتفاقية التسهيلات مع بنك الجزيرة	22
الجدول رقم (15): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الجزيرة وفق البنود	22
الجدول رقم (16): اتفاقية تمويل مع مصرف الراجحي	22
الجدول رقم (17): رصيد اتفاقية التسهيلات مع مصرف الراجحي	24
الجدول رقم (18): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع مصرف الراجحي وفق البنود	24
الجدول رقم (19): اتفاقية تمويل مع البنك العربي الوطني	24
الجدول رقم (20): رصيد اتفاقية التسهيلات مع البنك العربي الوطني	26
الجدول رقم (21): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك العربي الوطني وفق البنود	26
الجدول رقم (22): العقود الجوهرية	28
الجدول رقم (23): تكلفة العمالة الخارجية	29
الجدول رقم (24): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في 1 يناير 2022م	30
الجدول رقم (25): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في 31 ديسمبر 2022م	30
الجدول رقم (26): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	31
الجدول رقم (27): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	31

الجدول رقم (28): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.....	32
الجدول رقم (29): القيمة الدفترية للعقار الاستثماري.....	32
الجدول رقم (30): جدول أعمار الذمم الدائنة التجارية للعامين 2022م و 2023م	34
الجدول رقم (31): تفاصيل رصيد المطلوبات ونسبته من إجمالي الأصول وحقوق المساهمين.....	36
الجدول رقم (32): المشتريات من أكبر خمسة موردين للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م.....	37
الجدول رقم (33): تفاصيل الإيرادات وفقاً للقطاعات.....	38
الجدول رقم (34): إيرادات الشركة حسب كبار العملاء خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م	39
الجدول رقم (35): أعمار المخزون.....	41
الجدول رقم (36): تعاملات الشركة وفقاً للعملاء فيما يتعلق بتوريد الخدمات من موردين داخليين وخارجيين	41
الجدول رقم (37): تعاملات الشركة وفقاً للعملاء فيما يتعلق ببيع خدمات الشركة.....	42
الجدول رقم (38): الاشتراك في أعمال منافسة لأعمال الشركة.....	43
الجدول رقم (39): تكلفة التمويل على القروض.....	44
الجدول رقم (40): هيكل الملكية بتاريخ 1429/09/16هـ (الموافق 2008/09/19م).....	52
الجدول رقم (41): هيكل الملكية بتاريخ 1435/05/09هـ (الموافق 2014/03/03م).....	52
الجدول رقم (42): هيكل الملكية بتاريخ 1436/05/21هـ (الموافق 2015/03/12م).....	53
الجدول رقم (43): هيكل الملكية بتاريخ 1445/04/16هـ (الموافق 2023/10/31م).....	53
الجدول رقم (44): هيكل الملكية بتاريخ 1445/05/20هـ (الموافق 2023/12/04م).....	54
الجدول رقم (45): هيكل الملكية بتاريخ 1445/05/26هـ (الموافق 2023/12/10م).....	54
الجدول رقم (46): هيكل الملكية بتاريخ 1445/06/10هـ (الموافق 2023/12/23م).....	54
الجدول رقم (47): تفاصيل قطاعات العمل للشركة.....	57
الجدول رقم (48): تفاصيل مراحل عمل قطاع إدارة المرافق.....	58
الجدول رقم (49): تفاصيل مراحل عمل قطاع إدارة الخدمات البيئية.....	58
الجدول رقم (50): أسطول النقل المملوكة للشركة.....	58
الجدول رقم (51): رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة	59
الجدول رقم (52): تفاصيل الإيرادات المحققة من استثمارات الشركة في السوق المالية السعودية.....	59
الجدول رقم (53): أهم مشاريع الشركة.....	59
الجدول رقم (54): تفاصيل إيرادات الشركة وفق القطاع.....	60
الجدول رقم (55): تفاصيل الإيرادات الشركة وفق الجهات.....	60
الجدول رقم (56): تفاصيل الإيرادات قطاع إدارة المرافق.....	60
الجدول رقم (57): تفاصيل الإيرادات قطاع الخدمات البيئية.....	61
الجدول رقم (58): تفاصيل الإيرادات قطاع خدمات إدارة المشاريع.....	62
الجدول رقم (59): تفاصيل الإيرادات حسب المناطق الجغرافية	62
الجدول رقم (60): كبار العملاء	62

الجدول رقم (61): كبار الموردين.....	63
الجدول رقم (62): نسب التوريد الداخلي والخارجي	64
الجدول رقم (63): ملخص العقود الجوهرية القائمة مع العملاء.....	64
الجدول رقم (64): العقود الجوهرية كاتفاقيات إطارية.....	67
الجدول رقم (65): ملخص عقد إعارة عمالة من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت.....	68
الجدول رقم (66): ملخص اتفاقية خدمات مشتركة مع كل من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت وشركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية ومؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	68
الجدول رقم (67): ملخص اتفاقية خدمات تضمانية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الامنية.....	68
الجدول رقم (68): ملخص اتفاقية خدمات تضمانية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الامنية	69
الجدول رقم (69): السجلات التجارية للشركة وفروعها	69
الجدول رقم (70): العلامات التجارية للشركة	70
الجدول رقم (71): التراخيص والشهادات الحكومية.....	71
الجدول رقم (72): تفاصيل العقارات المملوكة للشركة.....	72
الجدول رقم (73): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة	73
الجدول رقم (74): وثائق التأمين المتعلقة بالشركة	75
الجدول رقم (75): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	76
الجدول رقم (76): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	78
الجدول رقم (77): تفاصيل العقود والتعاملات	80
الجدول رقم (78): الأصول المعدة للبيع والعمليات غير المستمرة كما في 31 ديسمبر 2023م	82
الجدول رقم (79): نتائج شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت للسنوات المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م.....	82
الجدول رقم (80): ملخص الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2022م.....	82
الجدول رقم (81): ملخص قائمة الغرامات المستلمة.....	83
الجدول رقم (82): أعداد العاملين بالشركة حسب بيانات الشركة	83
الجدول رقم (83): توزيع الموظفين على الإدارات	83
الجدول رقم (84): نطاق الشركة وفروعها	84
الجدول رقم (85): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده	86
الجدول رقم (86): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	88
الجدول رقم (87): السيرة الذاتية لعبدالله محمد عبدالله البراهيم	95
الجدول رقم (88): السيرة الذاتية لفهد محمد عبدالله البراهيم	95
الجدول رقم (89): السيرة الذاتية لسلطان عبدالعزيز حمد المدبل	96
الجدول رقم (90): السيرة الذاتية لسعد مساعد عبدالرحمن السويلم	96
الجدول رقم (91): السيرة الذاتية لأحمد الورداني عبدالرزاق محمد	97
الجدول رقم (92): الاشتراك في أعمال منافسة لأعمال الشركة	97
الجدول رقم (93): أعضاء الإدارة التنفيذية.....	98
الجدول رقم (94): السيرة الذاتية لفهد محمد عبدالله البراهيم	99

99	الجدول رقم (95): السيرة الذاتية لطلال غسان الديك
99	الجدول رقم (96): السيرة الذاتية لقبلان سعد قبلان آل عمر
100	الجدول رقم (97): السيرة الذاتية لوائل مصطفى عبدالعزيز العجمي
100	الجدول رقم (98): السيرة الذاتية لمحمد مندوب سلامة عبيدات
100	الجدول رقم (99): السيرة الذاتية لأحمد سمير عبدالكريم عامر
101	الجدول رقم (100): السيرة الذاتية لأحمد عبدالعزيز عبدالله الغزي
101	الجدول رقم (101): السيرة الذاتية لمحمد أحمد محمد بانقا
102	الجدول رقم (102): أعضاء لجنة المراجعة
104	الجدول رقم (103): السيرة الذاتية لياسل سلمان عبدالعزيز السلطان
104	الجدول رقم (104): السيرة الذاتية لناصر محمد ناصر السعيد
104	الجدول رقم (105): السيرة الذاتية لسامر أحمد شحاده بكار
106	الجدول رقم (106): توزيع الأرباح

فهرس الأشكال

87	الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة
----	---



01

القسم التالي

التعريفات
والمصطلحات

1 التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في نشرة الإصدار هذه:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة / المصدر	شركة شلفا لإدارة المرافق.
فروع الشركة	• فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010325440). • فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010624157). • فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010659295). • فرع شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة شلفا للخدمات الطبية) بسجل تجاري رقم (1010852715). • فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010463285). • فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010789662).
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة شركة شلفا لإدارة المرافق.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة الذي يتضمن الأعضاء الذين تظهر أسماءهم في الصفحة (هـ) من هذه النشرة.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة والموافق عليه من قبل الجمعية العامة.
الإدراج	إدراج أسهم الشركة في قائمة الشركات المدرجة في السوق الموازية والموافقة على تداول أسهمها.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 30/06/1424 هـ (الموافق 31/07/2003 م). وما يطرأ عليه من تعديلات.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للمنافسة	الهيئة العامة للمنافسة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان بالمملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن التخطيط العمراني لمدينة المملكة، وما ينطوي عليه ذلك من توفير الطرق والتجهيزات الأساسية وتحسين المدن وتجميلها وتطوير المناطق البلدية والقروية، إضافة إلى إدارة الخدمات اللازمة للحفاظ على نظافة وصحة البيئة بالمملكة، وفي عام 1442 هـ/ 2021 م تم إصدار أمر ملكي بضم وزارة الإسكان إلى وزارة الشؤون البلدية والقروية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة السعودية للمقاولين	هيئة مهنية تأسست في عام 2015 م بقرار من مجلس الوزراء السعودي تحت إشراف وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان.
شركة تداول السعودية	أخرى شركة تداول السعودية، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 1428/02/29 هـ (الموافق 19/03/2007 م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة عامة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول	شركة تداول السعودية "سوق الأوراق المالية السعودية" هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية.
نظام تداول أو التداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
السوق الموازية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و "قواعد الإدراج".
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (3-123-2017) بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 27/12/2017 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) بتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 31/07/2003 م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (3-6-2024) بتاريخ 1445/07/05 هـ (الموافق 17/01/2024 م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (3-123-2017) بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 27/12/2017 م)، والمعدلة بموجب قراره (1-104-2019) بتاريخ 1441/02/01 هـ (الموافق 01/02/2019 م).

30/09/2019م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-22-2021) بتاريخ 12/07/1442هـ (الموافق 24/02/2021م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-19-2022) بتاريخ 12/07/1443هـ (الموافق 13/02/2022م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-52-2022) بتاريخ 12/09/1443هـ (الموافق 13/04/2022م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (3-96-2022) بتاريخ 10/02/1444هـ (الموافق 06/09/2022م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-108-2022) بتاريخ 23/03/1444هـ (الموافق 19/10/2022م) وأي تعديلات تطرأ عليها.																																																											
أسهم الطرح أو أسهم الاكتتاب أو أسهم البيع	ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهماً عادياً من أسهم الشركة، تمثل نسبة (15.00%) من رأس مال الشركة.																																																										
أسهم المساهمين قبل الطرح	(100%) من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغة أربعة مليون ومئتان ألف (4,200,000) سهم عادي متساوية القيمة.																																																										
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الأحد 17/04/1446هـ (الموافق 20/10/2024م) إلى يوم الاثنين 25/04/1446هـ (الموافق 28/10/2024م).																																																										
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الاثنين 25/04/1446هـ (الموافق 28/10/2024م).																																																										
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح اسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.																																																										
الطرح	الطرح العام الأولي لعدد ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهماً عادياً تمثل نسبة (15.00%) من إجمالي رأس مال الشركة الحالي، وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو).																																																										
سعر الطرح	واحد وستون (61) ريال سعودي.																																																										
نشرة الإصدار أو النشرة	هذه النشرة والتي أعدها الشركة فيما يتعلق بالطرح.																																																										
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الهيئة المعنية بالقيام بأعمال جباية الزكاة، وتحصيل الضرائب والجمارك.																																																										
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية في رأس مال الشركة.																																																										
القيمة الاسمية	عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد.																																																										
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.																																																										
المكتتب	كل مستثمر مؤهل يقدم طلباً للاكتتاب وفقاً لشروط واحكام الاكتتاب.																																																										
المساهمون الكبار	هم المساهمون الذين يملكون (5.00%) أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (ل) في هذه النشرة.																																																										
المساهمون الحاليون	المساهمون المبين أسمائهم في الصفحة (ص) والجدول رقم (85) في هذه النشرة (هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح).																																																										
	يوضح الجدول الآتي تفاصيل المساهمين البانعين وعدد أسهمهم ونسبة ملكيتهم في الشركة قبل الطرح وبعده:																																																										
	<table><tr><th rowspan="2">الاسم</th><th colspan="4">قبل الطرح</th><th rowspan="2">الأسهم المطروحة (سهم)</th><th colspan="4">بعد الطرح</th></tr><tr><th>عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)</th><th>النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)⁽¹⁾</th><th>عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة"⁽²⁾ (سهم)</th><th>النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)</th><th>عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)</th><th>النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)⁽¹⁾</th><th>عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة"⁽²⁾ (سهم)</th><th>النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)</th></tr><tr><td>محمد عبد الله أحمد البراهيم</td><td>1,400,000</td><td>33.3333%</td><td>-</td><td>-</td><td>210,000</td><td>28.3333%</td><td>1,190,000</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>عبدالله محمد عبدالله البراهيم</td><td>1,400,000</td><td>33.3333%</td><td>-</td><td>-</td><td>210,000</td><td>28.3333%</td><td>1,190,000</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>فهد محمد عبد الله البراهيم</td><td>1,400,000</td><td>33.3333%</td><td>-</td><td>-</td><td>210,000</td><td>28.3333%</td><td>1,190,000</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>الإجمالي</td><td>4,200,000</td><td>100.00%</td><td>-</td><td>-</td><td>630,000</td><td>85.00%</td><td>3,570,000</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	الاسم	قبل الطرح				الأسهم المطروحة (سهم)	بعد الطرح				عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%) ⁽¹⁾	عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة" ⁽²⁾ (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%) ⁽¹⁾	عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة" ⁽²⁾ (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	محمد عبد الله أحمد البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-	-	عبدالله محمد عبدالله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-	-	فهد محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-	-	الإجمالي	4,200,000	100.00%	-	-	630,000	85.00%	3,570,000	-	-
الاسم	قبل الطرح				الأسهم المطروحة (سهم)	بعد الطرح																																																					
	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%) ⁽¹⁾	عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة" ⁽²⁾ (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)		عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%) ⁽¹⁾	عدد الأسهم المملوكة "غير مباشرة" ⁽²⁾ (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)																																																		
محمد عبد الله أحمد البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-	-																																																		
عبدالله محمد عبدالله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-	-																																																		
فهد محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-	-																																																		
الإجمالي	4,200,000	100.00%	-	-	630,000	85.00%	3,570,000	-	-																																																		
	المصدر: الشركة																																																										
	⁽¹⁾ لا توجد أي ملكيات غير مباشرة حتى تاريخ هذه النشرة.																																																										
	⁽²⁾ النسب بشكل تقريبي.																																																										
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.																																																										

صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الالكتروني الذي يجب على المستثمرين استكمال تعبئته عند الرغبة في الاكتتاب.
حساب الاكتتاب (حساب الأمانة)	حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح فيه يتم تحويلها إلى حساب الشركة.
التوطين / السعودية	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة العربية السعودية توظيف نسبة معينة من السعوديين.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/51 وتاريخ 1426/08/23 هـ (الموافق 2005/09/27 م). وما يطرأ عليه من تعديلات.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م) والإيضاحات المرفقة بها والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
هـ	التقويم الهجري.
م	التقويم الميلادي.
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسمائهم على الصفحة (ه).
المستشار المالي	شركة قيمة المالية.
مدير الاكتتاب	شركة قيمة المالية.
الجهات المستلمة	- شركة الأهلي المالية. - شركة الراجحي المالية. - شركة السعودي الفرنسي كابيتال. - شركة الإنماء للاستثمار. - شركة الرياض المالية. - شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال). - شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة. - شركة البلاد للاستثمار. - شركة العربي المالية. - شركة الأول للاستثمار. - شركة دراية المالية. - شركة يقين المالية (يقين كابيتال). - شركة الخبير المالية. - شركة سهم كابيتال المالية.
المحاسب القانوني	شركة مهام للاستشارات المهنية.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
فئات المستثمرون المؤهلون	المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه: 1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. 2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. 3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. 4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. 5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.

6.	صناديق الاستثمار.
7.	أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
8.	أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
أ)	أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
ب)	أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
ت)	أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
ث)	أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
ج)	أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
9.	أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه:
1)	تابعي المصدر.
2)	المساهمين الكبار في المصدر.
3)	أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر.
4)	أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر.
5)	أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر.
6)	أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4 أو 5) أعلاه.
7)	أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4، 5، 6) أعلاه.
8)	الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (5%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
	يشتمل مصطلح "طرف ذو علاقة" أو "أطراف ذات علاقة" من هذه النشرة وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم (4-11-2004) بتاريخ 1425/08/20هـ (الموافق 2004/10/04م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) بتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 2003/07/31م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (3-6-2024) بتاريخ 1445/07/05هـ (الموافق 2024/01/17م) وأي تعديلات تطرأ عليها، على أي من الجهات التالية:
1)	تابعي المصدر فيما عدا الشركات المملوكة بالكامل للمصدر.
2)	المساهمين الكبار في المصدر.
3)	أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر.
4)	أعضاء مجالس الإدارة لتابعي المصدر.
5)	أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر.
6)	أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4 أو 5) أعلاه.
7)	أي شركة أو منشأة أخرى يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (1، 2، 3، 4، 5، 6) أعلاه.
	ولأغراض الفقرة (6) من هذا التعريف، فإنه يقصد بالأقارب الأب والأم والزوج والزوجة والأولاد.
	فترة الحظر المفروضة على المساهمين الكبار المذكورين في القسم رقم (9.7) "إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة" من هذه النشرة، والتي لا يُمكنهم خلالها من التصرف في أسهمهم لمدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
	حامل أو حملة أسهم الشركة في أي وقت.
	المملكة العربية السعودية.
	هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح.
	مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
	(International Financial Reporting Standards) المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتوصيات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.
	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة المحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.

الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/132) بتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ 1444/06/26 هـ (الموافق 2023/01/19 م) والتعديلات التي تطرأ عليه.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم (8-16-2017) بتاريخ 1438/05/16 هـ (الموافق 2017/02/13 م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 2015/11/10 م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م)، وأي تعديلات يطرأ عليها.
لجنة المراجعة	لجنة المراجعة للشركة.
نطاقات / برنامج السعودية	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة العربية السعودية توظيف نسبة معينة من السعوديين. تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب القرار رقم (4040) بتاريخ 1432/10/12 هـ (الموافق 2011/09/10 م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم (50) بتاريخ 1415/05/12 هـ (الموافق 1994/10/27 م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية () بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقوم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.
ريال أو الريال السعودي أو الريال	العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
اليورو	اليورو – العملة الرسمية للاتحاد الأوروبي والعملة المشتركة لدول منطقة اليورو (19 دولة).
الدولار أو دولار أمريكي	الدولار الأمريكي – العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ 1438/05/02 هـ (الموافق 2017/01/30 م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، وهي ضريبة غير مباشرة تُفرض على جميع السلع والخدمات التي يتم شراؤها وبيعها من قبل المنشآت، مع بعض الاستثناءات. وقد التزمت المملكة العربية السعودية بتطبيق ضريبة القيمة المضافة بنسبة (5.00%) ابتداءً من تاريخ 1439/04/14 هـ (الموافق 2018/01/01 م) وتم فرض ضريبة القيمة المضافة في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإمداد ابتداءً من الإنتاج ومروراً بالتوزيع وحتى مرحلة البيع النهائي للسلعة أو الخدمة. وقد قررت حكومة المملكة العربية السعودية ابتداءً من شهر يوليو 2020 م زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من (5.00%) إلى (15.00%) وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (الأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم)، ويدفع المستهلك تكلفة ضريبة القيمة المضافة على السلع والخدمات التي يشتريها. أما المنشآت، فتدفع للحكومة ضريبة القيمة المضافة التي يتم تحصيلها من عمليات شراء المستهلكين، وتسترد المنشآت ضريبة القيمة المضافة التي دفعتها لمورديها.
جائحة أو الوباء أو الفيروس أو فيروس كورونا "كوفيد - 19"	هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف بإسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - 19"، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام 2020 م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه جائحة.
المؤسسات المالية	البنوك وشركات الخدمات المالية.
المستثمر	كل شخص يستثمر في أسهم الطرح.
مركز الإيداع	شركة مركز إيداع الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية.
اتفاقية الخدمات المشتركة	الاتفاقية الموقعة بتاريخ 1443/05/29 هـ (الموافق 2022/01/02 م) بين شركة شلفا لإدارة المرافق مع عدد من الشركات الزميلة بصورة مباشرة في ذلك التاريخ متضمنة كل من : • شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت. • شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية. • مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية.
الاتفاقية الإطارية	هي الاتفاقيات التي قامت الجهات الحكومية بالتوقيع مع من رست عليه المنافسة والتي تتضمن الأحكام التي سيجري في إطارها تنفيذ الاتفاقية، وذلك في الحالات التي يعتذر فيها تحديد كميات الأصناف أو حجم الأعمال أو الخدمات المتعاقد عليها أو موعد تنفيذها.



02

القسم التالي

القسم السابق

عوامل المخاطرة

2 عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه.

يتعين على كل من يرغب في الاكتتاب في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها. إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج المعلومات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً بصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحددتها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر السهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف ما تم ذكره في هذا القسم، والتي يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح. وينبغي على جميع المستثمرين المحتملين الراغبين في الاكتتاب في أسهم الطرح تقييم المخاطر المتعلقة بأسهم الشركة وبالطرح بشكل عام والبيئة الاقتصادية والتنظيمية التي تعمل فيها الشركة.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

2.1 المخاطر المتعلقة بالمصدر أو نشاط الشركة وعملياتها

2.1.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى التنفيذ الفعال لخطط أعمالها وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح على سبيل المثال التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك (للاطلاع على ملخص استراتيجية الشركة العامة، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.5) من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة)، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعترض الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرة للمشروع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، أو في حال عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم لمشاريعها، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على نتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.2 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والشهادات والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادة تصنيف مقدمي خدمات المدن (تصنيف الدرجة الأولى) الصادرة عن وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان، رخص النشاط التجاري الصادرة عن وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان، وشهادات عضوية مقاول الصادرة عن الهيئة السعودية للمقاولين، شهادة الأيزو الصادرة عن المنظمة الدولية لتوحيد المقاييس، (للاطلاع على التراخيص والشهادات الحكومية التي حصلت عليها الشركة فضلاً راجع القسم الفرعي (3.17) من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولأزالت جميع تلك التراخيص والشهادات سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات... إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.3 المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها.

كما في 31 ديسمبر 2022م بلغ صافي رصيد الذمم المدينة التجارية للشركة (27,220,786) ريال سعودي تمثل (23.29%) من إجمالي الأصول، وتمثل نسبة (30.87%) من إجمالي الأصول المتداولة، ويمثل رصيد الذمم المدينة التجارية غير المسدد لأكثر من مائة وعشرون يوم مانسبته (14.83%) من إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية وبقيمة (4,189,478) ريال سعودي.

وكما في 31 ديسمبر 2023م بلغ صافي رصيد الذمم المدينة التجارية للشركة (82,772,329) ريال سعودي تمثل (44.65%) من إجمالي الأصول، وتمثل نسبة (52.96%) من إجمالي الأصول المتداولة، ويمثل رصيد الذمم المدينة التجارية لأكثر من مائة وعشرون يوم مانسبته (4.13%) من إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية وبقيمة (3,463,992) ريال سعودي.

يوضح الجدول التالي تحليل متعلق بأعمار الذمم المدينة التجارية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (1): أعمار الذمم المدينة التجارية

أعمار الذمم المدينة التجارية				
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م		الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م		أعمار الذمم المدينة التجارية (يوم)
النسبة من إجمالي الذمم المدينة التجارية (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الذمم المدينة التجارية (%)	القيمة (ريال سعودي)	
85.54%	71,673,693	45.62%	12,883,352	0 - 30 يوماً
6.18%	5,181,024	14.53%	4,103,799	31 - 60 يوم
4.14%	3,466,395	25.02%	7,065,828	61 - 120 يوم
3.93%	3,294,147	3.21%	907,660	121 - 360 يوم
0.20%	169,845	11.62%	3,281,818	أكثر من 360 يوم
100.00%	83,785,104	100.00%	28,242,457	إجمالي الذمم المدينة التجارية
1,012,775		1,021,671		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
82,772,329		27,220,786		صافي الذمم المدينة التجارية

المصدر: الشركة

يعزى السبب إلى ارتفاع رصيد الذمم المدينة التجارية كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م مقارنة بالرصيد كما في تاريخ 31 ديسمبر 2022م إلى ارتفاع إيرادات الشركة خلال العام 2023م مقارنة بالعام 2022م بنسبة (111.48%) نتيجة بشكل رئيسي لارتفاع إيرادات قطاع إدارة المرافق خلال العام 2023م بقيمة (126,409,870) ريال سعودي وإيرادات قطاع الخدمات البيئية خلال العام 2023م بقيمة (13,292,826) ريال سعودي (وللمزيد من التفاصيل عن أسباب ارتفاع الإيرادات خلال العام 2023م مقارنة بالعام 2022م، يرجى الرجوع إلى الخطر رقم "2.1.55" وبعبارة "المخاطر المتعلقة بمعدلات نمو إيرادات الشركة" من هذا القسم). كما أن رصيد الذمم المدينة غير المسدد لمدة مائة وعشرون يوم أو أقل يمثل مانسبته (95.87%) من إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية وبقيمة (80,321,112) ريال سعودي.

وتوجد لدى الشركة سياسة لتكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وفق المعيار الدولي رقم (9)، حيث بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ماقيمته (1,021,671) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م، وماقيمه (1,012,775) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2023م، كما لم تقم الشركة بإعدام ديون معدومة من أرصدة الذمم المدينة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، كما قامت الشركة بإعدام مبلغ (95,396) ريال سعودي من أرصدة الذمم المدينة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

يوضح الجدول التالي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (2): حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م		الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
القيمة (ريال سعودي)		القيمة (ريال سعودي)		
1,021,671		842,504		الرصيد في بداية السنة
86,500		179,167		المكون خلال السنة
(95,396)		-		المستبعد خلال السنة

الرصيد نهاية السنة	1,021,671	1,012,775
--------------------	-----------	-----------

المصدر: الشركة

وفي حال عدم تمكن عملاء الشركة من تسديد المبالغ المستحقة عليهم سواء لإفلاسهم أو عدم رغبتهم بالوفاء بالتزاماتهم مع الشركة، فإن ذلك سيؤدي من احتمالية ارتفاع قيمة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، وفي مثل هذه الحالات ستلجأ الشركة إما إلى القضاء أو سترفع قيمة المخصصات التي يتوجب عليها تجنبها لتغطية قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أرباح الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

ويوضح الجدول التالي حجم التركيز في أعمار الديون لعملاء الشركة كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (3): تركيز الذمم المدينة التجارية للعملاء

تركيز الذمم المدينة التجارية للعملاء كما في 31 ديسمبر 2022م		
عميل رقم (1)	2,184,270	%7.73
عميل رقم (12)	1,825,520	%6.46
عميل رقم (58)	613,975	%2.17
عميل رقم (42)	27,928	%0.10
عميل رقم (51)	116,111	%0.41
عميل رقم (58)	1,041,664	%3.69
عميل رقم (56)	720,739	%2.55
عميل رقم (52)	607,179	%2.15
عميل رقم (20)	759,869	%2.69
عميل رقم (7)	2,912,069	%10.31
عميل رقم (53)	13,483	%0.05
عميل رقم (54)	22,040	%0.08
عميل رقم (55)	81,865	%0.29
عميل رقم (41)	524,193	%1.86
عميل رقم (10)	386,208	%1.37
عميل رقم (11)	180,415	%0.64
عميل رقم (39)	23,621	%0.08
عميل رقم (6)	7,550,838	%26.74
عميل رقم (13)	1,418,344	%5.02
عميل رقم (28)	122,716	%0.43
عميل رقم (44)	110,222	%0.39
عميل رقم (38)	995,907	%3.53
عميل رقم (38)	1,384,043	%4.90
عميل رقم (19)	290,486	%1.03
عميل رقم (46)	241,775	%0.86
عميل رقم (57)	3,974,452	%14.07
عميل رقم (49)	95,397	%0.34
عميل رقم (50)	17,130	%0.06
الإجمالي	28,242,457	%100.00
تركيز الذمم المدينة التجارية للعملاء كما في 31 ديسمبر 2023م		
عميل رقم (50)	17,130	%0.02
عميل رقم (51)	116,111	%0.14
عميل رقم (60)	1,088	%0.00
عميل رقم (52)	1,076	%0.00
عميل رقم (20)	18,040	%0.02
عميل رقم (7)	83,352	%0.10

0.02%	13,483	عميل رقم (53)
0.03%	22,040	عميل رقم (54)
0.22%	180,415	عميل رقم (11)
0.73%	610,642	عميل رقم (6)
3.01%	2,523,940	عميل رقم (13)
0.06%	46,155	عميل رقم (44)
0.04%	36,023	عميل رقم (42)
2.06%	1,724,991	عميل رقم (41)
0.85%	708,492	عميل رقم (38)
2.08%	1,743,317	عميل رقم (8)
0.30%	249,307	عميل رقم (19)
1.78%	1,488,270	عميل رقم (43)
0.03%	28,980	عميل رقم (45)
1.07%	892,895	عميل رقم (23)
1.09%	916,976	عميل رقم (16)
7.40%	6,199,966	عميل رقم (31)
1.26%	1,055,111	عميل رقم (32)
16.28%	13,638,470	عميل رقم (17)
0.60%	501,617	عميل رقم (46)
0.08%	69,913	عميل رقم (35)
3.79%	3,172,390	عميل رقم (46)
0.55%	461,715	عميل رقم (8)
10.65%	8,925,285	عميل رقم (1)
2.66%	2,228,932	عميل رقم (7)
0.61%	509,727	عميل رقم (10)
1.10%	925,145	عميل رقم (20)
0.10%	87,882	عميل رقم (18)
2.47%	2,072,264	عميل رقم (5)
14.36%	12,035,482	عميل رقم (3)
14.98%	12,547,359	عميل رقم (4)
2.99%	2,507,670	عميل رقم (59)
3.93%	3,292,587	عميل رقم (15)
2.54%	2,130,867	عميل رقم (7)
100.00%	83,785,104	الإجمالي

المصدر: الشركة

وفيما يلي يوضح الجدول التالي توزيع رصيد إجمالي الذمم المدينة التجارية وفق الجهات:

الجدول رقم (4): توزيع رصيد إجمالي الذمم المدينة التجارية وفق الجهات

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		نوع الجهة
نسبة الرصيد من إجمالي الذمم المدينة التجارية (%)	قيمة رصيد الذمم المدينة التجارية (ريال سعودي)	نسبة الرصيد من إجمالي الذمم المدينة التجارية (%)	قيمة رصيد الذمم المدينة التجارية (ريال سعودي)	
99.07%	83,006,251	98.02%	27,682,268	عملاء جهات حكومية وشبه حكومية
0.93%	778,852	1.98%	560,189	عملاء جهات خاصة
100.00%	83,785,104	100.00%	28,242,457	الإجمالي

المصدر: الشركة

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع قدرتهم المستقبلية بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة منهم، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريفها وتدفقاتها النقدية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.4 المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمانات بنكية قائمة كما في 31 ديسمبر 2023م صُنِّفَت على أنها التزامات محتملة غير ظاهرة في قائمة المركز المالي بمبلغ (126,459,062) ريال سعودي وتأمينات مقابل خطابات الضمانات (أحد بنود الأصول المتداولة الأخرى) قائمة كما في 31 ديسمبر 2023م بقيمة (8,748,616) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أن رصيد خطابات الضمانات البنكية كما في 31 ديسمبر 2022م بلغت (55,206,373) ريال سعودي وتأمينات مقابل خطابات الضمانات قائمة (أحد بنود الأصول المتداولة الأخرى) كما في 31 ديسمبر 2022م بقيمة (5,520,637) ريال سعودي، حيث صدرت خطابات الضمان في سياق أعمالها الاعتيادية لصالح عملاء الشركة، وتم تقديم هذه الضمانات لإثبات الجدية والملائمة المالية للشركة لتنفيذ المشروع / المشاريع المسندة إليها، كما يحتفظ العملاء بهذه الضمانات إلى أن تفي الشركة بالتزاماتها التعاقدية وتقوم بتسليم خدماتها تسليمًا نهائيًا. وتتكون خطابات الضمانات بشكل عام من:

- خطاب الضمان الابتدائي وهو خطاب يضمن أن الشركة قامت بتقديم عروض واقعية، ويمنع الشركة من التراجع في تنفيذ العرض في حالة ترسية العقد عليه، وتكون مانسته (1%) من قيمة العرض صالح لمدة (90) يوم.
- خطاب ضمان الدفعة المقدمة، يضمن سداد نسبة مئوية متفق عليها من قيمة العقد للتعويض في حالة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية من قبل الشركة، وتكون مانسته (100%) من قيمة الدفعة المقدمة.
- خطاب ضمان حسن الأداء أو الضمان النهائي، يتم إصداره لدفع قيمة المناقصة للجهة المستفيدة في حالة عدم وفاء الشركة بتنفيذ التزاماتها المتفق عليها بموجب عقد المشروع، وتكون مانسته (5%) من قيمة الترسية وصالحة لكامل مدة المشروع.

مع الإشارة إلى أن هذه الإلتزامات المحتملة تعتبر بنود لا يتم تضمينها في القوائم المالية (Off-Balance Sheet)، حيث أنها تمثل التزامات محتملة يمكن أن ينعكس في المستقبل عن أحداث سابقة.

ولطبيعة أعمال الشركة وأنشطتها فإنه قد تواجه الشركة نشوء أي التزامات إضافية في سياق أعمالها الاعتيادية، مثل إصدار خطابات ضمان جديدة، أو قد تواجه الشركة نشوء التزامات إضافية غير اعتيادية على سبيل الذكر لا الحصر: (مثل الرسوم الحكومية المتعلقة بالقوى العاملة، أو نشوء مطالبات إضافية زكوية وضريبية، نشوء مطالبات ناتجة عن تنفيذ أحكام قضائية، أو ممارسة أي نشاط غير مضاف في السجل التجاري ويتطلب ترخيص من الجهة المعنية بذلك والتي قد ينشأ عنها فرض غرامة لا تزيد عن خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي وذلك وفق الفقرة الفرعية (ق) من المادة (262) من نظام الشركات)، وفي حال حدوث أي من العوارض السابقة الاعتيادية وغير الاعتيادية أو في حال تحقق هذه الإلتزامات وعدم قدرة الشركة على الإيفاء بها فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.5 المخاطر المتعلقة بالإعتماد على العقود مع الأطراف الحكومية وشبه الحكومية

تقدم الشركة خدماتها لعدد من الجهات الحكومية وشبه الحكومية والخاصة، وتعتمد الشركة في بعض تعاملاتها على التعاقد مع جهات حكومية وشبه حكومية، حيث شكلت إيرادات الشركة من عملاء القطاع الحكومي وشبه الحكومي كما في 31 ديسمبر 2022م ما قيمته (116,999,095) ريال سعودي تمثل ما نسبته (95.03%) من إجمالي إيرادات الشركة، تم تحصيل منها ما قيمته (91,000,000) ريال سعودي وما قيمته (25,999,095) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

وكما في 31 ديسمبر 2023م شكلت الإيرادات من عملاء القطاع الحكومي وشبه الحكومي ما قيمته (255,808,907) ريال سعودي تمثل ما نسبته (98.24%) من إجمالي إيرادات الشركة، تم تحصيل منها ما قيمته (205,000,000) مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

وتتركز المخاطر المتعلقة في العقود الحكومية بعملية التعاقد نفسها، بما في ذلك التأخر في عملية الحصول على الموافقات الداخلية لمباشرة العقود وعوامل سياسية واقتصادية التي قد تؤثر على عدد وقيمة وشروط العقود التي يتم ترسيبها من قبل الجهات الحكومية. كما تحتوي العقود الحكومية على شروط أكثر شدة مقارنة مع العقود التجارية الأخرى وكما أنه يصعب مناقشة شروط وأحكام العقود الحكومية التي تبرمها الشركة مقارنةً بالعقود التجارية الأخرى.

كما قد تتأثر الشركة بالقيود المالية أو المتعلقة بالميزانية أو القيود التنظيمية أو التغييرات في السياسة الحكومية وقيود الإنفاق العام والتي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على:

- حجم العقود والتوريدات ونطاقها وتوقيتها ومدتها، وبالتالي ينعكس التأثير على مستوى الأعمال التي تحصل عليها الشركة من هؤلاء العملاء. ويمكن أن تؤدي هذه العوامل أيضاً إلى تعليق العقود الحالية أو إلغائها أو إنهاؤها أو عدم تجديدها.
 - مدة السداد التي قد تتأخر عن الفترات المتفق عليها والتي سيكون لها تأثير سلبي على مستوى السيولة لدى الشركة لإدارة عملياتها التشغيلية.
- كما تنطوي المشاريع التي تتضمن العملاء الحكوميين وشبه الحكوميين مخاطر مختلفة كآمنة في عملية التعاقد مع جهات من القطاع العام وتشمل هذه المخاطر ما يلي:

- عادة ما تكون أحكام وشروط عقود القطاع العام غير مواتمة للشركة بقدر مواءمة أحكام وشروط العقود التجارية التي تبرمها مع القطاع الخاص، فقد تتضمن، على سبيل المثال، عقوبات أكبر على مستوى تقديم الخدمات أو تفرض مسؤوليات أكثر على الشركة. كما لم تستطع الشركة سابقاً من التفاوض مع عملائها من الجهات الحكومية لتغيير أو تعديل نماذج الشروط والأحكام المتبعة عادة.
- عادةً ما تكون شروط وأحكام عقود القطاع العام موحدة أو غير قابلة للتفاوض.
- تختلف مشاريع عقود القطاع العام عن العقود التجارية المبرمة مع القطاع الخاص من حيث أنها تخضع عموماً لأنظمة المشتريات الحكومية في المملكة.
- قد تكون مشاريع القطاع العام في بعض الحالات عرضة لمخاطر أعلى من ناحية تضيق نطاقها أو إنهاؤها مقارنةً بالعقود الأخرى تأثراً بالعوامل الاقتصادية أو خفض التمويل أو عدم توفر التمويل الكافي.

وفي حال قيام الأطراف المتعاقدة مع الشركة بإنهاء أي من هذه الاتفاقيات أو كلها للحقوق الممنوحة لها بموجب تلك الاتفاقيات – أو في حال رفض تجديدها بشروط مقبولة للشركة أو بشكل مطلق أو في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الحكوميين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فسيؤدي ذلك إلى خسارة الشركة لجزء من إيراداتها. كما أن تأخر فترات السداد للأعمال المنجزة مع الجهات الحكومية فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على مستوى السيولة لدى الشركة. وفي حال لم تتمكن الشركة من إدارة المخاطر المرتبطة بأعمال القطاع الحكومي، فقد تفقد الشركة هذه التعاقدات و/ أو صعوبة في إدارة عملياتها التشغيلية، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.6 المخاطر المتعلقة بانخفاض الإنفاق الحكومي

تشكل المشاريع والعقود الحكومية ذات التنفيذ المستمر كالصيانة والتشغيل والخدمات الأخرى للمنشآت والمرافق العامة والمحافظة عليها، على سبيل المثال الشركات والهيئات الحكومية وخلافه، جزءاً رئيسياً من عمليات الشركة حيث تم التعاقد معها كمقاول رئيسي من قبل الجهات الحكومية المعنية لإتمام هذه المشاريع، وإن الإجراءات المتبعة حالياً من قبل الأجهزة الحكومية من إعادة هيكلة النفقات وإعادة ترتيب أولوية المشاريع قد يؤدي إلى تقليص وتأجيل بعض المشاريع وإلغاء مشاريع أخرى سيؤثر بشكل مباشر على أعمال الشركة الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.7 المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمطالبات القانونية

إن الشركة طرف في دعاوى قضائية (بصفها مدعي) تقدر بمبلغ (20,000) ريال سعودي، وحتى تاريخ هذه النشرة، لم تقم الشركة بعمل مخصص مقابل الدعاوى المرفوعة من قبلها.

إن الشركة طرف في دعاوى قضائية (بصفها مدعي عليها) تقدر بمبلغ (81,863) ريال سعودي، وحتى تاريخ هذه النشرة، لم تقم الشركة بعمل مخصص لمقابلة القضايا القائمة على الشركة.

وبين الجدول التالي ملخص الدعاوى القضائية القائمة كما بتاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (5): تفاصيل الدعاوى القضائية

القضايا المرفوعة من الشركة (بصفها مدعي)							
رقم	الأطراف	الوصف	نوع الدعوى	رقم الدعوى	الحالة	قيمة المطالبة	قيمة الحكم
						ريال سعودي	
1.	قضية رقم (1)	إنهاء العلاقة العمالية من العامل	عمالية	4570485207	قيد النظر	20,000	-
القضايا المرفوعة ضد الشركة (بصفها مدعي عليها)							
رقم	الأطراف	الوصف	نوع الدعوى	رقم الدعوى	الحالة	قيمة المطالبة	قيمة الحكم
						ريال سعودي	
2.	قضية رقم (2)	أجر	عمالية	4570619400	قيد النظر	28,800	قيد النظر
3.	قضية رقم (3)	مكافأة	عمالية	4570989074	قيد النظر	8,010	5,039
4.	قضية رقم (4)	أجر	عمالية	4570980728	قيد النظر	13,185	7,500
5.	قضية رقم (5)	أجر	عمالية	4570980595	قيد النظر	12,100	4,496.66
6.	قضية رقم (6)	أجر	عمالية	4570951139	قيد النظر	6,500	قيد النظر
7.	قضية رقم (7)	أجر	عمالية	4570731095	محكوم بها ولم تكتسب القطعية	13,268	5,302.60
الإجمالي						81,863	22,338

المصدر: الشركة

إن الشركة معرضة للدعاوى والشكاوى خلال ممارسة أعمالها التشغيلية، وهي لا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تُقيمها أو تُقام ضدها، أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي قد تصدر بحقها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وبالتالي، فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها. وقد تشمل الدعاوى على سبيل المثال لا الحصر، المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والتأمينات الاجتماعية والتعاقد مع العملاء والموردين والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو كيانات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة الشركة. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية. وكما في تاريخ هذه النشرة، وبخلاف ما ذكر أعلاه، فإن الشركة ليست خاضعة لأي دعاوى قضائية أو إجراءات قانونية قد تؤثر جوهرياً على أعمال الشركة أو على وضعها المالي.

2.1.8 المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات

تعتبر أنظمة تقنية المعلومات وقاعدة البيانات عنصر مهم في تشغيل وإدارة الشركة بشكل عام. وهذه الأنظمة معرضة للتعطيل أو التلف بسبب فيروسات الحاسب الآلي وهجمات الاختراق وتعطل الأجهزة أو انقطاع الخدمة من قبل مزود الخدمة أو غيره من الأسباب الخارجية عن سيطرة الشركة. وفي حال توقف أنظمة تقنية المعلومات لدى الشركة عن العمل بالشكل المتوقع لأي سبب فإن ذلك سيتسبب بتعطيل أعمال الشركة ويؤدي إلى العديد من النتائج التي من شأنها أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. في حال تعرضت الشركة لهجمات اختراق تستهدف قاعدة بياناتها أو لم تتمكن من حماية قاعدة بياناتها لأي سبب من الأسباب، فقد ينتج عن ذلك ضياع لهذه البيانات أو سوء استخدامها من قبل الغير، كما قد يعرض الشركة للمساءلة النظامية أو يؤثر على سمعتها في السوق، الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وتحدث الهجمات السيبرانية وغيرها من الحوادث الإلكترونية بوتيرة أكبر، وتتطور باستمرار من حيث طبيعتها وأدواتها المتطورة. وعجز الشركة في الحفاظ على تدابير الأمن السيبراني المناسبة ومواكبة التهديدات الجديدة والمتطورة قد يجعل أنظمتها عرضة للخطر، إن فشل الشركة في اكتشاف الحوادث السيبرانية أو التصدي لها في الوقت المناسب سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.9 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الفوز بالمشاريع مع الجهات الحكومية

تمثل إجمالي الإيرادات الناتجة من المشاريع مع الجهات الحكومية مانسبته (95.03%) ومانسبته (98.24%) من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م و31 ديسمبر 2023م على التوالي. ويتم عادةً الفوز بعقود تلك المشاريع عبر المشاركة في عدة مناقصات حكومية، والتي قد تتضمن عدداً من المخاطر منها ما يلي:

- قد تقوم الشركة بالمنافسة على تلك المشاريع اعتماداً على افتراضات تسعير غير دقيقة، مما يؤدي إلى اختلاف التكلفة الفعلية عن التكاليف المقدرة التي تم الاعتماد عليها.
- قد تتكبد الشركة تكاليف كبيرة إضافة إلى استنزاف الإدارة للكثير من الوقت والجهد المبذول لإعداد المناقصات والعروض.
- قد تتحمل الشركة تكاليف الفرص الضائعة لعدم تقدمها لبعض المناقصات أو عدم الحصول على عقود أخرى والتي كانت الشركة تسعى للحصول عليها في ظروف مغايرة.
- قد لا تتمكن الشركة من تقديم الخدمات لعدة سنوات في حال عدم الفوز في تجديد العقد بعد انتهاء مدته حيث إن بعض العقود عادة ما تكون محددة المدة.

وفي حال لم تتمكن الشركة بالاستمرار على نفس الوتيرة للفوز بالعقود في المناقصات الحكومية، أو تجديد عقودها الحالية، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.10 المخاطر المتعلقة بتنفيذ عقود المشاريع المبرمة مع العملاء

تتصف العقود المبرمة مع العملاء لتنفيذ نطاق الأعمال سواء بتقديم خدمات إدارة المرافق والخدمات البيئية في كثير من الأحيان على أساس آجال طويلة الأمد تمتد من سنة واحدة إلى خمس سنوات. وقد تواجه الشركة صعوبات تؤثر على قدرتها على إكمال المشاريع وفقاً لجدول التسليم الزمني المتفق عليه مع العميل، وقد ينتج عن تلك الصعوبات تأخر الشركة باستكمال نطاق العمل أو أي من أجزائه، بالإضافة إلى التأخر الناتج عن عدم تلبية المتطلبات التنظيمية الأخرى في الوقت المناسب، أو التأخر الناتج عن سوء الأحوال الجوية، أو التأخر الناتج عن مواجهة صعوبات في بيئات العمل، أو التأخر الناتج عن حدوث أوجه القصور في الأداء وعدم تحقيق أخصائي الشركة الأداء المتوقع، وعوامل أخرى يقع كثير منها خارج سيطرة الشركة على سبيل الذكر لا الحصر قيام الموردين بتوفير وتوريد المنتجات المطلوبة للمشروع وفق مواصفات ومعايير محددة. وقد يؤدي أي تأخر أو فشل من قبل الموردين في إنجاز الجزء المسند إليهم من المشروع إلى تأخير إنجاز المشروع بشكل عام مما قد يتسبب في تحمل الشركة لتكاليف إضافية. وقد تعجز الشركة عن استرداد التكاليف التي تتكبدها بسبب التأخر في تنفيذ عقود المشاريع. ويمكن أن يؤدي الفشل في الالتزام بجدول التسليم الزمنية أو متطلبات الأداء المتفق عليها إلى تكبد الشركة لتكاليف إضافية، بما في ذلك تعويضات نقدية، ويمكن أن تؤثر هذه المبالغ سلباً وبشكل جوهري على الربح المتوقع من المشروع. ويمكن أن تؤدي العوامل المذكورة أعلاه إلى إلغاء المشروع، وقد لا تتمكن الشركة من تعويض هذه المشاريع بمشاريع مماثلة أو قد لا تتمكن من تعويضها على الإطلاق. وقد تؤثر حالات التأخير في تنفيذ العقد أو

فسخه على سمعة الشركة وعلاقتها مع العملاء وقد يتم إنهاء العقد وتسجيل الضمان النهائي أو سحب المشروع والتسجيل على حساب الشركة وتسجيل الضمان النهائي، مما يؤثر سلباً على قدرتها في الحصول على عقود جديدة، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

علاوة على ذلك، يمكن لعملاء الشركة تغيير أو تأجيل تنفيذ المشروع أو زيادة أو تخفيض عدد من عناصره بعد الشروع فيه، كما قد تكون بعض العناصر التي يتم توفيرها من قبل الشركة في المشروع تتم من خلال أي من الموردين الذين تتعاقد معهم الشركة، وقد يقوم الموردون بتسليمها ناقصة أو يتم تسليمها بعد التاريخ المحدد لها في الجدول الزمني للمشروع، مما يؤدي إلى تكبد تكاليف إضافية مباشرة أو غير مباشرة. وقد تعجز الشركة سواء من خلال التفاوض أو التحكيم أو التقاضي أو غير ذلك عن الحصول على مبالغ كافية لتعويضها عن العمل الإضافي أو النفقات المتكبدة أو قيام العميل بفرض غرامات تأخير يتم حسمها من مستحقات الشركة. قد يكون التقاضي أو التحكيم بشأن مطالبات التعويض طويلاً ومكلفاً، وغالباً ما يكون من الصعب التنبؤ بتاريخ وطريقة الفصل في المطالبات مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.11 المخاطر المتعلقة بالغرامات المرتبطة بالمشاريع

على الشركة أن تلتزم بنطاق العمل المتفق عليه في العقود المبرمة مع عملائها، وفي حال عدم تطبيق التزام الشركة المتفق عليه، قد تتعرض الشركة لمخاطر فرض العملاء غرامات على الشركة، وترتبط الغرامات المفروضة على الشركة من قبل عملائها غالباً بنشاط إدارة المرافق، كما تتمثل أسباب الغرامات بشكل رئيسي في ضعف الاداء، كذلك تتمثل أسباب الغرامات في نقص أعداد العمالة المتاحة في المشروع والمتفق عليها في العقد، وذلك بسبب أن الشركة تحدد الموظفين للمشاريع ذات الأولوية العالية مما قد يتسبب في عدم الوفاء بمتطلبات المشاريع الأخرى الأقل أولوية، وبالتالي فرض غرامات على الشركة. أو بسبب عدم تمكن الشركة من استقدام موظفيها غير السعوديين من بعض الدول، مما قد يؤدي إلى عدم الوفاء بمتطلبات بعض المشاريع وبالتالي فرض غرامات على الشركة. أو قد يتم تطبيق غرامات بسبب عدم تحقيق نسب المحتوي المحلي المحددة بالعقد. مع الإشارة إلى أنه في حال استلام الشركة أي غرامات مرتبطة بالمشاريع التي تقوم بتنفيذها، فإن تلك الغرامات المفروضة على الشركة المرتبطة بالمشاريع قد يكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

يوضح الجدول أدناه ملخص الغرامات الخاصة بالمشاريع التي حصلت عليها الشركة خلال السنوات المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (6): ملخص غرامات المشاريع المستلمة

نوع الغرامة	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
	قيمة الغرامات المستلمة (ريال سعودي)	نسبة قيمة الغرامات من إجمالي الإيرادات (%)	قيمة الغرامات المستلمة (ريال سعودي)	نسبة قيمة الغرامات من إجمالي الإيرادات (%)
غرامات المشاريع	268,397	0.22%	1,188,130	0.46%

المصدر: الشركة

وبالإضافة إلى ذلك، وبناءً على السياسة المحاسبية في الشركة فإن الإدارة لم تقم بتكوين مخصص لمواجهة أي التزامات محتملة مرتبطة بالغرامات. وعليه فإن توقعات ربحية الشركة المستقبلية من العقود الحالية والمستقبلية قد تتأثر بصورة جوهريّة في حال فرض العملاء غرامات على الشركة نتيجة لعدم الالتزام بنطاق العمل المتفق عليه.

2.1.12 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أيّاً من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً جوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.13 المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، والشركة لا تستطيع أن تضمن تلافي سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة علماً بأن الشركة لديها بوليصة تأمين ضد الأخطار المهنية ولزيميد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.20) "وثائق التأمين" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سوف يؤثر سلباً على سمعة الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.14 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

2.1.15 المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م (23.05%) ومُصنفة ضمن النطاق "أخضر مرتفع" بنسبة توظيف بلغت (28.00%)، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تغيير سياسات التوظيف في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض غرامات وعقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.24) "الموظفون والسعودة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

2.1.16 المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها (باستثناء الممتلكات التي تم التأمين عليها) (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع الصفحة رقم (17) "المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية" من القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة) أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطلانة. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقوع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.17 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة خدماتها، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم خدماتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

2.1.18 المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م، وحصلت على شهادة الزكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام السابقة وحتى العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام 2023م برقم (1112232367) صالحة حتى تاريخ 1446/11/02 هـ (الموافق 2025/04/30م).

وكما بتاريخ هذه النشرة تم إنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة عن جميع السنوات حتى عام 2018م، ولم تصدر الهيئة الربط الزكوي للأعوام من العام 2019م وحتى العام 2023م، مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة مستقبلاً بدفع مبالغ إضافية وفروقات زكوية عن الإقرارات المقدمة من الشركة المقدمة عن السنوات المالية منذ 2019م وحتى العام 2023م، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية للسنوات المالية التي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطلبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة مستقبلاً بدفع مبالغ إضافية وفروقات زكوية عن الإقرارات المقدمة من الشركة المقدمة عن السنوات المالية من عام 2019م وحتى العام 2022م، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية، ولن يتحمل المساهمون الحاليون أي من تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية.

2.1.19 المخاطر المتعلقة بالأعمال المنفذة التي لم يصدر بها فواتير (أصول العقود)

تتكون أصول العقود من قيمة الأعمال المنفذة أو المواد التي تم توريدها إلى العميل والتي لم يصدر بها فواتير. في حال لم يتم الحصول على الموافقات اللازمة لإصدار الفواتير فقد يتحتم على الشركة عكس الإيرادات ذات الصلة مما قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. يتم تسجيل الأرصدة المتعلقة بالأعمال المنفذة والتي لم يصدر بها فواتير وذلك من خلال تقدير العمل المنجز وذلك وقت إقفال البنود المحاسبية (31 ديسمبر من كل سنة) قبل الاستحقاق حيث يتم الاعتراف بالعمل المنجز والذي تم إنجازه جزئياً قبيل الانتهاء بشكل كامل من المشروع.

تتألف أصول العقود من الإيرادات التي تحققت من الخدمات المقدمة خلال السنة ولم يصدر بها فواتير بتاريخ قائمة المركز المالي. ارتفع رصيد موجودات العقود كما في 31 ديسمبر 2023م ليصل إلى (21,606,861) ريال سعودي مقارنة بالرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م الذي بلغ (2,053,379) ريال سعودي، ويعود سبب الإرتفاع بشكل رئيسي إلى إرتفاع إيرادات الشركة، مع الإشارة إلى أنه خلال العام 2024م تم فورة ما قيمته (18,714,368) ريال سعودي مثلت مانسبته (86.61%) من إجمالي رصيد موجودات العقود كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م. مع الإشارة إلى لم تقم الشركة بإحتساب أي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لأصول العقود ويعود ذلك إلى لم يتجاوز عمر موجودات العقود أكثر من 90 يوم. كما يوضح الجدول التالي تحليل متعلق بأعمار أصول العقود كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (7): أعمار أصول العقود

أعمار أصول العقود			
أعمار أصول العقود (يوم)		الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	
		القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)
		القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)
0 – 30 يوماً		2,053,379	100.00%
31 - 60 يوم		-	-
61 - 120 يوم		-	-
121 - 360 يوم		-	-
أكثر من 360 يوم		-	-
إجمالي أصول العقود		2,053,379	100.00%
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		-	-
صافي أصول العقود		2,053,379	21,606,861
النسبة من إجمالي الإيرادات (%)		1.67%	8.30%
النسبة من إجمالي الأصول (%)		1.76%	11.65%

المصدر: الشركة

وفي حال لم يتم الحصول على الموافقات اللازمة لإصدار الفواتير فقد يتحتم على الشركة عكس الإيرادات ذات الصلة مما قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.20 المخاطر المتعلقة بأسعار خدمات الشركة

قد يطلب عملاء الشركة أسعار أقل مقابل الخدمات المقدمة من قبل الشركة. وقد يؤدي دخول شركات وموردين جدد لقطاعات إدارة المرافق والخدمات البيئية أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها، زيادة نسبة وعدد مقدمي الخدمات وبالتالي إلى انخفاض أسعار الخدمات التي تقدمها الشركة لعملائها. وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من الخدمات المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام. وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.21 المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. كما في تاريخ هذه النشرة، يوجد لدى الشركة علامة تجارية واحدة وقد قامت الشركة بتسجيلها لدى الجهات المختصة. (فضلاً راجع القسم الفرعي (3.16) "العلامات التجارية وحقوق الملكية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علاماتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.22 المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

كما في تاريخ هذه النشرة، تحتفظ الشركة بالتأمين الطبي للموظفين و تأمين ضد الأخطار المهنية وفق الجدول التالي:

الجدول رقم (8): وثائق التأمين المتعلقة بالشركة

اسم المؤمن	الجهة المؤمنة	نوع التأمين	تاريخ إنتهاء التأمين
شركة شلفا لإدارة المرافق	شركة ولاء للتأمين التعاوني	تأمين طبي	2024/07/04م
شركة شلفا لإدارة المرافق	شركة الصقر للتأمين التعاوني	تأمين مركبات	2025/05/08م
شركة شلفا لإدارة المرافق	شركة أليانز السعودي الفرنسي	تأمين مركبات	2025/03/30م
شركة شلفا لإدارة المرافق	شركة الإتحاد للتأمين التعاوني	المخاطر المهنية	2025/04/30م

المصدر: الشركة

غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيًا من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.23 المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل والسيولة

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، يوضح الجدول التالي أهم مؤشرات إدارة رأس المال العامل والسيولة للسنوات المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (9): مؤشرات إدارة رأس المال العامل والسيولة

مؤشرات إدارة رأس المال العامل		
المؤشر	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
إجمالي الأصول المتداولة	88,188,996	156,303,670
إجمالي المطلوبات المتداولة	55,312,403	111,021,288
نسبة التداول (مرة)	1.59	1.41
صافي رأس المال العامل (ريال سعودي)	32,876,593	45,282,382

المصدر: الشركة

قد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.24 المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة وتتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء أو التي تتأثر بشكل جوهري بهذه الأطراف. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يملك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها. وصُنفت تلك التعاملات على أنها تعاملات تمت على أسس تجارية وغير تجارية متضمنة مصاريف مدفوعة بالإئابة وتحويلات نقدية ومقبوضات ومبيعات (تعاملات مشاريع تضامن ومصاريف خدمات مشتركة بواقع فواتير ضريبية) وخدمات (عبارة عن مصاريف محملة بواقع فواتير ضريبية) وإيجارات وتوزيعات أرباح.

بلغت إجمالي قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ما قيمته (55,583,194) ريال سعودي وما قيمته (139,586,198) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م والسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي، شكلت مانسبته (27.76%) ومانسبته (33.57%) من إجمالي قيمة التعاملات والتعاقدات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م و للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م على التوالي، كما شكلت مانسبته (47.56%) ومانسبته (75.29%) من إجمالي قيمة الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م و للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م على التوالي، كما شكلت مانسبته (81.82%) ومانسبته (114.68%) من إجمالي قيمة المطلوبات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م و للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م على التوالي.

حيث بلغ إجمالي حجم قيمة التعاملات المستحقة من أطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ما قيمته (27,253,221) ريال سعودي تتمثل في مدفوعات مقدمة من قبل الشركة بالنسبة عن أطراف ذات علاقة ومبيعات (تعاملات مشاريع تضامن ومصاريف خدمات مشتركة بواقع فواتير ضريبية) وتوزيعات أرباح شكلت مانسبته (13.61%) من إجمالي قيمة التعاملات والتعاقدات ومانسبته (22.14%) من إجمالي الإيرادات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، كما بلغ إجمالي حجم قيمة التعاملات المستحقة من أطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م ما قيمته (70,177,782) ريال سعودي تتمثل في مدفوعات مقدمة من قبل الشركة بالنسبة عن أطراف ذات علاقة ومبيعات (تعاملات مشاريع تضامن ومصاريف خدمات مشتركة بواقع فواتير ضريبية) وتوزيعات أرباح شكلت مانسبته (16.88%) من إجمالي قيمة التعاملات والتعاقدات ومانسبته (26.95%) من إجمالي الإيرادات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

كما بلغ إجمالي قيمة التعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ما قيمته (28,329,973) ريال سعودي تتمثل في مبالغ مدفوعة من قبل أطراف ذات علاقة نيابة عن الشركة وتحويلات نقدية من قبل الطرف ذو علاقة للشركة ومقبوضات وإيجارات وخدمات (عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية) شكلت ما نسبته (14.15%) من إجمالي قيمة التعاملات والتعاقدات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ومانسبته (73.45%) من إجمالي التوريدات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، كما بلغ إجمالي قيمة التعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ما قيمته (69,408,416) ريال سعودي تتمثل في مبالغ مدفوعة من قبل أطراف ذات علاقة نيابة عن الشركة وتحويلات نقدية من قبل الطرف ذو علاقة للشركة ومقبوضات وإيجارات وخدمات (عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية) شكلت ما نسبته (16.69%) من إجمالي قيمة التعاملات والتعاقدات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومانسبته (109.20%) من إجمالي التوريدات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

بلغ رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة كما في تاريخ 31 ديسمبر 2022م ما قيمته عشرة ملايين وثلاثمائة وتسعة وأربعين ألف وخمسمائة وسبعين (10,349,570) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق بقيمة أربعة ملايين وخمسمائة وتسعة عشر ألف وستمائة وأربعة وعشرين (4,519,624) ريال سعودي من مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية، وما قيمته خمسة ملايين وثمانمائة وتسعة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وأربعون (5,829,946) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق من المساهم/محمد عبدالله أحمد البراهيم، مثلت جميعها مانسبته (8.86%) من إجمالي الأصول كما في تاريخ 31 ديسمبر 2022م، كما بلغ رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م ما قيمته اثني عشر مليون وخمسمائة وسبعة وتسعين ألف وثمانمائة وسبعين (12,597,870) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق بقيمة خمسة ملايين وثمانمائة وثلاثة وأربعين ألف وثمانمائة وتسعة (5,843,809) ريال سعودي من مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية، وما قيمته مليون ومائة وخمسة وستون ألف وثمانمائة وسبعة وسبعون (1,165,877) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق من شركة شلفا لإدارة المنشآت، وما قيمته ثلاثة ملايين وتسعمائة وأربعة وأربعون ألف وخمسمائة وأربعة وتسعون (3,944,594) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق من المساهم/محمد عبدالله أحمد البراهيم، ما قيمته مليون وستمائة وثلاثة وأربعون ألف وخمسمائة وتسعون (1,643,590) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق من شركة مدفوع المحدودة، مثلت جميعها مانسبته (6.80%) من إجمالي الأصول كما في 31 ديسمبر 2023م.

بلغ الرصيد المستحق إلى أطراف ذات علاقة كما في تاريخ 31 ديسمبر 2022م ما قيمته واحد مليون وستمائة وخمسة وثمانين ألف وسبعمائة وأربعة وثلاثين (1,685,734) ريال سعودي تتمثل في مليون ومئتان وتسعة وعشرون ألف وثلثمائة وأربعة وتسعون (1,229,394) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق لصالح شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية، وما قيمته أربعمائة وستة وخمسون ألف وثلثمائة وأربعون (456,340) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق لصالح شركة مدفوع المحدودة، مثلت جميعها مانسبته (2.48%) من إجمالي المطلوبات كما في تاريخ 31 ديسمبر 2022م، كما بلغ الرصيد المستحق إلى أطراف ذات علاقة كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م ما قيمته ثمانمائة وثمانية وعشرون ألف وستمائة وواحد وخمسون (828,651) ريال سعودي تتمثل في رصيد مستحق لصالح شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية مثلت مانسبته (0.68%) من إجمالي المطلوبات كما في 31 ديسمبر 2023م.

وللمزيد من التفاصيل الخاصة بالتعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة، يرجى الرجوع إلى القسم الفرعي "3.21" بعنوان (التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة) من هذه النشرة.

كما بلغ إجمالي رصيد التعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة ما قيمته (1,058,365) وما قيمته (1,200,000) والتي شكلت ما نسبته (62.78%) و ما نسبته (144.81%) من رصيد التعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م على التوالي.

مع الإشارة إلى أنه تم الحصول على موافقة الجمعية العامة على جميع التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في القسم الفرعي "3.21" بعنوان (التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة).

ويجب أن تخضع جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لموافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية للشركة وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب جمعية عامة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة.

إن عدم قدرة الشركة على تجديد أو إبرام العقود مع الأطراف ذات العلاقة، أو تجديدها بشروط لا تناسب الشركة أو في حال تعذر على الشركة إيجاد بديل مناسب للأطراف ذات العلاقة خلال فترة زمنية معقولة، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه في حال لم تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك، تعاملت الشركة سابقاً وقد تتعامل مستقبلاً مع أطراف ذات علاقة دون الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية بشكل مسبق. ووفقاً للمادة (71) من نظام الشركات، فإنه يجب الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة بشكل مسبق. وعليه، فإن الشركة معرضة للحصول على مخالفات للأحكام والقواعد الإلزامية لنظام الشركات وبالتالي الحصول على غرامات وعقوبات والتي قد تصل حسب نظام الشركات الحالي (المادة 262) إلى (500,000) ريال سعودي، وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات الحالي (المادة 263)، كما أنه قد تتعرض الشركة لخطر الطعن في مثل هذه التعاملات أو إبطالها. وسيكون لوقوع أي من الحالات المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

تعاملت الشركة خلال السنوات الماضية بتعاملات مع أطراف ذات علاقة على أسس غير تجارية وبدون عقود رسمية (غير محملة بفوائد تمويلية) تتمثل في مصاريف مدفوعة بالإناية وتحويلات نقدية ومقبوضات مع أطراف ذات علاقة بلغت قيمتها (37,267,460) ريال سعودي و (63,636,543) ريال سعودي مثلت مانسبته (67.05%) من إجمالي التعاملات مع أطراف ذات علاقة ومانسبته (45.59%) من من إجمالي التعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وللجنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. وحصلت على موافقة الجمعية العامة عليها. إلا أنه وفي حال أبرمت الشركة عقوداً مع أية أطراف ذات علاقة على أسس غير تجارية بحتة و/ أو في حال يترتب على تلك التعاملات نقل مزايا لأطراف ذات علاقة بالشركة دون وجه حق، فقد يؤثر ذلك سلباً على تكاليف الشركة وإيراداتها، الأمر الذي سيؤثر بدوره وبشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.25 المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة

المدرجة

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25هـ (الموافق 2008/10/25م) الصادر بمدينة الرياض وبموجب قرار الشركاء وتاريخ 1445/05/26هـ (الموافق 2023/12/10م) بالموافقة على التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، وبالتالي فإن كبار التنفيذيين يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتفقد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.26 المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل

كما في تاريخ هذه النشرة، يوجد لدى الشركة عدد من اتفاقيات التمويل القائمة مع عدد من الجهات التمويلية موضحة وفق التالي:

• اتفاقية تمويل مع بنك الرياض

يوضح الجدول التالي تفاصيل إتفاقية التمويل مع بنك الرياض:

الجدول رقم (10): اتفاقية تمويل مع بنك الرياض

إتفاقية تسهيلات / تمويل مع بنك الرياض	
تاريخ الإتفاقية	1445/01/08هـ (الموافق 2023/07/26م)
تاريخ الانتهاء	1448/02/12هـ (الموافق 2026/07/26م)
المقترض	شركة شلفا لإدارة المرافق
نوع التسهيل / الغرض / المبلغ	تسهيلات مرابحة (تورق) يحد تمويل 346,762,000 ريال سعودي، لإعادة تجديد التسهيلات المشتركة الحالية وفقاً لأحكام خطاب إتفاقية التسهيلات والمؤرخة بتاريخ 1445/01/08هـ (الموافق 2023/07/26م) ("اتفاقية تسهيلات بنك الرياض الأصلية") وتم تجديد إتفاقية التسهيلات الأصلية وذلك لغرض تمويل رأس المال العامل و إصدار خطابات ضمان.
مدة الإتفاقية	- بالنسبة لتسهيلات مرابحة (تورق): 3 سنوات - بالنسبة لتسهيلات خطابات الضمان: 6 أشهر من تاريخه لاستخدامه.
الالتزامات الرئيسية	تنص الشروط والأحكام العامة لاتفاقية تسهيلات بنك الرياض على الآتي: 1- يسمح حد الالتزامات المتعلقة بالعمليات بإصدار خطابات الضمان الإبتدائية /النهائية والدفعه المقدمة وذلك لصالح الجهات الحكومية وغير الحكومية. 2- لا يجب اعتبار اصدار خطابات الضمان الإبتدائية / النهائية / دفعة مقدمة للعطاءات بمثابة التزام من جانب البنك بضرورة تمويل العملية أو توفير ضمانات جديدة أو رأس مال عامل وذلك في حالة الفوز بالعطاء. 3- تنازل الشركة الأصولي لصالح بنك الرياض عن المستحقات المالية في المشاريع التي يصدر بشأنها الكفالات النهائية والدفعه المقدمة، شريطة تأييد هذا التنازل من جهات الاسناد.

4-	المصاريف الإدارية وعمولات إصدار / تمديد خطابات الضمان هي عمولات ومصاريف غير مستردة ولا يحق لكم استردادها أو استرداد جزء منها في حال إعادتها لعدم تقديمها من قبل الشركة لجهة الاسناد و / أو الافراج / إلغاء عن أي خطابات الضمان أو قبل تاريخ انتهاء سريانها / تاريخ استحقاقها.
5-	تتعهد الشركة بأن لا تقل الأرصدة الدائنة عن 9 مليون ريال سعودي.
-	بالنسبة لتسهيلات مرابحة (تورق): 184,185,000 ريال سعودي.
-	بالنسبة لتسهيلات خطابات الضمان: 146,844,000 ريال سعودي.
-	التسهيلات رقم 1 : سايبو + 4%.
-	التسهيلات رقم 2: (إذا تم استخدامه لخطاب ضمان حسن التنفيذ التعرفة + عمولة إضافية (0.25%) - إذا تم استخدامه لخطاب ضمان دفعة مقدمة التعرفة + عمولة إضافية بواقع 1.75%).
-	التسهيلات رقم 3: إذا تم استخدامه لقروض قصيرة الاجل سايبور + (4.00%).
-	التسهيلات رقم 3: إذا تم استخدامه لتمويل التزام العمليات التعرفة + عمولة إضافية بواقع (1.75%).
-	التسهيلات رقم 3: إذا تم استخدامه لحساب جاري مدين سايبور + (3.00%)
-	إن إتفاقية التسهيلات مضمونة برهن عقاري مقدم من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق إلى بنك الرياض بقيمة دفترية بمبلغ (6,067,747) ريال سعودي.
-	التنازل وتأييد لصالح البنك عن عوائد / مستحقات المشاريع المقبولة من قبل البنك والتي يتم تمويلها أو التي يتم اصدار خطابات ضمان حسن التنفيذ او دفعه مقدمه مقابلها او التي يتم تمويل مستخلصاتها تغطي بحد ادني ما نسبته (70.00%) وذلك بحد أقصى من اجمالي قيمة المستخلص لكل طلب تمويل.
-	كفالة المساهمين بالشركة كفالة غرم وأداء تضامنية من كلاً من (عبد الله محمد عبد الله البراهيم - فهد محمد عبد الله البراهيم - محمد عبد الله أحمد البراهيم) بقيمة (346,762,000.00) ريال سعودي.
تاريخ الحصول على عدم الممانعة 1445/08/03 هـ (الموافق 2024/02/13 م).	

المصدر: الشركة

فيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع بنك الرياض:

الجدول رقم (11): رصيد اتفاقية التسهيلات مع بنك الرياض

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
رصيد التسهيلات أول المدة	10,827,852	32,743,323
المستلم خلال السنة	52,421,821	16,815,668
المسدد خلال السنة	30,506,350	24,708,230
رصيد التسهيلات نهاية المدة	32,743,323	24,850,761

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص توزيع الأرصدة وتكلفة التمويل لاتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الرياض:

الجدول رقم (12): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الرياض وفق البنود

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
إجمالي سقف التسهيلات:	141,684,000	346,762,000
الأرصدة وفق الاستخدام:		
رصيد ضمانات	37,144,861	86,056,348
رصيد تمويل رأس مال عامل	0	2,465,764
رصيد تجهيز مواقع العمل	32,743,323	22,384,997
الرصيد كما في نهاية العام	69,888,184	110,907,109
تكاليف التمويل	2,058,091	4,225,305

المصدر: الشركة

• اتفاقية تمويل مع بنك الجزيرة

يوضح الجدول التالي تفاصيل إتفاقية التمويل مع بنك الجزيرة:

الجدول رقم (13): اتفاقية تمويل مع بنك الجزيرة

إتفاقية تسهيلات / تمويل بنك الجزيرة	
تاريخ الإتفاقية	1445/01/08 هـ (الموافق 2023/07/26 م)
تاريخ الانتهاء	مفتوح بين الطرفين.
المقترض	شركة شلفا لإدارة المرافق
نوع التسهيل / الغرض / المبلغ	تسهيلات مرابحة (نورق) بحد تمويل 75,000,000 ريال سعودي، لإعادة إحلال التسهيلات المشتركة بين الشركة والبنك وفقاً لأحكام خطاب اتفاقية التسهيلات والمؤرخة بتاريخ 1442/07/13 هـ (الموافق 2021/02/25 م) ("اتفاقية تسهيلات بنك الجزيرة الأصلية") وذلك لغرض تمويل مستخلصات المشاريع بالإضافة لإصدار خطابات الضمان.
مدة الإتفاقية	- بالنسبة لخطابات الضمان الابتدائية: 9 أشهر. - بالنسبة لتسهيلات تمويل المشاريع الحكومية او شبه الحكومية : 360 يوم أو عند استلام شيكات مستخلصات المشاريع. - بالنسبة لتسهيلات خطابات الضمان (حسن التنفيذ "نهائية"): بحد أقصى 5 سنوات ووفقاً لمدة تنفيذ المشروع. - بالنسبة لتسهيلات خطابات الضمان ("دفعه مقدمة"): بحد أقصى 5 سنوات ووفقاً لمدة تنفيذ المشروع.
الالتزامات الرئيسية	تنص الشروط والأحكام العامة لاتفاقية تسهيلات بنك الجزيرة على الآتي: 1- الشروط والأحكام المتعلقة بخطابات الضمان الابتدائية: • البنك غير ملزم بتمويل أي مشروع تم اصدار خطاب ضمان ابتدائي مقابله. • يجب ان لا يزيد قيمة أي خطاب ضمان ابتدائي يطلب العميل اصدار عن مبلغ وقدره 500,000 ألف ريال سعودي. 2- الشروط والأحكام المتعلقة بخطاب ضمان حسن التنفيذ: • يسمح للعميل بإصدار خطابات ضمان حسن التنفيذ مقابل التنازل لصالح البنك عن عوائد / مستحقات المشاريع / العقود التي يتم تمويلها من قبل البنك، ويتعهد العميل بتزويد البنك بتأييد التنازل من جهة الاسناد خلال فترة أقصاها (90) من تاريخ اصدار خطابات ضمان حسن التنفيذ. 3- الشروط والأحكام المتعلقة بخطاب الضمان الدفعة المقدمة: • لا يتم اصدار خطاب ضمان الدفعة المقدمة للمشاريع الا بعد تنازل العميل عن عوائد / مستحقات هذه المشاريع لصالح البنك و تأييد هذه التنازلات من قبل جهات الاسناد. • يجب أن يتم إيداع قيمة خطابات الضمان الدفعة المقدمة في حساب خاص بالعمل لدى البنك. • يجب على العميل قبل اصدار خطاب ضمان الدفعة المقدمة أن يزود البنك بكشف يوضح أوجه استخدام مبالغ خطاب الضمان الدفعة المقدمة لأغراض المشروع بالشكل الذي يرتضيه البنك. • يتعهد العميل بعد استغلال المبالغ المودعة في الحساب الخاص بالدفعة المقدمة إلا للأغراض الخاصة بالمشروع الموافق عليه من قبل البنك.
قيمة التسهيل	- تسهيلات خطاب ضمان ابتدائية : بمبلغ 4,000,000 ريال سعودي. - تسهيلات خطاب ضمان حسن تنفيذ : بمبلغ 75,000,000 ريال سعودي. - تسهيلات خطاب ضمان دفعة مقدمة: بمبلغ 75,000,000 ريال سعودي.
هامش الربح / العمولة لتسهيلات المراجعة	- تسهيلات خطاب ضمان ابتدائية : سايبور + (2.50%) سنوياً. - تسهيلات خطاب ضمان حسن تنفيذ : سايبور + (0.50%) سنوياً. - تسهيلات خطاب ضمان دفعة مقدمة: سايبور + (1.00%) سنوياً.

- وافق العميل على دفع مبلغ وقدره ثلاثمائة وخمسة وتسعون ألف (395,000) ريال سعودي وذلك أتعاباً سنوية مقابل الدراسات الائتمانية التي يجريها البنك سنوياً لتقييم ملائمة العميل الائتمانية على أن تدفع في كل سنة ميلادية إعتباراً من تاريخ هذه الاتفاقية.	
- كفالة غرم وأداء بالتضامن والانفراد موقعة من السادة (محمد عبدالله أحمد البراهيم – عبدالله محمد عبدالله البراهيم – فهد محمد عبدالله البراهيم)، بقيمة (86,900,000) ريال سعودي.	
- التنازل وتأييد لصالح البنك عن عوائد / مستحقات المشاريع المقبولة من قبل البنك والتي يتم تمويلها أو التي يتم فتح اعتمادات مستندية لصالحها أو التي يتم إصدار خطابات ضمان حسن التنفيذ أو دفعه مقدمه مقابلها أو التي يتم تمويل مستخلصاتها تغطي بحد أدنى ما نسبته (70.00%) وذلك بحد أقصى من إجمالي قيمة المستخلص لكل طلب تمويل.	الضمانات
- اتفاقية الشروط العامة للبيع الأجل (برنامج دينار).	
1445/07/16 هـ (الموافق 2024/01/28 م).	تاريخ الحصول على عدم الممانعة

المصدر: الشركة

فيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع بنك الجزيرة:

الجدول رقم (14): رصيد اتفاقية التسهيلات مع بنك الجزيرة

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
رصيد التسهيلات أول المدة	659,404	1,782,875
المستلم خلال السنة	19,519,320	24,623,833
المسدد خلال السنة	18,395,849	15,233,685
رصيد التسهيلات نهاية المدة	1,782,875	11,173,023

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص توزيع الأرصدة وتكلفة التمويل لاتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الجزيرة:

الجدول رقم (15): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الجزيرة وفق البنود

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
إجمالي سقف التسهيلات:	32,000,000	75,000,000
الأرصدة وفق الاستخدام:		
رصيد ضمانات	13,332,887	26,424,226
رصيد تمويل رأس مال عامل	1,782,875	2,355,825
رصيد تجهيز مواقع العمل	0	8,817,199
الرصيد كما في نهاية العام	15,115,762	37,597,250
تكاليف التمويل	0	855,742

المصدر: الشركة

• اتفاقية تمويل مع مصرف الراجحي

يوضح الجدول التالي تفاصيل اتفاقية التمويل مع مصرف الراجحي:

الجدول رقم (16): اتفاقية تمويل مع مصرف الراجحي

اتفاقية تسهيلات/ تمويل مع مصرف الراجحي	
1444/06/15 هـ (الموافق 2023/01/08 م).	تاريخ الاتفاقية
1445/06/18 هـ (2023/12/31 م) وجاري العمل على التجديد.	تاريخ الانتهاء
شركة شلفا لإدارة المرافق	المقرض
تسهيلات مرابحة (تورق) بحد تمويل 6,595,000 ريال سعودي، لإعادة تمويل التسهيلات المصرفية ("اتفاقية التسهيلات المصرفية الحالية") وفقاً لأحكام خطاب اتفاقية التسهيلات المؤرخة بتاريخ 1440/11/08 هـ (الموافق 2019/07/11 م)، ("اتفاقية	نوع التسهيل / الغرض / المبلغ

التسهيلات المصرفية"، وذلك لغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل وتسهيل اصدار تسهيلات عقود خطابات الضمانات المالية (خطابات الضمان الابتدائي والنهائي).	
- بالنسبة للتسهيل لغرض تمويل رأس المال العامل : 36 شهر. - بالنسبة لتسهيل عقود خطابات الضمانات الابتدائي و النهائي : الابتدائي 6 اشهر والنهائي 36 شهر.	مدة الإتفاقية
تنص الشروط والأحكام العامة لاتفاقية تسهيلات مصرف الراجحي على الآتي: 1- يجب على الشركة تقديم القوائم المالية المراجعة السنوية للمصرف خلال 120 يوم من نهاية كل سنة مالية، كما يجب على الشركة تقديم القوائم المالية النصف سنوية خلال 90 يوم من نهاية الفترة المالية وكذلك يجب على الشركة تقديم القوائم المالية الربع سنوية خلال 60 يوم من نهاية الفترة المالية. 2- يجب على الشركة أن تسلم المصرف التوقعات المالية المحدثة سنوياً لبيان التدفقات النقدية والميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر في موعد لا يتجاوز 30 يوما من نهاية كل سنة مالية. 3- يحظر اجراء أي تغيير في رأسمال الشركة دون موافقة خطية مسبقة من المصرف. 4- يحظر على الشركة او الضامن بيع او تأجير أو نقل أو التصرف في كل أو جزء من إيراداته أو أصوله دون موافقة خطية من المصرف. 5- يحظر على الشركة التقدم بطلب الحصول على القروض نيابة عن نفسها او عن الملتزمين دون الحصول على موافقة خطية من المصرف. 6- يجب على الشركة التعهد بعد الرهن او قيد مالى على أي من العائدات او الأصول الحالية او المستقبلية فيما عدا القيود المالية المسموح بها. 7- يجب على الشركة أن يبلغ المصرف فوراً بأي تغييرات في ملكية رأس المال المصدر.	الالتزامات الرئيسية
- تسهيلات تمويل رأس المال العامل : بمبلغ 1,595,000 ريال سعودي. - تسهيلات خطاب ضمان ابتدائي ونهائي : بمبلغ 5,000,000 ريال سعودي.	قيمة التسهيل
- تسهيلات تمويل رأس المال العامل : سايبور + (1.00%). - تسهيلات خطاب ضمان ابتدائي ونهائي : للابتدائي سايبور + (1.00%)، للنهائي سايبور + (1.50%).	هامش الربح / العمولة لتسهيلات المراجعة
- كفالة غرم وأداء والتزام من المكرمين (عبدالله محمد عبدالله البراهيم – فهد محمد عبدالله البراهيم – محمد عبدالله أحمد البراهيم)، بقيمة (6,595,000) ريال سعودي. - يلتزم وتتعهد الشركة بتزويد المصرف بتأييد تنازل من جهة الاسناد عن مستحقات مشروع نقل الحمأه شامل لجميع محطات الخدمات البيئية الى موقع التجفيف بالدغم. - يلتزم ويتعهد العميل بإيداع مالا يقل عن (25.00%) من إجمالي إيراداته السنوية في حسابه لدى المصرف كما يحق للعميل سحب ما اودعه في حسابه في أي وقت شاء، او يودعه في حساب استثماري، او يحول ما في حسابه لأي حساب في أي بنك. - يلتزم ويتعهد العميل بإبقاء (50.00%) من الأرباح السنوية والأرباح المبقاة في النشاط على أن يظهر ذلك في ميزانية العام القادم. - التنازل وتأييد لصالح البنك عن عوائد / مستحقات المشاريع المقبولة من قبل البنك والتي يتم تمويلها أو التي يتم اصدار خطابات ضمان حسن التنفيذ او دفعه مقدمه مقابلها او التي يتم تمويل مستخلصاتها تغطي بحد ادني ما نسبته (70%) وذلك بحد أقصى من اجمالي قيمة المستخلص لكل طلب تمويل.	الضمانات
1445/06/28هـ (الموافق 2024/01/10م).	تاريخ الحصول على عدم الممانعة

المصدر: الشركة

فيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع مصرف الراجحي:

الجدول رقم (17): رصيد اتفاقية التسهيلات مع مصرف الراجحي

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
رصيد التسهيلات أول المدة	5,451,824	0
المستلم خلال السنة	0	0
المسدد خلال السنة	5,451,824	0
رصيد التسهيلات نهاية المدة	0	0

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص توزيع الأرصدة وتكلفة التمويل لاتفاقية التمويل الإسلامي مع مصرف الراجحي:

الجدول رقم (18): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع مصرف الراجحي وفق البنود

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
إجمالي سقف التسهيلات:	4,000,000	6,595,000
الأرصدة وفق الاستخدام:		
رصيد ضمانات	1,595,000	3,460,000
رصيد تمويل رأس مال عامل	0	0
رصيد تجهيز مواقع العمل	0	0
الرصيد كما في نهاية العام	1,595,000	3,460,000
تكاليف التمويل	0	0

المصدر: الشركة

• اتفاقية تمويل مع البنك العربي الوطني

يوضح الجدول التالي تفاصيل إتفاقية التمويل مع البنك العربي الوطني:

الجدول رقم (19): اتفاقية تمويل مع البنك العربي الوطني

إتفاقية تسهيلات / تمويل مع البنك العربي الوطني	
تاريخ الإتفاقية	1444/10/11 هـ (الموافق 2023/05/01 م).
تاريخ الانتهاء	1446/08/29 هـ (الموافق 2025/02/28 م)
المقترض	شركة شلفا لإدارة المرافق
نوع التسهيل / الغرض / المبلغ	تسهيلات مصرفية متوافقة مع الشريعة، بقيمة اجمالية قدرها 24,682,000 ريال سعودي، وذلك لغرض تمويل احتياجات رأس المال العامل وتمويل المستخلصات حتى (70.00%) من قيمة المشاريع المعتمدة لدى الجهات الحكومية وإصدار خطابات الضمان (الابتدائية - النهائية).
مدة الإتفاقية	- بالنسبة لتسهيل جاري مدين إسلامي: سنه واحدة. - بالنسبة لتسهيل خصم الفواتير / تمويلات بالتورق قصيرة الاجل: 270 يوما. - بالنسبة لخطابات الضمان (الابتدائية / النهائية / الدفعة المقدمة): 12 شهر للضمانات للابتدائية / 36 شهر للضمانات النهائية والدفعة المقدمة. - بالنسبة لخطابات الضمان النهائية: 36 شهرا من تاريخ صدور خطاب الضمان المعني.
الالتزامات الرئيسية	تنص الشروط والأحكام العامة لاتفاقية تسهيلات البنك العربي الوطني على الآتي: 1- يجب على الشركة تقديم القوائم المالية المراجعة السنوية للمصرف خلال 120 يوم من نهاية كل سنة مالية، مصادقاً عليها من مدقق حسابات مستقل ومقبول لدى البنك. 2- أن يتم إخطار البنك فور حدوث أي حالة أو حالة إخلال محتملة.

3-	أن تحافظ الشركة على وضعها المالي والإداري والقانوني وعلى ملكية المنشأة وعدم تغيير نشاطها كما هو في تاريخ الاتفاقية، ومزاولة أعماله التجارية وفقاً للقوانين والتعليمات والموافقات والاتفاقيات والالتزامات السارية.
4-	أن تقدم الشركة أية معلومات مالية أو غيرها من المعلومات المتعلقة بالشركة أو بأي من مقدمي الضمانات حسبما يطلب ذلك البنك من حين لآخر بصورة معقولة، وذلك فور طلب البنك.
5-	أن يستخدم التسهيلات للأغراض المحددة في هذه الاتفاقية.
6-	أن لا يندمج مع أي هيئة أخرى أو يقوم باتخاذ أية تدابير باتجاه حل الشركة.
7-	أن لا يعلن أو يدفع أية أرباح أو توزيعات إلى الشركاء / المساهمين أو تسديد أية قروض للشركاء / المساهمين في حال حدوث أي حالة إخلال.
8-	أن لا يعرض نفسه لتكبد أي مديونية مالية غير الأعباء المسموح بها أو تكبد أي أعباء مالية أخرى إلا في سياق عمله التجاري العادي.
9-	أن لا يضمن أو أن يصبح بأي طريقة مباشرة أو غير مباشرة أو بصورة احتمالية مسئولاً عن أي خسارة أو أضرار أو نفقات نتيجة عدم تسديد أي دين أو التزام من قبل أي شخص، أو الإخلال بذلك، باستثناء ما قد يكون لازماً في نطاق مزاولة أعماله التجارية العادية.
10-	انه يفوض البنك بالحصول على القوائم المالية المدققة مباشرة من مراجع حساباته الخارجي.
11-	يوافق العميل على تقييم العقار/العقارات من قبل مكاتب تقييم معتمدة لدى البنك وبحيث يكون تقييم العقار /العقارات من قبل ثلاثة مكاتب تقييم في السنة الأولى ومن ثم يتم فيما بعد تقييم العقار /العقارات من قبل مكتب تقييم واحد في السنوات التالية وعلى نحو سنوي، كما يوافق العميل على سداد رسوم تقييم العقار /العقارات بالقيود على أي حساب من حساباته لدى البنك.
-	تسهيلات جاري مدين إسلامي : بمبلغ 500,000 ريال سعودي.
-	تسهيلات خصم الفواتير / تمويلات بالتورق قصيرة الاجل : بمبلغ 2,500,000 ريال سعودي.
-	تسهيلات خطابات الضمانات الإسلامية (الابتدائية/النهائية/الدفعة المقدمة): بمبلغ 6,500,000 ريال سعودي.
-	تسهيلات خصم الفواتير / تمويلات بالتورق قصيرة الاجل : بمبلغ 6,642,000 ريال سعودي.
-	تسهيلات بالتورق قصيرة الاجل مرة واحدة: بمبلغ 5,693,000 ريال سعودي.
-	تسهيلات خطابات الضمانات النهائية لمرة واحدة: بمبلغ 2,847,000 ريال سعودي.
-	تسهيلات جاري مدين إسلامي : سعر الاساس.
-	تسهيلات خصم الفواتير / تمويلات بالتورق قصيرة الاجل : سايبور + (3.00%)
-	تسهيلات خطابات الضمانات الإسلامية (الابتدائية/النهائية/الدفعة المقدمة): الضمانات الابتدائية سايبور + (1.00%) سنوياً – الضمانات النهائية سايبور + (1.00%) سنوياً – ضمانات الدفعة المقدمة سايبور + (2.00%) سنوياً.
-	تسهيلات خصم الفواتير / تمويلات بالتورق قصيرة الاجل : سايبور + (3.00%).
-	تسهيلات بالتورق قصيرة الاجل لمرة واحدة: سايبور + (3.00%).
-	تسهيلات خطابات الضمانات النهائية لمرة واحدة: سايبور + (1.00%) سنوياً.
-	سند لأمر (43,667,000) ريال سعودي موقع من الشركة والكفلاء حسب الأصول وبالطريقة التي يقبلها البنك.
-	كفالة غرم و أداء تضامنية موقعة حسب الأصول من قبل السيد / محمد عبدالله أحمد البراهيم – والسيد / عبدالله محمد عبدالله البراهيم – والسيد/ فهد محمد عبدالله البراهيم.
-	التنازل وتأييد لصالح البنك عن عوائد / مستحقات المشاريع المقبولة من قبل البنك والتي يتم تمويلها أو التي يتم اصدار خطابات ضمان حسن التنفيذ أو دفعه مقدمه مقابلها او التي يتم تمويل مستخلصاتها تغطي بحد ادني ما نسبته (70%) وذلك بحد أقصى من اجمالي قيمة المستخلص لكل طلب تمويل.
-	التنازل الأصولي لصالح البنك عن مستخلصات مشروع شركة المياة الوطنية لعقد تأمين حراسات أمنية بالقطاع الجنوبي والبالغ قيمته تسعة وأربعون مليون وخمسمائة ألف (49,500,000) ريال سعودي

-	أي ضمانات أخرى يطلبها البنك.
-	
1445/07/11 هـ (الموافق 2024/01/23 م).	تاريخ الحصول على عدم الممانعة

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع البنك العربي الوطني:

الجدول رقم (20): رصيد اتفاقية التسهيلات مع البنك العربي الوطني

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022 م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023 م
رصيد التسهيلات أول المدة	977,094	0
المستلم خلال السنة	1,308,706	0
المسدد خلال السنة	2,285,800	0
رصيد التسهيلات نهاية المدة	0	0

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص توزيع الأرصدة وتكلفة التمويل لاتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك العربي الوطني:

الجدول رقم (21): ملخص رصيد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك العربي الوطني وفق البنود

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022 م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023 م
إجمالي سقف التسهيلات:	9,500,000	24,682,000
الأرصدة وفق الاستخدام:		
رصيد ضمانات	3,182,298	10,518,488
رصيد تمويل رأس مال عامل	0	0
رصيد تجهيز مواقع العمل	0	0
الرصيد كما في نهاية العام	3,182,298	10,518,488
تكاليف التمويل	0	0

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل الاستخدامات للتسهيلات الائتمانية خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022 م وخلال السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023 م:

الجدول رقم (22): ملخص استخدامات التسهيلات الائتمانية

بيان (بالريال السعودي)	طبيعة التمويل	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022 م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023 م
بنك الرياض	ضمانات	37,144,861	86,056,348
	قروض	52,421,821	16,815,668
بنك الجزيرة	ضمانات	13,332,887	23,424,226
	قروض	19,519,320	24,623,833
مصرف الراجحي	ضمانات	1,595,000	3,460,000
	قروض	0	0
البنك العربي الوطني	ضمانات	3,182,298	10,518,488
	قروض	1,308,706	0
إجمالي المستخدم من التسهيلات		128,504,893	164,898,563

المصدر: الشركة

كما أن زيادة مديونية الشركة سيؤدي إلى تعرضها لمخاطر إضافية، وقد يترتب على مديونية الشركة زيادة في معدلات الفائدة، مما سيؤدي بدوره إلى زيادة مصاريف الشركة وانخفاض أرباحها الصافية، ويجعلها أكثر عرضة للمخاطر المتعلقة بالتقلبات السلبية في السوق وفي الوضع الاقتصادي العام، كما قد يؤدي ارتفاع مستوى المديونية إلى الحد من قدرة الشركة على القيام بعمليات استحواد استراتيجية، أو قد يدفعها إلى القيام بعمليات غير استراتيجية لبيع أصول أو التصرف فيها، كما قد يحد من قدرتها على الحصول

على تمويل إضافي. وعلى الرغم من اتفاقيات التمويل الموقعة حالياً لا تتضمن أي قيود مفروضة على آلية توزيع الأرباح، إلا أنه قد يتضمن أي من عقود التمويل المستقبلية أي تعهدات تفرض قيوداً على أعمال الشركة أو آلية توزيع الأرباح.

مع الإشارة إلى أنه في حال إخلال الشركة بالتزاماتها التعاقدية مع الجهات الممولة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع داوى قضائية ضد الشركة، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.27 المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية

اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من الشركة والمساهمين بالشركة وفق التالي:

▪ إتفاقية بنك الرياض

وفق اتفاقية منتج المراجعة التي أبرمتها الشركة مع بنك الرياض اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من عبدالله محمد عبدالله البراهيم، و فهد محمد عبدالله البراهيم، و محمد عبدالله أحمد البراهيم تتمثل في كفالة غرم وأداء تضامنية تغطي كامل قيمة التسهيلات بقيمة (378,035,000) ريال سعودي.

▪ إتفاقية بنك الجزيرة

وفق اتفاقية منتج المراجعة التي أبرمتها الشركة مع بنك الجزيرة اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من عبدالله محمد عبدالله البراهيم، و فهد محمد عبدالله البراهيم، و محمد عبدالله أحمد البراهيم تتمثل في كفالة غرم وأداء تضامنية تغطي كامل قيمة التسهيلات بقيمة (86,900,000) ريال سعودي.

▪ إتفاقية مصرف الراجحي

وفق اتفاقية منتج المراجعة التي أبرمتها الشركة مع مصرف الراجحي اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من عبدالله محمد عبدالله البراهيم، و فهد محمد عبدالله البراهيم، و محمد عبدالله أحمد البراهيم تتمثل في كفالة غرم وأداء تضامنية تغطي كامل قيمة التسهيلات بقيمة (6,595,000) ريال سعودي.

▪ إتفاقية البنك العربي الوطني

وفق اتفاقية منتج المراجعة التي أبرمتها الشركة مع البنك العربي الوطني اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من عبدالله محمد عبدالله البراهيم، و فهد محمد عبدالله البراهيم، و محمد عبدالله أحمد البراهيم تتمثل في كفالة غرم وأداء تضامنية تغطي كامل قيمة التسهيلات بالإضافة إلى سند لأمر موقع بقيمة (43,667,000) ريال سعودي.

وبالتالي في حال إلغاء الضمانات المقدمة أو عدم مقدرة الشركة على الحصول على الدعم والضمانات من المساهمين المشار إليهم أعلاه، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التسهيلات البنكية المطلوبة أو قد تطلب الجهات المقرضة سداد القروض والتسهيلات على الفور، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

2.1.28 المخاطر المتعلقة بالتنازل على مستحقات المشاريع الحكومية لصالح البنك العربي الوطني

وفق اتفاقية التسهيلات الائتمانية التي أبرمتها الشركة مع البنك العربي الوطني بتاريخ 1444/10/11هـ (الموافق 2023/05/01م)، إن التسهيلات الائتمانية مضمونة بعدد من الضمانات ومن ضمنها التنازل الأصولي لصالح البنك العربي الوطني (في حال وجود أي أرصدة مستحقة للبنك العربي الوطني نتيجة لاستخدام شركة شلفا لإدارة المرافق لتمويل أي مستخلصات من تسهيلات البنك) عن مستخلصات مشروع شركة المياه الوطنية لعقد تأمين حراسات أمنية بالقطاع الجنوبي والبالغ قيمته تسعة وأربعون مليون وخمسمائة ألف (49,500,000) ريال سعودي. حيث يتم استلام متحصلات سداد المشروع في حساب بنكي لدى البنك العربي الوطني، وبعد استلام المتحصلات يقوم البنك بخصم أي أرصدة مستحقة له نتيجة لاستخدام التسهيلات من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق وتحويل الصافي لصالح شركة شلفا لإدارة المرافق.

علماً بأن حد التسهيل لمشروع شركة المياه الوطنية لعقد تأمين حراسات أمنية بالقطاع الجنوبي يبلغ (6,642,000) ريال سعودي (حد دوار) يستخدم لتمويل المستخلصات حتى مانسبته (40.00%) من قيمة الفواتير المعتمدة للمشروع قابلة للارتفاع لحد أعلى بموافقة البنك، ولمدة تمويل تبلغ (270) يوم وبهامش ربح تورق يبلغ سايبور +3%.

وتلتزم الشركة بسداد كل تمويل مستحق في نهاية احتساب هامش الربح المتعلق بذلك التمويل أو ورود المستخلصات أيهما أول.

علماً بأن المشروع بدأ في تاريخ 1445/02/16هـ (الموافق 2023/09/01م) ولدة 36 شهر ينتهي بتاريخ 1448/03/19هـ (الموافق 2026/09/01م)، حتى تاريخ هذه النشرة، قامت الشركة بتمويل (3) مستخلصات بإجمالي قيمة تبلغ (4,667,961) ريال سعودي تمثل مانسبته (70.28%) من حد التسهيل، تم سدادها بالكامل كما في تاريخ هذه النشرة، كما قامت الشركة حتى تاريخ 2024/04/30م بفوترة ما قيمته (13,079,839) ريال سعودي كقيمة تراكمية لإيرادات المشروع تم تحصيل منها ما قيمته (8,900,800) ريال سعودي.

وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب الاتفاقية الموقعة مع البنك العربي الوطني أو أي اتفاقيات أخرى مستقبلية مع البنك العربي الوطني و/أو بنوك تجارية أخرى، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد يطلبها البنك العربي الوطني و/أو بنوك تجارية أخرى للمشروع أعلاه أو أي مشاريع مستقبلية أخرى، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالقروض المترتبة عليها، فقد يطلب البنك سداد التسهيلات على الفور أو يبدأ في إجراءات التنفيذ القضائي على مستحقات المشاريع الحكومية لصالح البنك العربي الوطني و/أو بنوك تجارية أخرى وتحصيل قيمة التسهيلات من متحصلات مستحقات المشاريع الحكومية المودعة لدى حسابات بنكية لدى البنك العربي الوطني و/أو بنوك تجارية أخرى. مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.29 المخاطر المتعلقة بالعقود الجوهرية الخاصة بالعملاء

أبرمت الشركة عدد من الاتفاقيات الجوهرية (يرجى الرجوع إلى القسم (3.14) "العقود الجوهرية القائمة") من هذه النشرة الملخص تلك الاتفاقيات)، ويحق للأطراف المتعاقد معها بموجب أحكام تلك الاتفاقيات إنهاءها وفقاً لحالات الإنهاء الواردة فيها أو في حال حدوث إخلال من جانب الشركة إذا لم تتم تصحيح حالات الإخلال خلال فترات التصحيح المتفق عليها. وتجدر الإشارة إلى أنه توجد حالات إنهاء تكون خارج سيطرة الشركة، والتي تشمل – على سبيل المثال دون حصر – حدوث تغيير في الأنظمة ذات الصلة بشكل يؤثر على التزامات الأطراف سلباً وحدث حالة قوة القاهرة مستمرة لمدة محددة، والإنهاء نتيجة للزيادة في التكاليف الذي يكون خارج سيطرة الأطراف، حيث أن جميع تلك الحالات تكون خارج سيطرة الشركة وقد تؤدي إلى إنهاء الاتفاقيات ذات الصلة مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة، كما يوضح الجدول التالي قائمة المشاريع التي ساهمت بتحقيق إيرادات خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (23): العقود الجوهرية

البند	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
إجمالي عدد العقود التي ساهمت في تحقيق الإيرادات (عقد)	35	43
إجمالي عدد العقود الجوهرية التي ساهمت بتحقيق الإيرادات (العقود التي ساهمت بتحقيق 2 مليون ريال فما أكثر)	تسعة (9) عقود منها عدد سبعة (7) عقود حكومي	واحد وعشرون (21) عقد منها عدد عشرين (20) عقد حكومي
نسبة عدد العقود الجوهرية من إجمالي عدد العقود	(25.71%) من إجمالي عدد العقود	(48.84%) من إجمالي عدد العقود
قيمة الإيرادات المحققة من خلال العقود الجوهرية	(99,560,601) ريال سعودي	(241,376,213) ريال سعودي
نسبة الإيرادات المحققة من العقود الجوهرية من إجمالي إيرادات الشركة	(80.86%) من إجمالي إيرادات الشركة	(92.70%) من إجمالي إيرادات الشركة

المصدر: الشركة

وعليه تتعرض الشركة للمخاطر المتعلقة بعملية التعاقد مع الجهات الحكومية، بما في ذلك التأخر في عملية الحصول على الموافقات الداخلية لمباشرة العقود وأي عوامل أخرى قد تؤثر على عدد وقيمة وشروط العقود التي يتم ترسيبها من قبل الجهات الحكومية. كما تحتوي العقود الحكومية على شروط أكثر شدة مقارنة مع العقود التجارية الأخرى وكما أنه يصعب مناقشة شروط وأحكام العقود الحكومية التي تبرمها الشركة مقارنة بالعقود التجارية الأخرى.

وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية. وقد تخل الجهات التي تتعاقد معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسها أو عدم ملاءمتها المالية أو تعطل عملياتها، أو في حال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية تجاه الغير شاملاً ذلك عقد التوريد أو أي عقود أخرى سيتم توقيعها مستقبلاً، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف أو الشركة سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببند تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائجها التشغيلية وتوقعاتها المستقبلية.

(للاطلاع على العقود الجوهرية القائمة، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.14) "العقود الجوهرية القائمة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

2.1.30 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م، شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (76.95%) من إجمالي الموظفين في الشركة، وفي حال لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع، مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (2,134) و(3,629) موظف كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي، وقد بلغ إجمالي رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين التي تكبدتها الشركة خلال العام 2022م ما قيمته (12,481,022) ريال سعودي مثلت مانسبته (12.88%) من إجمالي تكلفة الإيرادات للعام 2022م، وخلال العام 2023م ما قيمته (32,855,624) ريال سعودي مثلت مانسبته (15.26%) من إجمالي تكلفة الإيرادات للعام 2023م.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتأبى ومرافق الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من 2017/07/01م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (100) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2017م، لتصل إلى أربع مائة (400) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2020م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته ستؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ 1442/03/18هـ (الموافق 2020/11/04م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية والتي دخلت حيز التنفيذ في تاريخ 1442/08/01هـ (الموافق 2021/03/14م)، وتستهدف هذه المبادرة دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة، والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناءً عليه لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.31 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العمالة المستأجرة لتنفيذ بعض مشاريعها

تعتمد الشركة على عمالة مؤقتة خارجية في تنفيذ أجزاء من أعمالها في بعض المشاريع، حيث يوضح الجدول التالي تكلفة العمالة الخارجية ونسبتها من إجمالي تكلفة الإيرادات ونسبتها من إجمالي مصروف الرواتب والأجور للأعوام 2022م و2023م:

الجدول رقم (24): تكلفة العمالة الخارجية

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	تكلفة العمالة الخارجية
8,951,731	11,207,991	إجمالي تكلفة العمالة الخارجية
9.24%	5.20%	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات
19.54%	11.25%	النسبة من إجمالي مصروف الرواتب والأجور (المباشرة وغير المباشرة)

المصدر: الشركة

إن عدم توافر عمالة مستأجرة أو صعوبة التعاقد معهم أو صعوبة الحصول على خدماتهم أو ارتفاع تكاليفهم فإن ذلك سيؤثر سلباً على عمليات الشركة. بالإضافة إلى ذلك، إذا فشلت العمالة المؤقتة في أداء التزاماتهم التعاقدية لأي سبب كان أو إذا فشلوا في الالتزام بتواريخ الانجاز المتوقعة أو معايير الجودة المطلوبة، فقد تتحمل الشركة تكاليف إضافية أو تقديم خدمات إضافية من أجل تعويض هذا النقص، مما قد يؤثر على سمعة الشركة بشكل سلبي. وفي حال حدوث أي مما سبق، فسيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالية ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.32 المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

وبداية من العام 2023م قررت الشركة إعداد قوائمها المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، وقد نتج عن هذا التطبيق تغيير في المعالجات المحاسبية لعدد من البنود في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. ووفقاً للقوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، فإن أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على عناصر قائمة المركز المالي للشركة موضح بالجدول التالي:

الجدول رقم (25): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في 1 يناير 2022م

الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (ريال سعودي)	أثر التحول (ريال سعودي)	تعديلات (ريال سعودي)	إعادة التصنيف (ريال سعودي)	الأرصدة وفقاً للمعايير السابقة (ريال سعودي)	البند (ريال سعودي)
الأصول					
79,281,695	(956,193)	-	(100,000)	80,337,888	إجمالي الأصول المتداولة
9,626,108	816,542	-	80,000	8,729,566	إجمالي الأصول غير المتداولة
88,907,803	(139,651)	-	(20,000)	89,067,454	إجمالي الأصول
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق المساهمين					
300,000	-	-	-	300,000	رأس المال
12,000,000	-	-	-	12,000,000	مساهمات إضافية في رأس المال
150,000	-	-	-	150,000	الاحتياطي النظامي
475,652	-	0	-	475,652	الاحتياطي الاكتواري
31,363,751	(1,103,399)	(770,476)	-	33,237,626	الأرباح المبقاة
44,289,403	(1,103,399)	(770,476)	-	46,163,278	إجمالي حقوق الملكية
22,178	-	-	(20,000)	42,178	حقوق الملكية غير المسيطرة
44,311,581	(1,103,399)	(770,476)	(20,000)	46,205,456	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات					
31,300,628	471,326	770,476	-	30,058,826	إجمالي المطلوبات المتداولة
13,295,594	492,422	-	-	12,803,172	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
44,596,222	963,748	770,476	-	42,861,998	إجمالي المطلوبات
88,907,803	(139,651)	-	(20,000)	89,067,454	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م.

الجدول رقم (26): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في 31 ديسمبر 2022م

الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (ريال سعودي)	أثر التحول (ريال سعودي)	تعديلات (ريال سعودي)	إعادة التصنيف (ريال سعودي)	الأرصدة وفقاً للمعايير السابقة (ريال سعودي)	البند (ريال سعودي)
الأصول					
88,188,996	(2,009,633)	(1,314,688)	(2,609,477)	94,122,794	إجمالي الأصول المتداولة
22,964,604	2,120,554	(87,604)	(2,163,435)	23,095,089	إجمالي الأصول غير المتداولة
5,720,078	-	-	5,720,078	-	موجودات معدة للبيع
116,873,678	110,921	(1,402,292)	947,166	117,217,883	إجمالي الأصول
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق الملكية					
300,000	-	-	-	300,000	رأس المال
12,000,000	-	-	-	12,000,000	مساهمات إضافية في رأس المال
150,000	-	-	-	150,000	الاحتياطي النظامي
793,207	-	-	27,568	765,639	الاحتياطي الاكتواري
35,695,510	(1,916,706)	(1,696,134)	(27,571)	39,335,918	الأرباح المبقاة
48,938,717	(1,916,706)	(1,696,134)	-	52,551,557	إجمالي حقوق المساهمين
-	-	-	17,611	(17,611)	حقوق الملكية غير المسيطرة

إجمالي حقوق المساهمين	52,533,946	17,611	(1,696,134)	(1,916,706)	48,938,717
المطلوبات					
إجمالي المطلوبات المتداولة	55,049,363	(542,638)	293,842	511,836	55,312,403
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	9,634,574	(451,534)	-	1,515,791	10,698,831
مطلوبات متعلقة بموجودات معدة للبيع	-	1,923,727	-	-	1,923,727
إجمالي المطلوبات	64,683,937	929,555	293,842	2,027,627	67,934,961
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	117,217,883	947,166	(1,402,292)	110,921	116,873,678

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م.

الجدول رقم (27): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

البند (ريال سعودي)	الأرصدة وفقاً للمعايير السابقة (ريال سعودي)	إعادة تصنيف (ريال سعودي)	تعديلات (ريال سعودي)	أثر التحول (ريال سعودي)	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (ريال سعودي)
الإيرادات	128,409,804	(4,463,671)	(824,587)	-	123,121,546
تكلفة الإيرادات	(98,795,742)	2,659,323	(899,643)	130,620	(96,905,442)
مجموع الربح	29,614,062	(1,804,348)	(1,724,230)	130,620	26,216,104
المصاريف العمومية والإدارية	(14,677,173)	1,186,984	1,366,312	(505,208)	(12,629,085)
الربح من العمليات المستمرة	14,936,889	(617,364)	(357,918)	(374,588)	13,587,019
الأعباء المالية	(2,074,057)	(224,572)	-	(128,932)	(2,427,561)
الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي	(359,638)	(37,000)	-	-	(396,638)
الحصة في صافي الدخل من استثمارات شركة زميلة	52,376	220,227	(272,603)	-	-
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	-	130,620	-	(309,787)	(179,167)
الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة	12,555,570	(528,089)	(630,521)	(813,307)	10,583,653
مصروف الزكاة	(1,591,246)	63,975	-	-	(1,527,271)
صافي ربح السنة	10,964,324	(464,114)	(630,521)	(813,307)	9,056,382
العمليات غير المستمرة					
الربح الناتج من العمليات غير المستمرة	-	464,114	-	-	464,114
صافي ربح السنة	10,964,324	-	(630,521)	(813,307)	9,520,496
الدخل الشامل الآخر					
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	317,766	(211)	-	-	317,555
الدخل الشامل للسنة	11,282,090	(211)	(630,521)	(813,307)	9,838,051

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م.

الجدول رقم (28): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

البند (ريال سعودي)	رأس المال (ريال سعودي)	إضافية في رأس المال (ريال سعودي)	الاحتياطي (ريال سعودي)	احتياطي اكتواري (ريال سعودي)	الأرباح المبقاة (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)	حقوق المساهمين غير المسيطرة (ريال سعودي)	إجمالي حقوق المساهمين (ريال سعودي)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

الأرصدة وفقاً للمعايير السابقة	300,000	12,000,000	150,000	765,642	39,335,917	52,551,559	42,178	52,593,737
التعديلات وأثر التحول	-	-	-	27,565	(3,640,407)	(3,612,842)	(42,178)	(3,655,020)
الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية	300,000	12,000,000	150,000	793,207	35,695,510	48,938,717	-	48,938,717
للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية في 31 ديسمبر 2022م								

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م.

الجدول رقم (29): أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

البند (ريال سعودي)	المبالغ وفقاً للمعايير السابقة (ريال سعودي)	إعادة تصنيف (ريال سعودي)	أثر التحول (ريال سعودي)	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (ريال سعودي)
--------------------	---	--------------------------	-------------------------	---

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في)

الأنشطة التشغيلية	16,078,970	(310,023)	(1,712,232)	14,056,715
الأنشطة الاستثمارية	(16,422,206)	(1,169,998)	-	(17,592,204)
الأنشطة التمويلية	11,142,771	(1,788,142)	1,874,310	11,228,939

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م.

إن تطبيق الشركة لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) قد يؤدي إلى تغييرات في السنوات اللاحقة أو تغييرات أخرى قد تكون جوهرية ولم يظهر أثرها حالياً أو قد لا تعلمها الشركة، كما أن حادثة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) على النحو المعتمد في المملكة، قد ينتج عن ذلك تغييرات جوهرية على القوائم المالية للشركة خلال السنوات القادمة وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.33 المخاطر المتعلقة بالرهن على أصول الشركة من قبل الجهات التمويلية

أبرمت الشركة مع بنك الرياض اتفاقية تسهيلات مصرفية مضمونة برهن لعقار مملوك للشركة وهو عبارة عن مبني سكني (للاطلاع على العقارات المملوكة للشركة فضلاً راجع القسم الفرعي (3.18) "العقارات المملوكة للشركة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة)، إذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب الاتفاقيات الموقعة مع الجهات الممولة، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالاتفاقيات، فسيكون للجهات الممولة الحق بطلب سداد قيمة التمويل على الفور والبدء بإجراءات التنفيذ القضائي على الأصول المرهونة، وعليه سيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.34 المخاطر المتعلقة ببيع العقار الاستثماري بخسارة رأسمالية

تمتلك الشركة عقار استثماري مكون من أرض ومبنى سكني في مدينة الرياض، ويوضح الجدول التالي رصيد القيمة الدفترية للعقار الاستثماري ونسبته من إجمالي الأصول كما في تاريخ 31 ديسمبر 2022م وكما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م، ويوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للعقار الاستثماري:

الجدول رقم (30): القيمة الدفترية للعقار الاستثماري

العقارات الاستثمارية	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
القيمة الدفترية للعقار	3,997,396	3,892,559
النسبة من إجمالي الأصول	3.42%	2.10%

المصدر: الشركة

قد لا تشهد عقارات الشركة ارتفاعات في عوائدها التأجيرية أو في القيمة السوقية لها عبر الزمن، أو أن الزيادة في إيجاراتها قد تكون أقل من القيمة الإيجارية العادلة مستقبلاً. ولهذه الأسباب أو غيرها، فإن قيمة العقار لأي مشترٍ محتمل قد لا تتزايد مع مرور الوقت، مما قد يحد من قدرة الشركة على بيع مثل تلك العقارات، وأنه في حال تمكنت الشركة من بيعها، فإنها قد تباع بسعر يقل عن سعر الشراء الأصلي (القيمة الدفترية) أو أقل من القيمة السوقية العادلة، مما يعني تناقصاً في الأموال التي يمكن للشركة استخدامها في القيام بالاستحواذ على عقارات أخرى وتناقصاً في العائد الرأسمالي للشركة أو تحقيق خسائر رأسمالية وبالتالي تناقصاً للإستثمار ككل مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.35 المخاطر المتعلقة بالطعن في ملكية الأصول العقارية والتي ينتج عنها إلغاء لصك ملكية العقار

إن المسائل المتعلقة بملكية العقارات في المملكة تثير بعض المسائل القانونية المحتملة، كما أن صكوك الملكية قد لا تمثل بالضرورة الحقوق الكاملة للتصرف في ملكية العقار وقد تكون قابلة للطعن؛ وقد يترتب على هذه النزاعات القانونية في حال وجودها مستقبلاً إضعاف قدرة الشركة على التصرف في ملكية العقارات أو بالمضي قدماً بملكيها لعقارات ذات جدوى اقتصادية، أيضاً قد يؤدي ذلك في بعض الأحيان إلى خسارة ملكية عقار من عقارات الشركة التي تم الاستحواذ عليها من خلال الطرق النظامية والقانونية، كما أن مثل هذه النزاعات القانونية لها تأثير سلبي وجوهري على قيمة العقارات، وبالتالي على عمليات الشركة وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.36 المخاطر المتعلقة بأثر التقلبات في قيم الأصول العقارية الاستثمارية

تتأثر قيمة العقارات بالعديد من العوامل منها: الاعتبارات الاقتصادية، والأنظمة الحكومية، وإدارة الأملاك، والمنافسة، والموقع، وجودة التشييد. وبما أن الشركة تملك أصول عقارية استثمارية والتي تبلغ قيمتها الدفترية كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م (3,892,559) ريال سعودي وتمثل نسبة (2.10%) من إجمالي موجودات الشركة كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م، فإن أي تغير في القيم العقارية للأصول بشكل سلبي سيؤثر سلباً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.37 المخاطر المتعلقة بالتقييم والتأمين العقاري للأصول العقارية المملوكة للشركة

يصعب التكهّن بقيمة الأصول العقارية بسبب الطبيعة المنفردة لكل عقار وبسبب الخصائص المحلية والإقليمية لسوق العقار المعرضة للتغير مع مرور الوقت والمتأثرة بعوامل متعددة تتضمن طرق التقييم والتأمين المستخدمة، وبالتالي فإن عقارات الشركة معرضة لأن يتم تقييمها بقيمة أقل مما هي مسجلة به في القوائم المالية للشركة، سواءً بسبب انخفاض قيمتها السوقية فعلاً أو بسبب أن التقييم العقاري تم بناؤه على افتراضات ربما تكون خاطئة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.38 المخاطر المتعلقة بعدم نقل ملكية الأصول المملوكة بإسم الشركة

كما في تاريخ هذه النشرة، فإن جميع الأصول العقارية المملوكة للشركة مسجلة بإسم الشركة (ويستثنى من ذلك ملكية الشركة لسيارات ومقطورات مسجلة بإسم طرف ذو علاقة) بإجمالي رصيد بلغ (305,500) ريال سعودي كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م، ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء من النقل لصالح الشركة خلال الربع الثاني أو الربع الثالث من العام 2024م، حيث أنه من الضروري حصول الشركة على ترخيص من وزارة النقل لاستكمال إجراءات النقل والذي من المتوقع الحصول عليه خلال الربع الثاني أو الربع الثالث من العام 2024م. إلا أنه وفي حال التأخر من إجراءات استكمال نقل الملكية لأي أسباب خارجة عن إرادة الشركة أو التأخير أو التعطل في إجراءات نقل ملكية هذه الأصول إلى الشركة سيؤدي إلى عدم تمكنها من استثمارها أو المتاجرة بها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وأدائها المالي والتشغيلي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.39 المخاطر المتعلقة بالخطأ في تقدير أداء خدمات الشركة وتعقيد أدائها

يعتبر تسعير عقود خدمات إدارة المرافق والخدمات البيئية أمراً معقداً ويعتمد بشكل كبير على التقديرات الداخلية للشركة والتنبؤات والافتراضات لمشاريع الشركة، ويعتمد على وجه الخصوص على تكلفة تقديم الخدمات ذات الصلة. وقد تستند هذه التقديرات والتنبؤات والافتراضات إلى بيانات محدودة والتي قد يتضح لاحقاً عدم دقتها. وإذا لم تقدر الشركة بدقة نطاق تكاليفها وتوقيت استكمال المشاريع، فقد تكون عقودها غير مربحة. كما قد تخطئ الشركة عند تخفيض أسعار مشاريعها، أو تخطئ في تقدير تكاليف أداء الأعمال بدقة و في التقييم الدقيق للمخاطر المرتبطة بالعقود المحتملة.

وفي حال أخطأت الشركة بشكل كبير في تقدير أداء الخدمات أو في حالة تعقيد أدائها، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.40 المخاطر المتعلقة بإدارة المراجعة الداخلية

تتمثل أهم مهام إدارة المراجعة الداخلية في إصدار تقارير دورية إلى لجنة المراجعة تلخص نتائج جميع مهام التدقيق وتقييمات المخاطر ونظم الرقابة الداخلية لدى الشركة، والتي تهدف للتنبيه على أهم المخاطر بشكل فوري وتطبيق الإجراءات التصحيحية لتخفيف تأثير الشركة بتلك المخاطر، مع الإشارة إلى أنه يوجد حالياً لدى الشركة إدارة مراجعة داخلية إلا أنه وفي حال شغور إدارة المراجعة الداخلية، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر تشغيلية وإدارية ومالية ورقابية لا سيما بعد إدراج الشركة في السوق الموازية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية.

2.1.41 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحيتها.

2.1.42 المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة

إن تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-19) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الانفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى سترتب عليه أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وبالتالي على عمليات الشركة كخفض إيراداتها أو عدم القدرة على تحصيل الذمم المدينة من عملاء الشركة أو الانتهاء المبكر لعقود التأجير وصعوبة تجديد عقود التأجير أو التعامل مع عملاء جدد خلال تلك الفترة. بالإضافة إلى أنه في حال إصابة أحد موظفي الشركة بالفيروس أو غيره من الأمراض المعدية في المستقبل فإن ذلك سيؤثر سلباً على سير أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.43 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على طرف ذو علاقة في تقديم خدمات الحراسات الأمنية ضمن خدمات إدارة

المرافق

نظراً لعدم حصول الشركة على ترخيص خدمات أمنية وحيث بعض مشاريع إدارة المرافق التي تقوم الشركة بالمنافسة فيها تتطلب تقديم خدمات أمنية، فإن الشركة تقوم بالدخول في مشاريع تضامنية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية وهي شركة زميلة مرخص لها لتقديم الخدمات الأمنية، بحيث تقوم الشركة الزميلة بتقديم الخدمات الأمنية مقابل حصول الشركة على نسبة محددة من إيرادات الخدمات الأمنية (تاريخياً كانت النسبة المحددة تبلغ (50.00%) من قيمة إيرادات المشروع). حيث تعتمد الشركة عند تنفيذ بعض مشاريعها الحالية والمستقبلية على الاستثمار المشترك والمشاريع المشتركة مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية (شركة زميلة)، وقد لا يكون للشركة الحق بالسيطرة الكاملة على الخدمات الأمنية في تلك المشاريع أو لا تتولي إدارة كامل المشروع، فإن ذلك المشروع قد لا يتم تشغيله بالكفاءة والفعالية التي ترغب فيها الشركة، أو قد لا يتم تشغيله بالطريقة المثلى لخدمة المصالح العليا للشركة، ولا يوجد ضمان بأن الشركة الزميلة ستصرف بشكل يخدم مصالح.

بالإضافة إلى ذلك، تؤدي الاستثمارات والمشاريع المشتركة إلى تعرض الشركة إلى المخاطر المعتادة مثل هذه الترتيبات والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر المخاطر المتمثلة في إخلال الشركة الزميلة للأنظمة أو عدم الوفاء بالالتزامات مما قد يضر الشركة. قد تتأثر سمعة الشركة سلباً إذا أخلت الشركة الزميلة بالأنظمة أو بأحكام الإتفاقيات، فقد تضطر الشركة بتقديم مساهمات نقدية في حال عدم تمكن شركتها الزميلة من الوفاء بالالتزامات المتعلقة بالعقود، وفي حال حدوث أي من هذه المخاطر قد يكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

2.1.44 المخاطر المتعلقة بالدائنين التجاريين

بلغ رصيد الدائنين التجاريين للشركة (6,154,682) ريال سعودي و (16,058,053) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. وتمثل الذمم الدائنة التجارية من مجموع المطلوبات مانسبته (9.06%) ومانسبته (13.19%) كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. مع الإشارة إلى أن متوسط فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل معظم الموردين تصل إلى (60) يوم.

الجدول رقم (31): جدول أعمار الذمم الدائنة التجارية للعامين 2022م و 2023م

أعمار الذمم الدائنة التجارية (يوم)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)
من 0 يوم إلى 30 يوم	2,400,326	93.00%	7,154,202	44.55%
من 30 يوم إلى 60 يوم	1,661,764	27.00%	3,492,321	21.75%
من 60 يوم إلى 90 يوم	1,230,936	20.00%	3,665,494	22.83%
أكثر من 120 يوم	861,655	14.00%	1,746,036	10.87%
إجمالي الذمم الدائنة التجارية	6,154,682	100.00%	16,058,053	100.00%

المصدر: الشركة

وفي حال تقادم الذمم الدائنة التجارية قد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة التجارية أو سدادها في المدة المتفق عليها مع الموردين، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوي قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.45 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.46 المخاطر المتعلقة بعدم مطابقة المنتجات والخدمات للمواصفات والأنظمة

ينبغي على الشركة الالتزام بأن تكون المواصفات الفنية للمنتجات والخدمات مطابقة لمتطلبات العملاء. وتعتمد الشركة على الموردین الذين يوفرّون لها بعض الخدمات والمنتجات. وبالرغم من أن الشركة لا تشرف مباشرة على جودة تلك المنتجات، إلا أنها تظل مسؤولة عن أي عيوب فيها عملاً بالأنظمة المطبقة ومتطلبات وزارة التجارة، مما سوف يعرضها لمطالبات وإجراءات نظامية تتعلق بضمان جودة المنتجات وسلامتها.

وقد ترفع ضد الشركة دعاوى المسؤولية فيما يتعلق بجودة المنتجات وضمانيها ومطابقتها للمواصفات القياسية السعودية وفي حال عدم اجتيازها لإجراءات مراقبة الجودة أو في حال لم تتمكن الشركة من استيراد منتجاتها وفقاً للمعايير والمواصفات والأنظمة السعودية لأي سبب من الأسباب، أو في حال اكتشاف أي خلل أثناء معاينة وفحص المنتجات، أو فقدان الشركة للشهادات والاعتمادات، فإن ذلك سوف يضر بسمعتها وثقة العملاء في منتجاتها، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة وعلى إيراداتها وتوقعاتها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى سعر السهم.

2.1.47 المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، وتتميز تلك المنافسة بأنها سريعة التغير من الناحية التقنية ومتطلبات العملاء وتطوير وتحديث الخدمات المقدمة إلى السوق حديثاً وتحديثاتها، وتتوقع الشركة أن تواجه منافسة في المنتجات والخدمات أو الزيادة في الأسعار. وقد ينتج عن المنافسة القوية في المنتجات والخدمات تغير في الأسعار وزيادة في التكاليف والمصروفات، منه على سبيل المثال تكاليف الآلات والمعدات المستخدمة في صيانة وتشغيل المشاريع بالإضافة إلى منتجات مواد النظافة وأدوات التنسيق الزراعي، بالإضافة إلى ذلك، قد تعمل الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة على إنشاء علاقات شراكة فيما بينهم أو مع أطراف أخرى والتي من شأنها أن تحسّن وتطور مصادره. ونتيجةً لصفقات الاستحواذ تلك، قد تحتاج الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة أن تعمل على تطوير الخدمات الجديدة، وبدء أو إيقاف المنافسة في الأسعار، والاستفادة من الفرص الأخرى المتواجدة بسرعة أكبر أو تطوير وتوسيع عروضهم بسرعة وبشكل أوسع من الشركة. وقد يعمل المنافسون على مضاعفة منتجاتهم وخدماتهم المعروضة والتي من شأنها أن تقلل حصص الشركة الحالية في السوق. وسيكون لكل ما ذكر أعلاه تأثير سلبي كبير وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.48 المخاطر المتعلقة بوجود بعض أصول الشركة على عقارات مستأجرة

كما في تاريخ هذه النشرة، لدى الشركة عدد خمسة وخمسون (55) عقار مستأجر تتمثل في كلاً من (مبنى إداري – سكن للعاملين - ومستودعات) بالعديد من مدن المملكة العربية السعودية، ولزالت جميع العقود سارية المفعول وتجدد بموافقة الطرفين، (فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (3.19) "العقارات التي تستأجرها الشركة" من هذه النشرة). لذلك، إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود أو عدم القدرة على الحفاظ و/أو تجديد العقود مع ملاك العقارات سوف يؤدي ذلك إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على استمرارية أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية. كما أن عدم قدرة الشركة على تجديد تلك العقود بشروط مماثلة لتلك التي تطبق على العقود الحالية، سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما أنه في حال لم تتمكن الشركة من تجديد أي عقود الإيجار الخاصة بها لأي سبب من الأسباب، فستضطر إلى البحث عن مواقع أخرى تكون كلفتها أعلى من كلفة المواقع الحالية أو قد تكون بشروط أقل ملائمة من شروط العقود الحالية، كما قد تتحمل الشركة نتيجة لذلك نفقات رأسمالية إضافية ناتجة عن تجهيز العقارات المستأجرة بعقود جديدة، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.49 المخاطر المتعلقة بالتشكيل الحالي لمجلس الإدارة

تعتمد الشركة على مجلس إدارتها في تسيير أعمال الشركة نظراً للخبرات العملية التي يمتلكونها، ويتكون مجلس إدارة الشركة في دورته الحالية التي بدأت من تاريخ 1445/05/29هـ (الموافق 2023/12/13م) وتنتهي بتاريخ 1449/07/14هـ (الموافق 2027/12/12م) من عدد أربعة (4) أعضاء من بينهم عدد عضو واحد (1) مستقل، (المزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (4.3) "مجلس الإدارة" من هذه النشرة)، وحيث أن الفقرة الثالثة (3) من المادة السادسة عشرة (16) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية نصت على أن لا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر، وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية وليست إلزامية للشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) حتى تاريخ هذه النشرة ما عدا الفقرة (ج) من المادة (13) الفقرة (ب) من المادة (50) والفقرة (أ) من المادة (51) والمادة (52) والمادة (56) والمادة (88) تعتبر إلزامية، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كما ذكر أعلاه، وفي حال عدم التزامها بذلك مستقبلاً فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.50 المخاطر المتعلقة بالأصول الثابتة

إن لدى الشركة أصول ثابتة تتمثل في كل من السيارات والمقطورات وأثاث مكتبي وأجهزة الكمبيوتر ومباني ومعدات وأدوات تستخدمها الشركة في عملياتها التشغيلية وبمعدل متوسط إهلاك سنوي يبلغ (22.00%) وبمتوسط عمر إنتاجي يتراوح من خمس (5) سنوات للسيارات والمقطورات وأربعة (4) سنوات لأجهزة الحاسب الآلي و عشرة (10) سنوات للأثاث المكتبي وبمتوسط عمر إنتاجي يتراوح بين ثلاثة (3) إلى سبع (7) سنوات للمعدات والأدوات، كما بلغت نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي القيمة الدفترية للأصول الثابتة (38.58%) و (34.78%) كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي، وهي مهمة للغاية لنجاح عملياتها. لذلك تعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على أي من الأصول الثابتة أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل العمليات التشغيلية في الشركة بالشكل الذي يلي مطالب عملائها أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية. وفي حال وجود أي إخفاق سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها.

كما أنه وفي حال وجود إضافات جوهرية في الأصول الثابتة متضمنة معدات وأدوات وأثاث مكتبي وسيارات، فإن ذلك سيزيد من مصروف الإهلاك السنوي مع التوضيح أن مصروف الإهلاك السنوي بلغ ماقيمته (3,225,929) ريال سعودي وماقيمته (4,662,325) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، وفي حال عدم تحسن مستوى ربحية الشركة نتيجة للإضافات الجوهرية في الأصول الثابتة، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على ربحية الشركة نتيجة لزيادة مصروف الإهلاك السنوي وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على ماسيؤدي إلى انخفاض الربحية في أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها.

2.1.51 المخاطر المتعلقة بأثر ازدياد المصاريف التشغيلية على أعمال الشركة

بلغت المصاريف العمومية والإدارية ماقيمته (12,629,085) ريال سعودي وماقيمته (19,398,632) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي، والتي شكلت مانسبته (10.26%) و (7.45%) على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي، وتمثل الزيادة في المصاريف العمومية والإدارية بشكل رئيسي في زيادة بند الرواتب والأجور بالإضافة إلى العمولات البنكية والمصاريف والرسوم الحكومية، حيث ارتفعت الرواتب والأجور من (6,756,901) ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ولتصل إلى (8,942,703) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2023م، كما ارتفعت كل من العمولات البنكية والمصاريف والرسوم الحكومية من (1,877,205) ريال سعودي و (1,121,039) ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م على التوالي ولتصل إلى (4,082,867) ريال سعودي و (3,078,436) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2023م على التوالي.

قد تزداد مصاريف الشركة التشغيلية نتيجة لمجموعة من العوامل بما فيها - على سبيل المثال لا الحصر - زيادة تكاليف الرواتب والأجور، والعمولات البنكية والمصاريف والرسوم الحكومية و الاتعاب المهنية ومصاريف الإيجار. كما قد تؤدي أي زيادة في متطلبات سعودة الوظائف بالشركة ومخاطر زيادة تكاليف استقطاب العمالة الأجنبية إلى زيادة مصاريف الشركة التشغيلية. وسوف يترتب على أية زيادة في المصاريف التشغيلية للشركة انخفاض في تدفقاتها النقدية وهامش ربحها والمبالغ المتاحة لتشغيل عملياتها ولأي توسع مستقبلي. وهذا بدوره سوف يكون أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.52 المخاطر المتعلقة بزيادة مطلوبات الشركة

تتكون مطلوبات الشركة من مطلوبات متداولة وغير متداولة موزعة على كل من البنود التالية: (قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول، قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول، التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول، التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول، التزامات منافع الموظفين المحددة، الدائنون التجاريون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات العقود، المبالغ المستحق إلى الجهات ذات العلاقة، الزكاة المستحقة)، ويوضح الجدول التالي تفاصيل رصيد المطلوبات ونسبتها من إجمالي الأصول وحقوق المساهمين:

الجدول رقم (32): تفاصيل رصيد المطلوبات ونسبتها من إجمالي الأصول وحقوق المساهمين

السنة	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
رصيد المطلوبات	67,934,961	121,722,188
المطلوبات كنسبة من الأصول	%58.13	%65.66
المطلوبات كنسبة من حقوق المساهمين	%138.82	%191.16

المصدر: الشركة

وفي حال عدم قدرة الشركة الوفاء بالمطلوبات المالية المستحقة عليها أمام البنوك الممولة أو الدائنين التجاريين على سبيل المثال: (التأخر في سداد الأقساط المستحقة من أقساط التسهيلات الائتمانية، عدم وفاء الشركة بالمبالغ المستحقة للدائنين التجارية خلال فترات السماح الممنوحة) فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على تعاملات الشركة الائتمانية مع البنوك من خلال وضع شروط أكثر حدة أو تقديم ضمانات إضافية أو تقليل سقفها الائتمانية وبالتالي سيؤثر ذلك على القدرة الائتمانية لدى الشركة والتي تمكن للشركة تمويل عملياتها التشغيلية؛ بالإضافة إلى ذلك قد تؤثر بشكل سلبي على استمرارية العلاقة ما بين الشركة والموردين التجاريين أو أن يقوم الموردين بفرض شروط أكثر حدة على الشركة أو دخول الموردين مع شركات أخرى منافسة.

هذا وفي حال ارتفاع المطلوبات المالية على الشركة في مقابل انخفاض الإيرادات التي تحققها فإن ذلك سيؤثر على قدرة الشركة الوفاء بالمطلوبات المالية المستحقة مما سيؤثر على قدرة وملاءة الشركة الائتمانية وبالتالي سيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على استمرارية أعمال الشركة ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.1.53 المخاطر المتعلقة بتغير نسبة الإيرادات بسبب إنهاء نطاق العمل أو تأجيله أو تقليله

تنص العقود المبرمة بين الشركة وعملائها على شروط وأحكام تتعلق بإنهاء نطاق عمل المشروع أو تأجيله أو تقليله وفقاً لرغبة العملاء. وفي حال قام أحد عملاء الشركة بإنهاء نطاق عمل المشروع أو تأجيله أو تقليله فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على إيرادات المشروع وسيولته النقدية. وفي حال كان العقد يتعلق بأحد مشاريع الشركة الكبيرة والجوهرية الخاضعة لشروط وأحكام الإنهاء أو التأجيل أو التقليل لنطاق عملها، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.54 المخاطر المتعلقة بتركز الموردين

تعتمد الشركة في تنفيذ العقود المبرمة مع العملاء على تعامل الشركة مع عدد من الموردين (المستقلين) الرئيسيين لتقديم خدمات تأجير العمالة وتأجير معدات بالإضافة إلى خدمات أخرى وتعتمد علاقة الشركة مع الموردين على أساس تعاقدية. حيث بلغت قيمة التوريد لأكثر خمسة موردين رئيسيين للشركة مبلغ (12,302,119) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ومبلغ (15,866,659) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م شكلت مانسبته (31.90%) و(24.96%) من إجمالي التوريدات كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. (ولمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (3.13) "كبار الموردين" من القسم (3) خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها في هذه النشرة).

الجدول رقم (33): المشتريات من أكبر خمسة موردين للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م							
المورد	المنتجات أو الخدمات المستوردة داخلياً أو خارجياً	الدولة	طرف مستقل / طرف غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي التوريدات (%)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)
مورد (1)	تأجير معدات	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,703,765	7.01%	2.79%
مورد (2)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,668,778	6.92%	2.75%
مورد (3)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,618,111	6.79%	2.70%
مورد (4)	خدمات بترولية	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,534,773	6.57%	2.62%
مورد (5)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	1,776,693	4.61%	1.83%
الإجمالي					12,302,119	31.90%	12.69%
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م							
المورد	المنتجات أو الخدمات المستوردة داخلياً أو خارجياً	الدولة	طرف مستقل / طرف غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي التوريدات (%)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)
مورد (1)	أعمال صيانة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,839,676	6.04%	1.78%
مورد (2)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,318,513	5.22%	1.54%
مورد (3)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,069,115	4.83%	1.43%
مورد (4)	مواد نظافة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,030,715	4.77%	1.41%
مورد (5)	مواد نظافة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,608,641	4.10%	1.21%
الإجمالي					15,866,659	24.96%	7.37%

المصدر: الشركة

وبالتالي فإنه في حال حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغير أحد بنود الشروط أو الالتزامات: فإنه سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.55 المخاطر المتعلقة بمعدلات نمو إيرادات الشركة

ارتفعت إيرادات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م بنسبة (111.48%) مقارنة بإيرادات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، بشكل أساسي نتيجة الارتفاعات في إيرادات قطاع إدارة المرافق وقطاع الخدمات البيئية، حيث ارتفعت إيرادات قطاع إدارة المرافق خلال العام 2023م بقيمة (126,409,870) ريال سعودي وإيرادات قطاع الخدمات البيئية خلال العام 2023م بقيمة (13,292,826) ريال سعودي بينما انخفضت إيرادات قطاع إدارة المشاريع خلال العام بقيمة (2,442,843) ريال سعودي، تتكون إيرادات الشركة بشكل رئيسي من إيرادات المرافق و الخدمات البيئية، ويوضح الجدول التالي تفاصيل نسب الإيرادات وفقاً للقطاعات:

الجدول رقم (34): تفاصيل الإيرادات وفقاً للقطاعات

القطاع	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	نسبة النمو في الإيرادات في العام 2023م مقارنة بإيرادات العام 2022م وفقاً للقطاع (%)	أسباب إرتفاع الإيرادات خلال العام 2023م مقارنة بالعام 2022م
	الإيرادات (ريال سعودي)			
قطاع إدارة المرافق	101,758,696	228,168,566	124.23%	يعود النمو بشكل أساسي إلى عدد من المشاريع الجديدة ذات القيم المالية الجيدة (خصوصاً أكبر ثلاثة مشاريع) مع استمرار عدد من المشاريع من العام 2022م، حيث بلغت الإيرادات من المشاريع الجديدة لقطاع إدارة المرافق ما قيمته (151,068,329) ريال سعودي شكلت مانسبته (66.21%) من إجمالي إيرادات قطاع إدارة المرافق ومانسبته (58.02%) من إجمالي إيرادات الشركة ،شكلت أكبر أربع مشاريع منها ما قيمته (133,821,505) ريال سعودي.
قطاع الخدمات البيئية	18,851,602	32,144,428	70.51%	يعود النمو بشكل رئيسي إلى استمرار معظم المشاريع التي تم العمل عليها في العام 2022م، والحصول على مشاريع جديدة (2 مشاريع)، حيث مثلت قيمة الإيرادات من المشاريع الجديدة مبلغ (11,513,499) ريال سعودي شكلت مانسبته (35.82%) من إجمالي إيرادات قطاع الخدمات البيئية ومانسبته (4.42%) من إجمالي إيرادات الشركة
قطاع إدارة المشاريع	2,511,248	68,405	(97.28)%	يعود السبب إلى انخفاض الإيرادات من قطاع إدارة المشاريع إلى عدم رغبة الشركة بالتوسع والحصول على مشاريع جديدة والتركيز على قطاعات إدارة المرافق والخدمات البيئية.
الإجمالي	123,121,546	260,381,399	111.48%	-

المصدر: الشركة

تخضع قطاعات أعمال الشركة للعديد من المخاطر المذكورة في هذا القسم من نشرة الإصدار والتي قد تؤثر في حال حدوثها على أعمال تلك القطاعات، ومن ثم على معدلات نمو إيرادات الشركة. وبناءً عليه، فقد لا تنجح الشركة في جهودها الساعية لزيادة إيراداتها أو تنمية أعمالها وينبغي عدم النظر لمعدلات نمو الإيرادات في فترات سابقة باعتبارها مؤشراً على معدلات النمو في المستقبل، حيث قد تعجز الشركة على التغلب على المصاعب التي تواجهها قطاعات أعمالها، نظراً لاحتمالية تراجع الطلب على المنتجات في المملكة العربية السعودية أو إضطرار الشركة إلى تقليص عملياتها و/ أو خدماتها، بما يؤدي إلى تقلص إيرادات الشركة ككل، وسوف يكون لذلك أثر جوهري وسلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.56 المخاطر المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر تشغيلية وعوائق تجارية غير متوقعة

يعتمد نجاح الشركة إلى حد كبير على استمرارية أعمالها دون معوقات، وتعرض خدمات ومنتجات الشركة لعدد من المخاطر منها على سبيل المثال لا الحصر – سوء الأحوال الجوية، أو الأضرار المادية للمشاريع، أو انقطاع التيار الكهربائي، أو الأعطال، أو تعطل المعدات، أو انخفاض أدائها عن المعدل المطلوب، أو إمكانية توقف الأعمال، أو حدوث كوارث طبيعية، أو حرائق بالإضافة إلى أنواع أخرى من المخاطر المرتبطة بخدمات ومنتجات الشركة.

إن حدوث أي من هذه الأحداث، أو أية أحداث مشابهة لها، قد يتسبب في تعطل الأعمال، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.57 المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد إيرادات الشركة على عدد من العملاء من فئة الشركات الغير الحكومية و عدد من العملاء من فئة الجهات الحكومية، والتي تقوم معهم على أسس تعاقدية، حيث بلغت المبيعات لأكثر خمسة عملاء رئيسيين للشركة ماقيمته (78,129,443) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وماقيمته (150,497,684) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م شكلت ما نسبته (63.46%) ومانسبته (57.80%) من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م و في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. (يرجى الرجوع إلى القسم رقم (3.12) " كبار العملاء " من هذه النشرة). كما شكلت الإيرادات لأكثر خمسة عملاء حكوميين للشركة ماقيمته (78,129,443) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وماقيمته (150,497,684) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي شكلت ما نسبته (63.46%) ومانسبته (57.80%) من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وفي 31 ديسمبر 2023م على التوالي. وعليه فإنه في حال عدم محافظة الشركة على علاقة جيدة ومستمرة مع كبار العملاء أو انهيار أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (35): إيرادات الشركة حسب كبار العملاء خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م					
العميل	طرف مستقل / طرف غير مستقل	طبيعة الخدمة المقدمة	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل رقم (6)	مستقل	نظافة وضيافة	تعاقدية	28,141,542	22.86%
عميل رقم (1)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	16,537,635	13.43%
عميل رقم (2)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	12,558,106	10.20%
عميل رقم (13)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	12,212,348	9.92%
عميل رقم (39)	مستقل	نقل المخلفات	تعاقدية	8,679,812	7.05%
الإجمالي				78,129,443	63.46%
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م					
العميل	طرف مستقل / طرف غير مستقل	طبيعة الخدمة المقدمة	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل رقم (4)	مستقل	نظافة وضيافة	تعاقدية	47,212,742	18.13%
عميل رقم (3)	مستقل	نظافة وضيافة	تعاقدية	44,036,985	16.91%
عميل رقم (17)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	32,417,305	12.45%
عميل رقم (1)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	13,602,272	5.22%
عميل رقم (13)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	13,228,380	5.08%
الإجمالي				150,497,684	57.80%

المصدر: الشركة

2.1.58 المخاطر المتعلقة بالتسويق والمبيعات

سيعتمد التنفيذ الناجح لاستراتيجيات الشركة لزيادة مبيعات العملاء الحاليين، وتحديد عملاء جدد والتعاقد معهم والدخول إلى أسواق جديدة بشكل كبير على قدرة الشركة على بناء وتوسيع نشاطات التسويق والمبيعات بنجاح، ويتطلب ذلك أن تتكبد الشركة نفقات للمبيعات والتسويق من خلال توظيف موظفي المبيعات وتدريبهم وغيرها من المبادرات التسويقية. وقد لا تنجح جهود الشركة التسويقية وبناء فريق المبيعات أو قد تنمو بشكل أبطأ مما هو متوقع أو تنخفض، مما سيكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.59 المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود والاتفاقيات، وتشمل هذه العقود عقود إيجار لمقر الشركة وعقود إستئجار عمالة وعقود خدمات مشتركة مع شركات زميلة بالإضافة إلى عقود استشارات مالية وغيرها، وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية. وقد تخل الجهات التي تتعاقد معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة إفلاسها أو عدم ملاءمتها المالية أو تعطل عملياتها، أو في حال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها

التعاقدية تجاه الغير شاملاً ذلك العقود الحالية أو أي عقود أخرى سيتم توقيعها مستقبلاً، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة.

كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف أو الشركة سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببند تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائج التشغيلية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.60 المخاطر المتعلقة بوجود شواغر في مناصب مديري بعض الإدارات التنفيذية

كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة شواغر في الإدارة التنفيذية، إلا أنه وفي حال وجود شواغر بالمناصب التنفيذية، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الشركة وتعرضها لمخاطر تشغيلية وإدارية، وهو ماسيكون له تأثير سلبي وجوهري على عمليات الشركة التشغيلية ونتائج أعمال الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.61 المخاطر المتعلقة بتعطل أو توقف المعدات التي تستخدمها الشركة في عملياتها التشغيلية

تمتلك وتستأجر الشركة مجموعة من المعدات من بينها، على سبيل المثال لا الحصر، أدوات ومعدات الخدمات البيئية والصيانة والنظافة والضيافة وتنسيق الحدائق، والتي تعد ضرورية للشركة لمزاولة أعمالها باستمرار، وتتطلب هذه المعدات صيانة دورية، وفي حال تعطلها أو توقفها عن العمل، فإن ذلك سيتطلب وقت لإصلاحها أو إستبدالها.

مع الأخذ بعين الاعتبار سياسة ضمان استمرارية الأعمال الخاصة بالشركة بتوفير البديل لتلك المعدات في حال تعطل بعض المعدات أو توقفها، إلا إنه لا يوجد ما يضمن نجاح الخطط البديلة. وعليه، في حال تعطل المعدات أو توقفها عن العمل، قد لا تتمكن الشركة من تقديم الخدمات إلى عملائها وفق الإطار الزمني المتفق عليه مما قد يعطل العمليات التشغيلية للشركة مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.62 المخاطر المتعلقة بالحوادث والإصابات أثناء القيام بالعمليات

تواجه الشركة مخاطر تشغيلية معينة عند تنفيذ أنشطتها داخل مواقع المشاريع، فعلى سبيل المثال، تقوم الشركة بعمليات مثل التشغيل والصيانة والنظافة والضيافة، وفي حال حدوث خطأ فني أو بشري أثناء تقديم هذه الخدمات أو أي خدمات أخرى، فقد تتسبب هذه الأخطاء في إلحاق ضرر بالملكيات أو حدوث إصابات أو حتى فقدان الأرواح، وإذا تبين أن الشركة مسؤولة عن هذه الأضرار أو الإصابات أو الخسائر في الأرواح (سواء كانت هذه الأخطاء متعمدة أو غير متعمدة) التي تلحق بأي شخص، فقد يؤدي ذلك إلى فرض عقوبات نظامية، والإضرار بسمعة الشركة وكذلك رفع دعاوى قضائية ضد الشركة، مما قد يؤدي إلى دفع تعويضات وسحب التراخيص والتصاريح التنظيمية و/أو تعليق عمليات الشركة.

وعلاوة على ذلك، قد لا تتوفر وثائق التأمين الحالية للشركة تغطية كافية لأي من هذه الإلزامات، ومن شأن وقوع أي من هذه الأحداث أن يؤثر سلباً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.63 المخاطر المتعلقة بالقدرة على الحفاظ على جودة العمليات

تمتلك وتستأجر الشركة مجموعة من المعدات من بينها، على سبيل المثال لا الحصر، أدوات ومعدات الخدمات البيئية والنظافة والضيافة وتنسيق الحدائق، والتي تعد ضرورية للشركة لمزاولة أعمالها باستمرار، وتتطلب هذه المعدات صيانة دورية، وفي حال تعطلها أو توقفها عن العمل، فإن ذلك سيتطلب وقت لإصلاحها أو إستبدالها.

تعد قدرة الشركة على الحفاظ على معايير عالية للعمليات أمراً بالغ الأهمية للحفاظ على قاعدة عملائها الحاليين واكتساب عملاء جدد محتملين وتجنب المنازعات والدعاوى القضائية المحتملة مع عملائها، وليس هناك ما يؤكد بأن هذه المعايير سيتم الحفاظ عليها في المستقبل، كما أن هناك احتمالية بأن تتأثر عمليات الشركة بصورة جوهريّة في حالة حدوث أي أضرار ناتجة عن انخفاض جودة خدماتها. وفي حال عدم قدرة الشركة على الحفاظ على جودة عملياتها أو تحسينها، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.64 المخاطر المتعلقة بفترات عقود مشاريع الشركة

تمتد معظم مدد عقود الشركة مع أغلب عملائها بشكل عام لفترة تصل من عام إلى خمس سنوات، وفي حال عدم قدرة الشركة في الحصول على عقود جديدة من عملائها الحاليين أو من عملاء جدد و/أو تجديد عقودها مع عملائها عند إنتهاجها، فقد تخسر الشركة حصة كبيرة من إيراداتها، والتي قد لا يتم تعويضها من خلال العملاء الآخرين، وهو ماسيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.65 المخاطر المتعلقة بالتركز في الإيرادات من قطاع إدارة المرافق

تتركز إيرادات الشركة بحسب قطاعات أعمالها بشكل رئيسي في قطاع إدارة المرافق حيث شكلت ما قيمته (101,758,696) وما قيمته (228,168,566) من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وفي 31 ديسمبر 2023م على التوالي، والتي تمثل نسبة (82.65%) ونسبة (87.63%) من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وفي 31 ديسمبر 2023م على التوالي، وبالتالي فإنه في حال انخفاض الإيرادات في إيرادات قطاع إدارة المرافق، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على إيرادات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.66 المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

تعتمد الشركة على خبراتها التراكمية في قطاع الخدمات البيئية وقطاع إدارة المرافق وتوقعات الطلب لإدارة مخزونها مثل أدوات النظافة وأدوات مستهلكة، وقد تطرأ تغيرات جوهرية في الطلب على مشاريع إدارة المرافق خلاف ما تم توقعه، إذ قد يتأثر الطلب بإطلاق وسائل أدوات جديدة في السوق، أو بالتغيرات في التسعير أو التغيرات في استخدام وسائل وطرق تلي رغبة العملاء، أو دخول منافسين جدد إلى السوق أو غيرها من العوامل. عليه، فقد تقل طلبات العملاء على خدمات الشركة. وبالتالي، إذا لم تتمكن الشركة من تقدير حجم الخدمات التي يبحث عنها عملاؤها بدقة أو إدارة كميات المخزون، فقد يؤدي إلى وجود فائض في مستويات المخزون، كما أن الزيادة في المخزون وسوء إدارته قد تؤدي إلى احتمالية انتهاء صلاحية أدوات النظافة ويجعلها غير قابلة للاستخدام مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالية ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما في 31 ديسمبر 2022م بلغ رصيد المخزون للشركة (1,076,338) ريال سعودي مثلت مانسبته (0.92%) من إجمالي الأصول كما في تاريخ 31 ديسمبر 2022م، حيث شكل المخزون الذي يتراوح عمره من يوم إلى 30 يوم مانسبته (72.00%) ومن 31 يوم إلى 60 يوم مانسبته (18.00%) ومن 61 يوم إلى 90 يوم مانسبته (0.00%) ومن 91 يوم إلى 365 يوم مانسبته (4.76%).

وكما في 31 ديسمبر 2023م بلغ رصيد المخزون للشركة (769,613) ريال سعودي، سعودي مثلت مانسبته (0.42%) من إجمالي الأصول كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م، حيث شكل المخزون الذي يتراوح عمره من يوم إلى 30 يوم مانسبته (80.00%) ومن 31 يوم إلى 60 يوم مانسبته (15.00%) ومن 61 يوم إلى 90 يوم مانسبته (0.00%) ومن 91 يوم إلى 365 يوم مانسبته (5.00%).

ويوضح الجدول التالي أعمار المخزون خلال السنة المالية المنتهية في 2022م و 2023م:

الجدول رقم (36): أعمار المخزون

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		أعمار المخزون (يوم)
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
80.00%	615,691	72.00%	774,963	30 يوم
15.00%	115,442	18.00%	193,741	31 يوم حتى 60 يوم
0.00%	-	0.00%	-	61 يوم حتى 90 يوم
5.00%	38,481	4.76%	107,634	91 يوم حتى 365 يوم
0.00%	-	0.00%	-	أكثر من سنة
100.00%	769,613	100.00%	1,076,338	الإجمالي
-	-	-	-	المخصصات
-	769,613	-	1,076,338	صافي المخزون

المصدر: الشركة

2.1.67 المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

قامت الشركة بالتعامل بعملات غير الريال السعودي خلال السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م و 31 ديسمبر 2023م، وذلك فيما يتعلق بالاستعانة بموردين داخليين وخارجيين، وتوضح الجداول أدناه تعاملات الشركة وفقاً للعملات:

الجدول رقم (37): تعاملات الشركة وفقاً للعملات فيما يتعلق بتوريد الخدمات من موردين داخليين وخارجيين

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		العملة
النسبة من إجمالي التوريدات (%)	قيمة التوريدات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي التوريدات (%)	قيمة التوريدات (ريال سعودي)	
98.91%	62,869,842	99.67%	38,442,239	الريال السعودي

الدولار الأمريكي	128,090	0.33%	690,053	1.09%
الإجمالي	38,570,329	100.00%	63,559,895	100.00%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (38): تعاملات الشركة وفقاً للعملة فيما يتعلق ببيع خدمات الشركة

العملة	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
الريال السعودي	123,121,546	100.00%	260,381,399	100.00%
عملات أخرى	-	-	-	-
الإجمالي	123,121,546	100.00%	260,381,399	100.00%

المصدر: الشركة

إن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصروفاتها المرتبطة بعملة غير عملة المملكة. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر بـ 3.75 ريال سعودي مقابل 1 دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي. وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية التي تستخدمها الشركة إلى زيادة تكاليف المعاملات، وفي المقابل فإن سعر صرف الريال السعودي أمام اليورو يخضع لعوامل العرض والطلب ومعرض للتقلبات في أي وقت، وعليه قد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي واليورو والجنية الإسترليني) إلى التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.68 المخاطر المتعلقة باتفاقية الخدمات المشتركة الموقعة مع عدد من الشركات الزميلة

وقعت شركة شلفا لإدارة المرافق اتفاقية خدمات مشتركة في تاريخ 1443/05/29هـ (الموافق 2022/01/02م) تمتد لمدة (5) سنوات تنتهي بتاريخ 2026/12/31م مع عدد من الشركات الزميلة بصورة مباشرة في ذلك التاريخ متضمنة كل من:

- شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت.
- شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية.
- مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية.

حيث أنه وبحسب اتفاقية الخدمات المشتركة، فإن كل من شركة شلفا لإدارة المرافق والشركات الزميلة بتوزيع تحمل بعض المصاريف المشتركة بين الشركة والشركات الزميلة على سبيل المثال لا الحصر تتمثل في كل من مصاريف الإيجار و مصاريف الأجهزة والأدوات المكتبية المشتركة وفواتير الكهرباء ومصاريف تقنية المعلومات وتقاسم مصاريف رواتب بعض موظفي الإدارات المساندة بنسب وفق التالي:

- شركة شلفا لإدارة المرافق بنسبة (45.00%).
- شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت بنسبة (4.00%).
- شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية بنسبة (38.00%).
- مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية بنسبة (13.00%).

مع الإشارة إلى أن الشركة قد حصلت على موافقة الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ 1445/06/10هـ (الموافق 2023/12/23م) على اتفاقية الخدمات المشتركة.

مع الإشارة إلى أنه في حال تم الاتفاق بين الشركة والشركات الزميلة على إنهاء اتفاقية الخدمات المشتركة أو تعديل أي من بنودها أو عدم تجديدها أو تجديدها بشروط مختلفة، فقد تضطر الشركة إلى تحمل تكاليف تكون كلفتها أعلى من التكلفة الحالية، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.69 المخاطر المتعلقة بالمحتوي المحلي

تلتزم الشركة بمتطلبات المحتوى المحلي من حيث قدرتها على تقديم خدماتها بنسبة متوافقة مع اللوائح من خلال القوى العاملة المحلية مع الإشارة إلى أن نسبة المحتوى المحلي للشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2023/12/31م، تبلغ (50.30%)، إلا وأنه في حال عدم التزام الشركة بمتطلبات المحتوى المحلي في المستقبل، كما أن الشركة تقدم نسبة مستهدفة للمحتوي المحلي على مستوي العقد في أغلب العقود وفي حال عدم تحقيق النسبة المستهدفة بنهاية العقد قد تطبق الجهة الحكومية غرامات، فإن ذلك سيؤدي إلى عدد

قدرة الشركة على الحصول على مشاريع جديدة من عملاء حاليين أو جدد و/ أو التجديد مع عملاء الجدد، وفي فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبى على أعمال الشركة ووضعها المالى ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.70 المخاطر المتعلقة بمزاولة بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة لأعمال منافسة لأعمال لشركة

قد يقوم بعض من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار تنفيذيها بمنافسة الشركة، إما عن طريق عضويتهم في مجالس إدارات، أو من خلال التملك في أعمال تدخل في إطار أعمال الشركة وتكون هذه الأعمال مماثلة لأعمال الشركة أو منافسها لأعمالها بشكل مباشر أو غير مباشر، وكما بتاريخ هذه النشرة، يشارك السيد/ سلطان عبدالعزيز حمد المدبل في أعمال منافسة لأعمال الشركة ناتجة عن عضويته في مجلس إدارة شركة رافال للتطوير العقاري، وتم تصنيف أن السيد/ يشترك في أعمال منافسة من خلال شركة مدار الصيانة للخدمات التجارية التي تمتلكها شركة رافال للتطوير العقاري وهي شركة تقوم بأعمال التشغيل والصيانة لمشاريعها الخاصة فقط ولا تقوم بتقديم خدمات مماثلة للشركة لأطراف خارجية. ويوضح الجدول التالي تعارض المصالح القائم كما يلي:

الجدول رقم (39): الاشتراك في أعمال منافسة لأعمال الشركة

الرقم	الاسم	المنصب	شركة رافال للتطوير العقاري			نسبة الملكية للعضو في شركة رافال للتطوير العقاري (%)	تاريخ الحصول على موافقة الجمعية العامة للمشاركة في أعمال منافسة
			مالك	عضوية مجلس إدارة	تنفيذي		
1	سلطان عبدالعزيز حمد المدبل	عضو مجلس الإدارة	لا	نعم	لا	%0.00	الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)

المصدر: الشركة

وحيث إن لأعضاء مجلس الإدارة تأثيراً على قرارات الشركة، وقد لا تتسق مصالحهم في بعض الأحيان مع مصالح مساهمي الشركة عند اتخاذ قرارات الشركة. بالإضافة: إلى أن لهم القدرة على الوصول لمعلومات داخلية للشركة قد يستخدمونها لمصالحهم الخاصة أو بما لا يتوافق مع مصالح الشركة وأهدافها. وفي حال تأثير أعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم تعارض مع مصالح الشركة على قرارات الشركة بشكل سلبى أو في حال استخدامهم لمعلومات الشركة بصورة مضرّة لمصالح الشركة فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالى وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.71 المخاطر المتعلقة بعدم تحديث اسم الشركة لدى بعض الجهات الحكومية بعد تعديل اسم الشركة من

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات ليكون شركة شلفا لإدارة المرافق

قامت الشركة عند تحولها من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بتاريخ 1445/05/26 هـ (الموافق 2023/12/10 م)، بتغيير اسمها من "شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات" إلى "شركة شلفا لإدارة المرافق"، ونتيجة لهذا التعديل فقد تم تعديل الاسم لدى بعض الجهات الحكومية بشكل تلقائي إلا أنه يوجد بعض الجهات الأخرى التي لم يتم التحديث لديها ومازالت بعض الجهات الحكومية تستخدم الاسم قبل التعديل، وقد يؤدي اختلاف اسم الشركة لدى بعض الجهات عن اسمها الرسمي في السجل التجاري والنظام الأساسي إلى تعطيل صدور أو تحديث بعض الشهادات أو التراخيص اللازمة مما قد يسبب تعطيل في سير العمل لدى الشركة وهو قد يكون له أثر سلبى وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالى وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.72 المخاطر المتعلقة بإستدامة واستمرار أعمال الشركة

ارتفعت إيرادات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م بنسبة (111.48%) مقارنة بإيرادات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م. إلا أنه لا يوجد ضمان باستمرار نمو و/ أو استمرار أعمال الشركة بمعدلات جيدة خلال السنوات المقبلة. ويعتمد الأداء المستقبلي للشركة على قدرتها في تنفيذ خطط واستراتيجيات النمو التي تشمل ترسية مناقصات جديدة للمشاريع، ومدى مواكبة الشركة التطورات المستحدثة في الخدمات والمنتجات التي تقدمها بالإضافة إلى التطور التقني.

وسيكون لعدم قدرة الشركة على مشاريع جديدة و/ أو استحداث خدمات ومنتجات جديدة وتلبية متطلبات قطاعات أعمالها باستمرار، تأثير سلبى وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالى ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.73 المخاطر المتعلقة بعمليات الاستحواذ المستقبلية المحتملة

تقوم الشركة بتقييم فرص النمو المختلفة كجزء من استراتيجيتها للنمو، وقد تقرر الشركة الاستحواذ على شركات جديدة وغير ذلك من التقنيات والخدمات والمنتجات والأصول من وقت لآخر وذلك اعتماداً على الملاءمة الاستراتيجية الصحيحة ووضعها المالي، وقد تنطوي عمليات الاستحواذ على مخاطر مختلفة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الاختلاف في تقييم القيمة ونقاط القوة والضعف لعمليات الاستحواذ أو الاستثمار المستهدفة بدقة، أو دمج الأعمال أو الأصول المشتراة بشكل فعال، أو تحقق التكامل المتوقع أو استرداد تكاليف شراء الأعمال أو الأصول المستحوذ عليها. كما قد تتكبد الشركة تكاليف غير متوقعة أو تتحمل مسؤوليات وخسائر غير متوقعة فيما يتعلق بأي عمل أو أصل تستحوذ عليه، بما في ذلك ما يتعلق بالاحتفاظ بالموظفين الرئيسيين أو الالتزامات المحتملة (مثل الالتزامات التعاقدية أو المالية أو التنظيمية أو البنية أو غيرها من الالتزامات والمسؤوليات) والمخاطر المتعلقة بالأعمال المستحوذ عليها، والحفاظ على الإجراءات والضوابط ومعايير الجودة وتكاملها.

يمكن أن تؤثر أي من العوامل المذكورة أعلاه بشكل سلبي على أعمال الشركة التشغيلية وتشتت انتباه إدارتها وموظفيها، وتزيد من مصاريفها والتي بدورها يمكن أن يكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة أو ربحيتها أو أوضاعها المالية أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وسيكون لعدم قدرة الشركة على مشاريع جديدة و/أو استحداث خدمات ومنتجات جديدة وتلبية متطلبات قطاعات أعمالها باستمرار، تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.74 المخاطر المتعلقة بقدرة الشركة في الحصول على مشاريع مستقبلية دون الاعتماد على المساهمين الحاليين

الحاليين

سيملك كل من السيد/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم (رئيس مجلس الإدارة) والسيد/ فهد محمد عبدالله البراهيم (نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي) مانسبته (28.3333%) ومانسبته (28.3333%) من أسهم الشركة بعد الطرح، ويخضع كل منهم لفترة حظر لمدة سنة كاملة من تاريخ الإدراج. ويعتمد الأداء المستقبلي للشركة على قدرة الإدارة الحالية متمثلة بكل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا على تنفيذ خطط واستراتيجيات النمو والحصول على مشاريع جديدة والحفاظ على علاقتها مع قاعدة العملاء الحاليين والمستقبليين من الجهات الحكومية والخاصة. وبالتالي، فإنه ليس هنالك أي ضمان على استمرار أي من المساهمين الحاليين في المشاركة في عضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية واستقطاب بديل لهم ممن يتمتع بنفس المستوى من الخبرة والكفاءة و/أو تقديمهم الدعم الكافي مستقبلاً للحفاظ على مستوى واستمرار عمليات الشركة وتحقيق مستهدفات النمو و/أو استمرارهم في المحافظة على نسب ملكياتهم في الشركة و/أو عدم دخولهم في أعمال منافسة للشركة و/أو لأي سبب من الأسباب. وبالتالي، فإنه وفي حال تحقق أي من الأسباب المذكورة أعلاه، فقد يتعذر على الشركة الحصول على مشاريع جديدة وعملاء جدد و/أو الحفاظ على قائمة العملاء الحاليين أو الحصول على مشاريع بشروط لا تتناسب مع الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.75 المخاطر المتعلقة بالتركز الجغرافي لإيرادات الشركة في المنطقة الوسطى

تحصل الشركة غالبية إيراداتها من خلال مشاريعها في المنطقة الوسطى، والتي شكلت ماقيمته (69,774,741) ريال وماقيمته (179,536,724) ريال سعودي مثلت نسبة (56.67%) ونسبة (68.95%) من إجمالي إيرادات الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. (المزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (3.11.6) "تفاصيل الإيرادات حسب المناطق الجغرافية" من القسم رقم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة). ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على مواصلة نمو إيراداتها من خلال مشاريعها في المنطقة الوسطى، وفي حال انخفاض الإيرادات المتحصلة من المنطقة الوسطى بصورة كبيرة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.76 المخاطر المتعلقة بارتفاع تكلفة التمويل على القروض

ارتفعت تكلفة التمويل على القروض خلال العام 2023م بنسبة (146.88%) مقارنة بالعام 2022م ويعود ذلك إلى زيادة عدد المشاريع المتعاقد عليها مما أدى إلى قيام الشركة بالحصول على تمويلات إضافية لهذه المشاريع، ويوضح الجدول التالي تفاصيل تكلفة التمويل للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وفي 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (40): تكلفة التمويل على القروض

تكاليف التمويل على القروض (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م
اتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الرياض	2,058,091	4,225,305
اتفاقية التمويل الإسلامي مع بنك الجزيرة	0	855,742
اتفاقية التمويل الإسلامي مع مصرف الراجحي	0	0

0	0	اتفاقية التسهيلات مع البنك العربي الوطني
5,081,047	2,058,091	إجمالي تكاليف التمويل على القروض
%146.88	لا ينطبق	نسبة النمو (%)

المصدر: الشركة

إن قدرة الشركة على تأمين التمويل المناسب أمراً بالغ الأهمية لضمان قدرتها على تمويل مشاريعها وعملياتها المستقبلية. إلا أنه وفي حال ارتفعت تكاليف التمويل نتيجة للتغيرات السلبية في معدلات الفائدة أو توسع الشركة في الاقتراض، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض ربحية الشركة وتدفقات النقدية، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

2.2.1 المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك، ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلب في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلب وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.2 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

تعاني العديد من دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار السياسي أو الأمني في الوقت الحاضر. ولا يوجد ضمانات بأن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلب على اقتصاد المملكة وبالتالي على قدرة عملاء الشركة على تجديد علاقاتهم معها وعدم قدرتها على الحصول على عملاء جدد، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلب وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.3 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/ 132 وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م) الذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1444/06/26 هـ (الموافق 2023/01/19 م) (نظام الشركات الجديد). بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها، ويستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ إجراءات محددة للالتزام بمثل هذه المتطلبات مثل تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات والالتزام بالفترات المنصوص عليها لعقد اجتماعات الجمعية العامة. وبالتالي فإنه من الممكن أن تتعرض الشركة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك الأحكام والقواعد، فسيكون لذلك أثر سلب وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.4 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمتطلبات نظام الشركات

يفرض نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/ 132 (تاريخ 1443/12/01 هـ الموافق 2022/06/30 م)، بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. ويستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما يفرض نظام الشركات عقوبات صارمة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب المادة (262) إلى (500,000) ريال سعودي، كما نصت المادة (263) من نظام الشركات على تضاعف العقوبات في حال تكرار المخالفات. وبالرغم من أن الشركة لم تقم بمخالفة نظام الشركات وبالتالي لم تخضع لأي من هذه العقوبات من قبل، إلا أنها ستكون عرضة لمثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام مستقبلاً، وفي حال فرض أي عقوبة ضدها قد يؤثر ذلك سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها وأرباحها وخطط أعمالها المستقبلية.

2.2.5 المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (16-8-2017) وتاريخ 1438/05/16 هـ (الموافق 2017/02/13 م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/ 3 وتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 2015/11/10 م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 2023-5-8 وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م).

بالرغم من أن لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة تعتبر استرشادية وليست إلزامية للشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) حتى تاريخ هذه النشرة ماعدا الفقرة (ج) من المادة (13) الفقرة (ب) من المادة (50) والفقرة (أ) من المادة (51) والمادة (52) والمادة (56) والمادة (88) تعتبر إلزامية، قامت بتعيين لجنة المراجعة بتاريخ 06/1445/10 هـ (الموافق 12/2023/23 م)، ويعتمد نجاح الشركة في تطبيق قواعد وإجراءات حوكمة الشركات بشكل صحيح على مدى فهم هذه القواعد وإدراكها والتنفيذ السليم لهذه القواعد والإجراءات من قبل مجلس الإدارة ولجانته والإدارة العليا، خاصة فيما يتعلق بإجراءات تضارب المصالح ومتطلبات الإفصاح، وفي حال أصبحت لائحة حوكمة الشركات إلزامية على الشركة مستقبلاً، فسيكون على الشركة تحديث لائحته الداخلية للامتثال للأحكام الإلزامية الواردة بلائحة حوكمة الشركات، وإلا فقد تتعرض لعقوبات تنظيمية والتي سيكون لها تأثير سلب وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما قد يؤثر عدم أداء أعضاء لجان مجلس الإدارة لواجباتهم واعتماد إطار يضمن حماية مصالح الشركة ومصالح مساهميها على امتثال الشركة لحوكمة الشركات ومتطلبات الإفصاح المستمر وقدرة المجلس على مراقبة أنشطة الشركة من خلال هذه اللجان، مما سيكون له تأثير سلب وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.6 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية (للمزيد من التفاصيل بخصوص الغرامات المستلمة، يرجى الرجوع إلى القسم الفرعي برقم (3.23) وبعبارة ملخص قائمة الغرامات المستلمة) من هذه النشرة).

2.2.7 المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة (VAT)

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1 يناير 2018م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة (5.00%) على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من (5.00%) إلى (15.00%) والذي بدأ تطبيقه من شهر يوليو 2020م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها. ولا يوجد في الوقت الحالي أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة، ومع ذلك فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يُعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها، وكذلك ستتحمل الشركة قيمة تلك العقوبات المفروضة من قبل الجهات ذات العلاقة والناتجة عن التطبيق الخاطئ لنظام الضريبة مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.8 المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

يتأثر قطاع الشركة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق. لذلك، فإن عدم تكيف مستويات الإنتاج مع الهبوط الحاد للطلب، سيؤثر على إنتاجية الشركات ومستويات البيع لديها، والذي سيؤثر بدوره على أداء القطاع بشكل عام، وبالتالي سيؤثر على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.9 المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تركت من دون علاج أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق أي من مرافق الشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها (وفقاً للفقرة (2) من المادة (18) من النظام العام للبيئة الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/34) وتاريخ 1422/07/28هـ (الموافق 2001/10/15م) يعاقب من يخالف أي حكم من أحكامه بعقوبة مالية لا تتجاوز عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي وإلزام المخالف بإزالة المخالفة، ويجوز إغلاق المنشأة لمدة لا تتجاوز 90 يوم في حال التكرار)، والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على مواصلة أعمالها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.10 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

تُلزم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية لهم، وهو قرار حل محل الممارسة القديمة التي كانت الشركات بموجبها تدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسها. لم تقيم الشركة الأثر المالي لهذا القرار أو تتخذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به نظراً لكونها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين. وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به، فسيؤثر ذلك سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.11 المخاطر المتعلقة بانفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد تؤثر التقلبات في العناصر الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك قدرة المستهلكين على الاقتراض ومعدلات الفائدة ومعدلات البطالة ومستويات الرواتب ومستويات الضرائب (كضريبة القيمة المضافة، التي تم زيادتها من 5.00% إلى 15.00%)، ابتداءً من 1 يوليو 2020م) وتكاليف استهلاك المياه والكهرباء، وإلغاء دعم الحكومة السعودية - سواءً بشكل كامل أو جزئي - لبعض المواد والذي بدوره يؤثر بشكل سلبي على مستوى الدخل للمتاح للإنفاق وعلى مستويات انفاق المستهلكين (بما في ذلك الإنفاق الاختياري على مختلف المنتجات) وبالتالي التأثير بشكل سلبي على الطلب على منتجات الشركة. إن أي تراجع في أعداد المستهلكين أو مستويات إنفاقهم، سيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.12 المخاطر المتعلقة بالتقلبات السلبية في أسعار الفائدة

إن تكلفة التمويل تتأثر بمعدلات الفائدة بصورة كبيرة والتي تُعد بدورها على قدرٍ عالي من الحساسية تجاه عدد من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك السياسات الحكومية والنقدية والضريبية والظروف الاقتصادية والسياسية المحلية والعالمية، واستجابة إلى البيئة المتضخمة الحالية، قامت البنوك المركزية في بعض الدول بزيادة أسعار الفائدة وقد تواصل القيام بذلك خلال الفترات القادمة، مما سيؤدي إلى زيادة في معدلات الفائدة وتكاليف التمويل ذات الصلة، مما قد يؤدي إلى انخفاض ربحية الشركة وتدفقاتها النقدية. إن الشركة لم تبرم أي اتفاقيات تحوط بشأن تقلبات أسعار الفائدة، إلا أنه وفي حال قررت الشركة التحوط ضد مخاطر أسعار الفائدة والذي قد يكون مكلفاً ولا يوفر لها الحماية الكاملة من أي زيادات في أسعار الفائدة. وعليه، سيكون للتقلبات السلبية في معدلات الفائدة أثر سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.13 المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.14 المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيمن في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة، فستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/75) وتاريخ 1440/06/29هـ (الموافق 2019/03/06م) ولائحته التنفيذية الصادر عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (327) وتاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدر حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لا يتجاوز نسبة (10.00%) من قيمة المبيعات السنوية (العائد) محل العقد أو لا تتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوي مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.15 المخاطر المتعلقة بتغيير البيئة التنظيمية والتي لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها

تخضع الشركة لمجموعة من الأنظمة واللوائح في المملكة، والتي تعمل عدد من الجهات الحكومية على تطبيقها وفقاً لسياسات الحكومة وتوجيهاتها، وفي حال وجود أي تعديلات قد تطرأ على الأنظمة واللوائح والسياسات والتوجيهات الإدارية الحكومية أو تفسيراتها في المملكة، بما في ذلك تحديد تلك المطبقة على قطاعات المواد الغذائية في المملكة، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على الطلب على المنتجات والخدمات المقدمة من قبل الشركة.

2.3 المخاطر المتعلقة في الأسهم المطروحة

2.3.1 المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقرًا بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

2.3.2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن إنجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

2.3.3 المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

2.3.4 المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، سوف يمتلك المساهمون الحاليون ما نسبته (85.00%) من أسهم الشركة. ونتيجة لذلك، سوف يتمكن المساهمون الحاليون من التأثير بشكل كبير على أعمال الشركة من خلال قدرتهم على السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.5 المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

2.3.6 المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم، وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.7 المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي

متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.8 المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد طرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

2.3.9 المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.10 المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم

توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياجات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثير مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. (ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم (5) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة). وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.11 المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



03

القسم التالي

القسم السابق

خلفية عن
الشركة
وطبيعة أعمالها

3 خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

3.1 نبذة عن الشركة

شركة شلفا لإدارة المرافق هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة الحالي اثنان وأربعون مليون (42,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري في طريق الأمير محمد بن سعد بن عبدالعزيز – الملحقا - الرياض، المملكة العربية السعودية.

3.2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

تأسست شركة شلفا لإدارة المرافق في البداية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب عقد التأسيس المثبت لدى كاتب العدل بتاريخ 1429/09/16 هـ الموافق (2008/09/16 م) وبموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر من مدينة الرياض تحت اسم "شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات" بشراكة كل من الشريك (1) / محمد عبدالله أحمد البراهيم و (2) الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم، وذلك من خلال تحويل فرعي مؤسسة شلفا العالمية (مؤسسة فردية بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض مملوكة بالكامل للسيد/ محمد عبد الله أحمد البراهيم) بمالهما من حقوق وماعلمهما من التزامات، وهما (1) الفرع "شلفا العالمية للتجارة" بسجل تجاري رقم (1010071107) وتاريخ 1409/07/01 هـ (الموافق 2008/02/08 م) و (2) الفرع "شلفا العالمية للمقاولات" بسجل تجاري رقم (101034718) وتاريخ 1415/11/19 هـ (الموافق 1995/04/19 م)، وتم تحديد رأس المال بمبلغ ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثمائة (300) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها ألف (1,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل موزعة وفق التالي: (1) الشريك / محمد عبدالله أحمد البراهيم بإجمالي عدد مائة وثمانون (180) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ مائة وثمانون ألف (180,000) ريال سعودي تمثل نسبة (60.00%) من إجمالي ملكية الشركة، (2) الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم بإجمالي عدد مائة وعشرون (120) حصة بقيمة إسمية مائة وعشرون ألف (120,000) ريال سعودي تمثل نسبة (40.00%) من إجمالي ملكية الشركة. وقد تم تقييم صافي أصول الفرعين بمبلغ ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي تم تحديد قيمتهما بقيمة متفق عليها بين الشركاء، مع الإشارة إلى أنه تم الاتفاق على أن يكون رأس المال نقدي وقد استوفى الاطراف رأس المال حسب ملكية كل منهم.

الجدول رقم (41): هيكل الملكية بتاريخ 1429/09/16 هـ (الموافق 2008/09/19 م)

اسم الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة الحصة (ريال سعودي)	إجمالي القيمة الإسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	180	1,000	180,000	60.00%
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	120	1,000	120,000	40.00%
الإجمالي	300	-	300,000	100.00%

المصدر: الشركة

وبتاريخ 1435/05/09 هـ (الموافق 2014/03/30 م) تنازل الشريك / محمد عبد الله أحمد البراهيم عن عدد ستين (60) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ ستين ألف (60,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته عشرون بالمائة (20.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك الجديد / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي.

الجدول رقم (42): هيكل الملكية بتاريخ 1435/05/09 هـ (الموافق 2014/03/03 م)

اسم الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة الحصة (ريال سعودي)	إجمالي القيمة الإسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	120	1,000	120,000	40.00%
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	120	1,000	120,000	40.00%
فهد محمد عبد الله البراهيم	60	1,000	60,000	20.00%
الإجمالي	300	-	300,000	100.00%

المصدر: الشركة

- وبتاريخ 1436/05/21 هـ (الموافق 2015/03/12 م) تنازل الشريك/ محمد عبد الله أحمد البراهيم عن عدد خمسة عشر (15) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ خمسة عشر ألف (15,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته خمسة بالمائة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي، كما تنازل الشريك / عبدالله محمد عبدالله البراهيم عن عدد خمسة عشر (15) حصة نقدية وإجمالي قيمة إسمية تبلغ خمسة عشر ألف (15,000) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته خمسة بالمائة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة لصالح الشريك / فهد محمد عبد الله البراهيم، وتم التنازل بمقابل نقدي.

الجدول رقم (43): هيكل الملكية بتاريخ 1436/05/21 هـ (الموافق 2015/03/12 م)

اسم الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة الحصة (ريال سعودي)	إجمالي القيمة الإسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	105	1,000	120,000	35.00%
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	105	1,000	120,000	35.00%
فهد محمد عبد الله البراهيم	90	1,000	60,000	30.00%
الإجمالي	300	-	300,000	100.00%

المصدر: الشركة

- وبتاريخ 1445/02/29 هـ (الموافق 2023/09/14 م) وافق الشركاء في الشركة على التخرج من استثمارهم في شركة مدفوع المحدودة (شركة زميلة كانت تملك فيها الشركة مانسبته 25.00%) من ملكيتها وفق قيمتها الدفترية كما في تاريخ 1445/03/15 هـ (الموافق 2023/09/30 م) والبالغة (1,029,773) ريال سعودي من خلال بيعها لكل من الشريك/ محمد عبد الله أحمد البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك/ عبدالله محمد عبد الله البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك/ فهد محمد عبد الله البراهيم (طرف ذو علاقة)، وتم سداد قيمتها من خلال (1) تسوية لتوزيعات أرباح تم توزيعها من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق لصالح مساهمي شركة شلفا لإدارة المرافق بتاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 بقيمة ستمائة وتسعة وخمسين ألف وسبع مائة وثلاثة وسبعين (659,773) ريال سعودي و(2) تسوية ماقيمته ثلاثمائة وخمسة وستين ألف وتسعمائة وثمانية وخمسين (365,958) ريال سعودي من أرصدة حسابات دائنة مستحقة للشركاء.

- وبتاريخ 1445/03/16 هـ (الموافق 2023/10/01 م) وافق الشركاء في الشركة على التخرج من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة تابعة سابقاً) وفق صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ 1445/03/16 هـ (الموافق 2023/10/01 م) والبالغة (2,766,578) ريال سعودي من خلال بيعها لكل من الشريك/ محمد عبد الله أحمد البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك/ عبدالله محمد عبد الله البراهيم (طرف ذو علاقة) والشريك/ فهد محمد عبد الله البراهيم (طرف ذو علاقة)، وتم سداد قيمتها من خلال تسوية لتوزيعات أرباح تم توزيعها من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق لصالح مساهمي شركة شلفا لإدارة المرافق بتاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م بكامل القيمة، علماً بأن شركة شلفا لإدارة المرافق كانت تملك مانسبته (99.00%) من ملكية شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت.

- وبتاريخ 1445/04/16 هـ (الموافق 2023/10/31 م) وافق الشركاء على زيادة رأس المال من ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي إلى خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف (1,000) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها خمسمائة (500) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة مئتان ألف (200,000) ريال سعودي من خلال حساب الأرباح المبقة.

الجدول رقم (44): هيكل الملكية بتاريخ 1445/04/16 هـ (الموافق 2023/10/31 م)

اسم الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة الحصة (ريال سعودي)	إجمالي القيمة الإسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	350	500	175,000	35.00%
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	350	500	175,000	35.00%
فهد محمد عبد الله البراهيم	300	500	150,000	30.00%
الإجمالي	1,000	-	500,000	100.00%

المصدر: الشركة

- وبتاريخ 1445/05/20 هـ (الموافق 2023/12/04 م) وافق الشركاء على زيادة رأس المال من خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي إلى اثنان وأربعين مليون (42,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة واحد وأربعون مليون وخمسمائة ألف (41,500,000) ريال سعودي عن طريق (1) رسملة مبلغ اثنا عشر مليون (12,000,000) ريال سعودي من حساب رأس المال الإضافي، و(2) رسملة مبلغ تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (29,500,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة. كما وافق الشركاء على تغيير اسم الشركة من "شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات" إلى "شركة شلفا لإدارة المرافق".

الجدول رقم (45): هيكل الملكية بتاريخ 1445/05/20 هـ (الموافق 2023/12/04 م)

اسم الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة الحصة (ريال سعودي)	إجمالي القيمة الإسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%) ^(*)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
فهد محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
الاجمالي	4,200,000	-	42,000,000	%100.00

المصدر: الشركة

^(*) النسب بشكل تقريبي

وبتاريخ 1445/05/26 هـ (الموافق 2023/12/10 م) وافق الشركاء بالإجماع على التحول من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ اثنان وأربعون مليون (42,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية جميعها أسهم عادية، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض.

الجدول رقم (46): هيكل الملكية بتاريخ 1445/05/26 هـ (الموافق 2023/12/10 م)

اسم الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة الحصة (ريال سعودي)	إجمالي القيمة الإسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%) ^(*)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
فهد محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
الاجمالي	4,200,000	-	42,000,000	%100.00

المصدر: الشركة

^(*) النسب بشكل تقريبي

وبتاريخ 1445/06/10 هـ (الموافق 2023/12/23 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على طرح عدد ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهم عادي تمثل نسبة (15.00%) من رأس مال الشركة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين وذلك من خلال بيع كل من (1) المساهم / محمد عبدالله أحمد البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، و (2) المساهم / عبدالله محمد عبدالله البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، و (3) المساهم / فهد محمد عبدالله البراهيم عدد مئتان وعشرة ألف (210,000) سهم عادي والتي تمثل نسبة (5.00%) من إجمالي رأس مال الشركة، وستمثل إجمالي الأسهم المطروحة في السوق الموازية نسبة (15.00%) من رأس المال للشركة.

الجدول رقم (47): هيكل الملكية بتاريخ 1445/06/10 هـ (الموافق 2023/12/23 م)

اسم الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة الحصة (ريال سعودي)	إجمالي القيمة الإسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية (%) ^(*)
محمد عبد الله أحمد البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
فهد محمد عبد الله البراهيم	1,400,000	10	14,000,000	%33.3333
الاجمالي	4,200,000	-	42,000,000	%100.00

المصدر: الشركة

^(*) النسب بشكل تقريبي

يبلغ رأس مال الشركة الحالي اثنان وأربعون مليون (42,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين ومئتان ألف (4,200,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية.

3.3 رؤية الشركة

نسعى أن تكون الشركة الأولى والأكثر موثوقية إقليمياً في قطاع الخدمات.

3.4 رسالة الشركة

تلبية توقعات عملائنا وتجاوزها من خلال تقديم حلول مبتكرة ومستدامة تساهم في نجاحهم وإزدهارهم.

3.5 استراتيجية الشركة العامة

- ✓ بناء قوة مالية مستدامة.
- ✓ بناء سمعة وعلاقة تجارية.
- ✓ استقطاب وتطوير رأس المال البشري.
- ✓ بناء وتطوير العمليات الداخلية.

3.6 نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- ✓ كوادر بشرية مؤهلة في المركز الرئيسي وعلى نطاق واسع من الشركة.
- ✓ وجود قاعدة عملاء جيدة قابلة للزيادة.
- ✓ فاعلية التعامل مع المستخلصات وقلّة الخصمات.
- ✓ وجود متابعة قوية لآلية صرف محروقات المركبات وما يتبعها.
- ✓ الفهم الكامل لمتطلبات ترخيص السكن.
- ✓ توفر المعلومات الأساسية والفهم الكامل لمتطلبات (التراخيص والمركبات والإسكان وعقودها).
- ✓ إدارة قوية وناشطة.
- ✓ وجود التقنيات المناسبة في المراسلات والتواصل.
- ✓ تقديم دورات تدريبية تخصصية للكفاءات والتعاقد مع جهات لتنفيذها.
- ✓ سوق ناشئ للخدمات البيئية بالمملكة مع وجود طلب جيد لهذه الخدمات مما يسمح بالتوسع.
- ✓ المشاركة في معارض التوظيف المحلية والإقليمية.

3.7 الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م) الصادر بمدينة الرياض والذي ينتهي بتاريخ 1447/10/24 هـ (الموافق 2026/04/12 م)، وشهادة تصنيف الدرجة الأولى الصادرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان برقم (2024001110) وتاريخ 1445/07/15 هـ (الموافق 2024/01/27 م) والتي تنتهي بتاريخ 1447/08/08 هـ (الموافق 2026/01/27 م)، وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (141614163) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/09/08 هـ (الموافق 2025/05/28 م)، وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (100003616) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/04/06 هـ (الموافق 2024/10/09 م)، وشهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (409740977) وتاريخ 1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/06/04 هـ (الموافق 2024/12/05 م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في ما يلي:

- تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي.
- خدمات جمع النفايات البلدية.
- جمع المواد لإعادة التصنيع.
- نقل نفايات البلدية.
- نقل النفايات الخطرة.
- تشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها.
- تشغيل مرافق معالجة النفايات الخطرة.

- التخلص النهائي من النفايات الخطرة.
- التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية.
- التدوير وإعادة استخدام النفايات الخطرة.
- إصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية.
- الإنشاءات العامة للمباني السكنية.
- الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.
- إنشاء المطارات ومرافقها.
- إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
- إنشاء الجسور والأنفاق.
- إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
- إصلاح وصيانة الجسور والأنفاق.
- إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
- إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
- إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
- إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
- الإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب.
- تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها.
- تشغيل وصيانة محطات الضخ وخطوط الأنابيب.
- تشغيل وصيانة مرافق السكك الحديدية.
- البنية التحتية لسكة الحديد.
- أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية.
- أنشطة خدمات صيانة المباني.
- التنظيف العام للمباني.
- أنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.
- أنشطة تنظيف الطرق.
- أنشطة خدمات الإصحاح البيئي.
- رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام.
- رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.
- النقل البري للبضائع.
- التشغيل الطبي للمستشفيات.
- التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.
- التشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الأشعة والخدمات الطبية المساندة.
- وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:
- الصناعات التحويلية.
- التشييد والبناء.
- الزراعة والحراثة وصيد الأسماك.
- التعدين واستغلال المحاجر.
- إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
- إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- النقل والتخزين.
- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
- الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
- المعلومات والاتصالات.
- التعليم.

- أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.
- الأنشطة العقارية.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
- الفنون والترفيه والتسليه.
- أنشطة الخدمات الأخرى.

وتمارس الشركة أنشطتها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.17) "التراخيص والشهادات الحكومية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولازالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

يتمثل نشاط الشركة الحالي الفعلي كما في تاريخ هذه النشرة في تقديم خدمات حلول إدارة المرافق والخدمات البيئية وإدارة المشاريع والأنشطة التجارية والأنشطة المتصلة بذلك. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (3.8) "تفاصيل قطاعات العمل للشركة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

3.8 تفاصيل قطاعات العمل للشركة

يتمثل نموذج عمل الشركة من خلال ثلاث قطاعات وهي قطاع إدارة المرافق وقطاع الخدمات البيئية وقطاع إدارة المشاريع ويوضح الجدول ادناه تفاصيل قطاعات الشركة:

الجدول رقم (48): تفاصيل قطاعات العمل للشركة

القطاع	الوصف	قنوات المبيعات والتسويق	إثبات الإيراد
قطاع إدارة المرافق	تقوم الشركة بخدمة عملائها من خلال قطاع إدارة المرافق وذلك من خلال قيامها بتقديم خدمات النظافة والضيافة والصيانة والتشغيل ومكافحة الحشرات والخدمات المساندة الأخرى مثل العناية الشخصية لمراكز الرعاية. كما أن الشركة تقوم بالتضامن مع شركائها الزميلة في تقديم الخدمات الأمنية وذلك مقابل حصول الشركة على نسبة من قيمة التعاقد.	■ منصة اعتماد. ■ بوابة الموردين لدى الجهات الحكومية وشبة الحكومية.	■ يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
قطاع الخدمات البيئية	تقوم الشركة بخدمة عملائها من خلال قطاع الخدمات البيئية وذلك من خلال قيامها بخدمات نقل النفايات وخدمات الزراعة.	■ منصة اعتماد. ■ بوابة الموردين لدى الجهات الحكومية وشبة الحكومية.	■ يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
قطاع إدارة المشاريع	تقوم الشركة بخدمة عملائها من خلال قطاع إدارة المشاريع وذلك من خلال قيامها بتقديم خدمات الرقابة والإشراف.	■ بوابة الموردين لدى الجهات الحكومية وشبة الحكومية.	■ يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.

المصدر: الشركة

3.8.1 قطاع إدارة المرافق

تفاصيل آلية العمل بقطاع إدارة المرافق

- تقدم الشركة خدمات إدارة المرافق المتنوعة كحزمة واحدة أو بشكل منفصل حسب رغبة العملاء، وتشمل خدمات إدارة المرافق على الخدمات الفرعية التالية: (خدمات الصيانة والتشغيل، خدمات النظافة، خدمات مكافحة الحشرات، خدمات الضيافة والإعاشة، الخدمات الأمنية من خلال التضامن مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية)، إدارة المواقف، خدمات العناية الشخصية في مراكز التأهيل ودور الرعاية).

ويتم العمل من خلال قطاع إدارة المرافق من خلال عدة مراحل وهي:

الجدول رقم (49): تفاصيل مراحل عمل قطاع إدارة المرافق

م	المرحلة	التفاصيل
1	المرحلة الأولى	حيث تقوم الشركة بشراء المنافسة ودراستها ووضع الاسعار والتقديم لها.
2	المرحلة الثانية	حيث تقوم الشركة باستلام خطاب الترسية في حال قبول العرض المالي والبدء بالتجهيز للمشروع.
3	المرحلة الثالثة	حيث تقوم الشركة بالتعبئة لاستلام المشروع وتجهيز سككيات العمال ومركبات النقل.
4	المرحلة الرابعة	حيث تقوم الشركة باستلام الموقع ومباشرة العمل وتوزيع القوى العاملة حسب المطلوب.
5	المرحلة الخامسة	حيث تقوم الشركة بتوريد المواد والمعدات حسب المطلوب بجدول الكميات لضمان سير العمل.
6	المرحلة السادسة	حيث تقوم الشركة بالتجهيز لتسليم الموقع مع قرب نهاية فترة العقد وحصر الاصول ورفع المستخلصات.
7	المرحلة السابعة	حيث تقوم الشركة بتسليم الموقع للجهة عند نهاية العقد ونهاية فترات التمديد ان وجدت بعد انتهاء الملاحظات.

المصدر: الشركة

3.8.2 قطاع الخدمات البيئية

تفاصيل آلية العمل بقطاع الخدمات البيئية

- يندرج تحت هذا القطاع عدة خدمات وأهمها (جمع ونقل النفايات البلدية - نظافة الطرقات والشوارع - تأمين وتشغيل معدات بيئية متخصصة مثل معدات سحب الرغاوي من محطات المعالجة ومعدات النفث العالي - نقل الحمأة الصادرة من محطات المعالجة - خدمات التشجير والزراعة).

ويتم العمل من خلال قطاع الخدمات البيئية من خلال عدة مراحل وهي:

الجدول رقم (50): تفاصيل مراحل عمل قطاع إدارة الخدمات البيئية

م	المرحلة	التفاصيل
1	المرحلة الأولى	حيث تقوم الشركة بشراء المنافسة ودراستها ووضع الاسعار والتقديم لها.
2	المرحلة الثانية	حيث تقوم الشركة باستلام خطاب الترسية في حال قبول العرض المالي والبدء بالتجهيز للمشروع.
3	المرحلة الثالثة	حيث تقوم الشركة بالتعبئة لاستلام المشروع وتجهيز سككيات العمال ومركبات النقل.
4	المرحلة الرابعة	حيث تقوم الشركة باستلام الموقع ومباشرة العمل وتوزيع القوى العاملة حسب المطلوب.
5	المرحلة الخامسة	حيث تقوم الشركة بتوريد المواد والمعدات حسب المطلوب بجدول الكميات لضمان سير العمل.
6	المرحلة السادسة	حيث تقوم الشركة بالتجهيز لتسليم الموقع مع قرب نهاية فترة العقد وحصر الاصول ورفع المستخلصات.
7	المرحلة السابعة	حيث تقوم الشركة بتسليم الموقع للجهة عند نهاية العقد ونهاية فترات التمديد ان وجدت بعد انتهاء الملاحظات.

المصدر: الشركة

3.8.3 قطاع إدارة المشاريع

تفاصيل آلية العمل بقطاع إدارة المشاريع

- تقدم الشركة خدمات إدارة المشاريع حيث تقوم بتنظيم وتخطيط وتنفيذ ومتابعة المشاريع بشكل فعال ومنهجي لتحقيق أهداف المشاريع من خلال (التنسيق والتحكم الشامل في المشاريع - تحديد المتطلبات وتخطيط الموارد وإدارة المخاطر - إنجاز المشروع بنجاح).

3.9 أسطول النقل المملوك للشركة

كما في تاريخ هذه النشرة، تمتلك الشركة أسطول نقل مكون من عدد (286) مركبة كما هو موضح في الجدول التالي:

الجدول رقم (51): أسطول النقل المملوك للشركة

النوع	سيارات سيدان مملوكة	شاحنات مملوكة	الإجمالي
العدد	191	95	286

المصدر: الشركة

3.10 الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

تقوم الشركة باستثمار النقدية المتوفرة (بعد التأكد من عدم التأثير سلبياً على رأس المال العامل للشركة) في الاستثمار بشكل رئيسي في الطروحات العامة المتاحة في كل من سوق الأسهم السعودية الرئيسية (تاسي) والسوق الموازية (نمو) لفترات قصيرة الأجل.

خلال العام 2022م قامت الشركة بالاستثمار من خلال الاكتتاب في طرح الأولي بالسوق الموازية لشركة ميار القابضة. كما لم تقم الشركة بالاستثمار في أي اكتتاب تم طرحه في أسواق الأسهم خلال العام 2023م.

حققت الشركة إيرادات من بيع الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بقيمة (513,542) ريال سعودي وبقيمة (81,534) ريال سعودي خلال السنوات المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. فيما يلي تفاصيل إيرادات الاستثمارات المحققة وأرصدة المحافظ الاستثمارية كالتالي:

الجدول رقم (52): رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	محفظة
رصيد قيمة الاستثمار (ريال سعودي)	رصيد قيمة الاستثمار (ريال سعودي)	
-	-	محفظة استثمارية في شركة الرياض المالية
1,085,000	-	محفظة استثمارية في شركة دراية المالية

المصدر: الشركة

ويوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات المحققة من استثمارات الشركة في السوق المالية السعودية:

الجدول رقم (53): تفاصيل الإيرادات المحققة من استثمارات الشركة في السوق المالية السعودية

السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	تفاصيل الإيرادات
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
513,542	0	أرباح محققة من بيع استثمارات في السوق الرئيسية
0	0	خسائر محققة من بيع استثمارات في السوق الرئيسية
0	81,534	أرباح محققة من بيع استثمارات في السوق الموازية
0	0	خسائر محققة من بيع استثمارات في السوق الموازية
513,542	81,534	الإجمالي

المصدر: الشركة

3.10.1 ملخص عن أهم مؤشرات أداء الشركة

الجدول رقم (54): أهم مشاريع الشركة

العدد كما في 31 ديسمبر 2022م	العدد كما في 31 ديسمبر 2023م	البند
32	38	عدد المشاريع المنفذة من فئة الحكومة
7	5	عدد المشاريع المنفذة من فئة الشركات
39	43	الإجمالي

المصدر: الشركة

3.11 توزيع إيرادات الشركة

3.11.1 الإيرادات وفق قطاعات الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات الشركة حسب القطاعات:

الجدول رقم (55): تفاصيل إيرادات الشركة وفق القطاع

القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		القطاع
النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	
87.63%	228,168,566	82.65%	101,758,696	إيرادات قطاع خدمات إدارة المرافق
12.35%	32,144,428	15.31%	18,851,602	إيرادات قطاع الخدمات البيئية
0.03%	68,405	2.04%	2,511,248	إيرادات قطاع خدمات إدارة المشاريع
100.00%	260,381,399	100.00%	123,121,546	الإجمالي

المصدر: الشركة

3.11.2 تفاصيل الإيرادات وفق الجهات

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات الشركة وفق الجهات:

الجدول رقم (56): تفاصيل الإيرادات الشركة وفق الجهات

القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		تفاصيل الإيرادات وفق الجهات
النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	
98.24%	255,808,907	95.03%	116,999,095	جهات حكومية وشبه حكومية
1.76%	4,572,492	4.97%	6,122,451	جهات القطاع الخاص
100.00%	260,381,399	100.00%	123,121,546	الإجمالي

المصدر: الشركة

3.11.3 تفاصيل الإيرادات حسب كل قطاع

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات قطاع إدارة المرافق:

الجدول رقم (57): تفاصيل الإيرادات قطاع إدارة المرافق

القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		تفاصيل الإيرادات لمشاريع قطاع إدارة المرافق
النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	
5.96%	13,602,272	16.25%	16,537,635	عميل رقم (1)
0.68%	1,551,685	12.34%	12,558,106	عميل رقم (2)
19.30%	44,036,985	-	-	عميل رقم (3)
20.69%	47,212,742	-	-	عميل رقم (4)
4.45%	10,154,473	-	-	عميل رقم (5)
5.79%	13,208,574	27.66%	28,141,542	عميل رقم (6)
2.93%	6,686,796	6.57%	6,686,796	عميل رقم (7)
3.51%	7,998,496	6.66%	6,777,215	عميل رقم (8)
-	-	0.04%	43,902	عميل رقم (9)
0.53%	1,214,400	1.33%	1,354,299	عميل رقم (10)
0.92%	2,102,690	1.84%	1,872,259	عميل رقم (11)
0.80%	1,825,520	5.38%	5,476,560	عميل رقم (12)
5.80%	13,228,380	12.00%	12,212,348	عميل رقم (13)

عميل رقم (14)	-	-	2,507,670	%1.10
عميل رقم (15)	-	%0.00	3,292,587	%1.44
عميل رقم (16)	-	%0.00	1,940,383	%0.85
عميل رقم (17)	-	%0.00	32,417,305	%14.21
عميل رقم (18)	1,812,023	%1.78	1,138,530	%0.50
عميل رقم (19)	1,684,831	%1.66	2,447,348	%1.07
عميل رقم (20)	1,758,858	%1.73	1,877,499	%0.82
عميل رقم (21)	159,058	%0.16	249,945	%0.11
عميل رقم (22)	150,217	%0.15	-	-
عميل رقم (23)	-	-	4,658,580	%2.04
عميل رقم (24)	450,686	%0.44	-	-
عميل رقم (25)	755,818	%0.74	-	-
عميل رقم (26)	220,256	%0.22	473,279	%0.21
عميل رقم (27)	642,430	%0.63	700,832	%0.31
عميل رقم (28)	1,228,186	%1.21	1,940,370	%0.85
عميل رقم (29)	764,832	%0.75	1,965,297	%0.86
عميل رقم (30)	-	-	1,052,883	%0.46
عميل رقم (31)	-	-	5,904,730	%2.59
عميل رقم (32)	-	-	2,548,571	%1.12
عميل رقم (33)	470,839	%0.46	229,745	%0.10
الإجمالي	101,758,696	%100.00	228,168,566	%100.00

المصدر: الشركة

3.11.4 تفاصيل الإيرادات قطاع الخدمات البيئية

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات قطاع الخدمات البيئية

الجدول رقم (58): تفاصيل الإيرادات قطاع الخدمات البيئية

تفاصيل الإيرادات لمشاريع قطاع إدارة الخدمات البيئية		القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
العميل رقم	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل رقم (34)	149,491	%0.79	-	-	-
عميل رقم (35)	431,694	%2.29	393,837	%1.23	%1.23
عميل رقم (36)	-	-	85,000	%0.26	%0.26
عميل رقم (37)	81,798	%0.43	102,077	%0.32	%0.32
عميل رقم (38)	2,607,897	%13.83	3,442,496	%10.71	%10.71
عميل رقم (39)	157,750	%0.84	157,000	%0.49	%0.49
عميل رقم (40)	8,679,812	%46.04	8,945,859	%27.83	%27.83
عميل رقم (41)	3,456,047	%18.33	3,043,795	%9.47	%9.47
عميل رقم (42)	105,240	%0.56	97,140	%0.30	%0.30
عميل رقم (43)	1,501,513	%7.96	2,507,367	%7.80	%7.80
عميل رقم (44)	239,175	%1.27	200,285	%0.62	%0.62
عميل رقم (45)	20,662	%0.11	25,200	%0.08	%0.08
عميل رقم (46)	1,420,523	%7.54	1,715,874	%5.34	%5.34
عميل رقم (47)	-	-	11,428,499	%35.55	%35.55
الإجمالي	18,851,602	%100.00	32,144,428	%100.00	%100.00

المصدر: الشركة

3.11.5 تفاصيل الإيرادات قطاع خدمات إدارة المشاريع

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات قطاع خدمات إدارة المشاريع

الجدول رقم (59): تفاصيل الإيرادات قطاع خدمات إدارة المشاريع

القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		تفاصيل الإيرادات قطاع خدمات إدارة المشاريع
النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	
%100.00	68,405	%100.00	2,511,248	عميل رقم (48)
%100.00	68,405	%100.00	2,511,248	الإجمالي

المصدر: الشركة

3.11.6 تفاصيل الإيرادات حسب المناطق الجغرافية

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات حسب المناطق الجغرافية

الجدول رقم (60): تفاصيل الإيرادات حسب المناطق الجغرافية

القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		القيمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		تفاصيل الإيرادات قطاع حسب المناطق الجغرافية
النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	
%68.95	179,536,724	%56.67	69,774,741	المنطقة الوسطى
%14.16	36,882,038	%20.65	25,422,079	المنطقة الشرقية
%11.53	30,027,950	%21.32	26,253,026	المنطقة الغربية
%5.10	13,287,892	%1.36	1,671,699	المنطقة الجنوبية
%0.25	646,794	-	-	المنطقة الشمالية
%100.00	260,381,399	%100.00	123,121,546	الإجمالي

المصدر: الشركة

3.12 كبار العملاء

يوضح الجدول التالي تفاصيل أكبر خمسة عملاء للشركة حيث أن طبيعة التعامل مع كبار العملاء على أساس تعاقدى

الجدول رقم (61): كبار العملاء

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م					
العميل	طرف مستقل / طرف غير مستقل	طبيعة الخدمة المقدمة	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل رقم (6)	مستقل	نظافة وضيافة	تعاقدية	28,141,542	%22.86
عميل رقم (1)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	16,537,635	%13.43
عميل رقم (2)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	12,558,106	%10.20
عميل رقم (13)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	12,212,348	%9.92
عميل رقم (39)	مستقل	نقل المخلفات	تعاقدية	8,679,812	%7.05
الإجمالي				78,129,443	%63.46
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م					
العميل	طرف مستقل / طرف غير مستقل	طبيعة الخدمة المقدمة	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل رقم (4)	مستقل	نظافة وضيافة	تعاقدية	47,212,742	%18.13
عميل رقم (3)	مستقل	نظافة وضيافة	تعاقدية	44,036,985	%16.91
عميل رقم (17)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	32,417,305	%12.45
عميل رقم (1)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	13,602,272	%5.22

عميل رقم (13)	مستقل	تشغيل وصيانة	تعاقدية	13,228,380	5.08%
الإجمالي				150,497,684	57.80%

المصدر: الشركة

3.13 التوريد

3.13.1 كبار الموردين

يوضح الجدول التالي تفاصيل كبار الموردين للشركة حيث أن طبيعة الشراء مع كبار الموردين تكون غالباً على أساس تعاقدي

الجدول رقم (62): كبار الموردين

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م							
المورد	المنتجات أو الخدمات المستوردة داخلياً أو خارجياً	الدولة	طرف مستقل / طرف غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي التوريدات (%)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)
مورد رقم (1)	تأجير معدات	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,703,765	7.01%	2.79%
مورد رقم (2)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,668,778	6.92%	2.75%
مورد رقم (3)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,618,111	6.79%	2.70%
مورد رقم (4)	خدمات بترولية	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,534,773	6.57%	2.62%
مورد رقم (5)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	1,776,693	4.61%	1.83%
الإجمالي					12,302,119	31.90%	12.69%
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م							
المورد	المنتجات أو الخدمات المستوردة داخلياً أو خارجياً	الدولة	طرف مستقل / طرف غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي التوريدات (%)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)
مورد رقم (1)	أعمال صيانة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,839,676	6.04%	1.78%
مورد رقم (2)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,318,513	5.22%	1.54%
مورد رقم (3)	تأجير عمالة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,069,115	4.83%	1.43%
مورد رقم (4)	مواد نظافة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	3,030,715	4.77%	1.41%
مورد رقم (5)	مواد نظافة	المملكة العربية السعودية	مستقل	تعاقدية	2,608,641	4.10%	1.21%
الإجمالي					15,866,659	24.96%	7.37%

المصدر: الشركة

3.13.2 نسب توزيع التوريد الداخلي والخارجي للشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل التوريد الداخلي والخارجي للشركة

الجدول رقم (63): نسب التوريد الداخلي والخارجي

نوع المورد	المواد أو الخدمات المستوردة	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
		النسبة من إجمالي التوريدات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي التوريدات (%)	القيمة (ريال سعودي)
الموردين من داخل المملكة	عمالة ومواد نظافة	%99.67	38,442,239	%98.91	62,869,842
الموردين من خارج المملكة	اثاث وديكورات	%0.33	128,090	%1.09	690,053
الإجمالي		%100.00	38,570,329	%100.00	63,559,896

المصدر: الشركة

3.14 العقود الجوهرية القائمة

فيما يلي توضيح للعقود الجوهرية التي أبرمتها الشركة بشكل مباشر والتي تتضمن عقود جوهرية مع عملاء وعقود جوهرية مع أطراف أخرى متضمنة أطراف ذات علاقة وفقاً لما يلي:

3.14.1 العقود الجوهرية القائمة مع العملاء

يوضح الجدول التالي ملخص العقود الجوهرية القائمة مع العملاء

الجدول رقم (64): ملخص العقود الجوهرية القائمة مع العملاء

م	اسم الجهة	نوع الخدمات المقدمة	الوصف التفصيلي للخدمة وفقاً لبنود العقد	تصنيف العميل	تاريخ بداية العقد	تاريخ نهاية العقد	مدة العقد	القيمة الإجمالية للعقد (لا يشمل ضريبة القيمة المضافة) (ريال سعودي)	القيمة التراكمية المحققة كإيراد حتى تاريخ 31 ديسمبر 2023م (ريال سعودي)	طريقة الاعتراف بالإيراد
العقود الجوهرية القائمة مع العملاء بدون عقود مشاريع التضامن مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية										
1	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة العامة	تأمين عمالة متخصصة فنية وعمال نظافة	حكومي	1443/05/25هـ (الموافق 2021/12/29م)	1446/06/28هـ (الموافق 2024/12/29م)	36 شهر	21,378,780	14,775,710	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
2	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة العامة	تأمين عمالة متخصصة فنية وعمال نظافة	حكومي	1440/08/06هـ (الموافق 2019/04/11م)، مع الإشارة إلى أن العقد منتهي كما في تاريخ هذه النشرة.	1445/10/01هـ (الموافق 2024/04/10م)	60 شهر	40,998,178	32,345,725	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
3	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة العامة	مشروع تقديم خدمات المرافق المتكاملة لجميع قطاعات الشركة	حكومي	1445/01/14هـ (الموافق 2023/08/01م)	1450/03/10هـ (الموافق 2028/08/01م)	60 شهر	500,000,000	32,899,302	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.

جدول المحتويات

4	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة العامة	تقديم خدمات الصيانة والنظافة لمبنى وزارة العمل الرئيسي وملحقاته	حكومي	1444/07/25 هـ (الموافق 2023/02/16 م)	1449/09/20 هـ (الموافق 2028/02/16 م)	60 شهر	75,055,119	10,154,473	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
5	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة العامة	تقديم خدمات المناولة والتفريغ والتحميل	حكومي	1444/11/25 هـ (الموافق 2023/06/14 م)	1447/12/28 هـ (الموافق 2026/06/14 م)	36 شهر	21,304,348	1,940,383	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
6	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة والتشغيل الغير طبي	مشروع الصيانة والنظافة والتشغيل الغير طبي لمستشفى وادي الدواسر العام	حكومي	1445/02/16 هـ (الموافق 2023/09/01 م)	1450/04/11 هـ (الموافق 2028/09/01 م)	60 شهر	54,476,980	3,292,587	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
7	عقد مع جهة حكومية	خدمات الحراسات الأمنية	تأمين عمالة متخصصة أمنية	حكومي	1444/06/08 هـ (الموافق 2023/01/01 م)	1447/07/12 هـ (الموافق 2026/01/01 م)	36 شهر	13,975,740	4,658,580	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
8	عقد مع جهة حكومية	خدمات الحراسات الأمنية	تأمين عمالة متخصصة أمنية	حكومي	1445/02/16 هـ (الموافق 2023/09/01 م)	1448/03/19 هـ (الموافق 2026/09/01 م)	36 شهر	49,500,000	5,904,730	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
9	عقد مع جهة حكومية	خدمات المراقبة الامنية	تأمين عمالة متخصصة أمنية	حكومي	1445/01/14 هـ (الموافق 2023/08/01 م)	1448/02/18 هـ (الموافق 2026/08/01 م)	36 شهر	18,349,720	2,548,571	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
10	عقد مع جهة خاصة	الصيانة والنظافة والتشغيل	تقديم خدمات المتكاملة لجميع مباني الشركة	خاص	1443/10/09 هـ (الموافق 2022/05/10 م)	1446/06/30 هـ (الموافق 2024/12/31 م)	31 شهر	6,329,322	4,132,179	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
11	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة والتشغيل	مشروع الصيانة والنظافة والعناية الشخصية لمراكز التأهيل الشامل ودور الرعاية المجموعة السابعة	حكومي	1444/06/08 هـ (الموافق 2023/01/01 م)	1446/06/60 هـ (الموافق 2024/12/31 م)	24 شهر	97,991,203	47,217,961	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
12	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة والتشغيل	مشروع الصيانة والنظافة والعناية الشخصية لمراكز التأهيل الشامل ودور الرعاية المجموعة الخامسة	حكومي	1444/06/08 هـ (الموافق 2023/01/01 م)	1446/06/60 هـ (الموافق 2024/12/31 م)	24 شهر	99,660,122	44,036,985	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.

جدول المحتويات

13	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة	تشغيل خدمات الزراعة والنظافة	حكومي	1444/06/08 (الموافق 2023/01/01 م)	1447/06/07 (الموافق 2025/12/30 م)	36 شهر	35,580,004	11,428,499	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
14	عقد مع جهة حكومية	إدارة النفقات	نقل وتجفيف النفث العالي	حكومي	1443/06/29 (الموافق 2022/02/01 م)	1446/08/02 (الموافق 2025/02/01 م)	36 شهر	4,954,752	3,442,496	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
15	عقد مع جهة حكومية	الصيانة والنظافة والتشغيل	تأجير وحدات نفث عالي ووحدات سحب عالي للخدمات البيئية	حكومي	1446/08/02 (الموافق 2025/02/01 م)، مع الإشارة بأن تاريخ الترسية 1446/01/22 (الموافق 2024/07/28 م)	1449/09/04 (الموافق 2028/01/31 م)	36 شهر	9,090,459	-	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
16	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة	تأمين قوى عاملة وعمالة لوحدة أعمال الرياض	حكومي	1446/01/29 (الموافق 2024/08/04 م)	1449/03/01 (الموافق 2027/08/03 م)	36 شهر	77,257,584	-	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
17	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة والنظافة	تقديم خدمات التشغيل (الصيانة والنظافة والزراعة والخدمات المساندة)	حكومي	1446/01/18 (الموافق 2024/07/24 م)	1451/03/11 (الموافق 2029/07/23 م)	60 شهر	59,449,320	-	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
18	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة والنظافة	مشروع الصيانة والنظافة والعناية الشخصية لمراكز التأهيل الشامل ودور الرعاية المجموعة الأولى	حكومي	1446/09/16 (الموافق 2025/03/16 م)، مع الإشارة بأن تاريخ الترسية 1446/02/25 (الموافق 2024/08/29 م)	1449/10/28 (الموافق 2028/03/24 م)	36 شهر	104,982,527	-	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
19	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة والنظافة	مشروع الصيانة والنظافة والعناية الشخصية لمراكز التأهيل الشامل ودور الرعاية المجموعة الثالثة	حكومي	1446/10/18 (الموافق 2025/04/16 م)، مع الإشارة بأن تاريخ الترسية 1446/02/08 (الموافق 2024/09/01 م)	1449/11/20 (الموافق 2028/04/15 م)	36 شهر	102,646,717	-	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
20	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة والنظافة	مشروع الصيانة والنظافة والعناية الشخصية لمراكز التأهيل الشامل ودور الرعاية	حكومي	1446/07/01 (الموافق 2025/01/01 م)، مع الإشارة بأن تاريخ الترسية 1446/02/22	1449/08/03 (الموافق 2027/12/31 م)	36 شهر	98,737,473	-	يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.

					(الموافق) 2024/08/26 م		المجموعة الرابعة			
21	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة والنظافة	مشروع الصيانة والنظافة والعناية الشخصية لمراكز التأهيل الشامل ودور الرعاية المجموعة السادسة	حكومي	1446/11/03 هـ (الموافق) 2025/05/01 م، مع الإشارة بأن تاريخ الترسية 1446/02/25 هـ (الموافق) 2024/08/29 م	1449/12/05 هـ (الموافق) 2028/04/30 م	36 شهر	84,102,990	-	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
العقود الجوهرية القائمة مع العملاء الخاصة بعقود مشاريع التضامن مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية (*)										
22	عقد مع جهة حكومية	خدمات أمنية بالتضامن مع شركة زميلة	تأمين عمالة متخصصة أمنية	حكومي	1443/07/29 هـ (الموافق) 2022/03/02 م	1446/09/02 هـ (الموافق) 2025/03/02 م	36 شهر	1,478,435	693,533	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
23	عقد مع جهة حكومية	خدمات أمنية بالتضامن مع شركة زميلة	تأمين عمالة متخصصة أمنية	حكومي	1443/12/02 هـ (الموافق) 2022/07/01 م	1447/01/05 هـ (الموافق) 2025/06/30 م	36 شهر	5,821,110	3,168,556	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
24	عقد مع جهة حكومية	خدمات أمنية بالتضامن مع شركة زميلة	تأمين عمالة متخصصة أمنية	حكومي	1444/01/13 هـ (الموافق) 2022/08/11 م	1447/02/16 هـ (الموافق) 2025/08/10 م	36 شهر	6,000,000	2,730,129	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
25	عقد مع جهة حكومية	خدمات أمنية بالتضامن مع شركة زميلة	تأمين عمالة متخصصة أمنية	حكومي	1443/06/29 هـ (الموافق) 2022/02/01 م	1446/08/01 هـ (الموافق) 2025/01/31 م	36 شهر	2,102,496	1,343,262	يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العمل بشكل شهري وبواقع فواتير دورية.
				الإجمالي				1,591,223,379	226,713,661	

المصدر: الشركة

(*) القيمة الإجمالية للعقد هي عبارة عن (50.00%) من قيمة العقد الأساسي وتمثل حصة الشركة في عقد التضامن.

3.14.2 العقود الجوهرية كاتفاقيات إطارية

يوضح الجدول التالي ملخص العقود الجوهرية كاتفاقيات إطارية

الجدول رقم (65): العقود الجوهرية كاتفاقيات إطارية

الرقم	الجهة	نوع الخدمات المقدمة	الوصف التفصيلي للخدمة وفقاً لبنود العقد	تاريخ بداية العقد	تاريخ نهاية العقد	طريقة الاعتراف بالإيراد
1	عقد مع جهة حكومية	التشغيل والصيانة	تدوير النفايات الصلبة في مدينة تبوك	1445/09/02 هـ (الموافق) 2024/03/12 م	1455/12/20 هـ (الموافق) 2034/03/11 م	عند بيع المواد المفززة (المعاد تدويرها) وتسليمها للمشتري

المصدر: الشركة

3.14.3 عقود جوهريّة أخرى

3.14.3.1 عقد إعارة عمالة من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة زميلة)

الجدول رقم (66): ملخص عقد إعارة عمالة من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت

عقد إعارة عمالة من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت		
أطراف العقد	الطرف الأول	شركة شلفا لإدارة المرافق.
	الطرف الثاني	شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (طرف ذو علاقة).
موضوع العقد	إعارة خدمات عمالة الطرف الثاني إلى الطرف الأول وذلك بموجب إشعار أجير (إشعار إعارة أجير).	
مدة العقد	سنة أشهر ميلادية يبدأ من تاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) وينتهي بتاريخ 1445/11/28 هـ (الموافق 2024/06/05 م).	
قيمة العقد	1,250,000 ريال سعودي مستحقة لصالح شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت.	
آلية التجديد	غير قابل للتجديد.	
إنهاء العقد	يحق للطرف الثاني إنهاء العقد في حال وجود إساءة أو إيذاء للعامل أو عدم تسليم العامل أجره على أن يسبق ذلك إشعار الطرف الأول خلال مدة 24 ساعة.	

المصدر: الشركة

3.14.3.2 اتفاقية خدمات مشتركة مع كل من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت وشركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية ومؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية

الجدول رقم (67): ملخص اتفاقية خدمات مشتركة مع كل من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت وشركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية ومؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية

اتفاقية خدمات مشتركة مع كل من شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت وشركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية ومؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية		
أطراف العقد	الطرف الأول	شركة شلفا لإدارة المرافق.
	الطرف الثاني	شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (طرف ذو علاقة).
	الطرف الثالث	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية (طرف ذو علاقة).
	الطرف الرابع	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية (طرف ذو علاقة).
موضوع العقد	تقديم خدمات مشتركة تتمثل في توزيع تحمل بعض المصاريف المشتركة بين الشركة والشركات الزميلة على سبيل المثال لا الحصر تتمثل في كل من مصاريف الإيجار و مصاريف الأجهزة والأدوات المكتبية المشتركة وفواتير الكهرباء ومصاريف تقنية المعلومات وتقاسم مصاريف رواتب بعض موظفي الإدارات المساندة.	
مدة العقد	خمس سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ 1443/05/29 هـ (الموافق 2022/01/02 م) وتنتهي بتاريخ 1448/07/22 هـ (الموافق 2026/12/31 م).	
قيمة العقد	مشاركة شركة شلفا لإدارة المرافق بنسبة (45.00%) من جميع مصروفات الخدمات المشتركة.	
آلية التجديد	تلقائي مالم يشعر أحد الطرفين الآخر.	
إنهاء العقد	بموجب إشعار خطي موجه إلى أطراف العقد بمدة لا تقل عن ثلاثة أشهر.	

المصدر: الشركة

3.14.3.3 اتفاقية خدمات تضامنية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية

الجدول رقم (68): ملخص اتفاقية خدمات تضامنية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية

اتفاقية خدمات تضامنية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية		
أطراف العقد	الطرف الأول	مستشفى الملك عبدالله بن عبدالعزيز الجامعي بجامعة الأميرة نورة بنت عبدالرحمن.
	الطرف الثاني	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية بالتضامن مع شركة شلفا لإدارة المرافق.
موضوع العقد	تقديم خدمات الحراسة الأمنية في مستشفى الملك عبدالله بن عبدالعزيز الجامعي بجامعة الأميرة نورة بنت عبدالرحمن.	
مدة العقد	36 شهراً تبدأ من 1444/01/13 هـ (الموافق 2022/08/11 م) وتنتهي بتاريخ 1447/02/16 هـ (الموافق 2025/08/10 م).	
قيمة العقد	(13,800,000) ريال سعودي تستحق الشركة منها مانسبته (50.00%) من إجمالي قيمة العقد.	
آلية التجديد	تلقائي مالم يشعر أحد الطرفين الآخر.	
إنهاء العقد	بموجب إشعار خطي موجه إلى الطرف الثاني بمدة لا تقل عن ثلاثة أشهر.	

المصدر: الشركة

3.14.3.4 اتفاقية خدمات تضامنية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية

الجدول رقم (69): ملخص اتفاقية خدمات تضامنية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الامنية

اتفاقية خدمات تضامنية مع مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	
أطراف العقد	الطرف الاول شركة المياه الوطنية. الطرف الثاني مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية بالتضامن مع شركة شلفا لإدارة المرافق.
موضوع العقد	تأمين حراسات أمنية لمواقع شركة المياه الوطنية بالقطاع الجنوبي.
مدة العقد	36 شهراً تبدأ من 1444/08/17 هـ (الموافق 2023/03/09 م) وتنتهي بتاريخ 1447/09/19 هـ (الموافق 2026/03/08 م).
قيمة العقد	(49,500,000) ريال سعودي تستحق الشركة منها مانسبته (50.00%) من إجمالي قيمة العقد..
آلية التجديد	تلقائي مالم يشعر أحد الطرفين الآخر.
إنهاء العقد	• بموجب إشعار خطي موجه إلى الطرف الثاني بمدة لا تقل عن ثلاثة أشهر.

المصدر: الشركة

3.15 السجلات التجارية للشركة وفروعها

الجدول رقم (70): السجلات التجارية للشركة وفروعها

الرقم	اسم الشركة	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	المقر الجغرافي	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
سجل الشركة الرئيسي							
1	شركة شلفا لإدارة المرافق	مساهمة مقفلة	1010257249	الرياض	- التشييد. - الخدمات الإدارية وخدمات الدعم. - النقل والتخزين. - إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها. - أنشطة الخدمات الأخرى .	1429/10/25 هـ (الموافق 2008/10/25 م)	1447/10/24 هـ (الموافق 2026/04/12 م)
فروع الشركة داخل المملكة (*)							
2	شركة شلفا لإدارة المرافق	فرع – ذات مسئولية محدودة	1010325440	الرياض	- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.	1433/02/21 هـ (الموافق 2012/01/15 م)	1448/02/21 هـ (الموافق 2026/08/04 م)
3	شركة شلفا لإدارة المرافق	فرع – ذات مسئولية محدودة	1010624157	الرياض	- الأنشطة العقارية. - الخدمات الإدارية وخدمات الدعم. - الفنون والترفيه والتسلية. - النقل والتخزين. - إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها. - تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.	1441/06/03 هـ (الموافق 2020/01/28 م)	1449/06/03 هـ (الموافق 2027/11/02 م)

4	شركة شلفا لإدارة المرافق	فرع - ذات مسئولية محدودة	1010659295	الرياض	- التشييد. - الخدمات الإدارية - وخدمات الدعم. - الزراعة والحراجه - وصيد الأسماك. - الصناعات التحويلية. - المعلومات والاتصالات. - النقل والتخزين. - إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها. - أنشطة خدمات الإقامة والطعام. - أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.	1442/02/21 هـ (الموافق 2020/10/08 م)	1448/02/21 هـ (الموافق 2026/08/04 م)
5	شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة شلفا للخدمات الطبية)	فرع - ذات مسئولية محدودة	1010852715	الرياض	- أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.	1444/06/16 هـ (الموافق 2023/01/09 م)	1449/06/16 هـ (الموافق 2027/11/15 م)
6	شركة شلفا لإدارة المرافق	فرع - ذات مسئولية محدودة	1010463285	الرياض	- التشييد. - الخدمات الإدارية - وخدمات الدعم. - إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.	1437/11/06 هـ (الموافق 2016/08/09 م)	1447/11/06 هـ (الموافق 2026/04/23 م)
7	شركة شلفا لإدارة المرافق	فرع - ذات مسئولية محدودة	1010789662	الرياض	- التشييد. - الخدمات الإدارية - وخدمات الدعم.	1443/08/17 هـ (الموافق 2022/03/20 م)	1448/08/17 هـ (الموافق 2027/01/25 م)

المصدر: الشركة

(٩) بالإضافة إلى مكتبها الرئيسي في مدينة الرياض، يوجد لدى الشركة وعدة مكاتب لمشاريعها تقع جميعها داخل المملكة، ولا يوجد لدى الشركة أي فروع أو مكاتب تمثيل خارج المملكة.

3.16 العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق خدماتها ومنتجاتها على علاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي، وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. ويوضح الجدول أدناه العلامات التجارية للشركة.

الجدول رقم (71): العلامات التجارية للشركة

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
	شركة شلفا لإدارة المرافق	1442022021	1442/09/16 هـ (الموافق 2021/04/28 م)	المملكة العربية السعودية	1442/07/12 هـ (الموافق 2021/02/24 م)	1452/07/11 هـ (الموافق 2030/11/07 م)

المصدر: الشركة

قامت الشركة بتسجيل موقع الإنترنت الخاص بها (shalfa.sa) بموجب شهادة صادرة عن شركة حوسبة التقنية لتقنية المعلومات وهي شركة معتمدة كوكيل تسجيل من قبل هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات - المركز السعودي لمعلومات الشبكة صادرة بتاريخ 2013/07/31 م. إن تسجيل موقع الشركة الإلكتروني يضمن تأمين حمايته ومنع انتهاكه واستخدامه من قبل الغير، الذي قد يعمد الى استعمال نطاق مماثل وانتهاك حقوق الشركة بهذا الخصوص.

3.17 التراخيص والشهادات الحكومية

يوضح الجدول التالي التراخيص والشهادات الحكومية التي حصلت عليها الشركة من الجهات الحكومية المختصة لتمكينها من القيام بعملياتها، وهي كما يلي:
الجدول رقم (72): التراخيص والشهادات الحكومية

التراخيص والشهادات الحكومية						
شهادة تصنيف مقدمي خدمات المدن						
مالك الشهادة	رقم وتاريخ الشهادة	التصنيف	الجهة المصدرة	النشاط	تاريخ الانتهاء	
شركة شلفا لإدارة المرافق	2024001110 1445/07/15 هـ (الموافق 2024/01/27 م)	شهادة تصنيف مقدمي خدمات المدن - الدرجة الأولى	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي، خدمات جمع النفايات البلدية، جمع المواد لإعادة التصنيع، نقل نفايات البلدية، نقل النفايات الخطرة، تشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها، تشغيل مرافق معالجة النفايات الخطرة، التخلص النهائي من النفايات الخطرة، التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية، التدوير وإعادة استخدام النفايات الخطرة، الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق...الخ)، إنشاء المطارات ومرافقها، إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، إنشاء الجسور والانفاق.	1447/08/08 هـ (الموافق 2026/01/27 م)	
تصريح بيئي						
التصريح	رقم التصريح	النشاط	مالك التصريح	الجهة المصدرة	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
تصريح بيئي للإنشاء (فئة أولى)	خ م أ / 1444/8861	موقع لإيواء سيارات نقل النفايات	شركة شلفا لإدارة المرافق	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	1444/05/12 هـ (الموافق 2022/12/06 م)	1447/05/12 هـ (الموافق 2025/11/03 م)
ترخيص السلامة						
الترخيص	رقم الترخيص	النشاط الرئيسي	الجهة المصدرة	مالك الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
ترخيص سلامة	3-000762868-44	أنشطة خدمات صيانة المباني	وزارة الداخلية	شركة شلفا لإدارة المرافق	1444/11/24 هـ (الموافق 2023/06/13 م)	1445/11/24 هـ (الموافق 2024/06/01 م)
رخص النشاط التجاري						
مالك الترخيص	الترخيص / التصريح	الجهة المصدرة	النشاط الرئيسي	رقم الترخيص / التصريح	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
شركة شلفا لإدارة المرافق	رخصة نشاط تجاري	بلدي	اصلاح ميكانيكا وكهرباء السيارات	40031933445	1440/02/06 هـ (الموافق 2018/10/15 م)	1446/02/06 هـ (الموافق 2024/08/10 م)
شركة شلفا لإدارة المرافق	رخصة نشاط تجاري	بلدي	أنشطة خدمات صيانة المباني	43016022726	1443/01/02 هـ (الموافق 2021/08/10 م)	1446/01/02 هـ (الموافق 2024/07/08 م)
شركة شلفا لإدارة المرافق	رخصة نشاط تجاري	بلدي	أنشطة خدمات صيانة المباني	41093530593	1441/09/02 هـ (الموافق 2020/04/25 م)	1449/09/02 هـ (الموافق 2028/01/29 م)
تراخيص أخرى						
مالك الشهادة	النشاط	الشهادة	الجهة المصدرة	رقم الشهادة	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء

شركة شلفا لإدارة المرافق	أنشطة خدمات صيانة المباني	شهادة عضوية مقاو	الهيئة السعودية للمقاولين	141614163	1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م)	1446/09/08 هـ (الموافق 2025/03/08 م)
شركة شلفا لإدارة المرافق	أنشطة خدمات صيانة المباني	شهادة عضوية مقاو	الهيئة السعودية للمقاولين	100003616	1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م)	1446/04/06 هـ (الموافق 2024/10/09 م)
شركة شلفا لإدارة المرافق	أنشطة خدمات صيانة المباني	شهادة عضوية مقاو	الهيئة السعودية للمقاولين	409740977	1445/05/28 هـ (الموافق 2023/12/12 م)	1446/06/04 هـ (الموافق 2024/12/05 م)
شركة شلفا لإدارة المرافق	أنشطة خدمات صيانة المباني	شهادة الزكاة	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	1112232367	1445/10/22 هـ (الموافق 2024/05/01 م)	1446/11/02 هـ (الموافق 2025/04/30 م)
شركة شلفا لإدارة المرافق	أنشطة خدمات صيانة المباني	شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	100231085653372	1438/12/02 هـ (الموافق 2017/08/24 م)	-
شركة شلفا لإدارة المرافق	نظام الإدارة البيئية	شهادة الأيزو	المنظمة الدولية لتوحيد المقاييس	ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 ISO 45001:2018	1443/06/12 هـ (الموافق 2022/01/15 م)	1446/07/14 هـ (الموافق 2025/01/14 م)

شهادات أخرى

مالك الشهادة	النشاط	الشهادة	الجهة المصدرة	رقم الشهادة	تاريخ الإصدار / التجديد	تاريخ الانتهاء
شركة شلفا لإدارة المرافق	أنشطة خدمات صيانة المباني	شهادة المحتوي المحلي	هيئة المحتوي المحلي والمشتريات الحكومية	M-0011196	1445/05/16 هـ (الموافق 2023/11/30 م)	1446/11/14 هـ (الموافق 2025/05/12 م)
شركة شلفا لإدارة المرافق	أنشطة خدمات صيانة المباني	شهادة اعتماد	المعهد البريطاني لعلوم النظافة	16014402	1445/08/19 هـ (الموافق 2024/02/29 م)	-

المصدر: الشركة

3.18 العقارات المملوكة من قبل الشركة

يوضح الجدول أدناه ملخصاً عن العقارات المملوكة من قبل الشركة:

الجدول رقم (73): تفاصيل العقارات المملوكة للشركة

م	تفاصيل الصك	الموقع	الغرض	حقوق الأطراف الأخرى / المنازعات	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2023 م (ريال سعودي)
1	صك برقم 495033000106 وبتاريخ 1443/08/06 هـ (الموافق 2022/03/10 م)	حي الحمراء / الرياض	مبني سكني	الصك مرهون لصالح بنك الرياض بموجب اتفاقية التمويل المبرمة بين الشركة وبنك الرياض	3,892,559
2	صك برقم 499071001229 وبتاريخ 1444/06/29 هـ (الموافق 2023/01/22 م)	حي المصفاة / الرياض	مبني ورشة لصيانة السيارات	لا يوجد	1,613,500

المصدر: الشركة

3.19 العقارات التي تستأجرها الشركة

كما في تاريخ هذه النشرة، أبرمت الشركة عدداً من اتفاقيات الإيجار فيما يتعلق بأعمالها. وتضمن الشركة بصفتها المستأجر في هذه الاتفاقيات دفع مبلغ الإيجار السنوي على النحو المحدد في كل اتفاقية ولا يحق لها بشكل عام التنازل عن محل الاتفاقيات أو تأجيرها من الباطن كلياً أو جزئياً إلى الغير. وتختلف مدة الإيجار في كل اتفاقية، إلا أنها في

الغالب تتراوح بين النصف عام إلى عام وتنصُّ بعض الإتفاقيات على التجديد التلقائي. وتنصُّ بعض الإتفاقيات على أحكام تجيز لأحد الطرفين إنهاء الاتفاقية بموجب تقديم إخطار قبل إنتهاء مدة الاتفاقية، ويوضح الجدول أدناه العقارات التي تستأجرها الشركة:

الجدول رقم (74): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

م	العقار	المؤجر	المدينة	المساحة (م ²)	مدة العقد	قيمة العقد سنوياً (ريال سعودي)
1	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	100	سنة تبدأ من 1442/07/17 هـ (الموافق 2021/03/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	25,000
2	سكن العمال	مؤجر فرد	البكيرية	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/11 هـ (الموافق 2022/11/05 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	130,000
3	سكن العمال	مؤجر فرد	شقراء	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/06/07 هـ (الموافق 2022/12/31 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	160,000
4	سكن العمال	مؤجر فرد	الرس	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/06/08 هـ (الموافق 2023/01/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	90,000
5	سكن العمال	مؤجر فرد	مكة المكرمة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1443/06/29 هـ (الموافق 2022/02/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	250,000
6	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/07/17 هـ (الموافق 2023/02/08 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	200,000
7	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/07/23 هـ (الموافق 2023/02/14 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	270,000
8	سكن العمال	مؤجر فرد	شقراء	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/05 هـ (الموافق 2022/10/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	85,000
9	سكن العمال	مؤجر فرد	جدة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/02/25 هـ (الموافق 2022/09/21 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	15,000
10	سكن العمال	مؤجر فرد	وادي الدواسر	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/01/14 هـ (الموافق 2023/08/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	140,000
11	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/01/23 هـ (الموافق 2023/08/10 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	225,000
12	سكن العمال	مؤجر فرد	جدة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/02/16 هـ (الموافق 2023/09/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	120,000
13	سكن العمال	مؤجر شركة عقارية	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/02/19 هـ (الموافق 2023/09/04 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	50,000
14	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/08/12 هـ (الموافق 2023/03/04 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	50,000
15	سكن العمال	مؤجر فرد	جدة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/02/27 هـ (الموافق 2022/09/23 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	39,000
16	سكن العمال	مؤجر فرد	حفر الباطن	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/03/08 هـ (الموافق 2023/09/24 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	72,000
17	سكن العمال	مؤجر فرد	جازان	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/03/13 هـ (الموافق 2023/09/28 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	50,000
18	سكن العمال	مؤجر فرد	بريدة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/11 هـ (الموافق 2022/10/07 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	200,000
19	سكن العمال	مؤجر فرد	جدة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/03/24 هـ (الموافق 2023/10/09 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	200,000
20	سكن العمال	مؤجر فرد	المجمعة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/03/19 هـ (الموافق 2022/10/15 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	140,000

21	سكن العمال	مؤجر فرد	المجموعة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/03/19 هـ (الموافق 2022/10/15 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	140,000
22	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/04/05 هـ (الموافق 2023/10/20 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	54,000
23	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/03/24 هـ (الموافق 2022/10/20 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	54,000
24	سكن العمال	مؤجر شركة عقارية	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/03/25 هـ (الموافق 2022/10/21 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	160,000
25	سكن العمال	مؤجر شركة عقارية	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/04/06 هـ (الموافق 2023/10/21 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	200,000
26	سكن العمال	مؤجر شركة عقارية	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/11 هـ (الموافق 2022/11/05 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	40,000
27	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/12 هـ (الموافق 2022/11/06 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	85,000
28	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/05/01 هـ (الموافق 2023/11/15 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	105,000
29	سكن العمال	مؤجر فرد	البكيرية	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/26 هـ (الموافق 2022/11/20 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	149,000
30	سكن العمال	مؤجر فرد	الشرايع	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/05/06 هـ (الموافق 2022/11/30 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	11,400
31	سكن العمال	مؤجر فرد	تبوك	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/05/17 هـ (الموافق 2023/12/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	77,400
32	سكن العمال	مؤجر فرد	بريدة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1441/05/23 هـ (الموافق 2020/01/18 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	21,200
33	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1442/03/01 هـ (الموافق 2020/10/18 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	15,000
34	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1442/10/20 هـ (الموافق 2021/7/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	80,000
35	سكن العمال	مؤجر فرد	مكة المكرمة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/03/11 هـ (الموافق 2022/10/07 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	6,000
36	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/02/25 هـ (الموافق 2022/09/21 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	7,800
37	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/12 هـ (الموافق 2022/11/06 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	85,000
38	سكن العمال	مؤجر فرد	المجموعة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1444/04/05 هـ (الموافق 2022/10/30 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	160,000
39	سكن العمال	مؤجر فرد	الشرائع	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/08/01 هـ (الموافق 2024/02/11 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	11,400
40	سكن العمال	مؤجر شركة عقارية	المدينة المنورة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/05/13 هـ (الموافق 2023/11/27 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	98,880
41	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/06/17 هـ (الموافق 2023/12/30 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	18,000
42	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/06/28 هـ (الموافق 2024/01/10 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	6,000

43	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/07/06 هـ (الموافق 2024/01/18 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	14,500
44	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/07/03 هـ (الموافق 2024/01/15 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	36,200
45	سكن العمال	مؤجر فرد	الاحساء	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/06/28 هـ (الموافق 2024/01/10 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	14,000
46	سكن العمال	مؤجر فرد	مكة المكرمة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/07/08 هـ (الموافق 2024/01/20 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	17,000
47	سكن العمال	مؤجر فرد	مكة المكرمة	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/07/09 هـ (الموافق 2024/01/21 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	30,000
48	سكن العمال	مؤجر فرد	البكيرية	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/06/02 هـ (الموافق 2023/12/15 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	15,000
49	سكن العمال	مؤجر فرد	السليل	غير محدد	سنة تبدأ من تاريخ 1445/07/20 هـ (الموافق 2024/02/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	6,000
50	سكن العمال	مؤجر فرد	المرجان	200	سنة تبدأ من 1442/11/25 هـ (الموافق 2021/07/05 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	80,000
51	سكن العمال	مؤجر فرد	الرياض	120	سنة تبدأ من 1443/04/12 هـ (الموافق 2021/11/17 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	80,000
52	سكن العمال	مؤجر فرد	الجبيل	50	سنة تبدأ من 1443/01/04 هـ (الموافق 2021/08/12 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	8,400
53	سكن العمال	مؤجر فرد	جدة	120	سنة تبدأ من 1443/02/14 هـ (الموافق 2021/09/21 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	40,000
54	سكن العمال	مؤجر فرد	الدمام	120	سنة تبدأ من 1443/04/01 هـ (الموافق 2021/11/06 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	85,000
55	مبنى الإدارة	مؤجر فرد	الرياض	300	سنة تبدأ من 1440/04/25 هـ (الموافق 2019/01/01 م) قابلة للتجديد بشكل سنوي مع الإشارة إلى أن العقد ساري المفعول	291,000
الإجمالي						4,813,180

المصدر: الشركة

3.20 وثائق التأمين

يوضح الجدول التالي وثائق التأمين المتعلقة بالشركة

الجدول رقم (75): وثائق التأمين المتعلقة بالشركة

الرقم	المؤمن	نوع التغطية التأمينية	قيمة التغطية التأمينية	مدة السريان
1.	شركة شلفا لإدارة المرافق	وثيقة التأمين الطبي	1,000,000 ريال سعودي	من: 2023/07/03 م إلى: 2024/07/04 م
2.	شركة شلفا لإدارة المرافق	وثيقة التأمين طرف ثالث على المركبات	10,000,000 ريال سعودي	من: 2024/05/09 م إلى: 2025/05/08 م
3.	شركة شلفا لإدارة المرافق	وثيقة التأمين طرف ثالث على المركبات	10,000,000 ريال سعودي	من: 2024/03/31 م إلى: 2025/03/30 م
4.	شركة شلفا لإدارة المرافق	وثيقة التأمين ضد المخاطر المهنية	50,000,000 ريال سعودي	من: 2024/05/01 م إلى: 2025/04/30 م

المصدر: الشركة

3.21 التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة

تبين الجداول التالية التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م:
الجدول رقم (76): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م							
التعاملات المستحقة من أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات المدينة خلال السنة (ريال سعودي)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)	نسبة التعاملات المدينة من إجمالي الموجودات خلال العام (%)	نسبة الرصيد من إجمالي الموجودات خلال العام (%)
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	11,086,507	4,519,624	%5.54	%9.00	%3.87
		مبيعات تعاملات مشاريع التضامن، ومصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات	6,140,088		%3.07	%4.99	
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	شركة زميلة	مقبوضان ناتجة عن سداد مديونيات	264,162	-	%0.13	%0.21	-
		مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات	792,717		%0.40	%0.64	
شركة شلفا لإدارة المنشآت	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	3,720,575	-	%1.86	%3.02	-
محمد عبدالله احمد البراهيم	مساهم	مبيعات خاصة بإدارة تنفيذ مشروع خاص بالمساهمين/ محمد عبدالله أحمد البراهيم	2,625,398	5,829,946	%1.31	%2.13	%4.99
		مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهمين	1,234,635		%0.62	%1.00	
		توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات)	337,457		%0.17	%0.27	
عبدالله محمد عبدالله البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهمين	235,539	-	%0.12	%0.19	-
		توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات)	375,353		%0.19	%0.30	
فهد محمد عبدالله البراهيم	مساهم	توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات)	240,790	-	%0.12	%0.20	-

شركة مدفوع المحدودة	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	200,000	-	%0.10	%0.16	-
الإجمالي							
27,253,221	10,349,570	%13.61	%22.14	%8.86			
التعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات الدائنة خلال السنة (ريال سعودي)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)	نسبة الدائنة من إجمالي التوريدات خلال العام (%)	نسبة الرصيد من إجمالي المطلوبات خلال العام (%)
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	شركة زميلة	تحويلات نقدية من الشركة الزميلة	11,073,373	-	%5.53	%28.71	-
		خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	5,241,627		%2.62	%13.59	
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة تتمثل في رواتب ومستحقات موظفين	889,355	1,229,394	%0.44	%2.31	%1.81
		تحويلات نقدية من الشركة الزميلة	724,122		%0.36	%1.88	
		خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	231,106		%0.12	%0.60	
شركة شلفا لإدارة المنشآت	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة تتمثل في مدفوعات رواتب ومستحقات موظفين	1,896,777	-	%0.95	%4.92	-
		خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	1,823,798		%0.91	%4.73	
محمد عبد الله احمد البراهيم	مساهم	مصروف ايجار مستحق للمساهم مقابل عقار مستأجر من قبل الشركة مملوك للمساهم	291,000	-	%0.15	%0.75	-
		مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة	4,155,632		%2.08	%10.77	
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة	610,892	-	%0.31	%1.58	-
فهد محمد عبد الله البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة	213,813	-	%0.11	%0.55	-
شركة مدفوع المحدودة	شركة زميلة	تحويلات نقدية من قبل الشركة الزميلة لصالح الشركة	8,478	456,340	%0.00	%0.02	%0.67
		خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	1,170,000		%0.58	%3.03	
الإجمالي							
28,329,973	1,685,734	%14.15	%73.45	%2.48			

المصدر: الشركة

الجدول رقم (77): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م							
التعاملات المستحقة من أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات المدينة خلال السنة (ريال سعودي)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)	نسبة التعاملات المدينة من إجمالي الإيرادات خلال العام (%)	نسبة الرصيد من إجمالي الموجودات خلال العام (%)
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	6,384,757	5,843,809	%1.54	%2.45	%3.15
		مبيعات تعاملات مشاريع التضامن ومصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات	43,767,666		%10.52	%16.81	
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	375,098	-	%0.09	%0.14	-
		مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات	703,163		%0.17	%0.27	
شركة شلفا لإدارة المنشآت	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	1,787,935	1,165,877	%0.43	%0.69	%0.63
		تحويلات نقدية من قبل الشركة عن الشركة الزميلة	7,450,000		%1.79	%2.86	
		مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات	2,014,544		%0.48	%0.77	
محمد عبد الله أحمد البراهيم	مساهم	مبيعات خاصة بإدارة تنفيذ مشروع خاص بالمساهم/ محمد عبدالله أحمد البراهيم	165,312	3,944,594	%0.04	%0.06	%2.13
		مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم	467,077		%0.11	%0.18	
		توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات)	1,143,693		%0.28	%0.44	
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم	1,763,230	-	%0.42	%0.68	-
		توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات)	1,143,350		%0.27	%0.44	
-	مساهم	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم	852,166	-	%0.20	%0.33	-

فهد محمد عبد الله البراهيم	توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات)	1,143,350	%0.27	%0.44	
شركة مدفوع المحدودة	مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات	1,016,441	1,643,590	%0.24	%0.39
الإجمالي		70,177,782	12,597,870	%16.88	%26.95
التعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات الدائنة خلال السنة (ريال سعودي)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م	النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات خلال العام (%)
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	شركة زميلة	تحويلات نقدية من الشركة الزميلة	7,700,000	-	%1.85
		مقبوضات عبارة تحصيلات لمشاريع تضامن وصلت في حساب الشركة	23,427,431		%5.63
		خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	17,700,806		%4.26
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة	187,626	828,651	%0.05
		خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	489,952		%0.12
شركة شلفا لإدارة المنشآت	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة	1,542,342	-	%0.37
		خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	8,544,260		%2.05
محمد عبد الله احمد البراهيم	مساهم	مصروف ايجار مستحق للمساهم مقابل عقار مستأجر من قبل الشركة مملوك للمساهم	291,000	-	%0.07
		مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة	3,366,392		%0.81
عبد الله محمد عبد الله البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة	2,906,580	-	%0.70
فهد محمد عبد الله البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة	1,995,516	-	%0.48

شركة مدفوع المحدودة	شركة زميلة	خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	1,256,511	-	%0.30	%1.98	-
الإجمالي							
المصدر: الشركة							
69,408,416							
828,651							
%16.69							
%109.20							
%0.68							

مع الإشارة إلى أنه تم الحصول على موافقة الجمعية العامة الغير عادية على جميع التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في الجدول أعلاه:

الجدول رقم (78): تفاصيل العقود والتعاملات

الجهة	تفاصيل العقود والتعاملات	تاريخ موافقة الجمعية
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	- تمثل طبيعة التعاملات بين كل من شركة شلفا لإدارة المرافق ومؤسسة شلفا العالمية للحراسات الأمنية في كل من التالي: - مدفوعات مقدمة من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق نيابة عن مؤسسة شلفا العالمية للحراسات الأمنية - مقبوضات عبارة تحصيلات لمشاريع تضامن وصلت في حساب الشركة - مبيعات تعاملات التضامن بين كل من الشركة ومؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية و مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات. - خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية. - تحويلات نقدية من مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية لصالح الشركة - مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية مملوكة من قبل المساهم/ محمد عبدالله أحمد البراهيم	الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	- تمثل طبيعة التعاملات بين كل من شركة شلفا لإدارة المرافق وشركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية في كل من التالي: - مدفوعات مقدمة من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق نيابة عن شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية - مقبوضات ناتجة عن سداد مديونيات - مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات - مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة - تحويلات نقدية من شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية لصالح الشركة - خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية. - يمتلك كل من المساهم/ محمد عبدالله أحمد البراهيم والمساهم/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم في شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)
شركة مدفوع المحدودة	- تمثل طبيعة التعاملات بين كل من شركة شلفا لإدارة المرافق وشركة مدفوع المحدودة في كل من التالي: - تحويلات نقدية من شركة مدفوع المحدودة لصالح الشركة - مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعا - خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية.	الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)

الجبة	تفاصيل العقود والتعاملات	تاريخ موافقة الجمعية
	○ مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة ○ خدمات مقدمة من قبل الشركة الزميلة. ● يمتلك كل من المساهم/ محمد عبدالله أحمد البراهيم والمساهم/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم في شركة مدفوع المحدودة	
شركة شلفا لإدارة المنشآت	● تتمثل طبيعة التعاملات بين كل من شركة شلفا لإدارة المرافق وشركة شلفا لإدارة المنشآت في كل من التالي: ○ مدفوعات مقدمة من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق نيابة عن شركة شلفا لإدارة المنشآت ○ مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة ○ تحويلات نقدية من شركة مدفوع المحدودة لصالح الشركة ○ مصاريف الخدمات المشتركة، مع الإشارة إلى أن مصاريف الخدمات المشتركة هي مصاريف تُحمل ما بين الشركات بواقع فواتير ضريبية لذلك ظهر عليها طابع المبيعات. ○ خدمات عبارة عن مصاريف محملة من الشركة الزميلة على الشركة بواقع فواتير ضريبية. ● شركة شلفا لإدارة المنشآت مملوكة من قبل كل من المساهم/ محمد عبدالله أحمد البراهيم والمساهم/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم والمساهم/ فهد محمد عبدالله البراهيم.	● الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)
السيد/ محمد عبدالله أحمد البراهيم	● تتمثل طبيعة التعاملات بين كل من شركة شلفا لإدارة المرافق والمساهم/ محمد عبدالله أحمد البراهيم في كل من التالي: ○ مبيعات خاصة بإدارة تنفيذ مشروع خاص بالمساهم/ محمد عبدالله أحمد البراهيم ○ مدفوعات مقدمة من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق نيابة عن المساهم ○ توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات). ○ مصروف إيجار لعقار مستأجر من المساهم ○ مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة ● السيد/ محمد عبدالله أحمد البراهيم هو من كبار المساهمين في الشركة.	● الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)
السيد/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم	● تتمثل طبيعة التعاملات بين كل من شركة شلفا لإدارة المرافق والمساهم/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم في كل من التالي: ○ مدفوعات مقدمة من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق نيابة عن المساهم ○ توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات). ○ مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة ● السيد/ عبدالله محمد عبدالله أحمد البراهيم هو من كبار المساهمين في الشركة ورئيس مجلس الإدارة في الشركة.	● الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)
السيد/ فهد محمد عبدالله البراهيم	● تتمثل طبيعة التعاملات بين كل من شركة شلفا لإدارة المرافق والمساهم/ فهد محمد عبدالله البراهيم في كل من التالي: ○ مدفوعات مقدمة من قبل شركة شلفا لإدارة المرافق نيابة عن المساهم ○ توزيعات أرباح غير نقدية (مقابل تسويات). ○ مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة ● السيد/ فهد محمد عبدالله أحمد البراهيم هو من كبار المساهمين في الشركة ونائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي في الشركة.	● الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29 هـ (الموافق 2024/05/08 م)

المصدر: الشركة

3.22 الأصول المعدة للبيع والعمليات غير المستمرة

فيما يلي بيان بالأصول المعدة للبيع ومطلوبات متعلقة بموجودات معدة للبيع في قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023 م:

الجدول رقم (79): الأصول المعدة للبيع والعمليات غير المستمرة كما في 31 ديسمبر 2023 م

البند (ريال سعودي)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022 م (ريال سعودي)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023 م (ريال سعودي)
أصول شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (أ)	4,690,305	-
شركة مدفوع المحدودة (ب)	1,029,773	-
الإجمالي	5,720,078	-
التزامات شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (أ)	(1,923,727)	-
صافي الأصول	3,796,351	-
نتائج أعمال شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت	684,341	-
حصة الشركة في نتائج شركة مدفوع	(220,227)	-
الربح الناتج من العمليات غير المستمرة	464,114	-

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م

(أ) في تاريخ 16 ربيع الأول 1445 هـ (الموافق 1 أكتوبر 2023 م) قام الشركاء بالشركة بالموافقة على خطة للتخارج فيما بينهم من العمليات والموجودات والمطلوبات المتعلقة في الشركة التابعة "شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت"، شركة ذات مسئولية محدودة. ونتيجة لذلك تم تصنيف موجودات ومطلوبات الشركة التابعة كموجودات ومطلوبات متعلقة بموجودات معدة للبيع في قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022 م، كذلك فقد تم تصنيف نتائج عمليات الشركة التابعة كنتائج من عمليات غير مستمرة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2022 م و 2021 م. وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية في تاريخ 3 ربيع الثاني 1445 هـ (الموافق 18 أكتوبر 2023 م) كانت نتائج شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت كالآتي:

الجدول رقم (80): نتائج شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت للسنوات المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022 م وكما في 31 ديسمبر 2023 م

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022 م (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023 م (ريال سعودي)
مجموع الربح	2,028,920	-
صافي ربح السنة	684,341	-

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023 م

(ب) في تاريخ 29 صفر 1445 هـ (الموافق 14 سبتمبر 2023 م) قام الشركاء بالشركة بالموافقة على خطة للتخارج فيما بينهم في "شركة مدفوع المحدودة"، شركة ذات مسئولية محدودة والمسجل في دفاتر الشركة كاستثمار في شركة زميلة. ونتيجة لذلك تم تصنيف الاستثمار كموجودات معدة للبيع في قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022 م، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية في تاريخ 26 ربيع الثاني 1445 هـ (الموافق 11 أكتوبر 2023 م) كذلك فقد تم تصنيف حصة الشركة من ربح نتائج عمليات الشركة الزميلة كنتائج من عمليات غير مستمرة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2022 م و 2021 م.

فيما يلي ملخص بنود الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين الرئيسية التي تم إعادة تصنيفها كمستحقة للبيع في 31 ديسمبر 2022 م وتم التنازل عنها للمساهمين في تاريخ 18 أكتوبر 2023 م:

الجدول رقم (81): ملخص الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2022 م

البند (ريال سعودي)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022 م (ريال سعودي)
الأصول	
الأرصدة لدى البنوك والتجارية	633,376
المدينون التجاريون	796,609
المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى	198,256
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	1,928,403
الممتلكات والمعدات	1,133,661
استثمار شركة مدفوع	1,029,773
إجمالي الأصول	5,720,078
المطلوبات	
الدائنون التجاريون	1,337,691

77,302	المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة
27,966	الزكاة المستحقة
451,534	التزامات منافع محددة
29,234	حقوق ملكية غير المسيطرة
1,923,727	إجمالي المطلوبات
3,796,351	صافي الأصول

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023م

3.23 ملخص قائمة الغرامات المستلمة

الجدول رقم (82): ملخص قائمة الغرامات المستلمة

نوع الغرامة	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
	قيمة الغرامات المستلمة (ريال سعودي)	نسبة قيمة الغرامات من إجمالي الإيرادات (%)	قيمة الغرامات المستلمة (ريال سعودي)	نسبة قيمة الغرامات من إجمالي الإيرادات (%)
غرامات المشاريع	268,397	%0.22	1,188,130	%0.46
غرامات متنوعة (مخالفات مرور - مخالفات الهيئة العامة للنقل - مخالفات البلدية)	252,451	%0.21	543,598	%0.21
الإجمالي	520,848	%0.42	1,731,728	%0.67

المصدر: الشركة

3.24 الموظفون والسعودة

بلغ عدد موظفي الشركة كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م عدد (4,716) موظف منهم (1,087) موظفين سعوديين و(3,629) موظفين غير سعوديين، حيث أن الشركة حققت نسبة سعودة قدرها (23.05%)، وتندرج الشركة حالياً تحت النطاق "أخضر مرتفع" من برنامج نطاقات للسعودة بنسبة قدرها (28.00%). وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين وتوزيعهم على إدارات الشركة:

الجدول رقم (83): أعداد العاملين بالشركة حسب بيانات الشركة

الفئة	العدد كما في 31 ديسمبر 2022م		العدد كما في 31 ديسمبر 2023م	
	العدد (موظف)	النسبة (%)	العدد (موظف)	النسبة (%)
السعوديون	610	%22.23	1,087	%23.05
غير السعوديين	2,134	%77.77	3,629	%76.95
الإجمالي	2,744	%100.00	4,716	%100.00

المصدر: الشركة

* إن إجمالي عدد العاملين بالشركة غير متضمن للعمالة المستأجرة من خلال عقد إستئجار عمالة (للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى القسم الفرعي (3.14) بعنوان (العقود الجوهرية).

الجدول رقم (84): توزيع الموظفين على الإدارات

الإدارة	العدد كما في 31 ديسمبر 2022م		العدد كما في 31 ديسمبر 2023م	
	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين
مكتب الرئيس التنفيذي	1	2	1	1
الإدارة المالية	2	5	3	7
إدارة الخدمات المشتركة	78	23	11	14
إدارة المرافق	518	2,007	1,050	3,418
إدارة المناقصات والعقود	0	0	1	3
إدارة الخدمات البيئية	10	97	20	185
إدارة الشئون القانونية	1	0	1	0

1	0	0	0	إدارة المراجعة الداخلية
3,629	1,087	2,134	610	
4,716		2,744		الإجمالي

المصدر: الشركة

ويوضح الجدول التالي نطاق الشركة وفروعها وفق شهادة التوطنين:

الجدول رقم (85): نطاق الشركة وفروعها

#	الشركة	مستوى النطاق	نسبة النطاق
1	شركة شلفا لإدارة المرافق	أخضر مرتفع	%28.00
2	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010325440).	أخضر مرتفع	%28.00
3	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010624157).	أخضر متوسط	%36.00
4	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010659295).	أخضر مرتفع	%28.00
5	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة شلفا للخدمات الطبية) بسجل تجاري رقم (1010852715).	أخضر صغير (فئة أ)	%0.00
6	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010463285).	أخضر مرتفع	%19.00
7	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق بسجل تجاري رقم (1010789662).	أخضر متوسط	%15.00

المصدر: الشركة

3.25 البحث والتطوير

كما في تاريخ هذه النشرة، ليس لدى الشركة سياسة خاصة بالبحث والتطوير نظراً لأن الشركة هي مزود خدمة وبالتالي لا تنتج أي منتجات وليس لديها أي عمليات إنتاج.

3.26 أصول الشركة

تؤكد الشركة أن ليس لديها أصول خارج المملكة العربية السعودية، وتبلغ إجمالي أصول الشركة ماقيمته (185,396,542) ريال سعودي كما في تاريخ 31 ديسمبر 2023م، حيث بلغت إجمالي قيمة الأصول غير المتداولة (29,092,872) ريال سعودي تتضمن ممتلكات ومعدات كما في 31 ديسمبر 2023م (ولمزيد من المعلومات حول ذلك، يرجى مراجعة القسم (13) "القوائم المالية" من هذه النشرة).

3.27 استمرارية الاعمال

يؤكد أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ(12) شهراً الأخيرة من تاريخ هذه النشرة.

3.28 الاضطرابات البارزة في أعمال الشركة

لم تكن هناك انقطاعات في أعمال الشركة في السنوات المالية الثلاث الماضية.

3.29 التغيير الجوهري في طبيعة العمل

كما في تاريخ هذه النشرة، لم يحدث أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة قد يكون له، بشكل فردي أو إجمالي، تأثير في أعمال الشركة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وباستثناء ما تم الإفصاح عنه في النشرة، لا تنوي الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بإجراء أي تغييرات جوهريّة.



04

القسم التالي

القسم السابق

هيكل الملكية
والهيكل التنظيمي

4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

4.1 هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده، بالإضافة إلى الأسهم الجديدة بعد الطرح:

الجدول رقم (86): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

م	الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
		الأسهم المملوكة "مباشرة"		الأسهم المملوكة "غير مباشرة" (1)		الأسهم المملوكة "مباشرة"		الأسهم المملوكة "غير مباشرة" (1)	
		العدد (سهم)	النسبة (%) (2)	العدد (سهم)	النسبة (%) (2)	العدد (سهم)	النسبة (%) (2)	العدد (سهم)	النسبة (%) (2)
1	محمد عبدالله أحمد البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-
2	عبدالله محمد عبدالله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-
3	فهد محمد عبدالله البراهيم	1,400,000	33.3333%	-	-	210,000	28.3333%	1,190,000	-
4	المستثمرين المؤهلين	-	-	-	-	-	15.00%	630,000	-
	الإجمالي	4,200,000	100.00%	-	-	630,000	100.00%	4,200,000	-

المصدر: الشركة

(1) لا توجد أي ملكيات غير مباشرة حتى تاريخ هذه الفقرة.

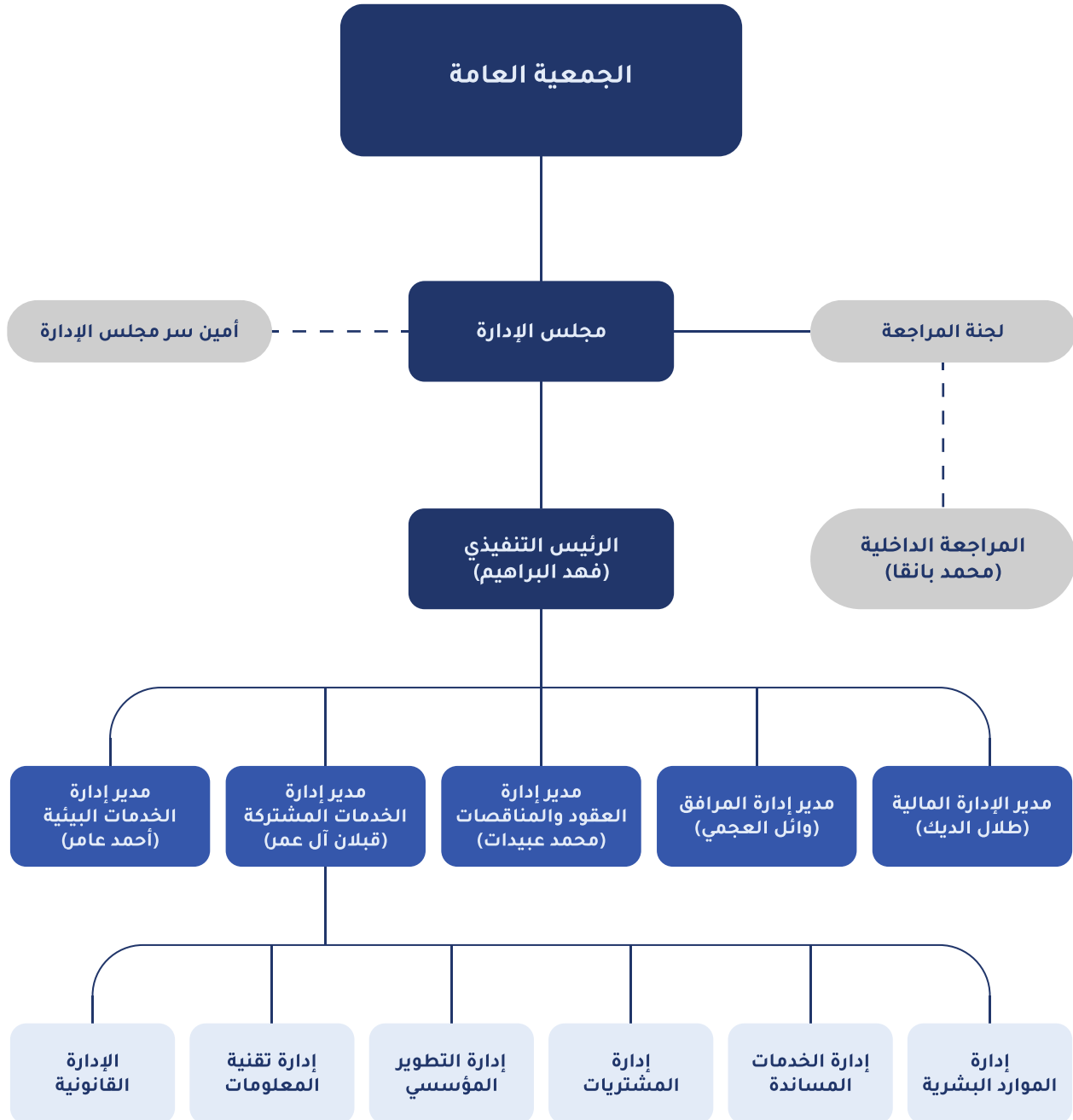
(2) النسب بشكل تقريبي.

4.2 الهيكل التنظيمي

يعهد المساهمون بالشركة إلى مجلس الإدارة مسؤولية التوجيه العام للشركة والإشراف عليها ومراقبتها. كما يعهد مجلس الإدارة إلى الإدارة العليا للشركة وخاصة الرئيس التنفيذي مسؤولية إدارة الأعمال اليومية العامة للشركة.

يوضح المخطط التالي الهيكل التنظيمي للشركة:

الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

4.3 مجلس الإدارة

4.3.1 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

يدير الشركة مجلس إدارة يتألف من عدد أربعة (4) أعضاء، ثلاثة (3) منهم غير مستقلين و واحد (1) منهم مستقل.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (87): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة ⁽¹⁾														
الاسم	المُنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ⁽⁵⁾	الجنسية	العمر (سنة)	الأسهم المملوكة قبل الطرح				الأسهم المملوكة بعد الطرح				
						مباشرة		غير مباشرة ⁽⁶⁾		مباشرة		غير مباشرة ⁽⁶⁾		
						العدد (سهم)	النسبة ⁽⁴⁾ (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة ⁽⁴⁾ (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	
عبدالله محمد عبدالله البراهيم ⁽²⁾	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	45	1,400,000	%33.3333	-	-	1,190,000	%28.3333	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
فهد محمد عبدالله البراهيم ⁽²⁾	نائب رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	36	1,400,000	%33.3333	-	-	1,190,000	%28.3333	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
سلطان عبدالعزيز حمد المدبل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	44	-	-	-	-	-	-	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
سعد مسعود عبدالرحمن السويلم	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	37	-	-	-	-	-	-	-	-	1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م)
أمين سر مجلس الإدارة ⁽³⁾														
أحمد الورداني عبدالرزاق محمد	أمين سر مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	مصري	38	-	-	-	-	-	-	-	-	1445/06/06 هـ (الموافق 2023/12/19 م)

المصدر: الشركة
⁽⁷⁾ النسب بشكل تقريبي

⁽¹⁾ تم تعيين أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وفق قرار المؤسسين الصادر بتاريخ 1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م) كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة أربعة سنوات تبدأ من تاريخ 1445/05/29 هـ (الموافق 2023/12/13 م) والذي يمثل تاريخ إصدار السجل التجاري كشركة مساهمة مغلقة وتنتهي بتاريخ 1449/07/14 هـ (الموافق 2027/12/12 م).

⁽²⁾ تم تعيين الأستاذ/عبدالله محمد عبدالله البراهيم رئيساً لمجلس الإدارة وتعيين الأستاذ/فهد محمد عبدالله البراهيم نائباً لرئيس مجلس الإدارة وفق قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 1445/06/06 هـ (الموافق 2023/12/19 م).

⁽³⁾ وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في تاريخ 1445/06/06 هـ (الموافق 2023/12/19 م) على تعيين السيد/ أحمد الورداني عبدالرزاق محمد كأمين سر لمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ اجتماع مجلس الإدارة وحتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة.

⁽⁴⁾ التواريخ المذكورة في هذا الجدول هي تواريخ تعيين أعضاء مجلس الإدارة للدورة الحالية لمجلس الإدارة، وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة تاريخ تعيين كل منهم في المجلس أو في منصب آخر (لمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (4.3.1) "أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس" من هذه النشرة).

⁽⁵⁾ تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.

- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (200,000) ريال سعودي أو عن 50% من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أهمها أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

(6) لا توجد ملكيات غير مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ هذه النشرة.

4.3.2 صلاحيات مجلس الإدارة

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات والصلاحيات لإدارة الشركة ورسم سياستها وتحديد استثماراتها وتصريف أعمالها وأموالها وتصريف كافة أمورها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها وبما يحقق أغراضها.

4.3.3 صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب / الرئيس التنفيذي وأمين السر

يعين مجلس الإدارة في أول اجتماع له من بين أعضائه رئيساً للمجلس ويجوز ان يعين من بين أعضائه نائباً للرئيس كما يجوز للمجلس أن يعين من بين أعضائه عضواً منتدباً كما يجوز للمجلس تعيين رئيساً تنفيذياً من بين أعضائه او من غيرهم.

- يختص رئيس مجلس الإدارة بالصلاحيات التالية:

دعوة المجلس للاجتماع ورئاسة اجتماعات المجلس ودعوة الجمعية العامة العادية والغير العادية للانعقاد.

أ- وفيما يخص [المطالبات لدى المحاكم] وذلك في المطالبة وإقامة الدعاوى - المرافعة و المدافعة - سماع الدعاوى والرد عليها - الإقرار - الإنكار - الصلح - التنازل - الإبراء - طلب اليمين ورده والامتناع عنه - إحضار الشهود والبيّنات والطعن فيها - الإجابة والجرح والتعديل - الطعن بالتزوير - إنكار الخطوط والأختام والتوقيع - طلب المنع من السفر ورفع -مراجعة دوائر الحجز والتنفيذ - طلب الحجز والتنفيذ - الطعن بتقارير الخبراء والمحكمين ودرهم واستبدالهم - طلب تطبيق المادة 230 من نظام المرافعات الشرعية - المطالبة بتنفيذ الأحكام - قبول الأحكام ونفيها - الاعتراض على الأحكام وطلب الاستئناف - التماس إعادة النظر - التهميش على صكوك الأحكام - طلب رد الاعتبار - طلب الشفاعة - إنهاء ما يلزم حضور الجلسات في جميع الدعاوى لدى جميع المحاكم - استلام المبالغ بشيك باسم الشركة - استلام صكوك الأحكام - طلب إحالة الدعوى - طلب الإدخال والتدخل - لدى المحاكم الشرعية - لدى المحاكم الإدارية (ديوان المظالم) - لدى اللجان الطبية الشرعية - لدى اللجان العمالية - لدى لجان فض المنازعات المالية ولجان تسوية المنازعات المصرفية لدى لجان الفصل في منازعات الأوراق المالية - لدى مكاتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية ولجان حسم المنازعات التجارية - لدى اللجان الجمركية ولجان الغش التجاري - لدى لجان الفصل في المنازعات و المخالفات التأمينية - لدى هيئة الرقابة والتحقيق - لدى المجلس الأعلى للقضاء - طلب نقض الحكم لدى المحكمة العليا - لدى المحكمة العليا - لدى لجنة النظر في مخالفات نظام مزاوله المهن الصحية - لدى لجنة النظر في مخالفات احكام نظام المؤسسات الصحية - استخراج صك إذن فرز ودمج للعقار الموقوف استخراج صك إذن رهن أو فك حكر للعقار الموقوف - استخراج صك إذن تعمير للعقار الموقوف - استخراج صك إذن لاستثمار للعقار أو مبلغ الموقوف - استخراج صك إذن لاستثمار عقار أو المبلغ الموصي به استخراج صك لإقامة ناظر على الوقف أو الوصية - استخراج صك تنازل عن النظارة - استخراج صك - الاستلام و التسليم - مراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك

ب- فيما يخص [العقارات والأراضي] وذلك في البيع والإفراغ للمشتري - استلام الثمن و الشراء وقبول الإفراغ ودفع الثمن - الهبة والإفراغ - قبول الهبة والإفراغ - قبول التنازل والإفراغ - الرهن - فك الرهن - قبول الرهن - دمج الصكوك - التجزئة والفرز - استلام الصكوك - تحديث الصكوك و إدخالها في النظام الشامل التنازل عن النقص في المساحة - تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية - تعديل اسم المالك و رقم السجل المدني الحفيظة - تعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء - التأجير - توقيع عقود الأجرة - تجديد عقود الأجرة - استلام الأجرة - إلغاء و فسخ عقود التأجير - البيع والإفراغ - مراجعة كتابات العدل لاستعمال عن الأملاك العقارية - مراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

ت- [السجلات التجارية] مراجعة إدارة السجلات - استخراج السجلات - تجديد السجلات - نقل السجلات التجارية - حجز الاسم التجاري - تسجيل العلامة التجارية - التنازل عن العلامة التجارية - التنازل عن الاسم التجاري - فتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية - تجديد الاشتراك لدى الغرفة التجارية - التوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية - إدارة السجلات - اعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية - إلغاء التوقيع لدى الغرفة التجارية - إدارة أعمال التجارية - الإشراف على السجلات - تعديل السجلات - إضافة نشاط فتح فروع للسجلات - إلغاء السجلات - دخول المناقصات واستلام الاستثمارات - التسجيل في الخدمات الإلكترونية بالغرف التجارية وتفعيل الخدمات واستلام الرقم السري - شراء المؤسسة - بيع المؤسسة - مراجعة التأمينات الاجتماعية - مراجعة مصلحة الزكاة والدخل - مراجعة الهيئة العامة للزكاة

- والدخل - مراجعة الدفاع المدني .
- ث- [الأمانات والبلديات] استخراج رخص - تجديد الرخص - إلغاء الرخص - نقل الرخص - استخراج فسوحات البناء والترميم - استخراج رخص تسوير - استخراج رخص هدم - مراجعة الإدارة العامة للتخطيط العمراني - استخراج شهادات إتمام البناء - تخطيط الأراضي - استخراج الكروت الصحية - تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية
- ج- [الجوازات] وذلك في استخراج الإقامات - تجديد الإقامات - استخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف - عمل خروج وعودة - عمل الخروج النهائي - نقل الكفالات - نقل كفالة العمالة لنفسه - نقل المعلومات وتحديث البيانات - التسوية والتنازل عن العمال - تعديل المهن - التبليغ عن الهروب - إلغاء بلاغات الهروب - إلغاء تأشيرات الخروج والعودة - إلغاء تأشيرات الخروج النهائي - استخراج تأشيرات سفر بدل تالف أو مفقود - استخراج تمديد تأشيرات الزيارة - إضافة تابعين - إضافة الأبناء إلى جواز الأب أو الأم - فصل الأبناء من جواز الأب أو الأم - إنهاء إجراءات العمالة المتوفاة - استخراج كشف بيانات العمال (برنت) - إسقاط العمالة مراجعة إدارة الترحيل والوافدين - إدارة شؤون المنافذ - استخراج مشاهد إعادة استخراج تصاريح حج - مراجعة شئون الخادومات - التسجيل في الخدمة الالكترونية استلام الرقم السري - وفيما يخص مكتب العمل والعمال استخراج التأشيرات - إلغاء التأشيرات - استلام تعويضات التأشيرات نقل الكفالات - تعديل المهن - تحديث بيانات العمال - تصفية العمالة وإلغاؤها - التبليغ عن هروب العمالة - إلغاء بلاغات الهروب للعمالة - استخراج رخص العمل وتجديدها - إنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية - مراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة لإسقاط العمالة وإضافة العمالة - إضافة وحذف السعوديين - استلام شهادات السعودية - فتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها استخراج كشف بيانات (برنت) - نقل ملكية المنشآت وتصفيها وإلغاؤها مراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستقدام .
- ح- [مكتب الاستقدام] استخراج التأشيرات - إلغاء التأشيرات - استرداد مبالغ التأشيرات - تعديل الجنسيات - تعديل جهة القدوم - استخراج تأشيرات الزيارات العائلية - استخراج تأشيرات استقدام العوائل - تعديل المهن في التأشيرات - مراجعة السفارة - تمديد تأشيرات الخروج والعودة - تمديد تأشيرات الزيارة - استخراج كشف بيانات (برنت)
- خ- [البنوك والمصارف] وذلك في مراجعة جميع البنوك والمصارف فتح الحسابات بضوابط شرعية - اعتماد التوقيع و السحب من الحسابات - الإيداع - التحويل من الحسابات - بالعملة الأجنبية - بالعملة المحلية - استخراج بطاقات صراف آلي - استلامها واستلام الأرقام السرية وإدخالها و استخراج البطاقات الائتمانية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلامها واستلام الأرقام السرية لها و استخراج كشف حساب - استخراج دفاتر شيكات - استلامها و تحريرها و إصدار الشيكات المصدقة - استلامها و استلام الحوالات وصرفها - الاشتراك في صناديق الأمانات - تجديد الاشتراك في صناديق الأمانات - فتح صناديق الأمانات - طلب القروض البنكية بعد موافقة المجلس المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية - القبول بشروطها وأحكامها وأسعارها و توقيع عقودها ونماذجها وتعديلاتها وجداول سدادها و استلام القرض باسم الشركة والتصرف فيه و استرداد وحدات صناديق الأمانات - طلب الإغفاء من القروض - إعادة جدولة الأقساط - طلب اعتماد بنكي - التوقيع على العقود والنماذج - طلب ضمان بنكي - التوقيع واستلام الضمان و تسجيله و قفل الحسابات وتسويتها - طلب نقاط البيع - صرف الشيكات - تنشيط الحسابات - الاعتراض على الشيكات - استلام الشيكات - تحديث البيانات - إدارة المحافظ الاستثمارية - استخراج إثبات مديونية - تصفية المحافظ الاستثمارية - طلب المعلومات عن الأوراق المالية بأنواعها وقسمتها وتداولها وبالبيع وقبض الثمن و إيداعها في محفظة الشركة أو حسابها - الاكتتابات في الشركات المساهمة - شراء الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية - بيع الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلام شهادات المساهمات - استلام قيمة الأسهم - استلام الأرباح - استلام الفائض - فتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتحرير وتعديل وإلغاء الأوامر - الاشتراك في وحدات الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - نقل الأسهم من المحفظة - استرداد وحدات الصناديق الاستثمارية - ورهن العقارات والأراضي لدى البنوك - وتوقيع سندات لامر باسم الشركة والكمبيالات - وطلب التسهيلات من البنوك ، وفيما يخص [صندوق التنمية العقارية] وذلك في التقديم على قرض - استلام - توقيع العقد مع الصندوق التنازل عن القرض - نقل القرض - نقل القرض على الأرض - تأجيل القرض العقاري - طلب إعفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية تسديد القرض - وفيما يخص [صندوق التنمية الصناعية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - تقديم الكفلاء والتضامن معهم - التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي - استلام القرض التنازل عن القرض - طلب الإغفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض - [صندوق تنمية الموارد البشرية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - استلام القرض - طلب الإغفاء من القرض طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض .
- د- [الإدارة العامة للمرور] إصدار رخصة قيادة - إصدار بدل تالف أو مفقود لرخصة قيادة - تجديد رخصة قيادة - إصدار رخصة سير - إصدار رخصة سير بدل تالف أو مفقود - تجديد رخصة سير - إصدار لوحات تجديد لوحات - نقل لوحات السيارة إلى السيارة - إسقاط لوحات السيارة البيع تشليخ واستلام القيمة بشيك - استخراج تصريح إصلاح للسيارة شراء لوحة سيارة من المرور - تصدير السيارة - تغيير لون السيارة إصدار تفويض قيادة للسيارة - عمل بلاغ سرقة - إلغاء بلاغ سرقة الاعتراض والتسوية والفصل في المخالفات - استخراج كشف بيانات (برنت) - استخراج كشف بيانات (برنت) - استخراج بطاقة معقب [الجهات الأمنية] وذلك في مراجعة الأمانة وشعبة تنفيذ الأحكام الحقوقية مراجعة مراكز الشرطة - مراجعة قيادة أمن الطرق - مراجعة الرئاسة العامة للاستخبارات - مراجعة الإدارة العامة للمجاهدين - مراجعة قوات أمن المنشآت - مراجعة المباحث العامة مراجعة المباحث الإدارية مراجعة المباحث الجنائية - مراجعة المديرية العامة لمكافحة المخدرات مراجعة المديرية العامة للسجون - مراجعة المديرية العامة للدفاع المدني - مراجعة المديرية العامة لحرس الحدود استلام التأمين الصحي والمركبات - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام
- ذ- [الوزارات] مراجعة الديوان الملكي - مراجعة وزارة العدل - مراجعة وزارة الداخلية -مراجعة مكتب ولي ولي العهد -مراجعة وزارة الدفاع -مراجعة وزارة الخارجية -مراجعة وزارة الحرس الوطني -مراجعة وزارة التجارة والاستثمار و إدارة العلامات التجارية و إدارة الوكالات التجارية و التنازل عن الوكالات التجارية و إلغاء الوكالات التجارية و إدارة الجودة والنوعية والمعادن الثمينة و إدارة المهن الحرة و استخراج شهادة منشأ و طلب إعفاء جمركي -مراجعة وزارة المالية -مراجعة وزارة البيئة والمياه والزراعة ومديرية الزراعة واستخراج رخص حفر بئر واستخراج رخصة منحل وقطاع شؤون الثروة السمكية وقطاع شؤون الثروة الحيوانية واستيراد وتصدير المواشي ومراجعة مركز الملك عبد العزيز للجيل العربية الأصيلة والتسجيل والبيع والشراء والاستيراد والتصدير للخيول ومشروع الري والصرف ومصنع التمور -مراجعة وزارة

الموارد البشرية والشئون الاجتماعية - مراجعة وزارة الشؤون البلدية والقروية - مراجعة وزارة التعليم العالي - مراجعة وزارة التعليم - مراجعة وزارة الصحة و إدارة الشؤون الصحية و المستشفيات الأهلية والحكومية وطلب التقارير الطبية واستلامها وإصدار تراخيص للصيديات والمجمعات الطبية وإصدار التراخيص للأطباء والممرضين والفنيين ومراجعة المركز الوطني للطب البديل والتكميلي للحصول على تراخيص العيادات والمراكز و مزاولة المهنة و إنهاء إجراءات التسجيل والتصنيف وتأييد الكوادر الصحية - مراجعة وزارة الثقافة والإعلام تسجيل الكتب وتسجيل الحقوق الفكرية مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومجمع الملك فهد لطباعة المصحف الشريف - مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد - مراجعة وزارة الإسكان - مصلحة المياه والصرف الصحي - مراجعة وزارة الطاقة ومراجعة وزارة الصناعة والثروة المعدنية - مراجعة وزارة النقل تجديد ترخيص نقل مدرسي استخراج رخصة تأجير سيارات - مراجعة وزارة الحج والعمرة - مراجعة وزارة الخدمة المدنية - مراجعة وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات - مراجعة وزارة الاقتصاد والتخطيط ومراجعة مكتب سمو ولي العهد ومكتب سمو ولي العهد - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام .

ر- فيما يخص [المؤسسات الحكومية] مراجعة مؤسسة النقد العربي السعودي - مراجعة المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني - مراجعة المؤسسة العامة للموانئ - مراجعة المؤسسة العامة للخطوط الحديدية - مراجعة المؤسسة العامة لجسر الملك فهد - مراجعة مدينة الملك عبد العزيز للعلوم والتقنية - مراجعة المؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق -إدخال المحصول استلام قيمة المحصول -استلام أعلاف - مراجعة المؤسسة العامة للتقاعد - مراجعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية - مراجعة المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - مراجعة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام

ز- [الهيئات الحكومية] وذلك في مراجعة الهيئة العامة للولاية على أموال القصر ومن في حكمهم - مراجعة هيئة الرقابة والتحقيق - مراجعة هيئة التحقيق والادعاء العام - مراجعة الهيئة العامة للاستثمار - مراجعة هيئة سوق المال - مراجعة الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة - مراجعة الهيئة السعودية للتخصصات الصحية - مراجعة الهيئة العامة للغذاء والدواء - مراجعة الهيئة العامة للسياحة والآثار - مراجعة الهيئة الوطنية لمكافحة الفساد - مراجعة هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية - مراجعة الهيئة الملكية للجبيل وينبع - مراجعة هيئة حقوق الإنسان - مراجعة هيئة تطوير مكة المكرمة والمشاعر المقدسة - مراجعة هيئة تطوير المدينة المنورة - مراجعة هيئة الاتصالات و تقنية المعلومات - مراجعة هيئة الهلال الأحمر - مراجعة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج - مراجعة هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي - مراجعة الهيئة العليا لتسوية الخلافات العمالية - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام -مراجعة الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات العمالية -مراجعة الهيئة العامة للإعلام المرئي والمسموع.

س- [الرياسات الحكومية]مراجعة الرئاسة العامة لشؤون المسجد الحرام والمسجد النبوي -مراجعة الرئاسة العامة للبحوث العلمية والإفتاء مراجعة الرئاسة العامة لرعاية الشباب -مراجعة الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة -مراجعة الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة -مراجعة الرئاسة العامة لهيئة الأمر بالمعروف والنهي عن المنكر -مراجعة المجلس الأعلى للقضاء - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام

ش- [الجهات التعليمية]مراجعة واستلام الشهادات وتصديق الشهادات وطلب شهادات بدل تالف أو مفقود واستلامها وطلب سجل أكاديمي مراجعة جميع السفارات السعودية او القنصلية - الموافقة على التسجيل في البعثة الخارجية لدى وزارة التعليم العالي -مراجعة إدارة التعليم .

ص- [السيارات] وذلك في مراجعة الجمارك وجمركه السيارات وإصدار لوحات سير -مراجعة وزارة النقل لاستخراج كروت تشغيل السيارات وفيما يخص [مصلحة الجمارك] إصدار وتجديد التراخيص الجمركية نقل وإلغاء التراخيص الجمركية وفتح الفروع لها - تخليص البضائع والمعانة والكشف - دفع الرسوم واستلام الفسوحات والبطاقات الجمركية - تعديل أو استخراج بدل المفقود للبطاقات الجمركية - الإدارة والإشراف على التراخيص -مراجعة المحاجر الطبية

ض- [شركات الاتصالات]مراجعة جميع شركات الاتصالات - استخراج شرائح جوالات - استخراج بدل التالف والمفقود لشرائح الجوالات واستبدالها - التنازل عن شرائح الجوالات وإلغائها - نقل شرائح الجوالات - طلب تأسيس الهواتف الثابتة - نقل الهواتف الثابتة - إلغاء الهواتف الثابتة والتنازل عنها - طلب جميع الخدمات المقدمة من شركات الاتصالات - [شركة الكهرباء] وذلك في طلب نقل عدادات الكهرباء - طلب تقوية عدادات الكهرباء - طلب فصل عدادات الكهرباء - الاعتراض على الفواتير

ط- فيما يخص [شركة المياه الوطنية] طلب الكشف على العدادات - طلب إيصال الصرف الصحي الاعتراض على الغرامات - وفيما يخص [البريد] طلب صندوق بريد استلام مفتاح صندوق البريد - استلام البريد المسجل - استخراج بطاقة تفويض للصندوق - تجديد أو إلغاء الاشتراك في الصندوق - صرف المبالغ المدوعة في الدفاتر البريدية

ظ- [الشركات التي تشارك فيها الشركة] وذلك في تأسيس شركة - التوقيع علي عقود التأسيس وملاحق التعديل - توقيع قرارات الشركاء - تعيين المدراء وعزلهم و تعديل بند الإدارة - الدخول في شركات قائمة - شراء الحصص والأسهم ودفع الثمن - بيع الحصص والأسهم واستلام القيمة والأرباح - التنازل عن الحصص والأسهم من رأس المال - قبول التنازل عن الحصص والأسهم ورأس المال - تعديل أغراض الشركة - تعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل - زيادة رأس المال - خفض رأس المال - تحديد رأس المال - نقل الحصص والأسهم والسندات - فتح الحسابات لدى البنوك باسم الشركة - توقيع الاتفاقيات - تعديل أغراض الشركة - قفل الحسابات لدى البنوك باسم الشركة - تعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل - تسجيل الشركة - تسجيل الوكالات والعلامات التجارية - حضور الجمعيات العامة - فتح الملفات للشركة - فتح الفروع للشركة - التنازل عن العلامات التجارية - تصفية الشركة - تحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسئولية محدودة - تحويل الشركة من ذات مسئولية محدودة إلى مساهمة - تحويل الشركة من تضامنية إلى ذات مسئولية محدودة - والى شركة الشخص الواحد - إلغاء عقود التأسيس وملاحق التعديل - التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل لدى كاتب العدل - استخراج السجلات التجارية وتجديدها للشركة - الاشتراك بالغرفة التجارية وتجديدها -مراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس - استخراج التراخيص وتجديدها للشركة -مراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهواتف الثابتة أو الجوالات باسم الشركة -مراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها مراجعة هيئة سوق المال - دخول المناقصات واستلام الاستمارات - توقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير - نشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية - تغيير الكيان القانوني للشركة - تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى ذات مسئولية محدودة تحويل الشركة إلى مؤسسة - وفيما يخص [التراخيص الصناعية] استخراج التراخيص - تجديد التراخيص - تعديل التراخيص إضافة نشاط - حجز الأسماء - إلغاء التراخيص - الاشتراك بالغرفة التجارية - تجديد الاشتراك بالغرفة التجارية - فتح الفروع -مراجعة التأمينات الاجتماعية -مراجعة الدفاع

المدني - مراجعة مصلحة الزكاة والدخل - مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل - نقل التراخيص - تعيين الموظفين والعمال وفصلهم وعزلهم والتعاقد معهم وتحديد مرتباتهم ومكافأته - فتح فروع للشركة ومكاتب وتوكيلات للشركة وإغلاقها وإقرار خطة عمل الشركة والموافقة على خططها التشغيلية وميزانيتها الرأسمالية. ويتمتع رئيس مجلس الإدارة بالإضافة إلى ذلك بالصلاحيات الأخرى التي يحددها مجلس الإدارة، علماً بأن جميع هذه الصلاحيات والسلطات داخل وخارج المملكة العربية السعودية وله حق تفويض أو توكيل واحد أو أكثر من أعضاء المجلس أو من الغير بعمل أو أعمال معينة وحق إلغاء التفويض أو التوكيلات كلياً أو جزئياً وله حق توكيل الغير بكل أو بعض ما ذكر وذلك داخل المملكة وخارجها وعزله وللوكيل حق توكيل الغير.

كما يحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس مجلس الإدارة عند غيابه.

وفي حالة غياب رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة عن أحد اجتماعات مجلس الإدارة يتم اختيار أحد أعضاء المجلس للقيام بمهامه وذلك بأغلبية أصوات الأعضاء الحاضرين للاجتماع.

■ يختص العضو المنتدب والرئيس التنفيذي مجتمعين أو منفردين بالصلاحيات التالية:

- أ- فيما يخص [المطالبات لدى المحاكم] وذلك في المطالبة وإقامة الدعاوى - المرافعة و المدافعة - سماع الدعاوى والرد عليها - الإقرار - الإنكار - الصلح - التنازل - الإبراء - طلب الميمن ورده والامتناع عنه - إحضار الشهود والبيانات والطعن فيها - الإجابة والجرح والتعديل - الطعن بالتزوير - إنكار الخطوط والأختام والتوقييع - طلب المنع من السفر ورفع -مراجعة دوائر الحجز والتنفيذ - طلب الحجز والتنفيذ - الطعن بتقارير الخبراء والمحكمين وردهم واستبدالهم - طلب تطبيق المادة 230 من نظام المرافعات الشرعية - المطالبة بتنفيذ الأحكام - قبول الأحكام ونفيها - الاعتراض على الأحكام وطلب الاستئناف - التماس إعادة النظر - التهميش على صكوك الاحكام - طلب رد الاعتبار - طلب الشفاعة - إنهاء ما يلزم حضور الجلسات في جميع الدعاوى لدى جميع المحاكم - استلام المبالغ بشيك باسم الشركة - استلام صكوك الأحكام - طلب إحالة الدعوى - طلب الإدخال والتدخل - لدى المحاكم الشرعية - لدى المحاكم الإدارية (ديوان المظالم) - لدى اللجان الطبية الشرعية - لدى اللجان العمالية - لدى لجان فض المنازعات المالية ولجان تسوية المنازعات المصرفية لدى لجان الفصل في منازعات الأوراق المالية - لدى مكاتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية ولجان حسم المنازعات التجارية - لدى اللجان الجمركية ولجان الغش التجاري - لدى لجان الفصل في المنازعات و المخالفات التأمينية - لدى هيئة الرقابة والتحقيق - لدى المجلس الأعلى للقضاء - طلب نقض الحكم لدى المحكمة العليا - لدى المحكمة العليا - لدى لجنة النظر في مخالفات نظام مزاوله المهن الصحية - لدى لجنة النظر في مخالفات احكام نظام المؤسسات الصحية - استخراج صك إذن فرز ودمج للعقار الموقوف استخراج صك إذن رهن أو فك حكر للعقار الموقوف - استخراج صك إذن تعمير للعقار الموقوف - استخراج صك إذن لاستثمار للعقار أو مبلغ الموقوف - استخراج صك إذن لاستثمار عقار أو المبلغ الموصي به استخراج صك لإقامة ناظر على الوقف أو الوصية - استخراج صك تنازل عن النظارة - استخراج صك - الاستلام و التسليم - مراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك
- ب- فيما يخص [العقارات والأراضي] وذلك في البيع والإفراغ للمشتري - استلام الثمن و الشراء وقبول الإفراغ ودفع الثمن - الهبة والإفراغ - قبول الهبة والإفراغ - قبول التنازل والإفراغ - الرهن - فك الرهن - قبول الرهن - دمج الصكوك - التجزئة والفرز - استلام الصكوك - تحديث الصكوك وإدخالها في النظام الشامل التنازل عن النقص في المساحة - تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية - تعديل اسم المالك ورقم السجل المدني الحفيظة - تعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء - التأجير - توقيع عقود الأجرة - تجديد عقود الأجرة - استلام الأجرة - إلغاء و فسخ عقود التأجير - البيع والإفراغ - مراجعة كتابات العدل لاستعلام عن الأملاك العقارية - مراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.
- ت- [السجلات التجارية] مراجعة إدارة السجلات - استخراج السجلات - تجديد السجلات - نقل السجلات التجارية - حجز الاسم التجاري - تسجيل العلامة التجارية - التنازل عن العلامة التجارية - التنازل عن الاسم التجاري - فتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية - تجديد الاشتراك لدى الغرفة التجارية - التوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية - إدارة السجلات - اعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية - إلغاء التوقيع لدى الغرفة التجارية - إدارة أعمال التجارية - الإشراف على السجلات - تعديل السجلات - إضافة نشاط - فتح فروع للسجلات - إلغاء السجلات - دخول المناقصات واستلام الاستمارات - التسجيل في الخدمات الإلكترونية بالغرفة التجارية وتفعيل الخدمات واستلام الرقم السري - شراء المؤسسة - بيع المؤسسة - مراجعة التأمينات الاجتماعية - مراجعة مصلحة الزكاة والدخل - مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل - مراجعة الدفاع المدني.
- ث- [الأمانات والبلديات] استخراج رخص - تجديد الرخص - إلغاء الرخص - نقل الرخص - استخراج فسوحات البناء والترميم - استخراج رخص تسوير - استخراج رخص هدم - مراجعة الإدارة العامة للتخطيط العمراني - استخراج شهادات إتمام البناء - تخطيط الأراضي - استخراج الكروت الصحية - تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية.
- ج- [الجوازات] وذلك في استخراج الإقامات - تجديد الإقامات - استخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف - عمل خروج وعودة - عمل الخروج النهائي - نقل الكفالات - نقل كفالة العمالة لنفسه - نقل المعلومات وتحديث البيانات - التسوية والتنازل عن العمال - تعديل المهن - التبليغ عن الهروب - إلغاء بلاغات الهروب - إلغاء تأشيرات الخروج والعودة - إلغاء تأشيرات الخروج النهائي - استخراج تأشيرات سفر بدل تالف أو مفقود - استخراج تمديد تأشيرات الزيارة - إضافة تابعين - إضافة الأبناء إلى جواز الأب أو الأم - فصل الأبناء من جواز الأب أو الأم - إنهاء إجراءات العمالة المتوفاة - استخراج كشف بيانات العمال (برنت) - إسقاط العمالة -مراجعة إدارة الترحيل والوافدين - إدارة شؤون المنافذ - استخراج مشاهد إعادة استخراج تصاريح حج - مراجعة شئون الخادمت - التسجيل في الخدمة الالكترونية - استلام الرقم السري - وفيما يخص مكتب العمل والعمال استخراج التأشيرات - الغاء التأشيرات - استلام تعويضات التأشيرات - نقل الكفالات - تعديل المهن - تحديث بيانات العمال -

تصفية العمالة وإلغاؤها - التبليغ عن هروب العمالة - إلغاء بلاغات الهروب للعمالة - استخراج رخص العمل وتجديدها - إنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية - مراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة لإسقاط العمالة وإضافة العمالة - إضافة وحذف السعوديين - استلام شهادات السعودية - فتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها استخراج كشف بيانات (برنت) - نقل ملكية المنشآت وتصفياتها وإلغاؤها مراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستخدام.

ح-

[مكتب الاستخدام] استخراج التأشيرات - إلغاء التأشيرات - استرداد مبالغ التأشيرات - تعديل الجنسيات - تعديل جهة القيدوم - استخراج تأشيرات الزيارات العائلية - استخراج تأشيرات استخدام العوائل - تعديل المهن في التأشيرات - مراجعة السفارة - تمديد تأشيرات الخروج والعودة - تمديد تأشيرات الزيارة - استخراج كشف بيانات (برنت).

خ-

[البنوك والمصارف] وذلك في مراجعة جميع البنوك والمصارف فتح الحسابات بضوابط شرعية - اعتماد التوقيع و السحب من الحسابات - الإيداع - التحويل من الحسابات - بالعملة الأجنبية - بالعملة المحلية - استخراج بطاقات صراف آلي - استلامها واستلام الأرقام السرية وإدخالها و استخراج البطاقات الائتمانية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلامها واستلام الأرقام السرية لها و استخراج كشف حساب - استخراج دفاتر شيكات - استلامها وتحريرها و إصدار الشيكات المصدقة - استلامها و استلام الحوالات وصرفها - الاشتراك في صناديق الأمانات - تجديد الاشتراك في صناديق الأمانات - فتح صناديق الأمانات - طلب القروض البنكية بعد موافقة المجلس المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية - القبول بشروطها وأحكامها وأسعارها و توقيع عقودها ونماذجها وتعبئتها وجدول سدادها و استلام القرض باسم الشركة والتصرف فيه و استرداد وحدات صناديق الأمانات - طلب الإعفاء من القروض - إعادة جدولة الأقساط - طلب اعتماد بنكي - التوقيع على العقود والنماذج - طلب ضمان بنكي - التوقيع واستلام الضمان وتسجيله و قفل الحسابات وتسويتها - طلب نقاط البيع - صرف الشيكات - تنشيط الحسابات - الاعتراض على الشيكات - استلام الشيكات - تحديث البيانات - إدارة المحافظ الاستثمارية - استخراج إثبات مديونية - تصفية المحافظ الاستثمارية - طلب المعلومات عن الأوراق المالية بأنواعها وقسمتها وتداولها وبالبيع وقبض الثمن وإيداعها في محفظة الشركة أو حسابها - الاكتتابات في الشركات المساهمة - شراء الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية - بيع الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلام شهادات المساهمات - استلام قيمة الأسهم - استلام الأرباح - استلام الفائض - فتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتحرير وتعديل وإلغاء الأوامر - الاشتراك في وحدات الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - نقل الأسهم من المحفظة - استرداد وحدات الصناديق الاستثمارية - ورهن العقارات والأراضي لدى البنوك - وتوقيع سندات لامر باسم الشركة والكمبيالات - وطلب التسهيلات من البنوك، وفيما يخص [صندوق التنمية العقارية] وذلك في التقديم على قرض - استلام - توقيع العقد مع الصندوق التنازل عن القرض - نقل القرض - نقل القرض على الأرض - تأجيل القرض العقاري - طلب إعفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية تسديد القرض - وفيما يخص [صندوق التنمية الصناعية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - تقديم الكفلاء والتضامن معهم - التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي - استلام القرض التنازل عن القرض - طلب الإعفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض - [صندوق تنمية الموارد البشرية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - استلام القرض - طلب الإعفاء من القرض طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض.

د-

[الإدارة العامة للمرور] إصدار رخصة قيادة - إصدار بدل تالف أو مفقود لرخصة قيادة - تجديد رخصة قيادة - إصدار رخصة سير - إصدار رخصة سير بدل تالف أو مفقود - تجديد رخصة سير - إصدار لوحات تجديد لوحات - نقل لوحات السيارة إلى السيارة - إسقاط لوحات السيارة البيع تشليح واستلام القيمة بشيك - استخراج تصريح لإصلاح للسيارة شراء لوحة سيارة من المرور - تصدير السيارة - تغيير لون السيارة إصدار تفويض قيادة للسيارة - عمل بلاغ سرقة - إلغاء بلاغ سرقة الاعتراض والتسوية والفصل في المخالفات - استخراج كشف بيانات (برنت) - استخراج كشف بيانات (برنت) - استخراج بطاقة معقب [الجهات الأمنية] وذلك في مراجعة الأمانة وشعبة تنفيذ الأحكام الحقوقية مراجعة مراكز الشرطة - مراجعة قيادة أمن الطرق - مراجعة الرئاسة العامة للاستخبارات - مراجعة الإدارة العامة للمجاهدين - مراجعة قوات أمن المنشآت - مراجعة المباحث العامة مراجعة المباحث الإدارية - مراجعة المباحث الجنائية - مراجعة المديرية العامة لمكافحة المخدرات مراجعة المديرية العامة للسجون - مراجعة المديرية العامة للدفاع المدني - مراجعة المديرية العامة لحرس الحدود استلام التأمين الصحي والمركبات - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

ذ-

[الوزارات] مراجعة الديوان الملكي - مراجعة وزارة العدل - مراجعة وزارة الداخلية -مراجعة مكتب ولي ولي العهد -مراجعة وزارة الدفاع -مراجعة وزارة الخارجية -مراجعة وزارة الحرس الوطني -مراجعة وزارة التجارة والاستثمار وإدارة العلامات التجارية وإدارة الوكالات التجارية و التنازل عن الوكالات التجارية وإلغاء الوكالات التجارية وإدارة الجودة والنوعية والمعادن الثمينة وإدارة المهن الحرة واستخراج شهادة منشأ و طلب إعفاء جمركي -مراجعة وزارة المالية -مراجعة وزارة البيئة والمياه والزراعة ومديريات الزراعة واستخراج رخص حفر بئر واستخراج رخصة منحل وقطاع شؤون الثروة السمكية وقطاع شؤون الثروة الحيوانية واستيراد وتصدير المواشي ومراجعة مركز الملك عبد العزيز للجيل العربية الأصيلة والتسجيل والبيع والشراء والاستيراد والتصدير للخيل ومشروع الري والصرف ومصنع التمور-مراجعة وزارة الموارد البشرية والشئون الاجتماعية -مراجعة وزارة الشؤون البلدية والقروية -مراجعة وزارة التعليم العالي -مراجعة وزارة التعليم -مراجعة وزارة الصحة وإدارة الشؤون الصحية و المستشفيات الأهلية والحكومية وطلب التقارير الطبية واستلامها وإصدار تراخيص للصيديات والمجمعات الطبية وإصدار التراخيص للأطباء والممرضين والفنيين ومراجعة المركز الوطني للطب البديل والتكميلي للحصول على تراخيص العيادات والمراكز ومزاولة المهنة وإنهاء إجراءات التسجيل والتصنيف وتأييد الكوادر الصحية -مراجعة وزارة الثقافة والإعلام تسجيل الكتب وتسجيل الحقوق الفكرية مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومجمع الملك فهد لطباعة المصحف الشريف -مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد -مراجعة وزارة الإسكان -مصلحة المياه والصرف الصحي -مراجعة وزارة الطاقة ومراجعة وزارة الصناعة والثروة المعدنية -مراجعة وزارة النقل تجديد ترخيص نقل مدرسي استخراج رخصة تأجير سيارات -مراجعة وزارة الحج والعمرة -مراجعة وزارة الخدمة المدنية -مراجعة وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات -مراجعة وزارة الاقتصاد والتخطيط ومراجعة مكتب سمو ولي العهد ومكتب سمو ولي العهد وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

ر-

فيما يخص [المؤسسات الحكومية] مراجعة مؤسسة النقد العربي السعودي -مراجعة المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني -مراجعة المؤسسة العامة للموانئ -مراجعة المؤسسة العامة للخطوط الحديدية -مراجعة المؤسسة العامة لجسر الملك فهد -مراجعة مدينة الملك عبد العزيز للعلوم والتقنية -مراجعة المؤسسة العامة

- لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق - ادخال المحصول استلام قيمة المحصول - استلام أعلاف - مراجعة المؤسسة العامة للتقاعد - مراجعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية - مراجعة المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - مراجعة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.
- ز- [الهيئات الحكومية] وذلك في مراجعة الهيئة العامة للولاية على أموال القصر ومن في حكمهم - مراجعة هيئة الرقابة والتحقيق - مراجعة هيئة التحقيق والادعاء العام - مراجعة الهيئة العامة للاستثمار - مراجعة هيئة سوق المال - مراجعة الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة - مراجعة الهيئة السعودية للتخصصات الصحية - مراجعة الهيئة العامة للغذاء والدواء - مراجعة الهيئة العامة للسياحة والآثار - مراجعة الهيئة الوطنية لمكافحة الفساد - مراجعة هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية - مراجعة الهيئة الملكية للجبيل وينبع - مراجعة هيئة حقوق الإنسان - مراجعة هيئة تطوير مكة المكرمة والمشاعر المقدسة - مراجعة هيئة تطوير المدينة المنورة - مراجعة هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات - مراجعة هيئة الهلال الأحمر - مراجعة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج - مراجعة هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي - مراجعة الهيئة العليا لتسوية الخلافات العمالية - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام -مراجعة الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات العمالية -مراجعة الهيئة العامة للإعلام المرئي والمسموع.
- س- [الرئاسات الحكومية] مراجعة الرئاسة العامة لشؤون المسجد الحرام والمسجد النبوي - مراجعة الرئاسة العامة للبحوث العلمية والإفتاء -مراجعة الرئاسة العامة لرعاية الشباب - مراجعة الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة - مراجعة الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة - مراجعة الرئاسة العامة لهيئة الأمر بالمعروف والنهي عن المنكر -مراجعة المجلس الأعلى للقضاء - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.
- ش- [الجهات التعليمية] مراجعة - واستلام الشهادات وتصديق الشهادات وطلب شهادات بدل تالف أو مفقود واستلامها وطلب سجل أكاديمي مراجعة جميع السفارات السعودية او القنصلية - الموافقة على التسجيل في البعثة الخارجية لدى وزارة التعليم العالي -مراجعة إدارة التعليم.
- ص- [السيارات] وذلك في مراجعة الجمارك وجمرك السيارات وإصدار لوحات سير -مراجعة وزارة النقل لاستخراج كروت تشغيل السيارات وفيما يخص [مصلحة الجمارك] إصدار وتجديد التراخيص الجمركية نقل وإلغاء التراخيص الجمركية وفتح الفروع لها - تخليص البضائع والمعاينة والكشف - دفع الرسوم واستلام الفسوحات والبطاقات الجمركية - تعديل أو استخراج بدل المفقود للبطاقات الجمركية - الإدارة والإشراف على التراخيص -مراجعة المحاجر الطبية.
- ض- [شركات الاتصالات] مراجعة جميع شركات الاتصالات - استخراج شرائح جوالات - استخراج بدل التالف والمفقود لشرائح الجوالات واستبدالها - التنازل عن شرائح الجوالات وإلغاءها - نقل شرائح الجوالات - طلب تأسيس الهواتف الثابتة - نقل الهواتف الثابتة - إلغاء الهواتف الثابتة والتنازل عنها - طلب جميع الخدمات المقدمة من شركات الاتصالات - [شركة الكهرباء] وذلك في طلب نقل عدادات الكهرباء - طلب تقوية عدادات الكهرباء - طلب فصل عدادات الكهرباء - الاعتراض على الفواتير.
- ط- فيما يخص [شركة المياه الوطنية] طلب الكشف على العدادات - طلب إيصال الصرف الصحي الاعتراض على الغرامات - وفيما يخص [البريد] طلب صندوق بريد استلام مفتاح صندوق البريد - استلام البريد المسجل - استخراج بطاقة تفويض للصندوق - تجديد أو إلغاء الاشتراك في الصندوق - صرف المبالغ المدوعة في الدفاتر البريدية.
- ظ- [الشركات التي تشارك فيها الشركة] وذلك في تأسيس شركة - التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل - توقيع قرارات الشركاء - تعيين المدراء وعزلهم و تعديل بند الإدارة - الدخول في شركات قائمة - شراء الحصص والأسهم ودفع الثمن - بيع الحصص والأسهم واستلام القيمة والأرباح - التنازل عن الحصص والأسهم من رأس المال - قبول التنازل عن الحصص والأسهم ورأس المال - تعديل أغراض الشركة - تعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل - زيادة رأس المال - خفض رأس المال - تحديد رأس المال - نقل الحصص والأسهم والسندات - فتح الحسابات لدى البنوك باسم الشركة - توقيع الاتفاقيات - تعديل أغراض الشركة - قفل الحسابات لدى البنوك باسم الشركة - تعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل - تسجيل الشركة - تسجيل الوكالات والعلامات التجارية - حضور الجمعيات العامة - فتح الملفات للشركة - فتح الفروع للشركة - التنازل عن العلامات التجارية - تصفية الشركة - تحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسئولية محدودة - تحويل الشركة من ذات مسئولية محدودة إلى مساهمة - تحويل الشركة من تضامنية إلى ذات مسئولية محدودة - والى شركة الشخص الواحد - إلغاء عقود التأسيس وملاحق التعديل - التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل لدى كاتب العدل - استخراج السجلات التجارية وتجديدها للشركة - الاشتراك بالغرفة التجارية وتجديدها -مراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس - استخراج التراخيص وتجديدها للشركة -مراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهواتف الثابتة أو الجوالات باسم الشركة -مراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها مراجعة هيئة سوق المال - دخول المناقصات واستلام الاستمارات - توقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير - نشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية - تغيير الكيان القانوني للشركة - تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى ذات مسؤولية محدودة تحويل الشركة إلى مؤسسة - وفيما يخص [التراخيص الصناعية] استخراج التراخيص - تجديد التراخيص - تعديل التراخيص إضافة نشاط - حجز الأسماء - إلغاء التراخيص - الاشتراك بالغرفة التجارية - تجديد الاشتراك بالغرفة التجارية - فتح الفروع -مراجعة التأمينات الاجتماعية -مراجعة الدفاع المدني -مراجعة مصلحة الزكاة والدخل -مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل - نقل التراخيص - تعيين الموظفين والعمال وفصلهم وعزلهم والتعاقد معهم وتحديد مرتباتهم ومكافأاتهم - فتح فروع للشركة ومكاتب وتوكيلات للشركة وإغلاقها إقرار خطة عمل الشركة والموافقة على خططها التشغيلية وميزانيتها الرأسمالية.
- ويتمتع العضو المنتدب بالإضافة إلى ذلك بالصلاحيات الأخرى التي يحددها مجلس الإدارة، علما بن جميع هذه الصلاحيات والسلطات داخل وخارج المملكة العربية السعودية وله حق تفويض أو توكيل واحد أو أكثر من أعضاء المجلس أو من الغير يعمل أو أعمال معينة وحق إلغاء التفويض أو التوكيلات كلياً أو جزئياً وله حق توكيل الغير بكل أو بعض ما ذكر وذلك داخل المملكة وخارجها وعزله وللوكيل حق توكيل الغير.

■ أمين سر المجلس:

يعين مجلس الإدارة أميناً للسر يختاره من بين أعضائه أو من غيرهم ويختص بالصلاحيات التالية:

- أ- توثيق اجتماعات المجلس وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها - إن وجدت -، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين وأمين السر.
- ب- التنسيق مع الرئيس التنفيذي بشأن أعمال المجلس بما في ذلك مقترحات جدول الأعمال المرفوعة من إدارات الشركة أو لجان المجلس الأخرى، وإعداد مشروع جدول أعمال اجتماعات المجلس وعرضه على الرئيس لأخذ موافقته.
- ت- إعداد جداول أعمال اجتماعات المجلس وتزويد أعضاء مجلس الإدارة به وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به - بعد موافقة الرئيس- وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء المجلس ذات علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع، وتبليغ أعضاء المجلس بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
- ث- حفظ التقارير التي ترفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدها المجلس.
- ج- عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لأبداء ملاحظاتهم حيالها قبل توقيعها.
- ح- التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
- خ- التحقق من تقييد أعضاء المجلس وفقاً للالتزامات الواردة بنظام الشركات ولوائحه.
- د- تبليغ الرئيس التنفيذي بقرارات المجلس لتنفيذها، وإعداد جدولاً لمتابعة تنفيذ قرارات المجلس وتحديثه بشكل دوري، وعرضه على المجلس.
- ذ- التنسيق بين المجلس ولجانه وبين أعضاء المجلس وتقديم العون والمشورة إليهم.
- ر- تنظيم سجل إفصاحات أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية.

4.3.4 ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

فيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (88): السيرة الذاتية لعبدالله محمد عبدالله البراهيم

عبدالله محمد عبدالله البراهيم	
العمر	45 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي - غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على بكالوريوس العلوم في هندسة النظم من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالملكة العربية السعودية عام 2003م.
	شغل منصب المدير الإداري بشركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية (شركة مهنية ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة المعمارية والهندسية) خلال الفترة من عام 2003م وحتى عام 2017م.
	يشغل منصب المدير العام في شركة مدفوع المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال المعلومات والاتصالات) منذ عام 2021م وحتى الآن.
	يشغل منصب المدير العام في شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية (شركة مهنية ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة المعمارية والهندسية) منذ عام 2017م وحتى الآن.
	يشغل منصب المدير العام في شركة بيت الخبرة الأولى (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال تقديم الاستشارات الإدارية) منذ عام 2023م وحتى الآن.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (89): السيرة الذاتية لفهد محمد عبدالله البراهيم

فهد محمد عبدالله البراهيم	
العمر	36 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة - تنفيذي - غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال في الإدارة المالية من جامعة ويست منستر بالملكة المتحدة عام 2011م.
	شغل منصب مساعد مصرفي للشركات ببنك الجزيرة (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2012م وحتى العام 2014م.
الخبرات العملية	شغل منصب نائب المدير العام في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) خلال الفترة من عام 2014م وحتى العام 2018م.

- يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2018م وحتى الآن. - يشغل منصب المدير العام في شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال الصيانة والتشغيل وإدارة المشاريع) منذ عام 2014م وحتى الآن. - لا يوجد.	العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (90): السيرة الذاتية لسلطان عبدالعزيز حمد المذبل

سلطان عبدالعزيز حمد المذبل	
العمر	44 سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي - غير مستقل
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس في العلوم المالية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالمملكة العربية السعودية عام 2004م. - حاصل على ماجستير إدارة الأعمال من جامعة بيبيردين - كاليفورنيا بالولايات المتحدة الأمريكية عام 2012م.
	- شغل منصب محلل ائتمان أول بصندوق التنمية الصناعية السعودي (مؤسسة مالية حكومية بالمملكة العربية السعودية) خلال الفترة من عام 2004م وحتى عام 2008م. - شغل منصب مساعد عمليات الاستحواذ بشركة أكوار باور (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال تشغيل محطات توليد الكهرباء وتحلية المياه) خلال الفترة من عام 2008م وحتى عام 2010م. - شغل منصب مدير الاستثمارات الرئيسية في شركة لافانا القابضة (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الاستثمار الصناعي والعقاري وتجارة التجزئة) خلال الفترة من عام 2013م وحتى عام 2021م. - يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة لافانا القابضة (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الاستثمار الصناعي والعقاري وتجارة التجزئة) منذ عام 2022م وحتى الآن. - يشغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة حلول الاتصالات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال إنشاء وتشغيل وصيانة البنية التحتية للاتصالات وأنظمة تقنية المعلومات) منذ 2022م وحتى الآن. - يشغل منصب عضو مجلس إدارة بشركة رافال للتطوير العقاري (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ عام 2019م وحتى الآن. - يشغل منصب عضو مجلس إدارة بشركة الترا الطبية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال مستودعات الأدوية) منذ عام 2020م وحتى الآن.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (91): السيرة الذاتية لسعد مساعد عبدالرحمن السويلم

سعد مساعد عبدالرحمن السويلم	
العمر	37 سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي - مستقل
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال من جامعة الملك عبدالعزيز بالمملكة العربية السعودية عام 2011م. - شغل منصب كاتب مصرفي بالبنك السعودي الفرنسي (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2014م. - يشغل منصب المدير العام في شركة موارد الإنماء التجارية (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال البيع بالجملة لمستحضرات التجميل وصابون التجميل) منذ عام 2016م وحتى الآن. - يشغل منصب المدير العام في شركة مربع التطوير التجارية (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال البيع بالجملة لمستحضرات التجميل وصابون التجميل) منذ عام 2016م وحتى الآن. - يشغل منصب المدير العام في شركة حدد المواقع العقارية (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة العقارية والخدمات الإدارية) منذ عام 2021م وحتى الآن.
الخبرات العملية	

العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى

لا يوجد.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (92): السيرة الذاتية لأحمد الورداني عبدالرزاق محمد

أحمد الورداني عبدالرزاق محمد	
العمر	38 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	أمين سر المجلس
المؤهلات العلمية	حاصل على بكالوريوس تجارة شعبة محاسبة من جامعة القاهرة بجمهورية مصر العربية عام 2018م.
الخبرات العملية	- شغل مساعد مدير المنطقة الوسطي بشركة امتياز العربية المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال بيع الأزياء التجزئة) خلال الفترة من عام 2014م وحتى عام 2022م. - يشغل منصب إداري بشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2023م وحتى الآن.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

4.3.5 الاشتراك في أعمال منافسة

يوضح الجدول التالي اشتراك رئيس مجلس الإدارة في أعمال منافسة:

الجدول رقم (93): الاشتراك في أعمال منافسة لأعمال الشركة

الرقم	الاسم	المنصب	شركة رافال للتطوير العقاري			نسبة الملكية (%)	تاريخ الحصول على موافقة الجمعية
			مالك	عضوية مجلس إدارة	تنفيذي		
1	سلطان عبدالعزيز حمد المديبل	عضو مجلس الإدارة	لا	نعم	لا	0.00%	الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29هـ (الموافق 2024/05/08م)

المصدر: الشركة

4.4 الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (94): أعضاء الإدارة التنفيذية

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر (سنة)	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة "مباشرة" قبل الطرح		الأسهم المملوكة "غير مباشرة" (1)		الأسهم المملوكة "مباشرة" بعد الطرح		الأسهم المملوكة "غير مباشرة" (1)	
						العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)
1	محمد عبدالله البراهيم	الرئيس التنفيذي	سعودي	36	2018/04/01م	1,400,000	%33.3333	-	-	1,190,000	%28.3333	-	-
2	طلال غسان أبو الخير الديك	مدير الإدارة المالية	سوري	48	2021/07/26م	-	-	-	-	-	-	-	-
3	وائل مصطفى عبد العزيز العججي	مدير إدارة المرافق	مصري	37	2024/01/04م	-	-	-	-	-	-	-	-
4	محمد مندوب سلامه عبيدات	مدير إدارة العقود و المناقصات	أردني	39	2018/09/30م	-	-	-	-	-	-	-	-
5	قيلان سعد قيلان آل عمر	مدير إدارة الخدمات المشتركة	سعودي	42	2023/03/01م	-	-	-	-	-	-	-	-
6	أحمد عبد العزيز عبدالله الغزي	مدير الإدارة القانونية	سعودي	33	2021/08/31م	-	-	-	-	-	-	-	-
7	أحمد سمير عبد الكريم عامر	مدير قطاع الخدمات البيئية	مصري	39	2024/03/07م	-	-	-	-	-	-	-	-
8	محمد أحمد محمد بانقا	مدير إدارة المراجعة الداخلية	سوداني	49	2023/10/01م	-	-	-	-	-	-	-	-

المصدر: الشركة

(1) لا توجد ملكيات غير مباشرة حتى تاريخ هذه النشرة.

(2) النسب بشكل تقريبي

وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (95): السيرة الذاتية لفهد محمد عبدالله البراهيم

فهد محمد عبدالله البراهيم

فضلاً راجع القسم رقم 4.3.4 بعنوان السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (96): السيرة الذاتية لطلال غسان الديك

طلال غسان الديك

العمر	48 سنة
الجنسية	سوري
المنصب	مدير الإدارة المالية
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس العلوم الإدارية تخصص محاسبة من جامعة اليرموك - اربد بالملكة الأردنية الهاشمية في عام 1999م. - حاصل على شهادة المحاسب الإداري المعتمد - CMA - معهد المحاسبين الإداريين المعتمدين - ICMA 2013م.
الخبرات العملية	- شغل منصب محاسب أول بشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال المقاولات العامة) خلال الفترة بين عام 2003م وحتى عام 2012م. - شغل منصب رئيس الحسابات بشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال المقاولات العامة) خلال الفترة بين عام 2010م وحتى عام 2012م. - شغل منصب مراقب مالي بشركة أبناء عبد الله عبد المحسن الخضري (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال المقاولات العامة) خلال الفترة بين عام 2012م وحتى عام 2015م. - شغل منصب المدير المالي بشركة الصفوة المتحالفة للتجارة - عضو مجموعة شركات السيف (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال توريد مواد البناء) خلال الفترة بين عام 2015م وحتى عام 2021م. - يشغل حالياً منصب مدير الإدارة المالية بشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2021م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (97): السيرة الذاتية لقبلان سعد قبلان آل عمر

قبلان سعد قبلان آل عمر

العمر	42 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير إدارة الخدمات المشتركة
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس في إدارة الموارد البشرية من جامعة أوريغون (الولايات المتحدة الأمريكية) عام 2010م. - حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من الجامعة السويسرية (سويسرا) عام 2022م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مشرف التوظيف في مجموعة خالد التركي (شركة سعودية تعمل في قطاع التجارة والصناعة) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2012م. - شغل منصب مشرف الموارد البشرية في شركة سوفكون فوسترويلر (شركة سعودية أجنبية تعمل في مجال الإستشارات الهندسية) خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2013م. - شغل منصب مدير إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية في مجموعة القرين (شركة سعودية تعمل في قطاع التجارة والصناعة والمقاولات) خلال الفترة من عام 2013م وحتى عام 2017م. - شغل منصب مدير إدارة الموارد البشرية في مجموعة سعيد غدران (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الإستثمارات الصناعية والعقارية والزراعية) خلال الفترة من عام 2017م وحتى عام 2018م. - شغل منصب مدير إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية في مجموعة الهجري للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال التجارة العامة والمقاولات) خلال الفترة من عام 2018م وحتى عام 2021م. - يشغل منصب مدير إدارة الخدمات المشتركة في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2023م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (98): السيرة الذاتية لوائل مصطفى عبدالعزيز العجي

وائل مصطفى عبدالعزيز العجي	
العمر	37 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة المرافق
المؤهلات العلمية	حاصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة المنوفية (جمهورية مصر العربية) عام 2009م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مهندس صيانة في الشركة المصرية لأنظمة الطاقة (شركة مصرية تعمل في مجال أنظمة الطاقة) خلال الفترة من عام 2009م وحتى عام 2011م. - شغل منصب مهندس صيانة في شركة ألفا إيجيبت (شركة مصرية تعمل في مجال أنظمة الطاقة) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2012م. - شغل منصب نائب مدير الصيانة في شركة إدارة الطاقة (شركة مصرية تعمل في قطاع أنظمة الطاقة) خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2014م. - شغل منصب مدير مشروع في مجموعة الخولي – شركة فن المعمار السعودية (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال التشغيل والصيانة) خلال الفترة من عام 2014م وحتى 2017م. - شغل منصب مدير مشروع في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة المرافق) خلال الفترة من عام 2018م وحتى عام 2019م. - يشغل منصب مدير إدارة المرافق في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2024م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (99): السيرة الذاتية لمحمد مندوب سلامة عبيدات

محمد مندوب سلامة عبيدات	
العمر	39 سنة
الجنسية	أردني
المنصب	مدير إدارة العقود والمناقصات
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة تشرين (الجمهورية العربية السورية) عام 2007م. - حاصل على درجة الماجستير في الهندسة الكهربائية من جامعة اليرموك (المملكة الأردنية الهاشمية) عام 2012م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مدير مشروع في شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال الاستشارات الهندسية) خلال الفترة من عام 2013م وحتى 2017م. - يشغل منصب مدير إدارة العقود والمناقصات بشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2018م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (100): السيرة الذاتية لأحمد سمير عبدالكريم عامر

أحمد سمير عبدالكريم عامر	
العمر	39 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة الخدمات البيئية
المؤهلات العلمية	حاصل على بكالوريوس ليسانس حقوق من جامعة الإسكندرية (جمهورية مصر العربية) في عام 2005م.
الخبرات العملية	- شغل منصب محامي حر بجمهورية مصر العربية خلال الفترة من عام 2005م وحتى عام 2008م. - شغل منصب إداري بشركة يومارك (شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في بيع المنتجات الرياضية) خلال الفترة من عام 2008م وحتى عام 2009م. - شغل منصب مساعد إداري بقسم الحركة والنقل بشركة الفنار لأنظمة الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال تصنيع الكابلات والأسلاك الكهربائية) خلال الفترة من عام 2009م وحتى عام 2011م. - شغل إداري بقسم الحركة والنقل بشركة الفنار لأنظمة الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال تصنيع الكابلات والأسلاك الكهربائية) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2014م. - شغل منصب مشرف قسم الحركة والنقل بشركة الفنار لأنظمة الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال تصنيع الكابلات والأسلاك الكهربائية) خلال الفترة من عام 2014م وحتى عام 2019م.

- شغل مدير قسم الحركة والنقل بشركة الفنار للأنظمة الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال تصنيع الكابلات والأسلاك الكهربائية) خلال الفترة من عام 2019م وحتى عام 2021م.
- يشغل منصب مدير إدارة الخدمات البيئية بشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2023م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (101): السيرة الذاتية لأحمد عبدالعزيز عبدالله الغزي

أحمد عبدالعزيز عبدالله الغزي	
العمر	33 سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	مدير الإدارة القانونية
المؤهلات العلمية	■ حاصل على بكالوريوس من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية بالمملكة العربية السعودية عام 2017م. ■ شغل منصب مدير إدارة الموارد البشرية في مجموعة القيمة التجارية (شركة ذات مسؤولية محدودة، فندق ميركيور الرياض) خلال العام 2015م. ■ شغل منصب مدير إدارة الموارد البشرية في شركة دار الخيل للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التشييد والبناء) خلال الفترة من عام 2016م وحتى عام 2018م. ■ شغل منصب مدير إدارة الموارد البشرية في شركة تلاد للاستثمار (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال التشييد والبناء ومصانع الخرسانة والبلوك) خلال الفترة من عام 2018م وحتى عام 2019م. ■ شغل منصب مدير إدارة الموارد البشرية في شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستشارات الهندسية) خلال الفترة من عام 2019م وحتى عام 2020م. ■ يشغل منصب مدير إدارة الشؤون القانونية في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة المرافق) خلال منذ عام 2020م وحتى الآن. ■ يشغل منصب محامي في شركة واثق للمحاماة والاستشارات القانونية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستشارات القانونية) منذ عام 2022م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (102): السيرة الذاتية لمحمد أحمد محمد بانقا

محمد أحمد محمد بانقا	
العمر	49 سنة
الجنسية	سوداني
المناصب	مدير إدارة المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	■ حاصل على بكالوريوس محاسبة مالية من جامعة السودان للعلوم والتكنولوجيا (جمهورية السودان) عام 1999م. ■ حاصل على دبلوم متوسط في مجال المحاسبة المالية من معهد أي تو كي لعلوم التكنولوجيا (جمهورية السودان) عام 2020م. ■ شغل منصب مراجع بمكتب مبارك للمحاسبة والاستشارات المالية (شركة سودانية تعمل في مجال الاستشارات المالية) خلال الفترة من عام 2000م وحتى عام 2004م. ■ شغل منصب محاسب في مؤسسة سداد العقارية (مؤسسة فردية تعمل في مجال إدارة الأملاك) خلال الفترة من عام 2004م وحتى عام 2005م. ■ شغل منصب رئيس حسابات بشركة العمري للصرافة والحوالات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال بيع وشراء العملات) خلال الفترة من عام 2005م وحتى عام 2006م. ■ شغل منصب مدير مالي بشركة أصالة القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إدارة مركز التسوق والعقارات التجارية) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2020م. ■ يشغل منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية بشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ العام 2023م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

4.5 لجان الشركة

أصدر مجلس هيئة السوق المالية لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (8-16-2017) وتاريخ 1438/05/16هـ (الموافق 2017/02/13م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م) والمعدلة بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 1444/06/25هـ (الموافق 2023/01/18م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م)، بالإضافة إلى لائحة حوكمة الشركات المساهمة غير المدرجة الصادرة بموجب قرار معالي وزير التجارة بالقرار رقم (44239) وتاريخ 1439/08/14هـ (الموافق 2018/04/30م).

تلتزم الشركة حالياً بمتطلبات لائحة الحوكمة الإلزامية على الشركات المساهمة المدرجة في السوق الموازية، حيث أنه وفق المادة (47) من لائحة الحوكمة، يشكل مجلس الإدارة لجاناً متخصصة وفقاً لما يلي:

- 1- حاجة الشركة وظروفها وأوضاعها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية.
 - 2- يكون تشكيل اللجان وفقاً لإجراءات عامة يضعها المجلس تتضمن تحديد مهمة كل لجنة ومدة عملها والصلاحيات المخولة لها خلال هذه المدة وكيفية رقابة مجلس الإدارة عليها، وعلى اللجنة أن تبلغ المجلس بما تتوصل إليه من نتائج أو تتخذه من قرارات بشفافية، وعلى المجلس أن يتابع عمل هذه اللجان بانتظام للتحقق من ممارستها الأعمال الموكلة إليها.
 - 3- تكون كل لجنة مسؤولة عن أعمالها أمام المجلس، ولا يتخلل ذلك بمسؤولية المجلس عن تلك الأعمال وعن الصلاحيات أو السلطات التي فوضها إليها.
 - 4- ألا يقل عدد أعضاء اللجان عن (3) ثلاثة ولا يزيد على (5) خمسة.
 - 5- يجب حضور رؤساء اللجان (أو من ينوب عنهم من أعضائها) للجمعيات العامة للإجابة عن أسئلة المساهمين.
 - 6- على الشركة أن تشعر الهيئة بأسماء أعضاء اللجان وصفات عضويتهم خلال خمسة أيام عمل من تاريخ تعيينهم وأي تغييرات تطرأ على ذلك خلال خمسة أيام عمل من تاريخ حدوث التغييرات.
- تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل للمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.
 - كما تلتزم الفقرة الفرعية (4) من الفقرة (د) من المادة (53) من لائحة مؤسسات السوق المالية مجلس الإدارة تشكيل اللجان الرقابية مثل لجنة المراجعة ولجنة المكافآت والترشيحات.
 - نظراً لحاجتها وظروفها وبما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة.

4.5.1 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1445/06/10هـ (الموافق 2023/12/23م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ 1445/06/06هـ (الموافق 2023/12/19م) وتنتهي بتاريخ 1449/07/14هـ (الموافق 2027/12/12م).

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (103): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
باسل سلمان عبدالعزيز السلطان	رئيس اللجنة
ناصر محمد ناصر السعيد	عضو اللجنة
سامر أحمد شحاده بكار	عضو اللجنة

المصدر: الشركة

4.5.1.1 مهام لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة مايلي :

(أ) التقارير المالية:

- 1- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

- 2- إبداء الرأي الفني – بناءً على طلب مجلس الإدارة – فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- 3- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- 4- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- 5- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- 6- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ب) المراجعة الداخلية:

- 1- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- 2- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 3- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توافر المواد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- 4- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته.

ج) مراجع الحسابات:

- 1- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- 2- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- 3- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظات حيال ذلك.
- 4- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- 5- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

د) ضمان الالتزام:

- 1- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- 2- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح السياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- 3- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ملاحظات حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- 4- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

4.5.1.2 صلاحيات لجنة المراجعة

لجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها:

1. حق الإطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.
2. أن تطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
3. أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

4.5.1.3 تقرير لجنة المراجعة

- أ) يجب أن يشمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركات، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- ب) يجب أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من تقرير لجنة المراجعة في مركز الشركة الرئيس وأن يُنشر بعد الإدراج في السوق المالية في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة؛ لتمكين من يرغب من المساهمين في الحصول على نسخة منه. ويتلى ملخص التقرير أثناء انعقاد الجمعية العامة.

4.5.2 اجتماعات لجنة المراجعة

تعقد اللجنة اجتماعاً دورياً بحيث لا تقل عن أربع (4) اجتماعات في السنة على الأقل.

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (104): السيرة الذاتية لياسل سلمان عبدالعزيز السلطان

ياسل سلمان عبدالعزيز السلطان	
العمر	41 سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	رئيس لجنة المراجعة – مستقل من خارج مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس المحاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود بالمملكة العربية السعودية في عام 2012م. - حاصل على الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية في عام 2018م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مشرف حسابات بشركة عبدالله البصري وشركة ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال التدقيق المالي خلال الفترة بين عام 2012م وحتى عام 2018م. - شغل منصب قائد فريق تدقيق هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (هيئة حكومية سعودية) خلال الفترة من عام 2018م وحتى عام 2020م. - شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة رودل عثمان النورجري (شركة مهنية تعمل في مجال التدقيق المالي) خلال الفترة من عام 2020م وحتى العام 2021م. - يشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة يواتش واي الرياض (شركة مهنية تعمل في مجال الاستشارات المالية والتدقيق المحاسبي) منذ عام 2022م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (105): السيرة الذاتية لناصر محمد ناصر السعيد

ناصر محمد ناصر السعيد	
العمر	33 سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو لجنة المراجعة – مستقل من خارج مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس المحاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود بالمملكة العربية السعودية في عام 2015م. - حاصل على الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية في عام 2017م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مدير حسابات الميزانية بشركة تلاد للاستثمار (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال المقاولات والمنتجات الأسمنتية) خلال الفترة بين عام 2016م وحتى 2021م. - يشغل منصب عضو لجنة المراجعة بشركة أملاك للتطوير العقاري (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ 2022م وحتى الآن. - يشغل نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة تلاد للاستثمار (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال المقاولات والمنتجات الأسمنتية) منذ 2022م وحتى الآن. - يشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة أحمد عبدالعزيز العقيلي وناصر محمد السعيد للاستشارات المهنية (شركة مهنية تعمل في مجال الأنشطة المحاسبية والاستشارات الضريبية) منذ عام 2022م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (106): السيرة الذاتية لسامر أحمد شجادة بكار

سامر أحمد شجادة بكار	
العمر	45 سنة
الجنسية	أردني
المناصب	عضو لجنة المراجعة – غير مستقل من خارج مجلس إدارة الشركة
المؤهلات العلمية	حاصل على بكالوريوس إقتصاد من الجامعة الهاشمية بالمملكة الأردنية الهاشمية في عام 2001م.
الخبرات العملية	- شغل منصب موظف إداري بشركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية (شركة مهنية ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال الإستشارات الهندسية) خلال الفترة بين عام 2013م وحتى 2018م. - يشغل منصب أخصائي تسويق بشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2018م وحتى الآن.

المصدر: الشركة



05

القسم التالي

القسم السابق

سياسة
توزيع الأرباح

5 سياسة توزيع الأرباح

تمنح الأسهم حاملها الحق في الحصول على الأرباح التي تعلن عنها الشركة من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية التي تلي ذلك. وفقاً للمادة (50) من النظام الأساسي للشركة، فإنه:

- يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:
 - أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.
 - أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
 - أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترح توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.
- تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع.
- يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من أجله.
- على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.
- تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية.

كما أنه وفقاً للمادة (51) من النظام الأساسي للشركة، فإن المساهم يستحق حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، وبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح للمالكين المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق، ويجب على مجلس الإدارة أن ينفذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م حتى تاريخ هذه النشرة، مع الإشارة إلى موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1445/10/29هـ (الموافق 2024/05/08م) على توصية مجلس الإدارة بتاريخ 1445/09/14هـ (الموافق 2024/03/24م) للجمعية العامة بالموافقة على توزيع أرباح بقيمة مليوني (2,000,000) ريال سعودي لمساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م:

الجدول رقم (107): توزيع الأرباح

السنوات	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)
صافي الدخل للسنة العائدة للمساهمين (ريال سعودي)	9,520,496	21,542,524
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة (ريال سعودي)	4,953,600 ⁽¹⁾	6,440,092 ⁽²⁾
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة (ريال سعودي)	4,000,000	3,009,699
تسويات مع أطراف ذات علاقة مقابل توزيعات أرباح معلنة خلال السنة (ريال سعودي)	953,600	3,430,393
ربحية الحصة/ السهم من صافي الدخل (ريال سعودي) ⁽³⁾	317.35 ⁽³⁾	5.13 ⁽⁴⁾
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الدخل (%)	%52.03	%29.89

المصدر: الشركة

⁽¹⁾ خلال العام 2022م، قامت الشركة بتوزيع أرباح بقيمة أربعة ملايين ريال وتسعمائة وثلاثة وخمسون ألف وستمائة (4,953,600) ريال سعودي وفق التالي:

- قرار الشركاء بتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م) عن توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بقيمة أربعة ملايين (4,000,000) ريال سعودي تم سدادها نقداً للشركاء.

- قرار الشركاء بتاريخ 1444/05/21 هـ (الموافق 2022/12/15 م) عن توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م بقيمة تسعمائة وثلاثة وخمسون ألف وستمائة (953,600) ريال سعودي، تم استخدامها كتسوية مقابل رصيد مستحق من الشركاء.
 - (2) خلال العام 2023 م، قامت الشركة بتوزيع أرباح بقيمة ستة ملايين وأربعمائة وأربعين ألف واثنتان وتسعين (6,440,092) ريال سعودي وفق التالي:
 - قرار الشركاء بتاريخ 1445/05/21 هـ (الموافق 2023/12/05 م) عن توزيع أرباح بقيمة ثلاثة ملايين وأربعمائة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثلاثة وتسعين (3,430,393) ريال سعودي، تم استخدامها كتسوية مقابل رصيد مستحق من الشركاء.
 - قرار الشركاء بتاريخ 1445/05/27 هـ (الموافق 2023/12/11 م) توزيع أرباح بقيمة أربعة ملايين (3,009,699) ريال سعودي تم سدادها نقداً للشركاء.
 - (3) تم احتساب القيمة على أساس المتوسط المرجح لعدد الحصص القائمة والبالغة ثلاثين ألف (30,000) حصة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م.
 - (4) تم احتساب القيمة على أساس عدد الأسهم كما في نهاية العام 2023 م والبالغة أربعة ملايين ومائتي ألف (4,200,000) سهم كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م.
- وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال السنوات السابقة، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل.



06

القسم التالي

القسم السابق

استخدام
متحصلات الطرح

6 استخدام متحصلات الطرح

بلغ إجمالي متحصلات الطرح ثمانية وثلاثون مليون وأربعمئة وثلاثون ألف (38,430,000) ريال سعودي، تم تخصيص منها مليونان وخمسمئة ألف (2,500,000) ريال سعودي كمصاريف للطرح والتي تمثل حصة المساهمين البائعين من إجمالي تكاليف ومصاريف الطرح، والتي تشمل أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف والتكاليف الأخرى المتعلقة بالطرح.

تم توزيع صافي متحصلات الطرح والبالغة قيمتها خمسة وثلاثون مليون وتسعمئة وثلاثون ألف (35,930,000) ريال سعودي على المساهمين البائعين كل حسب النسبة التي يمتلكها في رأس مال الشركة، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من صافي متحصلات الطرح.



07

القسم التالي

القسم السابق

الإقرارات

7 الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- 1- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة.
- 2- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
- 3- لم يكن هناك أي تغير سلبى جوهري في الوضع المالي والتجاري للمصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم.
- 4- بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، 86) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقرائهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر.
- 5- كما في تاريخ هذه النشرة، ليس لدى الشركة سياسة بشأن البحث والتطوير وكما أن الشركة لا تنتج أي منتجات.
- 6- لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجمليها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالية.
- 7- بخلاف ما ورد في الخطر رقم (2.1.42) "المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد - 19)" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لم يكن هناك أي تغير سلبى جوهري في الوضع المالي والتجاري للمصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
- 8- باستثناء ما ورد في الخطر رقم (2.1.7) "المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة ليست خاضعة لأي مطالبات أو دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجمليها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي، كما أن الشركة ليست طرف في أي دعاوى قضائية (بصفتها مدعى) أو (بصفتها مدعى عليها) كما في تاريخ هذه النشرة.
- 9- أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة.
- 10- أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة .
- 11- أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- 12- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
- 13- باستثناء ما ورد في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الشركة.
- 14- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
- 15- لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
- 16- أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أيًا من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
- 17- باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (2.1.18) "المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، فإن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.
- 18- باستثناء ما ورد في القسم الفرعي (3.21) "التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة" في القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة، وأنه سيتم التصويت في الجمعية العامة لمساهمي الشركة على جميع التعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في حال تعاملت الشركة مستقبلاً بأي تعاملات مع أطراف ذات علاقة.
- 19- أن الشركة حصلت على عدم ممانعة الجهات الممولة على تسجيل وإدراج أسهمها في السوق الموازية.
- 20- أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية منتج مربحة الموقعة مع عدد من الجهات التمويلية حتى تاريخ هذه النشرة.
- 21- باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (2.1.70) "المخاطر المتعلقة بمزاولة بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة لأعمال منافسة لأعمال الشركة، لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.



08

القسم التالي

القسم السابق

مصاريف
الطرح

8 مصاريف الطرح

يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي بلغت ماقيمته مليونان وخمسمائة ألف (2,500,000) ريال سعودي، حيث تم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة ثمانية وثلاثون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف (38,430,000) ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح. والجدير بالذكر أن الشركة لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملها الشركة عنهم بمجرد الانتهاء من عملية الطرح.



09

القسم التالي

القسم السابق

المعلومات
المتعلقة بالأسمم
وأحكام الطرح
وشروطه

9 المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وتداول، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازية.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين الراغبين في المشاركة في هذا الطرح قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

9.1 الاكتتاب في أسهم الطرح

سوف يتم طرح ستمائة وثلاثون ألف (630,000) سهم عادي جديد تمثل ما نسبته (15.00%) من رأس مال الشركة على أن يتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر واحد وستون (61) ريال سعودي للسهم الواحد، والمتضمن قيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل، وقيمة إجمالية قدرها ثمانية وثلاثون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف (38,430,000) ريال سعودي. ويجوز للهيئة تعليق الطرح بعد الموافقة على هذه النشرة وقبل تسجيل وقبول الأسهم للإدراج في السوق الموازية، في حال حدوث تغيير جوهري من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة.

ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة، شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
8. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

9.2 طريقة التقدم بطلب الاكتتاب في الأسهم المطروحة

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب الإلكتروني وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب الإلكتروني. ويحتفظ المستشار المالي بالتشاور مع الشركة بحقه في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكمالها اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المؤهلين والذين لهم حساب استثماري مفعّل للاستثمار في السوق الموازية نمو عند الجهات المستلمة عن طريق القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة خلال فترة الطرح.

وبإمكان المستثمرين المؤهلين الحصول على نسخة من هذه النشرة من الموقع الإلكتروني للشركة (www.shalfa.sa) أو الموقع الإلكتروني لهيئة السوق المالية (www.cma.org.sa)

ستبدأ فترة استلام طلبات الاكتتاب عن طريق الجهات المستلمة بدءاً من يوم الأحد 1446/04/17 هـ (الموافق 2024/10/20 م) ولغاية يوم الاثنين 1446/04/25 هـ (الموافق 2024/10/28 م). وفي حال عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في طلب الاكتتاب يعتبر الاكتتاب لاغياً.

ينبغي على كل مستثمر من المستثمرين المؤهلين (الأفراد) تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد أسهم الطرح المطلوب للاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ واحد وستون (61) ريال سعودي للسهم.

يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مرفقاً به المستندات التالية بحسب ما ينطبق:

1. أصل وصورة بطاقة الهوية الوطنية وهوية مقيم (للمكتب الفرد بما في ذلك مواطني دول مجلس التعاون والمقيمين الأجانب) أو نسخة من السجل التجاري ساري المفعول للمكتبتين من فئة المؤسسات.
2. أصل وصورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).
3. أي مستندات أخرى يتم طلبها.

وفي حالة تقديم نموذج طلب اكتتاب نيابة عن المستثمرين المؤهلين يجب أن تكون الوكالة صادرة من كاتب العدل بالنسبة للمستثمرين المؤهلين المقيمين داخل المملكة، أما المستثمرين المؤهلين المقيمين خارج المملكة، فيجب تصديق الوكالة من خلال السفارة أو القنصلية السعودية في الدولة المعنية.

يوافق كل من المستثمرين المؤهلين على الاكتتاب في الأسهم المحددة في نموذج طلب الاكتتاب الذي قدمه على شراء الأسهم بمبلغ يعادل عدد أسهم الطرح المتقدم بطلبها مضروباً بسعر الطرح البالغ واحد وستون (61) ريال سعودي للسهم، ويعتبر كل من المستثمرين المؤهلين أنه قد تملك عدد أسهم الطرح المخصصة له عند تحقق الشروط التالية:

- أ. تسليم طلب الاكتتاب إلى أحد الجهات المستلمة عن طريق القنوات الإلكترونية للجهة المستلمة.
- ب. بتسديد كامل قيمة الأسهم التي طلب الاكتتاب بها إلى الجهة المستلمة التي تم تقديم طلب الاكتتاب لها.

يجب أن يتم خصم أو تحويل إجمالي قيمة الأسهم المكتتب بها بناءً على التعليمات الموضحة من قبل الجهة المستلمة.

إذا كان أي نموذج طلب اكتتاب غير مطابق للشروط وأحكام الاكتتاب، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كلياً أو جزئياً، ويقر كل من المستثمرين المؤهلين (الأفراد) بموافقتهم على أي عدد من الأسهم يتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم التي تقدم بالاكتتاب لها.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب الإلكتروني من المستشار المالي ومدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:

شركة قيمة المالية

طريق الملك عبدالعزيز - حي النفل

ص.ب 395737 الرياض 11375

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 92 000 0757

فاكس: لا يوجد

البريد الإلكتروني: ipo@valuecapital.sa

الموقع الإلكتروني: www.valuecapital.sa



9.3 فترة الطرح وشروطها

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نماذج طلبات الاكتتاب من خلال البوابة الإلكترونية ابتداءً من يوم الأحد بتاريخ 1446/04/17 هـ (الموافق 2024/10/20 م)، وحتى نهاية يوم الاثنين بتاريخ 1446/04/25 هـ (الموافق 2024/10/28 م). وفي حال عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في نموذج طلب الاكتتاب، يعتبر نموذج طلب الاكتتاب لاغياً.

يجب على المكتتب أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ واحد وستون (61) ريال سعودي للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو عشرة (10) أسهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو مئتان وتسعة ألف وتسعمائة وتسعون (209,990) سهماً لكل مكتتب.

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

9.4 الإشعار بالتخصيص وردّ الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين)، ويجب على كل مكتتب تقديم طلب الاكتتاب وإيداع مبلغ الاكتتاب في هذا الحساب من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة، والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب الإلكتروني.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب الإلكتروني.

سيتم الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال استكمال طلب الاكتتاب وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب الإلكتروني، وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الخميس 1446/04/28 هـ (الموافق 2024/10/31 م)، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكتتبين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولزيد من المعلومات يتعين على المكتتبين التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة.

أحكام متفرقة

1. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة وملفظة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
 2. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
 3. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
 4. مع مراعاة متطلبات المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
 - أ) وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
 - ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.
- كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدّل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

9.5 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

9.5.1 تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

- (أ) يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:
- 1- إذا رأت ضرورة ذلك لحماية للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
 - 2- إذا أخفق المصدر إخفاقاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية، أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
 - 3- إذا لم يسدّد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
 - 4- إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق.
 - 5- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة، وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بأنه ستوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
 - 6- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
 - 7- إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة (41) العادية والأربعون من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (1) من الفقرة (د) من المادة (43) الثالثة والأربعون من قواعد الإدراج.
 - 8- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (50.00%) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 9- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 10- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية، أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
 - 11- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
- (ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات التالية:
- 1- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق لحماية للمستثمرين.
 - 2- إن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
 - 3- التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
 - 4- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مواصلة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (8) من الفقرة (أ) أعلاه.
 - 5- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مواصلة نشاطاته من قبل الجهات المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (9) من الفقرة (أ) أعلاه.
- (ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية المصدر في أي من الحالات الآتية:
- 1- عند عدم التزام الشركة بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.
 - 2- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
 - 3- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للمصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
 - 4- عند نفاذ قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لنفاذ القرار.
- (د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (1) و (2) و (3) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
- (هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقرّر على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.
- (و) يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.
- (ز) إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (6) ستة أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء أوراق الأوراق المالية للمصدر.
- (ح) عند إكمال المصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المصدر، وإذا رغّب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- (ط) لا تخلّ هذه البنود بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

9.5.2 الإلغاء الاختياري للإدراج

- أ) لا يجوز للمصدر بعد إدراج أوراقه المالية في السوق الموازية إلغاء الإدراج إلا بموافقة سابقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:
- 1- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 - 2- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
 - 3- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر يتخذه المصدر.
 - 4- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعيّنين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- ب) يجوز للهيئة بناءً على تقديمها قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج) يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن، ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

9.5.3 التعليق المؤقت للتداول

- أ. يجوز للمصدر أن يطلب من السوق المالية تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول، ويجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق، ولا يستطيع المصدر تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق المالية بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب. عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور - في أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له، وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً بدون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر، وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخلق بحماية المستثمرين، ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.
- د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) المذكورة أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

9.5.4 إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدر في إعادة إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها، فعليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

9.6 القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح وإدراج الأسهم بما في ذلك:

- (1) قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ 1445/06/07هـ (الموافق 2023/12/20م) بالتوصية للجمعية العامة الغير عادية بطرح ستمائة وثلاثون ألف (630,000) تمثل نسبة (15.00%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- (2) موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1445/06/10هـ (الموافق 2023/12/23م) بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح في السوق الموازية بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- (3) موافقة شركة تداول السعودية على الإدراج يوم الأحد 1445/08/22هـ (الموافق 2024/03/03م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.
- (4) موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي بتاريخ 1445/12/04هـ (الموافق 2024/06/10م).

9.7 الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)

يحظر على كبار المساهمين الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة (فضلاً راجع "المساهمين الكبار الذين يملكون (5.00%) أو أكثر من أسهم الشركة" في صفحة (ح) من هذه النشرة)، التصرف في أسهمهم لمدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، وبخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.



10

القسم التالي

القسم السابق

التعهدات
الخاصة
بالاكتتاب

10 التعهدات الخاصة بالاككتاب

10.1 إقرارات المكتتبين

بتعبئة نموذج طلب الاككتاب، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- يوافق على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاككتاب.
- يُقر بأنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- يوافق على النظام الأساسي للشركة وأحكام الطرح والشروط الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويكتتب في الأسهم بناء على ذلك.
- يؤكد عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاككتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- يُقر بأنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاككتاب، التقدم بطلب للاككتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاككتاب المزدوجة.
- يقبل عدد أسهم الطرح المخصصة له (في حدود المبلغ الذي اكتتب به كحد أقصى) بموجب طلب الاككتاب كما يقبل بكافة شروط وتعليمات الاككتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- يتعهد بعدم إلغاء أو تعديل طلب الاككتاب بعد استكمال تعبئته.

10.2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنتهم والأسماء التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

10.3 نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام 2001م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام 1990م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة 10 صباحاً وحتى الساعة 3 عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة 9:30 صباحاً وحتى الساعة 10 صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً (وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار)، وتلها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز". وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+2)، أي أن نقل الملكية للأسهم يتم بعد تنفيذ الصفقة بيومي عمل. وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول". ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

10.4 تداول الأسهم في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية. يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في "تداول"، وتسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق الموازية، ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو أي من مستشاريها أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم (1) "التعريفات والمصطلحات").

10.5 التعهدات مابعد الإدراج

تتعهد الشركة أنه سيتم تعديل الكيان القانوني بحيث تصبح شركة مساهمة عامة مدرجة وأن يتم عكس ذلك على جميع المستندات النظامية ذات العلاقة، وذلك في أول اجتماع للجمعية العامة بعد الإدراج.



11

القسم التالي

القسم السابق

إجراءات عدم
اكتمال الطرح

11 إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في صفحة (ن) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب خلال (10) عشرة أيام من انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتنسيق مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين - إن وجدت - من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم اكتمال الطرح.



12

القسم التالي

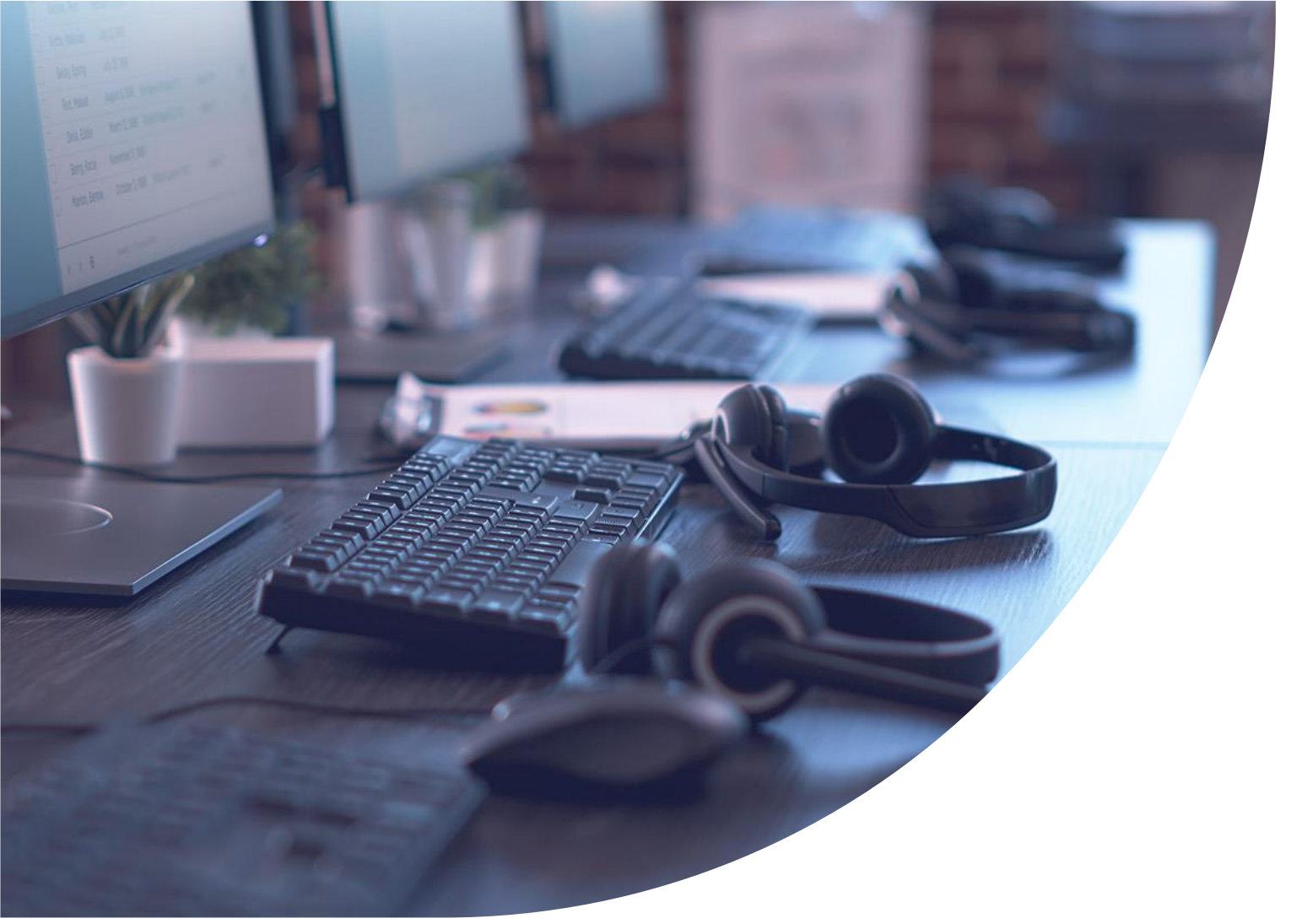
القسم السابق

المستندات
المتاحة للمعاينة

12 المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة في المقر الرئيس خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة 9 صباحاً إلى 5 مساءً، أو من خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة قيمة المالية) للمستثمرين المؤهلين عند طلبهم من خلال البريد الإلكتروني (ipo@valuecapital.sa). وذلك ابتداءً من تاريخ 1446/04/03 هـ (الموافق 2024/10/06 م) وحتى تاريخ 1446/04/25 هـ (الموافق 2024/10/28 م) على ألا تقل تلك الفترة عن (7) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- النظام الأساسي للشركة وعقود التأسيس والتعديلات الواردة عليه.
- السجل التجاري للشركة.
- توصية مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ 1445/06/07 هـ (الموافق 2023/12/20 م) للجمعية العامة بالتسجيل والطرح والإدراج لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1445/06/10 هـ (الموافق 2023/12/23 م) على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة هيئة السوق المالية على طرح أسهم الشركة في السوق الموازية (كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية).
- موافقة مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية) على الإدراج في السوق الموازية.
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي.
- خطابات الموافقة من:
 - أ. المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة قيمة المالية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
 - ب. المحاسب القانوني (شركة مهام للاستشارات المهنية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته.
 - ج. جميع الجهات المستلمة للاكتتاب.
- القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والإيضاحات المرفقة بها.
- القوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية كما في 30 يونيو 2024م والإيضاحات المرفقة بها.



13

القسم السابق

**القوائم المالية
وتقرير المحاسب
القانوني حولها**

13 القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني حولها

يحتوي هذا القسم على القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م (والتي تتضمن المعلومات المالية المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م)، والإيضاحات المرفقة بها، المُعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتمت مراجعتها من قبل المحاسب القانوني.

13.1 القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقا: شركة شلفا العالمية للتجارة
والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية
وتقرير المراجع المستقل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رقم الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٤٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية إلى المساهمين في شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات) (شركة مساهمة مغلقة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات) (شركة مساهمة مغلقة) ("الشركة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالملكة 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. وإن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مبنية بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. وإننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد بالملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. 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

تم مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل حول تلك القوائم بتاريخ ٧ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٣م).

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة 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 الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن 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، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية
إلى المساهمين في شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة) - تنمة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - تنمة

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 وتقويم مخاطر وجود التحريفات الجوهرية في القوائم المالية 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 للشركة.
 - تقويم 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 الشركة 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، 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 الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة 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

التاريخ: ١٥ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٤ أبريل ٢٠٢٤ م



شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١ يناير ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	إيضاح
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٨,٧٢٩,٥٦٦	١٦,٨٤٦,٦٥٤	٢٣,٤٢٢,٠٧١	٦
-	٣,٩٩٧,٣٩٦	٣,٨٩٢,٥٥٩	٧
٨٠,٠٠٠	-	-	٨
٨١٦,٥٤٢	٢,١٢٠,٥٥٤	١,٧٧٨,٢٤٢	٩-١
٩,٦٢٦,١٠٨	٢٢,٩٦٤,٦٠٤	٢٩,٠٩٢,٨٧٢	
إجمالي الأصول غير المتداولة			
الأصول المتداولة			
٨,٣٦٣,٥٨٥	١٤,٧٤٤,٨٩١	١٩,٦٥٥,٤٧٤	١٠
٢,٠٥٥,٢٧٥	١,٠٧٦,٣٣٨	٧٦٩,٦١٣	١١
٣٧٥,٩٨٥	٧,٤٩١,٥٠٤	٤,٢٨٧,٩٧٧	١٢
٥,١٣٧,٥٨٤	٢,٠٥٣,٣٧٩	٢١,٦٠٦,٨٦١	١٣
٣١,٨١٧,٨٦٤	٢٧,٢٢٠,٧٨٦	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	١٤
١٣,٨٠٨,٧٤٨	١٠,٣٤٩,٥٧٠	١٢,٥٩٧,٨٧٠	١٥
٦١٥,٢٠٠	١,٠٨٥,٠٠٠	-	١٦
١٧,١٠٧,٤٥٤	٢٤,١٦٧,٥٢٨	١٤,٦١٣,٥٤٦	١٧
٧٩,٢٨١,٦٩٥	٨٨,١٨٨,٩٩٦	١٥٦,٣٠٣,٦٧٠	
-	٥,٧٢٠,٠٧٨	-	٣٥
٨٨,٩٠٧,٨٠٣	١١٦,٨٧٣,٦٧٨	١٨٥,٣٩٦,٥٤٢	
إجمالي الأصول			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٩
٤٧٥,٦٥٢	٧٩٣,٢٠٧	٤٣٢,٦٣٤	
٣١,٣٦٣,٧٥١	٣٥,٦٩٥,٥١٠	٢١,٠٩١,٧٢٠	
٤٤,٢٨٩,٤٠٣	٤٨,٩٣٨,٧١٧	٦٣,٦٧٤,٣٥٤	
٢٢,١٧٨	-	-	
٤٤,٣١١,٥٨١	٤٨,٩٣٨,٧١٧	٦٣,٦٧٤,٣٥٤	
إجمالي حقوق المساهمين			
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٥,٨٧٣,٣٠٢	٥,٤٠٤,٦٥٥	٩,٣٦٥,٧٥٦	٢٠
٦,٩٢٩,٨٧٠	٣,٧٧٨,٣٨٥	٨٧٥,٠٠٠	٢١
٤٩٢,٤٢٢	١,٥١٥,٧٩١	٤٦٠,١٤٤	٩-ب
١٣,٢٩٥,٥٩٤	١٠,٦٩٨,٨٣١	١٠,٧٠٠,٩٠٠	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			
المطلوبات المتداولة			
٥,٣٦٤,٣٥٩	٦,١٥٤,٦٨٢	١٦,٠٥٨,٠٥٣	٢٢
١١,٢٥٥,٥٥٣	١٤,١٥٤,١٨٣	٣٢,٠٩٢,٤٢٠	٢٣
١,٧٢٢,٨٢٥	١٣١,٠١٤	٢٤,٣٠٥,٥٣١	٢٤
٢,٠٥١,٧٩٢	٢٨,٨٨٨,١١٧	٣٣,٢٠٠,٦٠٢	٢٥
٨,٩٣٤,٥١١	١,٨٥٩,٦٩٦	١,٩٤٨,١٨٣	٢٦
٤٧١,٣٢٦	٥١١,٨٣٦	٨٣٤,١٢٧	٩-ب
٢٦,٩٧٧	١,٦٨٥,٧٣٤	٨٢٨,٦٥١	٢٧
١,٤٧٣,٢٨٥	١,٩٢٧,١٤١	١,٧٥٣,٧٢١	٢٨
٣١,٣٠٠,٦٢٨	٥٥,٣١٢,٤٠٣	١١١,٠٢١,٢٨٨	
-	١,٩٢٣,٧٢٧	-	٣٥
٤٤,٥٩٦,٢٢٢	٦٧,٩٣٤,٩٦١	١٢١,٧٢٢,١٨٨	
٨٨,٩٠٧,٨٠٣	١١٦,٨٧٣,٦٧٨	١٨٥,٣٩٦,٥٤٢	
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	إيضاح	
			العمليات المستمرة
١٢٣,١٢١,٥٤٦	٢٦٠,٣٨١,٣٩٩	٢٥	الإيرادات
(٩٦,٩٠٥,٤٤٢)	(٢١٥,٣٤٥,٠١٧)	٢٦	تكلفة الإيرادات
٢٦,٢١٦,١٠٤	٤٥,٠٣٦,٣٨٢		مجمّل الربح
(١٢,٦٢٩,٠٨٥)	(١٩,٣٩٨,٦٣٢)	٢٧	المصاريف العمومية والإدارية
(١٧٩,١٦٧)	(٨٦,٥٠٠)	١٤	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
١٣,٤٠٧,٨٥٢	٢٥,٥٥١,٢٥٠		الربح من العمليات المستمرة
(٢,٤٢٧,٥٦١)	(٥,٤٩٢,٧١٥)	٢٨	الأعباء المالية
(٣٩٦,٦٣٨)	٢,٧٤١,٣٧٣	٢٩	الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي
١٠,٥٨٣,٦٥٣	٢٢,٧٩٩,٩٠٨		الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(١,٥٢٧,٢٧١)	(١,٢٥٧,٣٨٤)	٢٤	مصروف الزكاة
٩,٠٥٦,٣٨٢	٢١,٥٤٢,٥٢٤		صافي ربح السنة من العمليات المستمرة
٤٦٤,١١٤	-	٣٥	العمليات غير المستمرة
٩,٥٢٠,٤٩٦	٢١,٥٤٢,٥٢٤		صافي ربح السنة
٣١٧,٥٥٥	(٣٦٠,٥٧٣)	٢٠	الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: (خسائر) أرباح إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٩,٨٣٨,٠٥١	٢١,١٨١,٩٥١		الدخل الشامل للسنة
٢,٢٧	٥,١٣	٣١	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

رأس المال	الإضافية في رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي الأرباح	الإجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٧٥,٦٥٢	٣٣,٢٣٧,٦٢٦	٤٢,١٧٨	٤٦,٢٠٥,٤٥٦
-	-	-	-	(١,٨٧٣,٨٧٥)	(٢٠,٠٠٠)	(١,٨٩٣,٨٧٥)
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٧٥,٦٥٢	٣١,٣٦٣,٧٥١	٢٢,١٧٨	٤٤,٣١١,٥٨١
-	-	-	-	٩,٥٢٠,٤٩٦	-	٩,٥٢٠,٤٩٦
-	-	-	٣١٧,٥٥٥	-	-	٣١٧,٥٥٥
-	-	-	٣١٧,٥٥٥	٩,٥٢٠,٤٩٦	-	٩,٨٣٨,٠٥١
-	-	-	-	(٤,٩٥٣,٦٠٠)	-	(٤,٩٥٣,٦٠٠)
-	-	-	-	(٢٢٨,٢٩٤)	-	(٢٢٨,٢٩٤)
-	-	-	-	(٦,٨٤٣)	(٢٢,١٧٨)	(٢٩,٠٢١)
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧٩٣,٢٠٧	٣٥,٦٩٥,٥١٠	-	٤٨,٩٣٨,٧١٧
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧٩٣,٢٠٧	٣٥,٦٩٥,٥١٠	-	٤٨,٩٣٨,٧١٧
-	-	-	-	٢١,٥٤٢,٥٢٤	-	٢١,٥٤٢,٥٢٤
-	-	-	(٣٦٠,٥٧٣)	-	-	(٣٦٠,٥٧٣)
-	-	-	(٣٦٠,٥٧٣)	٢١,٥٤٢,٥٢٤	-	٢١,١٨١,٩٥١
٤١,٧٠٠,٠٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٩,٧٠٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	(٦,٤٤٠,٠٩٢)	-	(٦,٤٤٠,٠٩٢)
-	-	-	-	(٦,٢٢٢)	-	(٦,٢٢٢)
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٤٣٢,٦٣٤	٢١,٠٩١,٧٢٠	-	٦٣,٦٧٤,٣٥٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كما ورد سابقاً
التعديلات (إيضاح ٥)

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠٢٢م
صافي ربح السنة المعدل (إيضاح ٥)
الدخل الشامل الآخر المعدل (إيضاح ٥)
إجمالي الدخل الشامل للسنة
توزيعات الأرباح
إطفاء هامش الربح المتعلق بأحد المشاريع المنفذة لأحد المساهمين
المصنف كعمليات متوقفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للسنة
زيادة رأس المال
توزيعات الأرباح
إطفاء هامش الربح المتعلق بأحد المشاريع المنفذة لأحد المساهمين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٠,٥٨٣,٦٥٣	٢٢,٧٩٩,٩٠٨	الأنشطة التشغيلية
٥٢٨,٠٨٩	-	الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة
١١,١١١,٧٤٢	٢٢,٧٩٩,٩٠٨	الربح من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
٣,٢٢٥,٩٢٩	٤,٦٦٢,٣٢٥	التعديلات لـ:
٨٧,٦٠٤	١٠٤,٨٣٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٢٠,٢٢٧	-	استهلاك العقارات الاستثمارية
١,٠١٢,٠٢١	١,٢٧٣,٦٩٨	حصة الشركة في نتائج الشركة الزميلة
١٧٩,١٦٧	٨٦,٥٠٠	استهلاك أصول حق الاستخدام
٢,١٢٩,٧٢٧	٤,٣٩٠,٣٦٧	مصروف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٤٢٧,٥٦١	٥,٤٩٢,٧١٥	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
(٥٨,٧٣٢)	(٢,٣٩٦,٣٠١)	تكاليف التمويل
(٥٥٠,٥٤٢)	(٨١,٥٣٤)	أرباح استبعاد الممتلكات والمعدات
١٩,٧٨٤,٧٠٤	٣٦,٣٣٢,٥١٥	أرباح بيع الاستثمار في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤,٥٤٨,٥٣١	(٥٥,٦٣٨,٠٤٣)	تعديلات رأس المال العامل:
(٦,٣٨١,٣٠٦)	(٤,٩١٠,٥٨٣)	المدينون التجاريون
٢,٣١٣,١٠٨	(٢,٧٤٥,٦٤٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٩٧٨,٩٣٧	٣٠٦,٧٢٥	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
٣,٠٨٤,٢٠٥	(١٩,٥٥٣,٤٨٢)	المخزون
(٧,١١٥,٥١٩)	٣,٢٠٣,٥٢٧	أصول العقود
(١,٥٩١,٨١١)	٢٤,١٧٤,٥١٧	تكاليف العقود
٢,٨٩٨,٦٣٠	١٧,٩٣٨,٢٣٧	التزامات العقود
٧٩٠,٣٢٣	٩,٩٠٣,٣٧١	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٩,٣٠٩,٨٠٢	٩,٠١١,١٣٧	الدائنون التجاريون
(٢,٠٦٩,٦٠٩)	(١,٠٣٣,٠٤٨)	النقدية من العمليات
(٢,٠٧٤,٠٥٤)	(٥,٠٨١,٠٤٨)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١,١٠٩,٤٢٤)	(١,٤٣٠,٨٠٤)	التكاليف المالية المدفوعة
١٤,٠٥٦,٧١٥	١,٤٦٦,٢٣٧	الزكاة المدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢,٤٨٢,٠٧٨)	(١٢,٨٥٨,٧٥٧)	الأنشطة الاستثمارية
٦٤,١٣٢	٤,٠١٧,٣١٦	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٤,٠٨٥,٠٠٠)	-	المتحصلات من استبعاد الممتلكات والمعدات
(١,١٧٠,٠٠٠)	-	إضافات العقارات الاستثمارية
١,١٦٥,٧٤٢	١,١٦٦,٥٣٤	إضافات إلى الاستثمار في الشركة الزميلة
(١,٠٨٥,٠٠٠)	-	المتحصلات من بيع الاستثمار في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٧,٥٩٢,٢٠٤)	(٧,٦٧٤,٩٠٧)	إضافات إلى الاستثمار في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٧٣,٢٤٩,٨٤٩	٤١,٤٣٩,٥٠٢	الأنشطة التمويلية
(٥٦,٦٣٩,٨٢٤)	(٣٩,٩٤١,٩١٥)	المستلم من القروض
(١,٣٨١,٠٨٦)	(١,٨٣٣,٢٠٠)	المسدد من القروض
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٩,٦٩٩)	التزامات عقود الأيجار المدفوعة
١١,٢٢٨,٩٣٩	(٣,٣٤٥,٣١٢)	توزيعات الأرباح
		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - ايضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي
٧,٦٩٣,٤٥٠	(٩,٥٥٣,٩٨٢)
١٧,١٠٧,٤٥٤	٢٤,١٦٧,٥٢٨
(٦٣٣,٣٧٦)	-
٢٤,١٦٧,٥٢٨	١٤,٦١٣,٥٤٦

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

نقد متعلق بأصول معدة للبيع

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملات غير نقدية هامة

إطفاء هامش الربح المتعلق بأحد المشاريع المنفذة لأحد المساهمين

إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة

توزيعات أرباح تم تسويتها مقابل مبالغ مستحقة من المساهمين

إضافات عقود الإيجار والتزامات عقود الإيجار

استبعاد أصول متعلقة بأصول معدة للبيع

استبعاد التزامات متعلقة بأصول معدة للبيع

ديون معدومة

أصول متعلقة بأصول معدة للبيع

التزامات متعلقة بأصول معدة للبيع

(٢٢٨,٢٩٤)	(٦,٢٢٢)
(٣١٧,٧٦٩)	٣٦٠,٥٧٣
(٩٥٣,٦٠٠)	(٣,٤٣٠,٣٩٣)
(٢,٣١٦,٠٣٣)	٩٣١,٣٨٦
-	٥,٧٢٠,٠٧٨
-	(١,٩٢٣,٧٢٧)
-	(٩٥,٣٩٦)
(٥,٧٢٠,٠٧٨)	-
١,٩٢٣,٧٢٧	-

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ - معلومات حول الشركة

شركة شلفا لإدارة المرافق ("الشركة") هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٧٢٤٩ والصادر بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٨ م).

يتمثل نشاط الشركة في أنشطة تنظيف الطرق وتشغيل مرافق معالجة النفايات الخطيرة وتشغيل وصيانة محطات الضخ وخطوط الانابيب ورعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام وإنشاء الجسور والانفاق والتدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية وإصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية ونقل نفايات البلدية وأنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض وتشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها وأنشطة خدمات صيانة المباني وإنشاء المطارات ومرافقها وأنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي.

إن عنوان الشركة هو الرياض، طريق الأمير محمد بن سعد بن عبد العزيز ٨٣٧٠، الملحق، ٥٦٩٨، الرمز البريدي ١٣٥٢٥.

كما تمارس الشركة نشاطها من خلال الفروع التالية:

أسم السجل	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل	المدينة
فرع شركة شلفا لإدارة المرافق	١٠١٠٣٢٥٤٤٠	١٤٣٣/٢/٢١ هـ	الرياض
فرع شركة شلفا لإدارة المرافق	١٠١٠٦٢٤١٥٧	١٤٤١/٦/٣ هـ	الرياض
فرع شركة شلفا لإدارة المرافق	١٠١٠٦٥٩٢٩٥	١٤٤٢/٢/٢١ هـ	الرياض
فرع شركة شلفا للخدمات الطبية	١٠١٠٨٥٢٧١٥	١٤٤٤/٦/١٦ هـ	الرياض
فرع شركة شلفا لإدارة المرافق	١٠١٠٤٦٣٢٨٥	١٤٣٧/١١/٦ هـ	الرياض
فرع شركة شلفا لإدارة المرافق	١٠١٠٧٨٩٦٦٢	١٤٤٣/٨/١٧ هـ	الرياض

قام الملاك بالشركة بالموافقة على خطة للتخارج من حصتهم في شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٩٩٪) وشركة مدفوع المحدودة (شركة شقيقة). ونتيجة لذلك تم تصنيف استثمارات الشركة في هاتين الشركتين كأصول معدة للبيع في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (إيضاح ٣٥).

في تاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ (الموافق: ١٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م) قرر الملاك تحويل الشكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة غير مدرجة وزيادة رأس المال ليصبح ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتعديل اسم الشركة ليصبح "شركة شلفا لإدارة المرافق" وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال وتعديل الشكل النظامي للشركة واسمها خلال العام.

٢ - أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية لجميع السنوات السابقة وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قررت إدارة الشركة إعداد قوائمها المالية للسنوات اللاحقة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

أعدت إدارة الشركة هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وعلى أساس أن تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية هو ١ يناير ٢٠٢٢ م. كما تم عرض أرقام المقارنة لقوائم الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة". وقامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت كما لو كانت هذه السياسات سارية، على جميع الفترات المعروضة. يعرض الإيضاح (٥) شرحاً لتأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز المالي المعد والأداء المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. باستثناء منافع نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة والاستثمار في الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

٤-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٣ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية للشركة. ولم تطبق الشركة بشكل مبكر أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد.

٢- أسس الأعداد - تنمة

٥-٢ المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة الصادرة والمطبقة

فيما يلي التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ولجنة التفسيرات والتي قد تنطبق على الشركة والتي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٣ ولم يكن لها أثر جوهري:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) - تكلفة تنفيذ العقود - العقود المتوقع خسارتها.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تعديلات على الإطار المفاهيمي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) - المتحصلات قبل استخدام الآلات والممتلكات والمعدات.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة للشركة التابعة.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - رسوم اختبار ال ١٠٪ لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية.

التعديلات الأخرى للمعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

بعض المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لم يتم تبنيها بشكل مبكر من قبل الشركة حيث سيتم تبنيها عند تاريخ سريانها حسب قابلية تطبيقها. تقوم الإدارة بتقييم الأثر المالي على تطبيق هذه المعايير ومن غير المتوقع ان يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر جوهري على الشركة في تاريخ سريانها.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) - عقود التأمين.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات الى متداولة وغير متداولة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - تعريف التقديرات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢) - إيضاحات السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات والناشئة عن معاملة واحدة.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر؛ وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات المستقبلية.

المصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل؛ ونادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة مع النتائج الفعلية ذات الصلة. يرد فيما يلي التقديرات والافتراضات التي تنطوي على مخاطر كبيرة، والتي قد ينتج عنها تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات خلال الفترة المالية التالية:

تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد والإنهاء

تحدد إدارة الشركة مدة الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء، مع أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد ممارسته بشكل معقول؛ أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد عدم ممارسته بشكل معقول.

لدى الشركة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات التمديد والإنهاء. وتطبق الشركة الحكم في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار أم لا. أي أنها تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات العلاقة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لها للتجديد أو الإنهاء. وبعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث مهم أو تغيير في الظروف التي تقع ضمن سيطرتها ويؤثر على قدرتها في ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء من عدمه (مثل انشاء تحسينات كبيرة على العقارات المستأجرة أو التخصيص الكبير للأصل المؤجر).

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تُحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة لممتلكاتها ومعداتنا لغرض حساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول أو الاستهلاك المادي لها. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية عند الضرورة، ويُعدل الاستهلاك المُحمل مستقبلاً عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الانخفاض في قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديم أو متقادم، يتم إجراء تقدير لقيمتها السوقية. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة بمفردها، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ كل على حدة. وبالنسبة للمبالغ غير الهامة بمفردها ولكنها تعتبر قديمة أو متقادمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقادمه على أساس أسعار البيع التاريخية.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة - تنمة

المصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية - تنمة

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لاحتمال خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية. يتم تحديد نسب المخصص بناءً على أيام التأخر في السداد لمجموعات مختلفة من قطاعات العملاء لها أنماط خسائر مماثلة (أي من حيث المنطقة الجغرافية ونوع المنتج ونوع العميل والسعر والتغطية بخطابات الاعتماد والأشكال الأخرى من ضمان الائتمان).

يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها. وستقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية (أي إجمالي الناتج المحلي) على مدى السنة القادمة مما قد يؤدي إلى عدد متزايد من حالات التعثر في السداد في قطاع معين، فإنه يتم تعديل معدلات التعثر السابقة. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية. إن عملية تقويم العلاقة المتداخلة بين معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة تمثل تقديرًا هامًا. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشراً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنفذية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لموجودات مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصاً التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنفذية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

منافع نهاية الخدمة للموظفين

تعتمد القيمة الحالية لمنافع نهاية الخدمة للموظفين على عددٍ من العوامل التي يتم تحديدها على أساس اكتواري باستخدام عدد من الافتراضات. وتتضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد صافي التكلفة (الدخل) لنهاية الخدمة معدل الخصم. علماً بأن أي تغييرات في هذه الافتراضات ستؤثر على القيمة الدفترية لمنافع نهاية الخدمة للموظفين.

تحدد الشركة معدل الخصم المناسب في نهاية كل عام؛ وهو سعر الفائدة المستخدم لتحديد القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والذي يُتوقع أن يكون لازماً لسداد الالتزامات.

الالتزامات الطارئة

بحكم طبيعتها، لن يتم تحديد الالتزامات الطارئة إلا عند حدوث أمرٍ ما أو أكثر أو فشل حدوثه مستقبلاً. إن تقييم مثل هذه الالتزامات ينطوي بطبيعته على ممارسة الأحكام والتقديرات الهامة لنتائج الأحداث المستقبلية.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة الشركة بإجراء تقويم لمقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن الشركة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكيد جوهرية قد يثير شكوكاً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

فيما يلي بيان السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية:

تصنيف الأصول والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تظهر الشركة الأصول والمطلوبات في قائمة المركز المالي بناءً على تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. وتُعد الأصول متداولة عندما:

- يُتوقع تسيلها أو أن تكون هناك نية لبيعها أو استنفادها خلال دورة الأعمال التشغيلية العادية للشركة؛
- الاحتفاظ بها بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة؛
- يتوقع بيعها خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفصّل عنها؛ أو
- تكون في صورة أرصدة لدى البنوك، ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أي التزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفصّل عنها.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

تصنيف الأصول والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة - تنمة

وتُصنّف الشركة جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة. وعندما لا تكون دورة الأعمال التشغيلية العادية للشركة محددة بوضوح، فمن المفترض أن تكون مدتها اثني عشر شهراً.

تُصنّف الشركة المطلوبات على أنها متداولة عندما:

- أ) يُتوقع سداد الالتزام خلال دورة الأعمال التشغيلية العادية للشركة؛
 - ب) الاحتفاظ بها بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة،
 - ج) استحقاق سداد الالتزام خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفصّل عنها؛ أو
 - د) عدم وجود حق غير مشروط للمنشأة لتأجيل سداد الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفصّل عنها.
- وتُصنّف الشركة كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

الأرصدة لدى البنوك والنقدية

تتكون الأرصدة لدى البنوك من النقد المودّع لدى بنوك محلية والنقد في الصندوق. تخضع هذه الأرصدة لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

الأدوات المالية

تصنف الموجودات المالية، عند الإثبات الأولي لها، والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتوقف تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها.

الإثبات المبدئي والقياس

يتم قياس الأصول المالية والمطلوبات المالية في الأصل بالقيمة العادلة. عند الإثبات الأولي لها، فإن تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بالاستحواذ أو إصدار أصول مالية ومطلوبات مالية تتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية، حسبما هو ملائم. يتم إثبات تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على أصول مالية مكتونة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر .

الأصول المالية

الإثبات اللاحق للأصول المالية

لدى الشركة الأصول المالية التالية:

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة:

تقاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حالة استيفاء الشرطين التاليين وكانت غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- اقتناء الأصل المالي ضمن نموذج الأعمال بهدف اقتناء الموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- أن ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

تقاس لاحقاً الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي وتخضع للانخفاض في القيمة. يتم إثبات المكاسب والخسائر في الربح والخسارة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر عند التوقف عن إثبات الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

عمليات إعادة التصنيف

لا يعاد تصنيف الموجودات المالية بعد الإثبات الأولي لها، باستثناء فترة ما بعد قيام الشركة بتغيير نموذج الأعمال الخاص بإدارة الموجودات المالية.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإثبات الأولي، يجوز للشركة أن تختار بشكل لا رجعة فيه، (على أساس كل استثمار على حدة) تخصيص الاستثمارات في الأسهم كمقتناة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا يسمح بالتخصيص بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حالة اقتناء الاستثمارات في الأسهم لأغراض المتاجرة أو إذا كانت عوضاً محتملاً تم إثباته من قبل الشركة المستحوذة في عملية تجميع أعمال ينطبق عليها المعيار الدولي للتقرير المالي (٣). يتم اقتناء الأصل المالي لأغراض المتاجرة في حالة:

- شراؤه بشكل أساسي لغرض بيعه في المستقبل المنظور، أو
- كان عند الإثبات الأولي جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً من قبل الشركة ويوجد بشأنها دليل على أحدث نمط فعلي لتحقيق الأرباح على المدى القصير، أو
- كان عبارة عن أداة مشتقة (فيما عدا المشتقات التي تعتبر عقد ضمان مالي، أو كان أداة تغطية فعالة ومخصصة).

يتم في الأصل قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات. ويتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة مع إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها ضمن احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات. لا يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة إلى قائمة الدخل المعدة عند استبعاد الاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين، وبدلاً من ذلك يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر عند الإقرار بأحقية الشركة في استلامها، ما لم تعتبر توزيعات الأرباح بشكل صريح جزءاً مسترداً من تكلفة الاستثمار.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لقياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بشأن الذمم المدينة التجارية. ويتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة بشأن هذه الموجودات المالية باستخدام مصفوفة مخصص بناءً على خسائر الائتمان السابقة للشركة، والمعدلة بالعوامل الخاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقويم كل من توجهات السوق الحالية والمتوقعة بتاريخ إعداد القوائم المالية، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود إذا كان ذلك ملائماً.

التوقف عن إثبات الأصول المالية

تقوم الشركة بالتوقف عن إثبات الأصول المالية فقط عند انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصول أو قيام الشركة بتحويل الأصول المالية وكافة المخاطر والمنافع المصاحبة لمالك الموجودات إلى طرف آخر. وفي الحالات التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الإبقاء على كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للمالك أو لم يتم فيها تحويل السيطرة على الأصل، تقوم الشركة بإثبات الحصة المتبقية في الأصل والالتزام المتعلق به بالمبلغ الذي يتعين عليها دفعه. وفي حالة احتفاظ الشركة بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة لمالك الأصل المالي المحول، تستمر الشركة في إثبات الأصل المالي.

عند التوقف عن إثبات أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المطفأة، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومبلغ العوض المستلم أو المستحق القبض في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

المطلوبات المالية

تصنف الشركة المطلوبات المالية الخاصة بها، كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تصنف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في حالة تصنيفها كمطلوبات مالية مقبنة لأغراض المتاجرة أو كمشتقات أو تم تخصيصها على هذا النحو عند الإثبات الأولي لها.

الإثبات اللاحق للمطلوبات المالية

تقاس جميع المطلوبات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

التوقف عن إثبات المطلوبات المالية

يتوقف التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزامات المُستَحَقَّة بموجب المطلوبات أو إلغاءها أو انتهاء مدتها. وعند استبدال التزام مالي حالي بآخر من قبل نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة بشكل كبير أو بتعديل شروط الالتزامات الحالية تعديلاً جوهرياً، فيعتبر هذا التغيير أو التعديل على أنه توقف عن الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالتزام جديد. ويُعترف بالفرق في القيم الدفترية في الربح والخسارة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

مقاصة الأدوات المالية

تُجرى مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية، ويُفصح عن صافي المبالغ في قائمة المركز المالي الموحد عند وجود حق نافذ قانوناً حفي الوقت الراهن في إجراء مقاصة المبالغ المُعترف بها، وهناك نية إما تسويتها على أساس الصافي أو تسهيل الأصول وسداد المطلوبات في آنٍ واحد.

المدينون التجاريون

يتم الاعتراف بالمدينون التجاريون مبدئياً بسعر المعاملة؛ ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم تكوين مخصص مقابل الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لهذه الذمم.

المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

يتم الاعتراف بالمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى بقيمة المبالغ المدفوعة لموردي الخدمات مقابل خدمات سيتم استلامها في المستقبل، أو بقيمة المبالغ التي تم دفعها لأطراف خارجية وسيتم استردادها في المستقبل.

المخزون

يفاس المخزون بشكل أولي بسعر التكلفة، والذي يشمل تكاليف الشراء وتكاليف التحويل وغيرها من التكاليف التي تترتب على وصول المخزون إلى موقعه ووضع الحال. تعتمد الشركة على طريقة المتوسط المرجح للتكلفة عند قياس المخزون، وعملاً بمعادلة المتوسط المرجح للتكلفة، تحدد تكلفة كل بند تبعاً للمتوسط المرجح لتكلفة بنود مماثلة في بداية فترة معينة وتكلفة البنود المماثلة التي تم شراؤها أو إنتاجها خلال السنة. لاحقاً يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في السياق العادي للأعمال مطروحا منه التكاليف المقدرة لإتمام التكاليف المقدرة الضرورية لإنفاذ البيع. يتضمن مخزون الشركة من المواد الخام ويتم إثبات المواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

الانخفاض في القيمة

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود انخفاض على قيمة المخزون. وفي حالة وجود انخفاض في قيمة المخزون، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف الإكمال والبيع. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

التأثيرات المستخدمة وتكاليف الاستقدام ورسوم الإقامة وتصاريح العمل

التأثيرات المشتراة

تمثل التأثيرات المشتراة المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية مقابل إصدار تأثيرات استقدام للقوى العاملة وتسجل بالتكلفة كتأثيرات مستخدمة. تشمل التكاليف على كافة تكاليف الشراء المدفوعة للجهات الحكومية للحصول على تأثيرات استقدام القوى العاملة وتطفاً في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى المدة وفقاً لمدة عقد العمل.

تمثل تكاليف الاستقدام المبلغ المدفوع لوكالات الاستقدام نظير الخدمات التي تم الحصول عليها. يتم إطفاء هذه التكاليف عند تفعيل التأشير في قائمة الربح أو الخسارة على مدى المدة وفقاً لعقد العمل.

يتم شطب مبلغ الرصيد غير المطفأ من التأثيرات المستخدمة وتكاليف الاستقدام مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة في حالة إنهاء العقد أو حدوث أي شيء يمنع استمرار الخدمة.

يتم تصنيف التأثيرات المستخدمة وتكاليف الاستقدام كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع استخدامها خلال سنة اعتباراً من تاريخ قائمة المركز المالي، وإلا يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

رسوم الإقامة وتصاريح العمل

يتم إطفاء رسوم الإقامة وتصاريح العمل في قائمة الربح أو الخسارة على مدى سنة واحدة وفقاً لصلاحيات تلك التصاريح.

تكاليف العقود

تمثل التكاليف المدفوعة للعقود الموقعة مع الشركة والتي لم يبدأ المشروع بعد ويعتقد أن التكاليف تحقق وتحسن موارد الشركة وسيتم استخدامها في الوفاء بواجبات الأداء في المستقبل وأن التكاليف من المتوقع تغطيتها. والتي يتم إطفائها فيما بعد بطريق القسط الثابت على مدة العقد.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

أصول العقود

تمثل أصول العقود قيمة الأعمال المنفذة أو المواد التي تم توريدها للعميل والمستحقة من العميل حسب العقود الموقعة معهم والفائضة عن قيمة الفواتير الصادرة للعميل بخصوص الخدمات المنفذة والمواد الموردة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

التزامات العقود

يتم الاعتراف بالتزام العقد في حالة استلام دفعة أو استحقاق السداد (أيهما أسبق) من العميل قبل قيام الشركة بتحويل البضائع أو الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالتزامات العقد كإيرادات عندما تقوم الشركة بأداء العقد (أي تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات ذات الصلة إلى العميل).

الممتلكات والمعدات

تُدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بالصافي بعد حسم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة الناشئة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتتضمن هذه التكاليف؛ تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل (الأصول المؤهلة)، في حال استيفاء معايير الاعتراف. وعندما يتم إنشاء هذه الأصول داخلياً، فإن تكلفتها تشمل جميع المبالغ اللازمة للوصول بالأصل إلى وضعه وموقعه الحالي ليكون جاهزاً للاستخدام المقصود له من قبل الشركة؛ ويستثنى من ذلك جميع التكاليف الأخرى مثل المصاريف العمومية والإدارية وتكاليف التدريب. وأي تكاليف لدراسة الجدوى، فتحمل على المصاريف عند تكبدها إلا إذا كانت تتعلق بأصل محدد يتم إنشاؤه داخلياً وتنسب إليه بشكل مباشر.

تضيف الشركة إلى القيمة الدفترية لبند الممتلكات والمعدات تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عند تكبد تلك التكلفة إذا كان من المتوقع أن يُدرّ الجزء البديل منافع مستقبلية إضافية للشركة؛ ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المُستبدل. ويتم تحميل كافة مصاريف الإصلاحات والصيانة الأخرى مباشرةً في الربح أو الخسارة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر خلال الفترة التي يتم تكبدها فيها.

يتم تحميل استهلاك الأصول لتوزيع تكلفة الأصول مطروحاً منها قيمتها المتبقية المقدرة على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت.

ويتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة حصيلة الاستبعادات مع القيمة الدفترية وتدرج في الربح أو الخسارة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر. وتعتبر قطع الغيار الرئيسية مؤهلة للاعتراف بها كأجهزة وأثاث ومعدات مكتتبية عندما تتوقع الشركة استخدامها خلال أكثر من عام واحد. ويتم إجراء التحويلات إلى فئة الأصول التشغيلية ذات الصلة عندما تكون هذه البنود متاحة للاستخدام.

يُحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على سنوات الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول وذلك على النحو التالي. تظهر المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة، ولا تستهلك.

السنوات

فئة الممتلكات والمعدات

٥ سنوات	السيارات والمقطورات
٣-٧ سنوات	المعدات والأدوات
١٠ سنوات	الأثاث المكتبي والمفروشات
٤ سنوات	أجهزة الحاسب الآلي

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للأصول وتعديلها على أساس مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، في نهاية كل فترة مالية. ويتم إلغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والمعدات وأي جزء هام مُعترف به مبدئياً وذلك عند استبعاده أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من استخدامه. وتُدرج أية أرباح أو خسائر ناشئة عن إلغاء الاعتراف بالأصل (والتي يتم احتسابها كفرق بين صافي حصيلة الاستبعادات والقيمة الدفترية للأصل) في الربح أو الخسارة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

العقارات الاستثمارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية ويتم قياسها مبدئياً بمبلغ النقد أو ما يعادله المدفوع أو القيمة العادلة للمقابل الآخر المدفوع لشراء الأصل وقت الاستحواذ أو الإنشاء أو، عندما ينطبق، المبلغ المنسوب لذلك الأصل عند الإثبات الأولي. التكلفة هي سعر الشراء، بما في ذلك النفقات المتعلقة مباشرة، مثل الرسوم القانونية وتكاليف الاقتراض. تتبع الشركة "نموذج التكلفة" للمحاسبة عن العقارات الاستثمارية كما هو مطبق على الممتلكات والمعدات. تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة.

يتم إلغاء اثبات العقارات الاستثمارية عندما يتم استبعادها ويتم استبعادها بشكل دائم من الاستخدام ويتوقع أن تنشأ منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها أو تحويلها إلى ممتلكات ومعدات. يتم إثبات أرباح أو خسائر ناتجة عن الاستبعادات في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم استهلاك المباني في العقارات الاستثمارية على ١٠ سنوات.

الاستثمار في شركة زميلة

يتم المحاسبة عن استثمار الشركة في الشركة الزميلة وفقاً لطريقة حقوق المساهمين. الشركة الزميلة هي عبارة عن منشأة تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً وليست شركة تابعة ولا مشروعاً مشتركاً. وبموجب طريقة حقوق المساهمين، يقيد الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة. وتعكس قائمة الدخل الحصة في نتائج عمليات الشركة الزميلة، وفي حالة إثبات أي تغيير بصورة مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن الشركة تقوم بإثبات حصتها في هذا التغيير والإفصاح عن ذلك، عندما ينطبق، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم، وعند الضرورة يتم إجراء التسويات اللازمة كي تتفق السياسات مع تلك المتبعة من قبل الشركة.

عقود الإيجار

تقوم الشركة في بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يعتبر العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار إذا ما أعطى الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض ما.

الشركة كمستأجر

تطبق الشركة طريقة اعتراف وقياس واحدة لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار الخاصة بالأصول منخفضة القيمة. وتعترف الشركة بالتزامات الإيجار لسداد دفعات الإيجار وأصول حق الاستخدام التي تمثل حق استخدام الأصول محل العقد.

(١) حق استخدام الأصول

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل محل العقد متاحاً للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة وتعديل للمحاسبة عن أي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة أصول حق الاستخدام قيمة التزامات عقود الإيجار المُعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات الإيجار المُسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. ويتم استهلاك أصول حق الاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول، أيهما أقصر.

إذا نُقل ملك الأصل المؤجر إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، فيحتسب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدّر للأصل. يخضع حق استخدام الأصول كذلك لانخفاض القيمة. يرجى الاطلاع على السياسات المحاسبية الواردة في فقرة "انخفاض قيمة الأصول غير المالية". ويتم استهلاك حق استخدام الأصول بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول، تقدر فترة عقود الإيجار من ٢ إلى ١٠ سنة.

(٢) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات الإيجار المُقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتم تسديدها طوال فترة عقد الإيجار. وتتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الفعلية) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض، ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل ما، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن دفعات الإيجار كذلك سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد بصورة معقولة أن تمارسه الشركة والغرامات المدفوعة لإنهاء عقد الإيجار، فيما إذا كانت شروط عقد الإيجار تمنح الشركة الخيار بإنهاء عقد الإيجار. ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع خلالها الحدث أو الظرف الذي يستدعي السداد.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

عقود الإيجار - تنمة

الشركة كمستأجر - تنمة

٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار شراء). وتطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة على عقود الإيجار التي تعتبر منخفضة القيمة. ويُعترف بدفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الشركة كمؤجر

تصنف الإيجارات التي لا تحول الشركة بموجبها كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية الأصل كعقود إيجارات تشغيلية. يتم المحاسبة عن دخل الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، ويدرج ضمن الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة المعدة نظراً لطبيعته التشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية التي يتم تكبدها أثناء التفاوض والترتيب بشأن أي عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر، ويتم إثباتها على مدى فترة الإيجار وفق نفس الأسس كدخل إيجار. يتم إثبات الإيجارات الشريطية كإيرادات خلال الفترة التي تتحقق فيها.

تصنف عقود الإيجار، عند نشأتها، كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. تصنف عقود الإيجار التي تحول بموجبها الشركة كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للملكية كعقود إيجار تمويلية.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تجري الشركة تقييماً بتاريخ كل قائمة مركز مالي، للتأكد فيما إذا كان هناك مؤشر على احتمالية انخفاض قيمة أصل غير مالي. وفي حال وجود هذا المؤشر، أو عندما يستلزم الأمر إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي لأصل ما، تُقَدَّر الشركة قيمة الأصل القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل؛ القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المُدْرَعة للنقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمه قيد الاستخدام، أيهما أعلى، وتحدّد القيمة القابلة للاسترداد للأصل بعينه، ما لم يحقق الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك المحققة من أصل آخر أو مجموعة الأصول. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المُدْرَعة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يُعتبر الأصل منخفض القيمة، ويُخفّض إلى قيمته القابلة للاسترداد.

وعند تقدير القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الزكاة؛ والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الملازمة للأصل. يعتمد احتساب الشركة للانخفاض في القيمة على أساس الميزانية التفصيلية والحسابات المتوقعة، والتي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المُدْرَعة للنقد بالشركة التي تم تخصيص الأصول لها كلّ على حدة. وتغطي هذه الميزانية والحسابات المتوقعة بصفة عامة فترة خمس سنوات. أما بالنسبة للفترات الطويلة، فيُحتسب معدل النمو الطويل الأجل ويُطبّق على التدفقات النقدية المستقبلية المُتوقعة للفترات اللاحقة.

وعندما يتم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المُدْرَعة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمه القابلة للاسترداد؛ بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي ازدادت؛ القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها في حال عدم وجود خسارة ناشئة عن انخفاض القيمة والتي تم الاعتراف بها للأصل أو الوحدة المُدْرَعة للنقد في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في الربح أو الخسارة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات التزام لقاء المنافع المستحقة للموظفين بشأن الرواتب والأجور والإجازات السنوية وتذاكر السفر المتوقع سدادها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد انتهاء الفترة التي يقوم فيها الموظفون بتقديم الخدمات ذات العلاقة. يتم إثبات الالتزام بالمبلغ غير المخصوم للمنافع المتوقع دفعها لقاء تلك الخدمات.

منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد التزام المنافع المحددة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، بالإضافة إلى عمليات التقويم الاكتواري التي يتم إجراؤها في نهاية كل سنة مالية. يتم إظهار عمليات إعادة القياس، التي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية، فوراً في قائمة المركز المالي مع إثبات الزيادة أو النقص ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تحدث فيها. كما يتم إظهار عمليات إعادة القياس المثبتة ضمن الدخل الشامل الآخر فوراً ضمن الأرباح المبقاة ولن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترات اللاحقة.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

منافع الموظفين - تنمة

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة، الناتجة عن تعديلات البرنامج أو تقليص الأيدي العاملة مباشرة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المدة كتكاليف خدمة سابقة. يتم احتساب العمولة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي التزامات أو موجودات المنافع المحددة.

تتكون موجودات أو التزامات المنافع المحددة من القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة، ناقصاً تكاليف الخدمة السابقة وناقصاً القيمة الحالية لموجودات البرنامج التي يجب أن تسدد منها الالتزامات. وفي الوقت الحاضر، إن البرنامج غير ممول ولا يوجد له أية موجودات.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة أخرى

يُعترف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً مقابل البضائع / الخدمات عندما تنتقل المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع إلى الشركة أو يتم الحصول على الخدمات، سواء أصدرت فواتير بها إلى الشركة أم لا.

المخصصات

يتم إثبات بالمخصصات عند وجود التزامات حالية (نظامية أو ضمنية) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، بحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة استرداد جزء من أو كامل المخصص، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يُعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. ويُعرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر بالصافي، بعد خصم أي مبالغ مستردة. وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يُعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

الزكاة وضريبة القيمة المضافة

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة بموجب لائحة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ويتم تحميل مخصص الزكاة على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر. ويتم احتساب الفروق، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوط عندما يتم تحديد هذه المبالغ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف والأصول بالصافي، بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء الأصول أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من الهيئة؛ حيث يُعترف في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة اقتناء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يقتضي الحال. يتم إثبات الذمم المدينة والدائنة مع تضمين مبلغ ضريبة القيمة المضافة. يُدرج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد، أو المستحقة الدفع إلى الهيئة كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو يتم دفعه لتسوية التزام في معاملة اعتيادية بين مشاركين في السوق بتاريخ القياس، يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملات بيع الأصل أو تحويل الالتزام يحدث إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق ملائمة الخاصة بالموجودات أو المطلوبات

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة يجب أن يكون قابلاً للوصول إليه من قبل الشركة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام بافتراض أن المشاركين في السوق يمثلون مصطلحهم الإقتصادية.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع إقتصادية باستخدام الموجودات في أقصى وأفضل استخداماتها أو بيعها لمشارك آخر في السوق يستخدم نفس الأصل في أقصى وأفضل استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف التي تتوفر فيها المعلومات اللازمة لقياس القيمة العادلة وتعظيم الاستفادة من المدخلات التي يمكن إدراكها وتقليل استخدام المدخلات التي لا يمكن إدراكها.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

قياس القيمة العادلة - تنمة

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة ويتم الإفصاح عن ذلك أدناه، بناء على مدخلات أقل مستوى الذي يعتبر هاماً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الاسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن إدراكه إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة لا يمكن إدراكه (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان التحويل قد حدث بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة التقرير. تقوم الشركة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة.

في تاريخ كل تقرير تقوم الشركة بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات التي يجب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة، ولهذا التحليل تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في احتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة، كما تقوم الشركة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو التزام مع المسافرين الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً لأغراض وإفصاحات القيمة العادلة قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الإلتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

إثبات الإيرادات

تعترف الشركة بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) باستخدام نموذج الخطوات الخمس التالية:

الخطوة الأولى : تحديد العقد مع العميل	يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد التي يجب الوفاء بها.
الخطوة ٢ : تحديد التزامات الأداء	التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
الخطوة ٣ : تحديد سعر المعاملة	سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل ، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة .
الخطوة ٤ : تخصيص سعر المعاملة	بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.
الخطوة ٥ : الاعتراف بالإيرادات	تحقق الشركة الإيرادات عندما (أوكلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند استلام واستهلاك العميل للخدمات المقدمة من قبل الشركة على مدى فترة زمنية، أي عدد أيام تقديم الخدمات وهو ما يتفق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات والتوريدات المنصوص عليها بالعقد مع عملاء القطاع الحكومي وشبه الحكومي والقطاع الخاص يتم قياس الإيرادات استناداً للمقابل المحدد في العقد مع العميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الأطراف الأخرى.

تقوم الشركة بتقديم الخدمات التالية:

إيراد خدمات إدارة المرافق

تمثل هذه العقود بتقديم الخدمات للعملاء من القطاعين الحكومي وشبه الحكومي والقطاع الخاص، يحصل العملاء على السيطرة على هذه الخدمات عندما يتم تقديم وقبول الخدمات، يتم إصدار الفواتير والوفاء بالتزام الأداء (تقديم الخدمات) على مدى فترة الترتيب التعاقدية. يتم اثبات الإيرادات على مدى زمني عندما يتم تقديم الخدمات.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

إثبات الإيرادات - تنمة

إيرادات الخدمات البيئية

تمثل هذه العقود بتقديم الخدمات للعملاء من القطاعين الحكومي وشبه الحكومي والقطاع الخاص، يحصل العملاء على السيطرة على هذه الخدمات عندما يتم تقديم وقبول الخدمات، يتم إصدار الفواتير والوفاء بالتزام الأداء (تقديم الخدمات) على مدى فترة الترتيب التعاقدية. يتم إثبات الإيرادات على مدى زمني عندما يتم تقديم الخدمات.

إيرادات إدارة المشاريع (عقود المقاولات)

يتم إثبات الإيرادات من العقود ذات الأسعار الثابتة استناداً إلى طريقة التكلفة المتوقعة زائداً هامش الربح، التي تحدد باستخدام التكاليف المتكبدة للمشروع. ولا يتم إثبات أي أرباح في العقد إلى أن تعتقد الإدارة أن نتيجة ذلك العقد يمكن تقييمها بدرجة معقولة من التأكيد. وفي حالة العقود المتوقع خسارتها، يجب مخصص بالكامل للخسائر المستقبلية المقدرة. يتم إثبات الإيرادات على مدى زمني خلال مدة العقد عند تقديم الخدمات.

المصاريف

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة إيرادات. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة الإيرادات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصاريف.

المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بالعملة الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي استخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما للأصول والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ التقرير. وبالنسبة للموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة بعملة أجنبية فيتم تحويلها إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف عند تحديد القيمة العادلة. إن البنود غير النقدية التي يتم قياسها بناءً على التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها على أساس أسعار الصرف في تاريخ المعاملة. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في أسعار الصرف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل المساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس المديرين بناءً على تفويض مسبق من الجمعية العامة للمساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

الأصول المعدة للبيع والعمليات غير المستمرة

تصنف الشركة الأصول غير المتداولة ومجموعات الاستبعاد كمعدة للبيع في حالة استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي عن طريق معاملة البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر لها. تقاس الأصول غير المتداولة ومجموعات الاستبعاد المصنفة كمعدة للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. تمثل تكاليف البيع الإضافية المتعلقة مباشرة باستبعاد الأصل (مجموعة الاستبعاد)، باستثناء تكاليف التمويل والزكاة.

يتم الوفاء بمعايير تصنيف الأصول المعدة للبيع فقط عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير وأن يكون الأصل أو مجموعة الاستبعاد متاحة للبيع فوراً بحالتها الحالية. يجب أن تشير الإجراءات المطلوبة لإتمام عملية البيع إلى أنه من غير المحتمل حدوث تغيرات هامة على عملية البيع أو إلغاء قرار البيع. يجب على الإدارة أن تكون ملتزمة بخطة بيع الأصل والذي يتوقع أن يتم خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

لا يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حال تصنيفها كمعدة للبيع.

يجب عرض الأصول والمطلوبات المصنفة كمعدة للبيع بصورة مستقلة كبنود متداولة في قائمة المركز المالي.

يتم استبعاد العمليات المتوقعة من نتائج العمليات المستمرة، وإظهارها كبنود مستقل بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة في قائمة الدخل الشامل.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

الجهات ذات العلاقة

تعتبر الجهة ذات علاقة بالشركة إذا كان للشركة القدرة بشكل مباشر أو غير مباشر، على السيطرة على الجهة أو لها تأثير جوهري على الجهة في اتخاذ قرارات التشغيل المالي أو العكس، أو حيث تكون الشركة والجهة تخضعان للسيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري. كما تشمل الجهات ذات العلاقة مدراء الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

ربحية السهم

تقوم الشركة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة، إن وجدت، لأسهمها العادية. ويتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح أو الخسارة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية.

المعلومات القطاعية

إن القطاع هو أحد مكونات الشركة التي تشارك في أنشطة الأعمال والتي يمكن أن تتحقق منها إيرادات وتتكبد فيها مصروفات وتشمل الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى. تتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل من قبل رئيس العمليات بصفته صانع القرار بالشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر لها معلومات مالية منفصلة. تتركز جميع أعمال الشركة في الوقت الحالي في قطاع تشغيلي واحد ونطاق جغرافي واحد في المملكة العربية السعودية.

٥ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمرة الأولى وتعديلات السنوات السابقة

كما هو مبين في الإيضاح (٢)، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية لجميع السنوات السابقة حتى وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين مع عرض البيانات ذات العلاقة عن فترة المقارنة.

تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م بعد إدخال التعديلات المطلوبة تماشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المعتمد في المملكة العربية السعودية لتعكس بذلك عملية التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت الشركة بتحليل الأثر على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقوائم الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

استخدمت الشركة بعض الإعفاءات الاختيارية من التطبيق الكامل بأثر رجعي للمعايير الدولية للتقرير المالي عند إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقا: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

- ٥ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمرة الأولى وتعديلات السنوات السابقة - تنمة
- إن التسويات الهامة خلال عملية التحول من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتعديلات وإعادة التصنيف هي كالتالي:
- ١-٥ يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م:

الأرصدة وفقا للمعايير السابقة	الأرصدة وفقا للمعايير السابقة	إعادة التصنيف	تعديلات	أثر التحول	الأرصدة وفقا للمعايير السابقة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٧٢٩,٥٦٦	-	-	-	-	٨,٧٢٩,٥٦٦	الأصول
٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	الأصول غير المتداولة
٨١٦,٥٤٢	٨١٦,٥٤٢	-	-	-	-	الممتلكات والمعدات
٩,٦٢٦,١٠٨	٨١٦,٥٤٢	-	-	-	-	الاستثمار في الشركة الزميلة
		-	-	-	-	أصول حق الاستخدام
		-	-	-	-	إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٣٦٣,٥٨٥	(١١٣,٦٨٩)	-	(٥,١٤٥,٥٧٠)	-	١٣,٦٢٢,٨٤٤	الأصول المتداولة
٢,٠٥٥,٢٧٥	-	-	-	-	٢,٠٥٥,٢٧٥	المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى
٣٧٥,٩٨٥	-	-	-	-	-	المخزون
٥,١٣٧,٥٨٤	-	-	-	-	-	تكاليف العقود
٣١,٨١٧,٨٦٤	(٨٤٢,٥٠٤)	-	(٤,٩٩٧,٠٨٧)	-	١٠,١٣٤,٦٧١	أصول العقود
١٣,٨٠٨,٧٤٨	-	-	٤,٩٩٧,٠٨٧	-	٢٧,٦٦٣,٢٨١	المدينون التجاريون
		-	٢٦٨,٩٦٤	-	١٣,٥٣٩,٧٨٤	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
٦١٥,٢٠٠	-	-	-	-	٦١٥,٢٠٠	الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٧,١٠٧,٤٥٤	-	-	٤,٤٠٠,٦٢١	-	١٢,٧٠٦,٨٣٣	النقد وما في حكمه
٧٩,٢٨١,٦٩٥	(٩٥٦,١٩٣)	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	٨٠,٣٣٧,٨٨٨	إجمالي الأصول المتداولة
٨٨,٩٠٧,٨٠٣	(١٣٩,٦٥١)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٨٩,٠٦٧,٤٥٤	إجمالي الأصول
		-	-	-	-	حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	المساهمات الإضافية في رأس المال
٤٧٥,٦٥٢	-	-	-	-	٤٧٥,٦٥٢	الاحتياطي النظامي
٣١,٣٦٣,٧٥١	(١,١٠٣,٣٩٩)	(٧٧٠,٤٧٦)	-	-	٣٣,٢٣٧,٦٦٦	الاحتياطي الاكتواري
٤٤,٢٨٩,٤٠٣	(١,١٠٣,٣٩٩)	(٧٧٠,٤٧٦)	-	-	٤٦,١٦٣,٢٧٨	الأرباح المبقاة
٢٢,١٧٨	-	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٤٢,١٧٨	إجمالي حقوق الملكية
٤٤,٣١١,٥٨١	(١,١٠٣,٣٩٩)	(٧٧٠,٤٧٦)	(٢٠,٠٠٠)	-	٤٦,٢٠٥,٤٥٦	حقوق المساهمين غير المسيطرة
		-	-	-	-	إجمالي حقوق المساهمين
٥,٨٧٣,٣٠٢	-	-	-	-	٥,٨٧٣,٣٠٢	المطلوبات
٦,٩٢٩,٨٧٠	-	-	-	-	٦,٩٢٩,٨٧٠	المطلوبات غير المتداولة
٤٩٢,٤٢٢	٤٩٢,٤٢٢	-	-	-	-	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٣,٢٩٥,٥٩٤	٤٩٢,٤٢٢	-	-	-	-	القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
		-	-	-	-	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
		-	-	-	-	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥,٣٦٤,٣٥٩	-	٧٧٠,٤٧٦	٥٨٦,٦٣٤	-	٤,٠٠٧,٢٤٩	المطلوبات المتداولة
١١,٢٥٥,٥٥٣	-	-	(١,٦٩٣,٣١٦)	-	١٢,٩٤٨,٨٦٩	الدائنون التجاريون
١,٧٢٢,٨٢٥	-	-	١,٧٢٢,٨٢٥	-	-	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٠٥١,٧٩٢	-	-	-	-	-	التزامات العقود
٨,٩٣٤,٥١١	-	-	-	-	٢,٠٥١,٧٩٢	القروض قصيرة الأجل
٤٧١,٣٢٦	٤٧١,٣٢٦	-	-	-	٨,٩٣٤,٥١١	القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
-	-	-	(٦١٦,١٤٣)	-	-	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٦,٩٧٧	-	-	-	-	٦١٦,١٤٣	توزيعات أرباح مستحقة
١,٤٧٣,٢٨٥	-	-	-	-	٢٦,٩٧٧	المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة
		-	-	-	١,٤٧٣,٢٨٥	الزكاة المستحقة
٣١,٣٠٠,٦٢٨	٤٧١,٣٢٦	٧٧٠,٤٧٦	-	-	٣٠,٠٥٨,٨٢٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤,٥٩٦,٢٢٢	٩٦٣,٧٤٨	٧٧٠,٤٧٦	-	-	٤٢,٨٦١,٩٩٨	إجمالي المطلوبات
٨٨,٩٠٧,٨٠٣	(١٣٩,٦٥١)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٨٩,٠٦٧,٤٥٤	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقا: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمرة الأولى وتعديلات السنوات السابقة - تتمة
٢-٥ يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الأرصدة وفقا للمعايير السابقة	إيضاح	الأرصدة وفقا للمعايير السابقة	إعادة التصنيف	تعديلات	أثر التحول	الأرصدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية
٢٢,٠٦٥,٣١٦	ج	(٥,٢١٨,٦٦٢)	-	(٨٧,٦٠٤)	-	١٦,٨٤٦,٦٥٤
١,٠٢٩,٧٧٣	د	(١,٠٢٩,٧٧٣)	-	-	-	٣,٩٩٧,٣٩٦
-	أ	-	-	-	٢,١٢٠,٥٥٤	-
٢٣,٠٩٥,٠٨٩		(٢,١٦٣,٤٣٥)	-	(٨٧,٦٠٤)	٢,١٢٠,٥٥٤	٢٢,٩٦٤,٦٠٤
٢٥,٢٥٠,٣٨١	أ، د	(٩,٢٥٥,٧٢٣)	-	(٢٦١,٨٠٥)	(٩٨٧,٩٦٢)	١٤,٧٤٤,٨٩١
١,٠٧٦,٣٣٨	-	-	-	-	-	١,٠٧٦,٣٣٨
-	د	٧,٤٩١,٥٠٤	-	-	-	٧,٤٩١,٥٠٤
١٢,٢٤٦,٦٤٩	د	(٩,١٤٠,٣٨٧)	-	(١,٠٥٢,٨٨٣)	-	٢,٠٥٣,٣٧٦
٢٠,٠٠١,٩٤٧	ب، د	٨,٢٤٠,٥١٠	-	-	(١,٠٢١,٦٧١)	٢٧,٢٢٠,٧٨٦
١٠,٩٥٦,١١١	د	(٦٠٦,٥٤١)	-	-	-	١٠,٣٤٩,٥٧٠
١,٠٨٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٠٨٥,٠٠٠
٢٣,٥٠٦,٣٦٨	د	٦٦١,١٦٠	-	-	-	٢٤,١٦٧,٥٢٨
٩٤,١٢٢,٧٩٤	-	(٢,٦٠٩,٤٧٧)	-	(١,٣١٤,٦٨٨)	(٢,٠٠٩,٦٣٣)	٨٨,١٨٨,٩٩٦
-	د	٥,٧٢٠,٠٧٨	-	-	-	٥,٧٢٠,٠٧٨
١١٧,٢١٧,٨٨٣		٩٤٧,١٦٦	-	(١,٤٠٢,٢٩٢)	١١٠,٩٢١	١١٦,٨٧٣,٦٧٨
٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠
٧٦٥,٦٣٩	د	٢٧,٥٦٨	-	-	-	٧٩٣,٢٠٧
٣٩,٣٣٥,٩١٨	أ، ب، ج	(٢٧,٥٦٨)	-	(١,٦٩٦,١٣٤)	(١,٩١٦,٧٠٦)	٣٥,٦٩٥,٥١٠
٥٢,٥٥١,٥٥٧	-	-	-	(١,٦٩٦,١٣٤)	(١,٩١٦,٧٠٦)	٤٨,٩٣٨,٧١٧
(١٧,٦١١)	د	١٧,٦١١	-	-	-	-
٥٢,٥٣٣,٩٤٦	-	١٧,٦١١	-	(١,٦٩٦,١٣٤)	(١,٩١٦,٧٠٦)	٤٨,٩٣٨,٧١٧
٥,٨٥٦,١٨٩	د	(٤٥١,٥٣٤)	-	-	-	٥,٤٠٤,٦٥٥
٣,٧٧٨,٣٨٥	-	-	-	-	-	٣,٧٧٨,٣٨٥
-	أ	-	-	-	١,٥١٥,٧٩١	١,٥١٥,٧٩١
٩,٦٣٤,٥٧٤	-	(٤٥١,٥٣٤)	-	-	١,٥١٥,٧٩١	١٠,٦٩٨,٨٣١
٥,٧٠٣,٩٧٩	ج	١٥٦,٨٦١	-	٢٩٣,٨٤٢	-	٦,١٥٤,٦٨٢
١٥,٧٦٩,٦٨٣	د	(١,٦١٥,٥٠٠)	-	-	-	١٤,١٥٤,١٨٣
-	د	١٣١,٠١٤	-	-	-	١٣١,٠١٤
١,٧٨٢,٨٧٥	د	٢٧,١٠٥,٢٤٢	-	-	-	٢٨,٨٨٨,١١٧
٢٨,٩٦٤,٩٣٨	د	(٢٧,١٠٥,٢٤٢)	-	-	-	١,٨٥٩,٦٩٦
-	أ	-	-	-	٥١١,٨٣٦	٥١١,٨٣٦
١٠٢,٤٨٩	د	(١٠٢,٤٨٩)	-	-	-	-
٧٧٠,٢٩٢	د	٩١٥,٤٤٢	-	-	-	١,٦٨٥,٧٣٤
١,٩٥٥,١٠٧	د	(٢٧,٩٦٦)	-	-	-	١,٩٢٧,١٤١
٥٥,٠٤٩,٣٦٣	-	(٥٤٢,٦٣٨)	-	٢٩٣,٨٤٢	٥١١,٨٣٦	٥٥,٣١٢,٤٠٣
-	د	١,٩٢٣,٧٢٧	-	-	-	١,٩٢٣,٧٢٧
٦٤,٦٨٣,٩٣٧	-	٩٢٩,٥٥٥	-	٢٩٣,٨٤٢	٢,٠٢٧,٦٢٧	٦٧,٩٣٤,٩٦١
١١٧,٢١٧,٨٨٣		٩٤٧,١٦٦	-	(١,٤٠٢,٢٩٢)	١١٠,٩٢١	١١٦,٨٧٣,٦٧٨

٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمرة الأولى وتعديلات السنوات السابقة - تتمة

٣-٥ يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الأرصدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ريال سعودي	أثر التحول ريال سعودي	تعديلات ريال سعودي	إعادة تصنيف ريال سعودي	الأرصدة وفقا للمعايير السابقة ريال سعودي	إيضاح	
١٢٣,١٢١,٥٤٦ (٩٦,٩٠٥,٤٤٢)	- ١٣٠,٦٢٠	(٨٢٤,٥٨٧) (٨٩٩,٦٤٣)	(٤,٤٦٣,٦٧١) ٢,٦٥٩,٣٢٣	١٢٨,٤٠٩,٨٠٤ (٩٨,٧٩٥,٧٤٢)	أ، ج	العمليات المستمرة الإيرادات تكلفة الإيرادات
٢٦,٢١٦,١٠٤	١٣٠,٦٢٠	(١,٧٢٤,٢٣٠)	(١,٨٠٤,٣٤٨)	٢٩,٦١٤,٠٦٢		مجمول الربح
(١٢,٦٢٩,٠٨٥)	(٥٠٥,٢٠٨)	١,٣٦٦,٣١٢	١,١٨٦,٩٨٤	(١٤,٦٧٧,١٧٣)		المصاريف العمومية والإدارية
١٣,٥٨٧,٠١٩	(٣٧٤,٥٨٨)	(٣٥٧,٩١٨)	(٦١٧,٣٦٤)	١٤,٩٣٦,٨٨٩		الربح من العمليات المستمرة
(٢,٤٢٧,٥٦١) (٣٩٦,٦٣٨)	(١٢٨,٩٣٢) -	- -	(٢٢٤,٥٧٢) (٣٧,٠٠٠)	(٢,٠٧٤,٠٥٧) (٣٥٩,٦٣٨)	أ	الاعباء المالية الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي الحصة في صافي الدخل من استثمارات في شركة زميلة
- (١٧٩,١٦٧)	- (٣٠٩,٧٨٧)	(٢٧٢,٦٠٣) -	٢٢٠,٢٢٧ ١٣٠,٦٢٠	٥٢,٣٧٦ -	ب	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠,٥٨٣,٦٥٣	(٨١٣,٣٠٧)	(٦٣٠,٥٢١)	(٥٢٨,٠٨٩)	١٢,٥٥٥,٥٧٠		الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(١,٥٢٧,٢٧١)	-	-	٦٣,٩٧٥	(١,٥٩١,٢٤٦)		مصرفوف الزكاة
٩,٠٥٦,٣٨٢	(٨١٣,٣٠٧)	(٦٣٠,٥٢١)	(٤٦٤,١١٤)	١٠,٩٦٤,٣٢٤		صافي ربح السنة من العمليات المستمرة
٤٦٤,١١٤	-	-	٤٦٤,١١٤	-	د	العمليات غير المستمرة الربح من العمليات غير المستمرة
٩,٥٢٠,٤٩٦	(٨١٣,٣٠٧)	(٦٣٠,٥٢١)	-	١٠,٩٦٤,٣٢٤		صافي ربح السنة
٣١٧,٥٥٥	-	-	(٢١١)	٣١٧,٧٦٦	د	الدخل الشامل الأخرى: بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا الى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٩,٨٣٨,٠٥١	(٨١٣,٣٠٧)	(٦٣٠,٥٢١)	(٢١١)	١١,٢٨٢,٠٩٠		الدخل الشامل للسنة

٤-٥ يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

حقوق المساهمين إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	غير المسيطرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي الاكتواري ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	المساهمات الإضافية في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٥٢,٥٩٣,٧٣٧ (٣,٦٥٥,٠٢٠)	٤٢,١٧٨ (٤٢,١٧٨)	٥٢,٥٥١,٥٥٩ (٣,٦١٢,٨٤٢)	٣٩,٣٣٥,٩١٧ (٣,٦٤٠,٤٠٧)	٧٦٥,٦٤٢ ٢٧,٥٦٥	١٥٠,٠٠٠ -	١٢,٠٠٠,٠٠٠ -	٣٠٠,٠٠٠ -
٤٨,٩٣٨,٧١٧	-	٤٨,٩٣٨,٧١٧	٣٥,٦٩٥,٥١٠	٧٩٣,٢٠٧	١٥٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأرصدة وفقا للمعايير السابقة
التعديلات وأثر التحول

الأرصدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير
المالي المعتمدة في المملكة العربية
السعودية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمرة الأولى وتعديلات السنوات السابقة - تنمة

٥-٥ يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية	أثر التحول	إعادة التصنيف	المبالغ وفقاً للمعايير السابقة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في)
١٤,٠٥٦,٧١٥	(١,٧١٢,٢٣٢)	(٣١٠,٠٢٣)	١٦,٠٧٨,٩٧٠	الأنشطة التشغيلية
(١٧,٥٩٢,٢٠٤)	-	(١,١٦٩,٩٩٨)	(١٦,٤٢٢,٢٠٦)	الأنشطة الاستثمارية
١١,٢٢٨,٩٣٩	١,٨٧٤,٣١٠	(١,٧٨٨,١٤٢)	١١,١٤٢,٧٧١	الأنشطة التمويلية

٦-٥ أثر التحول وتعديلات أخطاء وإعادة تصنيف:

(أ) تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار":

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" إثبات حق استخدام أصول بقيمة ١,٦٢٣,٨٧٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (١ يناير ٢٠٢٢ م مبلغ: ٥٥٠,٧٧٦ ريال سعودي) مقابل إثبات التزامات عقود إيجار بقيمة ٢,٠٢٧,٦٢٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (١ يناير ٢٠٢٢ م مبلغ: ٩٦٣,٧٤٨ ريال سعودي) وإثبات مصروف استهلاك حق استخدام أصول بقيمة ١,٠١٢,٠٢١ ريال سعودي (١ يناير ٢٠٢٢ م: ٥٧٢,٨٠٧ ريال سعودي) وإثبات أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ وقدره ١٢٨,٩٣٢ ريال سعودي (١ يناير ٢٠٢٢ م: ٧٧,٨٧٥ ريال سعودي).

(ب) تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية":

حسب المعايير السابقة كانت الشركة تقوم باحتساب المخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية حسب أعمار الديون وعند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية بنسختها الكاملة اعتمدت الشركة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب متطلبات المعيار رقم ٩ "الأدوات المالية" لاحتساب الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وكان أثرها بالتعديل على مبلغ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بالصافي بمبلغ ٨٤٢,٥٠٤ ريال سعودي بالزيادة ونفس المبلغ بالنقصان على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م. ولسنة ٢٠٢٢ م كان صافي الأثر على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مبلغ ٣٠٩,٧٨٧ ريال سعودي بالزيادة وبفس المبلغ على صافي الربح والأرباح المبقاة بالنقصان.

(ج) تعديلات أخطاء

- لاحظت الشركة وجود خطأ في تسجيل فاتورة أحد الموردين. وأدى هذا التعديل لزيادة في رصيد الدائنون التجاريون وانخفاض في رصيد الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م بمبلغ قدره بمبلغ ١٠١,٠٠٠ ريال سعودي، وزيادة المصاريف العمومية والإدارية بنفس المبلغ.

- لاحظت الشركة وجود خطأ في تسجيل مصروف رواتب وأجور وما في حكمها. وأدى هذا التعديل لزيادة في رصيد المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وانخفاض في رصيد الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م بمبلغ قدره بمبلغ ٦٦٩,٤٧٦ ريال سعودي، وزيادة المصاريف العمومية والإدارية بنفس المبلغ.

- لاحظت الشركة وجود خطأ في تسجيل إثبات إيرادات عقود المقاولات والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة. وأدى هذا التعديل لزيادة في إيرادات عقود المقاولات وزيادة في رصيد المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م بمبلغ قدره بمبلغ ٢٢٨,٢٩٤ ريال سعودي.

- لاحظت الشركة وجود خطأ في تسجيل الإيرادات. وأدى هذا التعديل لنقص في رصيد أصول العقود وانخفاض في الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ قدره بمبلغ ١,٠٥٢,٨٨٣ ريال سعودي.

- لاحظت الشركة عدم إثبات مصروف استهلاك العقار الاستثماري وأدى هذا التعديل إلى زيادة مصروف اهلاك العقار الاستثماري ونقص في صافي القيمة الدفترية للعقار الاستثماري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ قدره بمبلغ ٨٧,٦٠٤ ريال سعودي.

(د) إعادة تصنيف

قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الحسابات ودمج بعضها الآخر ضمن حسابات أخرى لتتناسب مع العرض العام للقوائم المالية وبما يلزم متطلبات الإفصاح حسب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وأدت هذه التعديلات إلى تغيير عرض بعض بنود قائمة المركز المالي وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقا: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦- الممتلكات والمعدات

الإجمالي ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ** ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	الأثاث المكتبي والمفروشات ريال سعودي	المعدات والأدوات ريال سعودي	السيارات والمقطورات* ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة:
٢٧,٤٣٠,١٨٤	-	٢٩١,٦٦١	١٨٣,٤٥٥	٣,٦٥٨,١٣٩	٢٣,٢٩٦,٩٢٩	-	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢,٨٥٨,٧٥٧	٣٨٤,٥٢٢	٢١٦,٨٥٤	١٣,٢٥٢	٢,٩٣٠,٦٢٣	٧,٧٠٠,٠٠٦	١,٦١٣,٥٠٠	إضافات
(٤,٣٧٦,٤٤٢)	-	-	-	-	(٤,٣٧٦,٤٤٢)	-	استيعادات
٣٥,٩١٢,٤٩٩	٣٨٤,٥٢٢	٥٠٨,٥١٥	١٩٦,٧٠٧	٦,٥٨٨,٧٦٢	٢٦,٦٢٠,٤٩٣	١,٦١٣,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٥٨٣,٥٣٠	-	١١٢,٧٠٦	١٤٤,٠٠٢	١,١٦٦,٠٣٨	٩,١٦٠,٧٨٤	-	الاستهلاك المتراكم
٤,٦٦٢,٣٢٥	-	٧٧,٣٤٦	٥,١١٧	٥٨٢,٢٨٤	٣,٩٩٧,٥٧٨	-	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢,٧٥٥,٤٢٧)	-	-	-	-	(٢,٧٥٥,٤٢٧)	-	المحمل للسنة
١٢,٤٩٠,٤٢٨	-	١٩٠,٠٥٢	١٤٩,١١٩	١,٧٤٨,٣٢٢	١٠,٤٠٢,٩٣٥	-	استيعادات
٢٣,٤٢٢,٠٧١	٣٨٤,٥٢٢	٣١٨,٤٦٣	٤٧,٥٨٨	٤,٨٤٠,٤٤٠	١٦,٢١٧,٥٥٨	١,٦١٣,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							صافي القيمة الدفترية:
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	الأثاث المكتبي ريال سعودي	المعدات والأدوات ريال سعودي	السيارات والمقطورات* ريال سعودي	التكلفة:
١٦,٩٩٥,٤٨٢	١٨٦,٢٦٨	١٤٢,٧٢٠	٢,٧٧١,٩٨٣	١٣,٨٩٤,٥١١	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٢,٤٨٢,٠٧٨	١١١,٨١٩	٤٠,٧٣٥	٢,٥١٧,١٠٦	٩,٨١٢,٤١٨	إضافات
(١٦٢,٠٠٠)	-	-	-	(١٦٢,٠٠٠)	استيعادات
(١,٨٨٥,٣٧٦)	(٦,٤٢٦)	-	(١,٦٣٠,٩٥٠)	(٢٤٨,٠٠٠)	أصول معدة للبيع
٢٧,٤٣٠,١٨٤	٢٩١,٦٦١	١٨٣,٤٥٥	٣,٦٥٨,١٣٩	٢٣,٢٩٦,٩٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٢٦٥,٩١٦	٦١,٦٩٢	١٤٢,٧١٨	١,٣٤٥,٦٥٧	٦,٧١٥,٨٤٩	الاستهلاك المتراكم
٣,٢٢٥,٩٢٩	٥٦,٥٧٣	١,٢٨٤	٤٧٣,٥٣٧	٢,٦٩٤,٥٣٥	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٥٦,٦٠٠)	-	-	-	(١٥٦,٦٠٠)	المحمل للسنة
(٧٥١,٧١٥)	(٥,٥٥٩)	-	(٦٥٣,١٥٦)	(٩٣,٠٠٠)	استيعادات
١٠,٥٨٣,٥٣٠	١١٢,٧٠٦	١٤٤,٠٠٢	١,١٦٦,٠٣٨	٩,١٦٠,٧٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦,٨٤٦,٦٥٤	١٧٨,٩٥٥	٣٩,٤٥٣	٢,٤٩٢,١٠١	١٤,١٣٦,١٤٥	صافي القيمة الدفترية:
٨,٧٢٩,٥٦٦	١٢٤,٥٧٦	٢	١,٤٢٦,٣٢٦	٧,١٧٨,٦٦٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
					كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

(*) تضمن بند السيارات والمقطورات أصول بلغت تكلفتها ٣٠٥,٥٠٠ ريال سعودي مسجلة باسم طرف ذو علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣١) ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٣٠٥,٥٠٠ ريال سعودي).

(**) تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مواقف لسيارات الشركة بمدينة الرياض والانتهاج المتوقع للمشروع خلال عام ٢٠٢٤ م مقابل التزام رأس مالي إضافي بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تكلفة الايرادات
ريال سعودي	ريال سعودي	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٨٠٠,٦١٧	٤,٦١١,١٦١	الاستهلاك المتعلق بالعمليات غير المستمرة
٦٨,٧٦٤	٥١,١٦٤	
٣٥٦,٥٤٨	-	
٣,٢٢٥,٩٢٩	٤,٦٦٢,٣٢٥	

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- العقارات الاستثمارية

تتكون العقارات الاستثمارية من أرض وبنائية سكنية مقامة عليها والتي تقوم الشركة بتأجيرها للغير في مدينة الرياض، وفيما يلي تفاصيل الرصيد والحركة عليه خلال العام:

الأرض ريال سعودي	المبنى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	التكلفة:
٣,٠٣٦,٦٢١	١,٠٤٨,٣٧٩	٤,٠٨٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٣,٠٣٦,٦٢١	١,٠٤٨,٣٧٩	٤,٠٨٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٨٧,٦٠٤	٨٧,٦٠٤	الاستهلاك المتراكم
-	١٠٤,٨٣٧	١٠٤,٨٣٧	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	١٩٢,٤٤١	١٩٢,٤٤١	المحمل للسنة
-	١٩٢,٤٤١	١٩٢,٤٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٠٣٦,٦٢١	٨٥٥,٩٣٨	٣,٨٩٢,٥٥٩	صافي القيمة الدفترية:
٣,٠٣٦,٦٢١	٩٦٠,٧٧٥	٣,٩٩٧,٣٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٠٣٦,٦٢١	٩٦٠,٧٧٥	٣,٩٩٧,٣٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

- إن العقارات الاستثمارية أعلاه مرهونة لبنك محلي ضماناً للقروض والتسهيلات البنكية المقدمة من هذا البنك.
- تم تحديد القيمة العادلة للعقارات بناء على عمليات التقييم التي تم إجراؤها من قبل شركة معدل للتقييم العقاري وهو خبير تقيم مستقل معتمد. وقد بلغت القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٧,١٨٨,٩٦٠ ريال سعودي بناء على تقييم المقيم المعتمد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٦,٤٠٧,٩٥٨ ريال سعودي).
- نتج عن هذا العقار إيرادات ايجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ٢٤٩,٩٥١ ريال سعودي وبلغت تكلفة الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١٠٤,٨٣٧ ريال سعودي.
- حمل قسط الاستهلاك للسنة على تكلفة الإيرادات ضمن مصاريف أخرى.

٨- الاستثمار في الشركة الزميلة

الشركة	البلد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٢ م ريال سعودي
شركة مدفوع المحدودة	السعودية	-	-	٨٠,٠٠٠

كانت حركة الاستثمار في شركات زميلة خلال السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	
-	٨٠,٠٠٠	في بداية السنة
-	١,١٧٠,٠٠٠	إضافات
-	-	استبعادات
-	(٢٢٠,٢٢٧)	الحصة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	(١,٠٢٩,٧٧٣)	أصول معدة للبيع
-	-	في نهاية السنة

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨- الاستثمار في الشركة الزميلة - تنمة

المعلومات المالية الملخصة لشركة مدفوع المحدودة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤,٦٧٣,٤٠٠	الموجودات المتداولة
-	٣٣٨,٤٣٦	الموجودات غير المتداولة
-	(٨٨٣,٤٨٠)	المطلوبات المتداولة
-	(٩,٢٦٣)	المطلوبات غير المتداولة
-	٤,١١٩,٠٩٣	صافي الموجودات
-	١,٠٢٩,٧٧٣	حصة الشركة بواقع ٢٥٪
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(٨٨٠,٩٠٧)	صافي خسارة السنة
-	(٢٢٠,٢٢٧)	حصة الشركة من صافي الخسارة بواقع ٢٥٪

٩- عقود الإيجار

(أ) أصول حق الاستخدام

يمثل أصول حق استخدام عقود الإيجار المرتبطة بإيجار للمستودعات والمكاتب المستخدمة في عمليات الشركة. تمتد عقود الإيجار لفترات ما بين ٢-٥ سنوات، وقد كانت الحركة في أصول حق الاستخدام كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي (معدلة - إيضاح ٥)	
٣,٩٣٩,٩٠٣	١,٦٢٣,٨٧٠	التكلفة:
٩٣١,٣٨٦	٢,٣١٦,٠٣٣	كما في بداية السنة
(١,٣٦٧,٩٦٦)	-	الإضافات
٣,٥٠٣,٣٢٣	٣,٩٣٩,٩٠٣	الاستبعادات
		كما في نهاية السنة
١,٨١٩,٣٤٩	٨٠٧,٣٢٨	الاستهلاك المتراكم:
١,٢٧٣,٦٩٨	١,٠١٢,٠٢١	كما في بداية السنة
(١,٣٦٧,٩٦٦)	-	المحمل للسنة
١,٧٢٥,٠٨١	١,٨١٩,٣٤٩	الاستبعادات
		كما في نهاية السنة
١,٧٧٨,٢٤٢	٢,١٢٠,٥٥٤	صافي القيمة الدفترية:
		كما في نهاية السنة

(ب) التزامات عقود الإيجار

إن صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي (معدلة - إيضاح ٥)	ريال سعودي (معدلة - إيضاح ٥)	
٨٣٤,١٢٧	٥١١,٨٣٦	٤٧١,٣٢٦	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤٦٠,١٤٤	١,٥١٥,٧٩١	٤٩٢,٤٢٢	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
١,٢٩٤,٢٧١	٢,٠٢٧,٦٢٧	٩٦٣,٧٤٨	

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩- عقود الإيجار - تنمة

(ب) التزامات عقود الإيجار - تنمة

فيما يلي بيان القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار المثبتة والتغيرات خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	في بداية السنة الإضافات الأعباء مالية المبالغ المسددة كما في نهاية السنة
٩٦٣,٧٤٨	٢,٠٢٧,٦٢٧	
٢,٣١٦,٠٣٣	٩٣١,٣٨٦	
١٢٨,٩٣٢	١٦٨,٤٥٨	
(١,٣٨١,٠٨٦)	(١,٨٣٣,٢٠٠)	
٢,٠٢٧,٦٢٧	١,٢٩٤,٢٧١	

١٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	تأمينات خطابات ضمان مصاريف تأشيريات مدفوعة مقدماً عهد موظفين دفعات مقدمة لموردين مصاريف مدفوعة مقدماً تأمينات لدى الغير سلف العاملين أخرى
٣,٨٤٩,٨٥٢	٥,٥٢٠,٦٣٧	٨,٧٤٨,٦١٦	
١,٦٧٠,٠٠٠	٢,٩٤٩,٠٤٢	٣,٠٣٧,٢٣٥	
١,١٥٠,٧٩٦	٢,٨٥٨,٤٨٧	١,٩٥١,٧٠٨	
٣٩٢,٩٨٩	١,٠٢١,٠٣٥	١,٨٨٧,٣٨٨	
٢٦٩,٤٠٢	٩٢٢,٣٣٦	١,٧٦٧,١٦١	
٢٨٢,٣٧٥	٦٩١,٦٧٣	١,١٢٦,٦٩١	
٢٦٣,٥٢٦	٤٤٠,٨٨٨	٦٠٩,٤٨٦	
٤٨٤,٦٤٥	٣٤٠,٧٩٣	٥٢٧,١٨٩	
٨,٣٦٣,٥٨٥	١٤,٧٤٤,٨٩١	١٩,٦٥٥,٤٧٤	

١١- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	أدوات مستهلكة
٢,٠٥٥,٢٧٥	١,٠٧٦,٣٣٨	٧٦٩,٦١٣	

١٢- تكاليف العقود

تتألف تكاليف العقود من المصاريف التي تم تكبدها نظير اتمام المشاريع ولم يتم البدء فيها بعد، يتم اطفاء تكاليف العقود على مدة المشروع او توريد الخدمة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بلغ رصيد تكاليف العقود مبلغ ٤,٢٨٧,٩٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٧,٤٩١,٥٠٤ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٢ م: مبلغ ٣٧٥,٩٨٥ ريال سعودي).

١٣- أصول العقود

تتألف أصول العقود من الإيرادات التي تحققت من الخدمات المقدمة خلال السنة ولم يصدر بها فواتير بتاريخ قائمة المركز المالي. بلغ رصيد أصول العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٢١,٦٠٦,٨٦١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٢,٠٥٣,٣٧٩ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٢ م: مبلغ ٥,١٣٧,٥٨٤ ريال سعودي).

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٤- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٢,٦٦٠,٣٦٨ (٨٤٢,٥٠٤)	٢٨,٢٤٢,٤٥٧ (١,٠٢١,٦٧١)	٨٣,٧٨٥,١٠٤ (١,٠١٢,٧٧٥)	
٣١,٨١٧,٨٦٤	٢٧,٢٢٠,٧٨٦	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	

كانت حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	في بداية السنة المحمل للسنة شطرب المخصص في نهاية السنة
٨٤٢,٥٠٤	١,٠٢١,٦٧١	
١٧٩,١٦٧	٨٦,٥٠٠	
-	(٩٥,٣٩٦)	
١,٠٢١,٦٧١	١,٠١٢,٧٧٥	

أيام التأخر في السداد - الذمم المدينة التجارية						٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الإجمالي ريال سعودي	أكثر من سنة ريال سعودي	٣٦٠-١٢١ يوماً ريال سعودي	١٢٠-٦١ يوماً ريال سعودي	٦٠-٣١ يوماً ريال سعودي	٣٠-٠ يوماً ريال سعودي	
٨٣,٧٨٥,١٠٤	١٦٩,٨٤٥	٣,٢٩٤,١٤٧	٣,٤٦٦,٣٩٥	٥,١٨١,٠٢٤	٧١,٦٧٣,٦٩٣	المبلغ الإجمالي
١,٠١٢,٧٧٥	٧٣,٦٨٨	٦٣,٨٠٧	٢٨٤,٠٦٥	٣٥١,٩٥٨	٢٣٩,٢٥٧	مخصص خسائر الائتمان
						٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٨,٢٤٢,٤٥٧	٣,٢٨١,٨١٨	٩٠٧,٦٦٠	٧,٠٦٥,٨٢٨	٤,١٠٣,٧٩٩	١٢,٨٨٣,٣٥٢	المبلغ الإجمالي
١,٠٢١,٦٧١	٨٧١,٠٣٩	١,٥٦٣	٧٠,٣٣٩	٣٤,٧١٤	٤٤,٠١٦	مخصص خسائر الائتمان
						١ يناير ٢٠٢٢
٣٢,٦٦٠,٣٦٨	٧٣٨,١٣٣	٥,٠٣٠,٥٣٤	٦,٩٧٠,٦١٠	٧,٥٢٨,١٢٦	١٢,٣٩٢,٩٦٥	المبلغ الإجمالي
٨٤٢,٥٠٤	٣٥٩,٢٥٩	١٤١,١٥٩	١١٠,٧١٨	١٠٠,٥٥٢	١٣١,٣١٦	مخصص خسائر الائتمان

بناءً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيل كامل الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها. إنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة، وبالتالي فإن معظمها غير مضمون.

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والجهات المنتسبة وموظفي الإدارة التنفيذين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. ويتم اعتماد العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة بها من قبل الإدارة في الشركة. وفيما يلي عرض للمعاملات مع أطراف ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة
محمد عبد الله البراهيم	مساهم
فهد عبد الله البراهيم	مساهم
عبدالله محمد البراهيم	مساهم
شركة شلفا لإدارة المنشآت	شركة زميلة مملوكة من مساهمين
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	شركة زميلة مملوكة من مساهمين
شركة مدفوع المحدودة	شركة زميلة مملوكة من مساهمين
شركة رواد الألياف للمواد الغذائية	شركة زميلة مملوكة من مساهمين
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	شركة زميلة مملوكة من مساهمين

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

١٥- أ) فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الجهة
٣,٧٢٠,٥٧٥	١,٧٨٧,٩٣٥	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	شركة زميلة	شركة شلفا لإدارة المنشآت
(١,٨٩٦,٧٧٧)	(١,٥٤٢,٣٤٢)	مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة		
-	٧,٤٥٠,٠٠٠	تحويلات		
-	٢,٠١٤,٥٤٤	مبيعات		
(١,٨٢٣,٧٩٨)	(٨,٥٤٤,٢٦٠)	خدمات		
١١,٠٨٦,٥٠٧	٦,٣٨٤,٧٥٧	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	شركة زميلة	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية
(١١,٠٧٣,٣٧٣)	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	تحويلات		
-	(٢٣,٤٢٧,٤٣١)	مقبوضات		
٦,١٤٠,٠٨٨	٤٣,٧٦٧,٦٦٦	مبيعات		
(٥,٢٤١,٦٢٧)	(١٧,٧٠٠,٨٠٦)	خدمات		
-	٣٧٥,٠٩٨	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	شركة زميلة	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية
(٨٨٩,٣٥٥)	(١٨٧,٦٢٦)	مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة		
(٧٢٤,١٢٢)	-	تحويلات		
٢٦٤,١٦٢	-	مقبوضات		
٧٩٢,٧١٧	٧٠٣,١٦٣	مبيعات		
(٢٣١,١٠٦)	(٤٨٩,٩٥٢)	خدمات		
٢٠٠,٠٠٠	-	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة	شركة زميلة	شركة مدفوع المحدودة
(٨,٤٧٨)	-	تحويلات		
-	١,٠١٦,٤٤١	مبيعات		
(١,١٧٠,٠٠٠)	(١,٢٥٦,٥١١)	خدمات		
٢,٦٢٥,٣٩٨	١٦٥,٣١٢	مبيعات	مساهم	محمد عبدالله البراهيم
(٢٩١,٠٠٠)	(٢٩١,٠٠٠)	إيجارات		
١,٢٣٤,٦٣٥	٤٦٧,٠٧٧	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم		
(٤,١٥٥,٦٣٢)	(٣,٣٦٦,٣٩٢)	مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة		
٣٣٧,٤٥٧	١,١٤٣,٦٩٣	توزيعات أرباح (تسويات)		
(٦١٠,٨٩٢)	(٢,٩٠٦,٥٨٠)	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم	مساهم	عبدالله محمد البراهيم
٢٣٥,٥٣٩	١,٧٦٣,٢٣٠	مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة		
٣٧٥,٣٥٣	١,١٤٣,٣٥٠	توزيعات أرباح (تسويات)		
-	٨٥٢,١٦٦	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم	مساهم	فهد محمد البراهيم
(٢١٣,٨١٣)	(١,٩٩٥,٥١٦)	مدفوعات من قبل المساهم بالنيابة عن الشركة		
٢٤٠,٧٩٠	١,١٤٣,٣٥٠	توزيعات أرباح (تسويات)		

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

١٥- (ب) أظهرت المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة ضمن الأصول المتداولة، وتتكون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١ يناير ٢٠٢٢ م		
٣,٦٠٨,٠٣٠	٤,٥١٩,٦٢٤	٥,٨٤٣,٨٠٩
٦,٠٧٩,٠٨٨	٥,٨٢٩,٩٤٦	٣,٩٤٤,٥٩٤
-	-	١,٦٤٣,٥٩٠
-	-	١,١٦٥,٨٧٧
٤٤١,٦٣٠	-	-
٣,٦٨٠,٠٠٠	-	-
١٣,٨٠٨,٧٤٨	١٠,٣٤٩,٥٧٠	١٢,٥٩٧,٨٧٠

مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية
محمد عبدالله البراهيم
شركة مدفوع المحدودة
شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية
شركة رواد الألياف للمواد الغذائية

١٥- (ج) أظهرت المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة، وتتكون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	
٨٢٨,٦٥١	١,٢٢٩,٣٩٤	-	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية
-	٤٥٦,٣٤٠	-	شركة مدفوع المحدودة
-	-	٢٦,٩٧٧	فهد عبد الله البراهيم
٨٢٨,٦٥١	١,٦٨٥,٧٣٤	٢٦,٩٧٧	

١٥- (د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٥٨,٣٦٥	مناافع قصيرة الأجل

١٦- الاستثمار في الادوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الشركة	البلد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة ميار القابضة	السعودية	-	١,٠٨٥,٠٠٠	-
شركة اكوا باور	السعودية	-	-	٤٨٣,٣٣٦
شركة سليمان الحبيب	السعودية	-	-	١٣١,٨٦٤
-	-	-	١,٠٨٥,٠٠٠	٦١٥,٢٠٠

كانت حركة الاستثمارات في الادوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	
١,٠٨٥,٠٠٠	٦١٥,٢٠٠	٧٥١,٤٠٠	في بداية السنة
-	١,٠٨٥,٠٠٠	٣٦٣,٠٧٤	إضافات
(١,٠٨٥,٠٠٠)	(٦١٥,٢٠٠)	(٧٥١,٤٠٠)	استيعادات
-	-	٢٥٢,١٢٦	أرباح غير محققة
-	١,٠٨٥,٠٠٠	٦١٥,٢٠٠	في نهاية السنة

نتج عن استيعاد الاستثمارات في الأسهم المكتناه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرباح قدرها ٨١,٥٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: أرباح بمقدار ٥١٣,٥٤٢ ريال سعودي).

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٧- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	النقد لدى البنوك النقد في الصندوق الودائع قصيرة الأجل (*)
١٧,٠٢١,٢٤٥	٩,١٠١,٥٦٠	١٤,٥٠٦,٠٦٦	
٨٦,٢٠٩	٦٥,٩٦٨	١٠٧,٤٨٠	
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٧,١٠٧,٤٥٤	٢٤,١٦٧,٥٢٨	١٤,٦١٣,٥٤٦	

(*) يتحقق عن الودائع لأجل إيرادات عمولة وفقاً للمعدلات اليومية السائدة بين البنوك على الودائع. يتم إيداع الودائع لأجل لفترات مختلفة تصل إلى ثلاثة أشهر وذلك بناء على المتطلبات النقدية الحالية للشركة.

إن الأرصدة لدى البنوك وفي الصندوق محتفظ بها بالريال السعودي، كما أن جميع الأرصدة البنكية هي لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

١٨- رأس المال

خلال العام قرر المساهمون زيادة رأس المال من ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٣٠٠ حصة متساوية القيمة إلى ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٤,٢٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة عن طريق تحويل مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من المساهمات الإضافية في رأس المال وتحويل مبلغ ٢٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة وقد كانت تفاصيل رأس المال كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

عدد الأسهم	قيمة الأسهم	الإجمالي	النسبة
١,٤٠٠,٠٠٠	١٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٣,٣٤
١,٤٠٠,٠٠٠	١٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٣,٣٣
١,٤٠٠,٠٠٠	١٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٣,٣٣
٤,٢٠٠,٠٠٠		٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

محمد عبد الله أحمد آل إبراهيم
عبد الله محمد عبد الله آل إبراهيم
فهد محمد عبد الله آل إبراهيم

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

عدد الحصص	قيمة الحصص	الإجمالي	النسبة
١٠٥	١,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٪٣٥
١٠٥	١,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٪٣٥
٩٠	١,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٪٣٠
٣٠٠		٣٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

محمد عبد الله أحمد آل إبراهيم
عبد الله محمد عبد الله آل إبراهيم
فهد محمد عبد الله آل إبراهيم

١٩- الاحتياطي النظامي

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٩ يناير ٢٠٢٣ م. ويحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات الصادر في عام ١٤٣٧ هـ ويلغي كل ما يتعارض معه من أحكام. وعلى الشركات القائمة عند نفاذ النظام تعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال فترة لا تزيد عن سنتين تبدأ من تاريخ نفاذ النظام. وقد قامت الشركة بتعديل عقد تأسيسها ونظامها الأساسي ليتوافق مع أحكام النظام الجديد ونتيجة لذلك لم تعد الشركة ملزمة بتكوين احتياطي نظامي.

وبناء على ما تقدم فإن رصيد الاحتياطي النظامي المكون في السنوات السابقة يخضع لقرار المساهمين مستقبلاً سواء بالاحتفاظ به كاحتياطي عام أو إعادته إلى الأرباح المبقاة.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠- التزامات منافع الموظفين المحددة

تقوم الشركة بمنح التزامات المنافع المحددة ("برنامج المنافع") لموظفيها مع مراعاة متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. إن المنافع الممنوحة بموجب برنامج المنافع هذا تمثل مبلغاً مقطوعاً يتم احتسابه على أساس آخر رواتب وبدلات الموظفين وسنوات خدماتهم المتركمة بتاريخ إنهاء الخدمة.

تمثل التزامات المنافع المثبتة في قائمة المركز المالي بشأن منافع نهاية الخدمة للموظفين والمدرجة بالقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة بتاريخ إعداد القوائم المالية. تم إجراء أحدث تقويم اكتواري من قبل خبير اكتواري مؤهل مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

فيما يلي بيان بحركة التزامات منافع الموظفين المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٤٠٤,٦٥٥	٥,٨٧٣,٣٠٢	في بداية السنة
٤,٣٩٠,٣٦٧	٢,١٢٩,٧٢٧	تكلفة الخدمة الحالية
٢٤٣,٢٠٩	٢٤٠,٥٣٨	تكلفة الفائدة
(١,٠٣٣,٠٤٨)	(٢,٠٦٩,٦٠٩)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة خلال السنة
٣٦٠,٥٧٣	(٣١٧,٧٦٩)	خسائر (أرباح) اكتوارية
-	(٤٥١,٥٣٤)	مطلوبات متعلقة بأصول معدة للبيع
٩,٣٦٥,٧٥٦	٥,٤٠٤,٦٥٥	في نهاية السنة

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥	٦	١٠	معدل الخصم
٣	٣	٢	معدل الزيادة في الرواتب

فيما يلي تحليل حساسية التزام المنافع المحددة للتغيرات في متوسط المرجح للافتراضات الرئيسية:

الافتراضات الهامة	التغير في الافتراض	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
معدل الخصم	١٪	٨,٧٠٩,٤٦٧	٥,٥٩٨,١٤٥
	١-٪	١٠,٠٨١,٨٧٥	٦,١٣٤,١٥١
معدل زيادة الراتب	١٪	١٠,٠٩٢,٦٧١	٦,١٣٩,٦١٠
	١-٪	٨,٦٨٧,٩٤١	٥,٥٨٨,٢٣٥

٢١- القروض

حصلت الشركة على قروض مرابحة وتسهيلات بنكية تحمل فائدة حسب المعدلات السائدة في السوق زائد هامش ربح كما هو منصوص عليه في اتفاقيات القروض المختلفة، علماً بأن هذه التسهيلات مضمونة برهن عقارات استثمارية مملوكة للشركة وبسندات لأمر على الشركة و ضمانات من قبل بعض المساهمين في الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٢٠٠,٦٠٢	٢٨,٨٨٨,١١٧	٢,٠٥١,٧٩٢	قروض قصيرة الأجل
١,٩٤٨,١٨٣	١,٨٥٩,٦٩٦	٨,٩٣٤,٥١١	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٥,١٤٨,٧٨٥	٣٠,٧٤٧,٨١٣	١٠,٩٨٦,٣٠٣	
٨٧٥,٠٠٠	٣,٧٧٨,٣٨٥	٦,٩٢٩,٨٧٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣٦,٠٢٣,٧٨٥	٣٤,٥٢٦,١٩٨	١٧,٩١٦,١٧٣	

توقع الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية بشكل دوري (سنوي) وهي متوافقة مع احكام الشريعة الاسلامية مع بنوك محلية وذلك لأغراض تمويل النفقات الرأسمالية وتوسيع الاعمال وتمويل النفقات التشغيلية، وقد بلغ المستخدم من حد التسهيلات مبلغ ١٦٥ مليون ريال سعودي.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٢- المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي (معدلة - إيضاح ٥)	ريال سعودي (معدلة - إيضاح ٥)
١٨,٠٩٥,٧٣١	١١,٤٧٢,١٥٨	٧,٠٠٧,٨٨٤
١١,١٦٨,٥٠٦	٢,٥٥٤,٦٩٥	٣,١٦٧,٠٧٣
٢,٨٢٨,١٨٣	٢٤,٨٤١	٤٦٤,٤٥٣
-	١٠٢,٤٨٩	٦١٦,١٤٣
٣٢,٠٩٢,٤٢٠	١٤,١٥٤,١٨٣	١١,٢٥٥,٥٥٣

مستحقات الموظفين
مصاريف مستحقة الدفع
ضريبة القيمة المضافة المستحقة
توزيعات أرباح مستحقة

٢٣- التزامات العقود

تتألف التزامات العقود من الدفعات المقدمة المستلمة من العملاء خلال السنة ويتم خصمها من الفواتير المقدمة للعملاء. بلغ رصيد التزامات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٢٤,٣٠٥,٥٣١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ١٣١,٠١٤ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٢ م: مبلغ ١,٧٢٢,٨٢٥ ريال سعودي).

٢٤- الزكاة

(أ) مصروف الزكاة المحمل للسنة:

بلغت الزكاة المحملة للسنة مبلغ ١,٢٥٧,٣٨٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٥٢٧,٢٧١ ريال سعودي).

(ب) مكونات وعاء الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩,٠٦٤,١٢٤	٤٤,٩٤٨,٣٠٣
(٢٦,٢٦٩,٦٨٩)	(٤,٠٤١,٨٣٨)
٢٢,٧٩٤,٤٣٥	٤٠,٩٠٦,٤٦٥
٢٦,٧٩٢,٦٣٨	١٥,٠٥٤,٥٩٢
٤٩,٥٨٧,٠٧٣	٥٥,٩٦١,٠٥٧

إجمالي حقوق المساهمين ومصادر التمويل الداخلية
أصول طويلة الأجل فائضة عن مصادر التمويل الخارجية

وعاء الزكاة التقريبي قبل حساب صافي الربح المعدل
صافي الربح المعدل للسنة

وعاء الزكاة

* تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من وعاء الزكاة التقريبي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة فاحتسب الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل.

(ج) حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٢٧,١٤١	١,٤٧٣,٢٨٥
١,٢٥٧,٣٨٤	١,٥٢٧,٢٧١
-	٦٣,٩٧٥
(١,٤٣٠,٨٠٤)	(١,١٠٩,٤٢٤)
-	(٢٧,٩٦٦)
١,٧٥٣,٧٢١	١,٩٢٧,١٤١

في بداية السنة

المحمل خلال السنة

المحمل للعمليات غير المستمرة

المدفوع خلال السنة

مطلوبات متعلقة بأصول معدة للبيع

في نهاية السنة

(د) الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٢ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية. تم إنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٨ م. لم تصدر الهيئة ربوط زكوية للأعوام من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٢ م حتى الآن.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٥- الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(معدلة - إيضاح ٥)
ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي

١٠١,٧٥٨,٦٩٦	٢٢٨,١٦٨,٥٦٦
١٨,٨٥١,٦٠٢	٣٢,١٤٤,٤٢٨
٢,٥١١,٢٤٨	٦٨,٤٠٥
١٢٣,١٢١,٥٤٦	٢٦٠,٣٨١,٣٩٩

تنقسم الإيرادات حسب نوع الخدمة إلى ما يلي:

خدمات إدارة المرافق
الخدمات البيئية
خدمات إدارة المشاريع

إن كافة إيرادات الشركة متولدة من خدمات يتم الاعتراف بها على مدى زمني، وتنقسم من حيث طبيعة العملاء إلى ما يلي:
جهات حكومية وشبه حكومية
القطاع الخاص

١١٦,٩٩٩,٠٩٥	٢٥٥,٨٠٨,٩٠٧
٦,١٢٢,٤٥١	٤,٥٧٢,٤٩٢
١٢٣,١٢١,٥٤٦	٢٦٠,٣٨١,٣٩٩

الأسواق الجغرافية

داخل المملكة العربية السعودية

١٢٣,١٢١,٥٤٦	٢٦٠,٣٨١,٣٩٩
-------------	-------------

٢٦- تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي

٣٩,٠٦٣,١٢٥	٩٠,٦٥٢,٣٠٧
١١,٩١٦,٧٤٥	٣٥,٣٩٣,٠٦٠
٩,٨٢٧,٩٥٨	٢٢,٨٣٤,٥١٤
١,٩٢٦,٩٦٩	١١,٣٥٢,٧٧٨
٨,٩٥١,٧٣١	١١,٢٠٧,٩٩١
٥,٢٤١,٦٢٧	٨,٩٥٨,٤٨٤
٤,٩٣١,٠٣٧	٦,٨٧٢,٨٧٦
٢,٨٠٠,٦١٧	٤,٦١١,١٦١
١,٩٤٤,٦٩٦	٣,٨٢٥,١٢٨
٢,٥٨٥,٦٩٠	٣,٠١٢,٩٨٣
١,٠٧٣,٥٥١	٢,٤٦٥,٧٥٠
١,٠١٢,٠٢١	١,٢٧٣,٦٩٨
١,٨٦٣,٢٧٩	١٩٤,٧٠٨
٣,٧٦٦,٣٩٦	١٢,٦٨٩,٥٧٩
٩٦,٩٠٥,٤٤٢	٢١٥,٣٤٥,٠١٧

رواتب وأجور وما في حكمها
المصاريف والرسوم الحكومية
قطع الغيار والمستهلكات
أعمال الصيانة
العمالة الخارجية
تكاليف عقود المشاريع المشتركة
مصاريف السيارات والمحروقات
استهلاك الممتلكات والمعدات
سكن العمال
أعمال نقل الصرف الصحي
خدمات
استهلاك موجودات حق استخدام
أعمال التشطيبات
أخرى

٢٧- المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(معدلة - إيضاح ٥)
ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي

٦,٧٥٦,٩٠١	٨,٩٤٢,٧٠٣
١,٨٧٧,٢٠٥	٤,٠٨٢,٨٦٧
١,١٢١,٠٣٩	٣,٠٧٨,٤٣٦
٣١١,٨١٥	٥٥٧,٢٣١
٨٩٥,٧٦٦	٣٩٩,٨٢٧
١٤٨,٤٤٥	١٩٣,٥٥٩
١٥٦,٠٨٤	١٤٦,٤٢٩
٦٨,٧٦٤	٥١,١٦٤
-	١٣٤,٣٠٠
١,٢٩٣,٠٦٦	١,٨١٢,١١٦
١٢,٦٢٩,٠٨٥	١٩,٣٩٨,٦٣٢

رواتب وأجور وما في حكمها
العمولات البنكية
المصاريف والرسوم الحكومية
اتعاب مهنية
بدلات اجازات وسفر
مصاريف السيارات والمحروقات
الهاتف والبريد والانترنت
استهلاك الممتلكات والمعدات
مصروف مخصص ذمم موظفين
أخرى

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٨- الأعباء المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢,٠٥٨,٠٩١	٥,٠٨١,٠٤٨	تكلفة التمويل على القروض
٢٤٠,٥٣٨	٢٤٣,٢٠٩	تكلفة التمويل على التزامات منافع الموظفين
١٢٨,٩٣٢	١٦٨,٤٥٨	تكلفة التمويل لالتزامات عقود الإيجار
<u>٢,٤٢٧,٥٦١</u>	<u>٥,٤٩٢,٧١٥</u>	

٢٩- الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٥٨,٧٣٢	٢,٣٩٦,٣٠١	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٥١٣,٥٤٢	٨١,٥٣٤	أرباح بيع الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٩٦٨,٩١٢)	٢٦٣,٥٣٨	إيرادات (مصاريف) أخرى
<u>(٣٩٦,٦٣٨)</u>	<u>٢,٧٤١,٣٧٣</u>	

٣٠- التعهدات والالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بلغت ١٢٦,٤٥٩,٠٦٢ ريال سعودي. وبلغت التأمينات مقابل خطابات الضمان بمبلغ ٨,٧٤٨,٦١٦ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٥٥,٢٠٦,٣٧٣ ريال سعودي وبلغت التأمينات مقابل خطابات الضمان مبلغ ٥,٥٢٠,٦٣٧ ريال سعودي).

٣١- الربح الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة وذلك بقسمة صافي ربح السنة للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغة ٤,٢٠٠,٠٠٠ سهم. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٩,٥٢٠,٤٩٦	٢١,٥٤٢,٥٢٤	أرباح السنة العائدة للمساهمين
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>٢,٢٧</u>	<u>٥,١٣</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما لو أن زيادة رأس المال تمت اعتباراً من بداية العام ٢٠٢٢ حيث أن الزيادة في رأس المال لم تنتج عن ضخ أموال من خارج الشركة وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٣٢- توزيعات الأرباح

- تمت الموافقة على توزيعات أرباح خلال العام ٢٠٢٣ م بمبلغ ٦,٤٤٠,٠٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٩٥٣,٦٠٠ ريال سعودي).

- تمت الموافقة على تحمل الشركة هامش الربح الخاص لأحد المشاريع المنفذه لصالح أحد المساهمين خلال العام ٢٠٢٣ م بمبلغ ٦,٢٢٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٢٨,٢٩٤ ريال سعودي) وذلك وفقاً لمتطلبات الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدنيون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى وأصول العقود والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض والتزامات الإيجار والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة والتزامات العقود.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والدائنين التجاريين والقروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات أو كون الالتزامات المالية تحمل تكلفة تمويل متغيرة بحسب سعر السوق السائد.

(أ) الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي
-	١,٠٨٥,٠٠٠	٦١٥,٢٠٠
الأصول المتداولة الأخرى	١٦,٠٠١,٩٢٥	٧,٧٠١,١٩٤
أصول العقود	٢١,٦٠٦,٨٦١	٥,١٣٧,٥٨٤
المدنيون التجاريون	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	٣١,٨١٧,٨٦٤
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	١٢,٦٠١,٩١٢	١٣,٨٠٨,٧٤٨
النقد وما في حكمه	١٤,٦١٣,٥٤٦	١٧,١٠٧,٤٥٤
إجمالي الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة	١٤٧,٥٩٦,٥٧٣	٧٥,٥٧٢,٨٤٤
إجمالي الموجودات المالية	١٤٧,٥٩٦,٥٧٣	٧٦,١٨٨,٠٤٤

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة:

الاستثمار في الادوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إجمالي الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إجمالي الموجودات المالية

(ب) المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٥) ريال سعودي
١٦,٠٥٨,٠٥٣	٦,١٥٤,٦٨٢	٥,٣٦٤,٣٥٩
٣٢,٠٩٢,٤٢٠	١٤,١٥٤,١٨٣	١١,٢٥٥,٥٥٣
٢٤,٣٠٥,٥٣١	١٣١,٠١٤	١,٧٢٢,٨٢٥
٣٦,٠٢٣,٧٨٥	٣٤,٥٢٦,١٩٨	١٧,٩١٦,١٧٣
١,٢٩٤,٢٧١	٢,٠٢٧,٦٢٧	٩٦٣,٧٤٨
٨٢٨,٦٥١	١,٦٨٥,٧٣٤	٢٦,٩٧٧
١١٠,٦٠٢,٧١١	٥٨,٦٧٩,٤٣٨	٣٧,٢٤٩,٦٣٥
١٠٤,٢٦٧,٥٩٧	٥٣,٣٨٥,٢٨٢	٢٩,٨٢٧,٣٤٣
١,٣٣٥,١٤٤	٥,٢٩٤,١٧٦	٧,٤٢٢,٢٩٢
١١٠,٦٠٢,٧١١	٥٨,٦٧٩,٤٣٨	٣٧,٢٤٩,٦٣٥

المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

الدائنون التجاريون
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
التزامات العقود
القروض
التزامات عقود الإيجار
المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة

إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة

إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

٣٤- إدارة المخاطر للأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة من القروض والتزامات الإيجار والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة والتزامات العقود. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة على النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وأصول العقود والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي تنشأ مباشرة عن عملياتها.

تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة العليا بالشركة بالإشراف على إدارة هذه المخاطر.

(أ) مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتضمن مخاطر السوق، مخاطر أسعار تكلفة التمويل ومخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية. تشتمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق على القروض والودائع.

مخاطر أسعار تكلفة التمويل

تمثل مخاطر أسعار تكلفة التمويل المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق. يتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق بصورة رئيسية بالقروض الخاصة بالشركة والمرتبطة بسعر تكلفة تمويل متغير.

تخضع الشركة للتغيرات في مخاطر أسعار الفائدة الناتجة عن التغيرات في أسعار الفائدة على القروض لأجل الخاصة بها والتي تحدد أسعارها عادة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة تقلبات أسعار الفائدة بشكل مستمر.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تمثل مخاطر أسعار العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد الشركة أنها لا تتعرض لمخاطر عملات هامة، حيث إنها لا تقوم بإجراء معاملات هامة بعملات أجنبية عدا الريال السعودي.

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة جيدة، وفيما يتعلق بالذمم المدينة يتم إجراء تقييم ائتماني مستمر لمخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة.

(ج) مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تنص شروط المبيعات الأجلة الخاصة بالشركة على سداد المبالغ خلال ٣٠ يوماً من تاريخ الفاتورة. ويتم عادةً سداد الذمم الدائنة على الحساب خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء. إن كافة المطلوبات الظاهرة في قائمة المركز المالي المعدة للشركة، فيما عدا الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار والمنافع المحددة للموظفين والقروض لأجل، تستحق السداد تعاقدياً عند الطلب.

تتم عملية إدارة السيولة بالشركة من خلال مراقبتها من قبل إدارة الشركة، وتشتمل على ما يلي:

(أ) التمويل اليومي الذي تتم إدارته من قبل الإدارة المالية للتأكد من الوفاء بتلك المتطلبات ويشمل ذلك التغذية بالأموال عند استحقاقها أو استثمارها.

(ب) مراقبة نسب السيولة في قائمة المركز المالي المعدة مقابل المتطلبات الداخلية والنظامية.

(ج) إدارة تركيزات المخاطر وتواريخ استحقاق القروض.

(د) إدارة السيولة وعدم تطابق الأصول والمطلوبات.

شركة شلفا لإدارة المرافق (سابقاً: شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات)
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣٤- إدارة المخاطر للأدوات المالية - تنمة

(د) إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من أنها قادرة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية مع زيادة العائد للمساهمين من خلال زيادة رصيد حقوق المساهمين. لم يطرأ أي تغيير على الاستراتيجية الكلية للشركة عن السنة السابقة.

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي:

- الحفاظ على مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، بحيث يمكنها الاستمرار في تحقيق عائدات للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين.
 - الحفاظ على هيكل رأسمال مثالي لتقليل تكلفة رأس المال.
- وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار حصص جديدة أو بيع الأصول لتقليل الدين. واتساقاً مع الآخرين في مجال الصناعة، تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي (صافي الدين إلى نسبة حقوق المساهمين) والتي يتم احتسابها بقسمة صافي الدين على إجمالي حقوق المساهمين.

٣٥- الأصول المعدة للبيع والعمليات غير المستمرة

فيما يلي بيان بالأصول المعدة للبيع ومطلوبات متعلقة بأصول معدة للبيع في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤,٦٩٠,٣٠٥	-	أصول شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (أ)
١,٠٢٩,٧٧٣	-	أصول شركة مدفوع المحدودة (ب)
٥,٧٢٠,٠٧٨	-	الإجمالي
(١,٩٢٣,٧٢٧)	-	التزامات شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (أ)
٣,٧٩٦,٣٥١	-	صافي الأصول
٦٨٤,٣٤١	-	نتائج أعمال شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت
(٢٢٠,٢٢٧)	-	حصة الشركة في نتائج شركة مدفوع
٤٦٤,١١٤	-	الربح الناتج من العمليات غير المستمرة

(أ) في تاريخ تاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٢٣ م) قام الملاك بالشركة بالموافقة على خطة للتخارج فيما بينهم من العمليات والموجودات والمطلوبات المتعلقة في الشركة التابعة "شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت"، شركة ذات مسؤولية محدودة. ونتيجة لذلك تم تصنيف موجودات ومطلوبات الشركة التابعة كموجودات ومطلوبات متعلقة بأصول معدة للبيع في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، كذلك فقد تم تصنيف نتائج عمليات الشركة التابعة كنتائج من عمليات غير مستمرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية في تاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٣ م) وكانت نتائج شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢,٠٢٨,٩٢٠	-	مجمّل الربح
٦٨٤,٣٤١	-	صافي ربح السنة

٣٥- الأصول المعدة للبيع والعمليات غير المستمرة - تنمة

(ب) في تاريخ ٢٩ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣ م) قام الملاك بالشركة بالموافقة على خطة للتخارج فيما بينهم في "شركة مدفوع المحدودة"، شركة ذات مسؤولية محدودة والمسجلة في دفاتر الشركة كاستثمار في شركة زميلة. ونتيجة لذلك تم تصنيف الاستثمار كأصول معدة للبيع في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وتم الانتهاء من الاجراءات النظامية في تاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٢٣ م) كذلك فقد تم تصنيف حصة الشركة من ربح نتائج عمليات الشركة الزميلة كنتائج من عمليات غير مستمرة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و٢٠٢١ م.

وفيما يلي ملخص ببود الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين الرئيسية التي تم إعادة تم تصنيفها كمستحقة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وتم التنازل عنها للمساهمين في تاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٣ م:

الأصول	
الأرصدة لدى البنوك والنقدية	٦٣٣,٣٧٦
المديون التجاريون	٧٩٦,٦٠٩
المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى	١٩٨,٢٥٦
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	١,٩٢٨,٤٠٣
الممتلكات والمعدات	١,١٣٣,٦٦١
استثمار شركة مدفوع	١,٠٢٩,٧٧٣
إجمالي الأصول	٥,٧٢٠,٠٧٨
المطلوبات	
الدائنون التجاريون	١,٣٣٧,٦٩١
المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة	٧٧,٣٠٢
الزكاة المستحقة	٢٧,٩٦٦
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٤٥١,٥٣٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٩,٢٣٤
إجمالي المطلوبات	١,٩٢٣,٧٢٧
صافي الأصول	٣,٧٩٦,٣٥١

٣٦- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية.

٣٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٢٣ أبريل ٢٠٢٤ م).

13.2 القوائم المالية الأولية المختصرة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية كما في 30 يونيو 2024م

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة شلفا لإدارة المرافق – شركة مساهمة مغلقة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

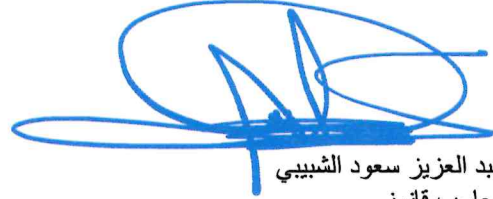
نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية


عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
التاريخ: ١٢ ربيع الأول ١٤٤٦هـ
الموافق: ١٥ سبتمبر ٢٠٢٤م



شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
٢٣,٤٢٢,٠٧١	٢٢,٢٦٧,٧٣٨	٤ الممتلكات والمعدات
٣,٨٩٢,٥٥٩	٣,٨٤٠,١٤٠	٥ العقارات الاستثمارية
٤٥٦,١٩٣	٦٢٤,٥٠١	٦ الأصول غير الملموسة
١,٧٧٨,٢٤٢	١٤,٢٨٩,٨٨٠	٧ أصول حق الاستخدام
٢٩,٥٤٩,٠٦٥	٤١,٠٢٢,٢٥٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة		
١٩,١٩٩,٢٨١	٢٥,٦٩٨,٢٤٥	٨ المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى
٧٦٩,٦١٣	٢,٤٣٩,٨٤٦	المخزون
٤,٢٨٧,٩٧٧	١,٧٦١,٥٨٣	تكاليف العقود المؤجلة
٢١,٦٠٦,٨٦١	٢٢,٤٣٩,٢٩١	أصول العقود
٨٢,٧٧٢,٣٢٩	٨٧,٨٣٤,٩٥٠	٩ المدينون التجاريون
١٢,٥٩٧,٨٧٠	١٨,٤٦٣,٢٣٧	١٠ المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
١٤,٦١٣,٥٤٦	٣٩,١٨٣,٧٥٤	١١ النقد وما في حكمه
١٥٥,٨٤٧,٤٧٧	١٩٧,٨٢٠,٩٠٦	إجمالي الأصول المتداولة
١٨٥,٣٩٦,٥٤٢	٢٣٨,٨٤٣,١٦٥	إجمالي الأصول
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢ رأس المال
١٥٠,٠٠٠	-	١٢ الاحتياطي النظامي
-	١٥٠,٠٠٠	١٢ الاحتياطي العام
٤٣٢,٦٣٤	٤٣٢,٦٣٤	الاحتياطيات الأخرى
٢١,٠٩١,٧٢٠	٢٩,٠٥٥,٠١٨	الأرباح المبقة
٦٣,٦٧٤,٣٥٤	٧١,٦٣٧,٦٥٢	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٩,٣٦٥,٧٥٦	١١,٠٩٢,٣٤٧	التزامات منافع الموظفين المحددة
٨٧٥,٠٠٠	-	١٣ القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٤٦٠,١٤٤	١٠,٠٢٦,٠٠٨	٧ التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٠,٧٠٠,٩٠٠	٢١,١١٨,٣٥٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
١٦,٠٥٨,٠٥٣	١٢,٢٥٤,٨٩١	الدائنون التجاريون
٣٢,٠٩٢,٤٢٠	٤١,٨٩٦,٣٧٢	١٤ المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤,٣٠٥,٥٣١	١٧,٠٧٣,٨٩٨	مطلوبات العقود
٣٣,٢٠٠,٦٠٢	٦٨,٥٩٩,٨٢٣	١٣ القروض قصيرة الأجل
١,٩٤٨,١٨٣	١,٩٢٦,٠٠٠	١٣ القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨٣٤,١٢٧	٢,٢٥٣,٦٢٠	٧ التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨٢٨,٦٥١	٧٨٤,٩٣٩	١٠ المبالغ المستحقة الى الجهات ذات العلاقة
١,٧٥٣,٧٢١	١,٢٩٧,٦١٥	١٥ مخصص الزكاة
١١١,٠٢١,٢٨٨	١٤٦,٠٨٧,١٥٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢١,٧٢٢,١٨٨	١٦٧,٢٠٥,٥١٣	إجمالي المطلوبات
١٨٥,٣٩٦,٥٤٢	٢٣٨,٨٤٣,١٦٥	اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١١٩,٠٩٣,٤٣٥	١٥١,٦٨٤,٨١٥	١٦	الإيرادات
(٩٨,٣٤٧,٧٢٥)	(١٢٨,٤٢٨,٢٢٥)	١٧	تكلفة الإيرادات
٢٠,٧٤٥,٧١٠	٢٣,٢٥٦,٥٩٠		مجمّل الربح
(٨,٣٨٩,٥٧٤)	(٩,٢٤٧,٤٥٩)		المصاريف العمومية والإدارية
١٢,٣٥٦,١٣٦	١٤,٠٠٩,١٣١		الربح من العمليات
(٢,٨١٦,٤٥٩)	(٤,٠٤٠,٤١٥)		الأعباء المالية
١٥١,٥١٣	٦٤٤,٥٨٢		الإيرادات الأخرى، صافي
٩,٦٩١,١٩٠	١٠,٦١٣,٢٩٨		الربح قبل الزكاة
(٦٣٥,٤٥٢)	(٦٥٠,٠٠٠)	١٥	مصروف الزكاة
٩,٠٥٥,٧٣٨	٩,٩٦٣,٢٩٨		صافي ربح الفترة
٩,٠٥٥,٧٣٨	٩,٩٦٣,٢٩٨		الدخل الشامل للفترة
٢,١٦	٢,٣٧	١٩	ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

المساهمات الإضافية في رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام الآخرى	إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	إجمالي حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	٤٣٢,٦٣٤	٦٣,٦٧٤,٣٥٤
-	-	-	-	٩,٩٦٣,٢٩٨	٩,٩٦٣,٢٩٨
-	-	-	-	٩,٩٦٣,٢٩٨	٩,٩٦٣,٢٩٨
-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	-
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	٤٣٢,٦٣٤	٧١,٦٣٧,٦٥٢
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	٧٩٣,٢٠٧	٤٨,٩٣٨,٧١٧
-	-	-	-	-	٩,٠٥٥,٧٣٨
-	-	-	-	-	٩,٠٥٥,٧٣٨
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	٧٩٣,٢٠٧	٥٧,٩٩٤,٤٥٥

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح

المحول إلى الاحتياطي العام

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٦٩١,١٩٠	١٠,٦١٣,٢٩٨	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢,٣٤٥,٤٣٩	٢,٧٥٥,٠٣٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٢,٤١٩	٥٢,٤١٩	استهلاك العقارات الاستثمارية
٦٧٨,٧٧٤	٨٥٤,٢٢٦	استهلاك أصول حق الاستخدام
١,٨٦٥,٥٥٤	٢,٣٦٨,٨٢٦	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٨١٦,٤٥٩	٤,٠٤٠,٤١٥	الأعباء المالية
-	(٦,٢٩١)	أرباح استبعاد الممتلكات والمعدات
١٧,٤٤٩,٨٣٥	٢٠,٦٧٧,٩٣٠	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٣٧,٤٩٤,١١٥)	(٥,٠٦٢,٦٢١)	المدينون التجاريون
(٦,١٦٤,٥٧١)	(٦,٤٩٨,٩٦٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٦٨,٥٢٨	(٥,٩٠٩,٠٧٩)	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
(١,٠٣٦,٩٣٣)	(١,٦٧٠,٢٣٣)	المخزون
(٢,٦٥٨,٨٢٤)	(٨٣٢,٤٣٠)	أصول العقود
(٢,٦٥٨,٨٢٤)	٢,٥٢٦,٣٩٤	تكاليف العقود المؤجلة
١٧,٧٨٧,٦٤٥	(٧,٢٣١,٦٣٣)	مطلوبات العقود
١٣,٩١٢,٤٨٧	٩,٨٠٣,٩٥٢	المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٤٥٢,٦٧٠	(٣,٨٠٣,١٦٢)	الدائنون التجاريون
١,٦٥٧,٨٩٨	٢,٠٠٠,١٥٤	النقدية من العمليات
(٤٥٨,٥٣١)	(٦٤٢,٢٣٥)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٢,٨١٦,٤٥٩)	(٣,٩٩٩,٢٣١)	الأعباء المالية المدفوعة
(١,٤٣٠,٨٠٤)	(١,١٠٦,١٠٦)	الزكاة المدفوعة
(٣,٠٤٧,٨٩٦)	(٣,٧٤٧,٤١٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٢٤٨,٢٠٧)	(١,٥٣٧,٨١٦)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
-	(١٦٨,٣٠٨)	إضافات الأصول غير الملموسة
-	٢٤,٦١٩	المتحصلات من استبعاد الممتلكات والمعدات
(٤,٢٤٨,٢٠٧)	(١,٦٨١,٥٠٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢١,٦٠٠,٣٨٥	٧٥,٤١١,٦٧١	المستلم من القروض
(١٩,٥٩٣,٨٠٠)	(٤٠,٩٠٩,٦٣٣)	المسدد من القروض
(٩٨٧,٢٥٢)	(٢,٥٠٢,٩٠٧)	التزامات عقود الإيجار المدفوعة
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
١,٠١٩,٣٣٣	٢٩,٩٩٩,١٣١	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٢٧٦,٧٧٠)	٢٤,٥٧٠,٢٠٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٤,١٦٧,٥٢٨	١٤,٦١٣,٥٤٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧,٨٩٠,٧٥٨	٣٩,١٨٣,٧٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
-	١٣,٣٦٥,٨٦٤	إضافات عقود الإيجار والتزامات عقود الإيجار
-	٨١,٢١٦	تكليف تمويل التزامات عقود إيجار مرسلة على مشاريع تحت التنفيذ

١- معلومات حول الشركة

شركة شلفا لإدارة المرافق ("الشركة") هي شركة مساهمة مغلقة مُسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٧٢٤٩ والصادر بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٨م).

يتمثل نشاط الشركة في أنشطة تنظيف الطرق وتشغيل مرافق معالجة النفايات الخطيرة وتشغيل وصيانة محطات الضخ وخطوط الانابيب ورعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام وإنشاء الجسور والانفاق والتدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية وإصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية ونقل نفايات البلدية وأنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض وتشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها وأنشطة خدمات صيانة المباني وإنشاء المطارات ومرافقها وأنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي.

إن عنوان الشركة هو الرياض، طريق الأمير محمد بن سعد بن عبد العزيز ٨٣٧٠، الملحق ٥٦٩٨، الرمز البريدي ١٣٥٢٥.

كما تمارس الشركة نشاطها من خلال الفروع التالية:

رقم السجل	تاريخ السجل	المدينة	أسم السجل
١٠١٠٣٢٥٤٤٠	١٤٣٣/٢/٢١هـ	الرياض	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق
١٠١٠٦٢٤١٥٧	١٤٤١/٦/٣هـ	الرياض	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق
١٠١٠٦٥٩٢٩٥	١٤٤٢/٢/٢١هـ	الرياض	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق
١٠١٠٨٥٢٧١٥	١٤٤٤/٦/١٦هـ	الرياض	فرع شركة شلفا للخدمات الطبية
١٠١٠٤٦٣٢٨٥	١٤٣٧/١١/٦هـ	الرياض	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق
١٠١٠٧٨٩٦٦٢	١٤٤٣/٨/١٧هـ	الرياض	فرع شركة شلفا لإدارة المرافق

أعلنت هيئة السوق المالية (الهيئة) عن صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٥هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٤م المتضمن الموافقة على طلب الشركة تسجيل أسهمها وطرح ٦٣٠,٠٠٠ سهم تمثل ١٥٪ من أسهمها في السوق الموازية. وسوف يقتصر الطرح على المستثمرين المؤهلين حسب متطلبات لوائح الهيئة وقواعدها.

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها وفقاً لوحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. وتم تقريب كافة القيم لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن التحويل بأسعار الصرف في نهاية الفترة للأصول والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية غير الريال السعودي في الربح أو الخسارة.

البند غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام سعر الصرف المطبق في تاريخ المعاملات الأولية.

٥-٢ التغير في السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢- أسس الأعداد - تتمة

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

طبقت الشركة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٤م والتي ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – تصنيف الالتزامات الى متداولة وغير متداولة.
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير.
- ترتيبات تمويل الموردين – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧.

٣- الافتراضات والتقديرية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بإجراء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المصرح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

استيفاء التزامات الأداء لإثبات الإيرادات

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) من الإدارة إجراء الأحكام بشأن توقيت الوفاء بالتزامات الأداء المنصوص عليها في العقود المبرمة مع العملاء، الأمر الذي له أثر جوهري على صافي دخل الشركة. وعليه، يجب على الشركة تقييم كافة عقودها المبرمة مع العملاء لتحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمني أو عند نقطة من الزمن وذلك لتحديد الطريقة الملائمة لإثبات الإيرادات. بالنسبة لكافة التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد، تقوم الشركة بتحديد ما إذا تم الوفاء بالتزام الأداء على مدى زمني، أي تحويل السيطرة على الخدمة إلى العميل على مدى زمني. وفي حالة عدم الوفاء بالتزام الأداء على مدى زمني، تقوم الشركة عندئذ بإثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن والتي يتم عندها تحويل السيطرة على الخدمة إلى العميل. تشمل العوامل التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار لتقويم ما إذا كانت التزامات الأداء تم الوفاء بها عند نقطة من الزمن على تقويم ما إذا (١) كان لدى الشركة حق حالي في المبلغ مقابل الخدمات، (٢) قامت الشركة بتقديم الخدمات، (٣) تم قبول الخدمات التي قامت الشركة بتنفيذها من قبل العميل.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لأصول مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصا التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

خسائر الائتمان المتوقعة بشأن المدينون التجاريون

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن الانخفاض في القيمة وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. قامت الشركة بإنشاء مصفوفة مخصصات استنادا إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

الأعمار الانتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم المحاسبة عن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة الشركة بإجراء تقويم لمقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن الشركة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بوجود عدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٤ - الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

السيارات والمقطورات الأثاث المكتبي والمفروشات		٥ سنوات ١٠ سنوات		المعدات والأدوات أجهزة الحاسب الآلي		٣-٧ سنوات ٤ سنوات	
الأراضي	السيارات والمقطورات*	المعدات والأدوات	الأثاث المكتبي والمفروشات	أجهزة الحاسب الآلي	مشاريع تحت التنفيذ**	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة:							
١,٦١٣,٥٠٠	٢٦,٦٢٠,٤٩٣	٦,٥٨٨,٧٦٢	١٩٦,٧٠٧	٥٠٨,٥١٥	٣٨٤,٥٢٢	٣٥,٩١٢,٤٩٩	في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
-	٩٠٤,٠٠٠	٤٣٠,٦٩٥	٥٠,٨٢٦	٥٦,٧٢٥	١٧٦,٧٨٦	١,٦١٩,٠٣٢	إضافات
-	(٧٤,٣٥٠)	(٣,٧٤٩)	-	-	-	(٧٨,٠٩٩)	استبعادات
١,٦١٣,٥٠٠	٢٧,٤٥٠,١٤٣	٧,٠١٥,٧٠٨	٢٤٧,٥٣٣	٥٦٥,٢٤٠	٥٦١,٣٠٨	٣٧,٤٥٣,٤٣٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
الاستهلاك المتراكم							
-	١٠,٤٠٢,٩٣٥	١,٧٤٨,٣٢٢	١٤٩,١١٩	١٩٠,٠٥٢	-	١٢,٤٩٠,٤٢٨	في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
-	٢,٢٣٩,٧٧٣	٤٥٠,٧٥٩	٣,٦٣٩	٦٠,٨٦٦	-	٢,٧٥٥,٠٣٧	المحمل للفترة
-	(٥٩,٣٤٩)	(٤٢٢)	-	-	-	(٥٩,٧٧١)	استبعادات
-	١٢,٥٨٣,٣٥٩	٢,١٩٨,٦٥٩	١٥٢,٧٥٨	٢٥٠,٩١٨	-	١٥,١٨٥,٦٩٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
صافي القيمة الدفترية:							
١,٦١٣,٥٠٠	١٤,٨٦٦,٧٨٤	٤,٨١٧,٠٤٩	٩٤,٧٧٥	٣١٤,٣٢٢	٥٦١,٣٠٨	٢٢,٢٦٧,٧٣٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
التكلفة:							
١,٦١٣,٥٠٠	٢٣,٢٩٦,٩٢٩	٣,٦٥٨,١٣٩	١٨٣,٤٥٥	٢٩١,٦٦١	-	٢٧,٤٣٠,١٨٤	في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
-	٧,٧٠٠,٠٠٦	٢,٩٣٠,٦٢٣	١٣,٢٥٢	٢١٦,٨٥٤	٣٨٤,٥٢٢	١٢,٨٥٨,٧٥٧	إضافات
-	(٤,٣٧٦,٤٤٢)	-	-	-	-	(٤,٣٧٦,٤٤٢)	استبعادات
١,٦١٣,٥٠٠	٢٦,٦٢٠,٤٩٣	٦,٥٨٨,٧٦٢	١٩٦,٧٠٧	٥٠٨,٥١٥	٣٨٤,٥٢٢	٣٥,٩١٢,٤٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الاستهلاك المتراكم							
-	٩,١٦٠,٧٨٤	١,١٦٦,٠٣٨	١٤٤,٠٠٢	١١٢,٧٠٦	-	١٠,٥٨٣,٥٣٠	في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
-	٣,٩٩٧,٥٧٨	٥٨٢,٢٨٤	٥,١١٧	٧٧,٣٤٦	-	٤,٦٦٢,٣٢٥	المحمل للسنة
-	(٢,٧٥٥,٤٢٧)	-	-	-	-	(٢,٧٥٥,٤٢٧)	استبعادات
-	١٠,٤٠٢,٩٣٥	١,٧٤٨,٣٢٢	١٤٩,١١٩	١٩٠,٠٥٢	-	١٢,٤٩٠,٤٢٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
صافي القيمة الدفترية:							
١,٦١٣,٥٠٠	١٦,٢١٧,٥٥٨	٤,٨٤٠,٤٤٠	٤٧,٥٨٨	٣١٨,٤٦٣	٣٨٤,٥٢٢	٢٣,٤٢٢,٠٧١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

(*) تضمن بند السيارات والمقطورات أصول بلغت تكلفتها ٣٠٥,٥٠٠ ريال سعودي مسجلة باسم طرف نو علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: مبلغ ٣٠٥,٥٠٠ ريال سعودي).

(**) تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مواقف لسيارات الشركة بمدينة الرياض ومشروع مكب نفايات على أرض مستأجرة بمدينة تبوك ويتوقع أن يتم الانتهاء من هذه المشاريع في نهاية عام ٢٠٢٤م والربع الأول من ٢٠٢٥م على التوالي، كما بلغت الارتباطات الرأسمالية لإستكمال هذه المشاريع ما يقارب ٥٠ ألف ريال سعودي و ٥٠ ألف ريال سعودي على التوالي، كما بلغت الأعباء المالية على التزامات عقود الإيجار المرسلة خلال الفترة مبلغ ٨١ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: لا شيء).

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	تكلفة الإيرادات المصاريف العمومية والإدارية
٢,٣١٩,١٦٤	٢,٧٢٧,٨١٢	
٢٦,٢٧٤	٢٧,٢٢٥	
٢,٣٤٥,٤٣٨	٢,٧٥٥,٠٣٧	

٥- العقارات الاستثمارية

تتكون العقارات الاستثمارية من أرض وبنية سكنية مقامة عليها والتي تقوم الشركة بتأجيرها للغير في مدينة الرياض، وفيما يلي تفاصيل الرصيد والحركة عليه خلال العام:

الأرض ريال سعودي	المبنى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:		
٣,٠٣٦,٦٢١	١,٠٤٨,٣٧٩	٤,٠٨٥,٠٠٠
في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)		
٣,٠٣٦,٦٢١	١,٠٤٨,٣٧٩	٤,٠٨٥,٠٠٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
الاستهلاك المتراكم		
-	١٩٢,٤٤١	١٩٢,٤٤١
في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)		
-	٥٢,٤١٩	٥٢,٤١٩
المحمل للسنة		
-	١٩٢,٤٤١	١٩٢,٤٤١
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
صافي القيمة الدفترية:		
٣,٠٣٦,٦٢١	٨٥٥,٩٣٨	٣,٨٩٢,٥٥٩
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
٣,٠٣٦,٦٢١	٨٥٥,٩٣٨	٣,٨٩٢,٥٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		

- إن العقارات الاستثمارية أعلاه مرهونة لبنك محلي ضمانا للقروض والتسهيلات البنكية المقدمة من هذا البنك.
- تم تحديد القيمة العادلة للعقارات بناء على عمليات التقييم التي تم إجراؤها من قبل شركة معدل للتقييم العقاري وهو خبير نتمين مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. وقد بلغت القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: مبلغ ٦,٤٠٧,٩٥٨ ريال سعودي بناء على تقييم المقيم المعتمد.
- نتج عن هذا العقار إيرادات ايجار للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) بمبلغ ١٤٣,٣٣٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ١١٥,٠٧٣ ريال سعودي) وبلغت تكلفة الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) مبلغ ٥٢,٤١٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٥٢,٤١٩ ريال سعودي).
- حمل قسط الاستهلاك للسنة على تكلفة الإيرادات ضمن المصاريف الأخرى.

٦- الأصول الغير ملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م نظم برامج الحاسب الآلي تحت التنفيذ، تبلغ قيمتها الدفترية ٦٢٤,٥٠١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤٥٦,١٩٣ ريال سعودي). تتوقع الإدارة أن تكون هذه الأصول جاهزة للغرض الذي أنشأت من أجله خلال عام ٢٠٢٥ م.

٧- عقود الايجار

(أ) أصول حق الاستخدام

يمثل أصول حق استخدام عقود الايجار المرتبطة بإيجار الأرض والمستودعات. تمتد عقود الايجار لفترات ما بين ٢-١٠ سنوات، وقد كانت الحركة في أصول حق الاستخدام كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي
التكلفة:	
٣,٥٠٣,٣٢٣	٣,٩٣٩,٩٠٣
١٣,٣٦٥,٨٦٤	٩٣١,٣٨٦
-	(١,٣٦٧,٩٦٦)
١٦,٨٦٩,١٨٧	٣,٥٠٣,٣٢٣
كما في بداية الفترة / السنة	
الإضافات	
الاستبعادات	
كما في نهاية الفترة / السنة	
الاستهلاك المتراكم:	
١,٧٢٥,٠٨١	١,٨١٩,٣٤٩
٨٥٤,٢٢٦	١,٢٧٣,٦٩٨
-	(١,٣٦٧,٩٦٦)
٢,٥٧٩,٣٠٧	١,٧٢٥,٠٨١
كما في بداية الفترة / السنة	
المحمل للفترة / للسنة	
الاستبعادات	
كما في نهاية الفترة / السنة	
صافي القيمة الدفترية:	
١٤,٢٨٩,٨٨٠	١,٧٧٨,٢٤٢
كما في نهاية الفترة / السنة	

حمل قسط الاستهلاك على تكلفة الإيرادات ضمن قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

٧- عقود الإيجار - تتمة

ب) التزامات عقود الإيجار

إن صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي
٢,٢٥٣,٦٢٠	٨٣٤,١٢٧
١٠,٠٢٦,٠٠٨	٤٦٠,١٤٤
١٢,٢٧٩,٦٢٨	١,٢٩٤,٢٧١

الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار المثبتة والتغيرات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة الإضافات الأعباء مالية المبالغ المسددة
١,٢٩٤,٢٧١	٢,٠٢٧,٦٢٧	
١٣,٣٦٥,٨٦٤	٩٣١,٣٨٦	
١٢٢,٤٠٠	١٦٨,٤٥٨	
(٢,٥٠٢,٩٠٧)	(١,٨٣٣,٢٠٠)	
١٢,٢٧٩,٦٢٨	١,٢٩٤,٢٧١	كما في نهاية الفترة / السنة

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	تأمينات خطابات ضمان مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة لموردين مصاريف تأشيرات مدفوعة مقدماً عهد موظفين تأمينات لدى الغير سلف العاملين أخرى
٩,٥٧٤,٩٢٤	٨,٧٤٨,٦١٦	
٤,٩٩٩,٠٣٦	١,٧٦٧,١٦١	
٢,٩٢٠,٥٧١	١,٤٣١,١٩٥	
٢,٦٥٦,٤٠٦	٣,٠٣٧,٢٣٥	
٢,٤٥٣,٦٥٥	١,٩٥١,٧٠٨	
١,٦٩٣,١٤٣	١,١٢٦,٦٩١	
٥٨٩,٢٩٩	٦٠٩,٤٨٦	
٨١١,٢١١	٥٢٧,١٨٩	
٢٥,٦٩٨,٢٤٥	١٩,١٩٩,٢٨١	

٩- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	المدينون التجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٨,٨٤٧,٧٢٥	٨٣,٧٨٥,١٠٤	
(١,٠١٢,٧٧٥)	(١,٠١٢,٧٧٥)	
٨٧,٨٣٤,٩٥٠	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	

كانت حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة المحمل للفترة / السنة شطب المخصص في نهاية الفترة / السنة
١,٠١٢,٧٧٥	١,٠٢١,٦٧١	
-	٨٦,٥٠٠	
-	(٩٥,٣٩٦)	
١,٠١٢,٧٧٥	١,٠١٢,٧٧٥	

٩- المدينون التجاريون - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠-٠٠ يوماً	٢٠-٣١ يوماً	١٢٠-١٢١ يوماً	أيام التأخر في السداد - الذمم المدينة التجارية	
				أكثر من سنة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبلغ الإجمالي	٢٥,٠٤٣,٦٨٥	٢٨,٩٧٣,٤١٦	٢٢,٩٤٧,١٠١	١١,٧١٢,٥٩٣	٨٨,٨٤٧,٧٢٥
مخصص خسائر الائتمان	٢٣٩,٢٥٧	٣٥١,٩٥٨	٢٨٤,٠٦٥	٦٣,٨٠٧	١,٠١٢,٧٧٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧١,٦٧٣,٦٩٣	٥,١٨١,٠٢٤	٣,٤٦٦,٣٩٥	٣,٢٩٤,١٤٧	٨٣,٧٨٥,١٠٤
المبلغ الإجمالي	٢٣٩,٢٥٧	٣٥١,٩٥٨	٢٨٤,٠٦٥	٦٣,٨٠٧	١,٠١٢,٧٧٥
مخصص خسائر الائتمان					

بناءً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيل كامل الذمم المدينة التي لم تتخفض قيمتها. إنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة، وبالتالي فإن معظمها غير مضمون. يشتمل رصيد المدينون التجاريون على مبالغ قدرها ٥٧,٢١٤,٦٩٦ ريال سعودي، وما نسبته ٦٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥٥,٩٥٣,٠٥٢ ريال سعودي، وما نسبته ٦٧٪) مستحقة من مؤسسات حكومية.

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والجهات المنتسبة وموظفي الإدارة التنفيذيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. ويتم اعتماد العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة بها من قبل الإدارة في الشركة. وفيما يلي عرض للمعاملات مع أطراف ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة		العلاقة
محمد عبد الله البراهيم		مساهم
فهد محمد البراهيم		مساهم
عبدالله محمد البراهيم		مساهم
شركة شلفا لإدارة المنشآت		شركة زميلة مملوكة من مساهمين
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية		شركة زميلة مملوكة من مساهمين
شركة مدفوع المحدودة		شركة زميلة مملوكة من مساهمين
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية		شركة زميلة مملوكة من مساهمين
١٠- أ) فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:		
الجهة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل
شركة شلفا لإدارة المنشآت	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة
		مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة
		تحويلات خدمات
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة
		تحويلات مقبوضات خدمات
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة
		مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة
		خدمات
شركة مدفوع المحدودة	شركة زميلة	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن الشركة الزميلة
		تحويلات خدمات
		مدفوعات من قبل الشركة الزميلة بالنيابة عن الشركة
محمد عبدالله البراهيم	مساهم	مدفوعات من الشركة
		تحويلات
عبدالله محمد البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم
فهد محمد البراهيم	مساهم	مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن المساهم

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٤٢٢,٤٠٣	
(١٢,٩٣٨)	-	
١,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٥٠,٠٠٠	
(٨٧٣,٩٦١)	(٧,٠٩٢,١١٠)	
٩٣٧,٠٩٠	٨٢,٧٠٧	
(٥,٨٠٠,٠٠٠)	١,٣٥٠,٠٠٠	
(٥,٦٢٨,٢٤٥)	(٨,٠٦٤,٦٦٦)	
١٠,١٤٢,٧٤٠	١٠,٤٧٧,٣٩١	
٦١,٤٢٤	١٤,٣٠٠	
(٣١,٢٧٨)	(٢٢٣,٧٣١)	
٣٢٢,٣٠٤	٢٥٣,١٤٢	
١٣,١١٩	١,٤١٠	
٣٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	
(٤١,٢٥٥)	-	
١٤٥,٨٢٩	-	
٣٠٣,٨٤٧	٢١,٠١١	
(١,٥٤٦,٥٠٣)	-	
٤٨٥,١٢٨	٨,١٨٨	
١٥٤,٠٩٨	٩,٠٣٣	

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

١٠-ب) أظهرت المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة ضمن الأصول المتداولة، وتتكون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٩,٦٨٩,٢٤٢	٥,٨٤٣,٨٠٩	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية
٤,١٤٦,١٦٩	١,١٦٥,٨٧٧	شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت
٣,٩٦٥,٦٠٥	٣,٩٤٤,٥٩٤	محمد عبدالله البراهيم
٦٤٥,٠٠٠	١,٦٤٣,٥٩٠	شركة مدفوع المحدودة
٩,٠٣٣	-	فهد محمد البراهيم
٨,١٨٨	-	عبدالله محمد البراهيم
١٨,٤٦٣,٢٣٧	١٢,٥٩٧,٨٧٠	

١٠-ج) أظهرت المبالغ المستحقة الى الجهات ذات العلاقة ضمن المطلوبات المتداولة، وتتكون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٧٨٤,٩٣٩	٨٢٨,٦٥١	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية

١٠-د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	منافع قصيرة الأجل

١١- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٨,٩١٢,٣١٤	١٤,٥٠٦,٠٦٦	النقد لدى البنوك
٢٧١,٤٤٠	١٠٧,٤٨٠	النقد في الصندوق
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الودائع قصيرة الأجل (*)
٣٩,١٨٣,٧٥٤	١٤,٦١٣,٥٤٦	

(*) تحقق الودائع لأجل إيرادات عمولة وفقاً للمعدلات اليومية السائدة بين البنوك على الودائع. يتم إيداع الودائع لأجل لفترات مختلفة تصل إلى ثلاثة أشهر وذلك بناء على المتطلبات النقدية الحالية للشركة. نتج عن الودائع قصيرة الأجل دخل فوائد قدره ٦٠٢ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ١٠٧ ألف ريال سعودي).

إن الأرصدة لدى البنوك وفي الصندوق محتفظ بها بالريال السعودي، كما أن جميع الأرصدة البنكية هي لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

١٢- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤,٢ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: نفسه).

الاحتياطي العام و الاحتياطي النظامي

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٩ يناير ٢٠٢٣م. ويحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات الصادر في عام ١٤٣٧هـ - ويلغى كل ما يتعارض معه من أحكام. وعلى الشركات القائمة عند نفاذ النظام تعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال فترة لا تزيد عن سنتين تبدأ من تاريخ نفاذ النظام. تمكنت إدارة الشركة من الالتزام بمتطلبات التعديل وفق أحكام النظام وقامت بتعديل النظام الأساسي للشركة خلال سنة ٢٠٢٣م. كما قرر المساهمون خلال الفترة تحويل رصيد الاحتياطي النظامي المكون سابقاً إلى احتياطي عام.

١٣- القروض

حصلت الشركة على قروض على شكل تمويل مرابحة وتسهيلات بنكية من بنوك محلية والتي تحمل فائدة حسب المعدلات السائدة في السوق زائد هامش ربح كما هو منصوص عليه في اتفاقيات القروض المختلفة، علما بأن هذه التسهيلات مضمونة برهن عقارات استثمارية مملوكة للشركة وبسندات لأمر على الشركة وضمانات موقعة من قبل بعض المساهمين في الشركة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٦٨,٥٩٩,٨٢٣	٣٣,٢٠٠,٦٠٢	قروض قصيرة الأجل
١,٩٢٦,٠٠٠	١,٩٤٨,١٨٣	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٧٠,٥٢٥,٨٢٣	٣٥,١٤٨,٧٨٥	
-	٨٧٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٧٠,٥٢٥,٨٢٣	٣٦,٠٢٣,٧٨٥	

١٤- المصاريف المستحقة الدفع والارصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٤,٠٥٤,٩٠٨	١٨,٠٩٥,٧٣١	ذمم الموظفين المستحقة
١٥,٨٧٣,٢٤٧	١١,١٦٨,٥٠٦	مصاريف مستحقة الدفع
١,٩٦٨,٢١٧	٢,٨٢٨,١٨٣	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٤١,٨٩٦,٣٧٢	٣٢,٠٩٢,٤٢٠	

١٥- الزكاة

(أ) مصروف الزكاة المحمل:

بلغت الزكاة المحملة للفترة مبلغ ٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٦٣٥,٤٥٢ ريال سعودي).

(ب) مكونات وعاء الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٩٧,٣٢٠,٠١٧	٤٩,٠٦٤,١٢٤	إجمالي حقوق المساهمين ومصادر التمويل الداخلية
(٤١,٠٢٢,٢٥٩)	(٢٦,٢٦٩,٦٨٩)	أصول طويلة الأجل فائضة عن مصادر التمويل الخارجية
٥٦,٢٩٧,٧٥٨	٢٢,٧٩٤,٤٣٥	وعاء الزكاة التقريبي قبل حساب صافي الربح المعدل
٥٦,٢٩٧,٧٥٨	٤٩,٥٨٧,٠٧٣	وعاء الزكاة

* تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من وعاء الزكاة التقريبي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة فتحسب الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل.

١٥- الزكاة - تتمة

(ج) حركة مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة
١,٧٥٣,٧٢١	١,٩٢٧,١٤١	المحمل خلال الفترة / السنة
٦٥٠,٠٠٠	١,٢٥٧,٣٨٤	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١,١٠٦,١٠٦)	(١,٤٣٠,٨٠٤)	في نهاية الفترة / السنة
١,٢٩٧,٦١٥	١,٧٥٣,٧٢١	

(د) الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٣ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية. تم إنهاء الربوط الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٨ م. لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٣ م حتى الآن.

١٦- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	تتقسم الإيرادات حسب نوع الخدمة إلى ما يلي:
١٤٢,٠١٩,١٥٥	١٠٠,٦٤١,٠٦٢	خدمات إدارة المرافق
٩,٥٢٢,٣٢٣	١٨,٢٩٢,٠٥٦	الخدمات البيئية
١٤٣,٣٣٧	١١٥,٠٧٣	دخل الإيجار من العقار الاستثماري
-	٤٥,٢٤٤	خدمات إدارة المشاريع
١٥١,٦٨٤,٨١٥	١١٩,٠٩٣,٤٣٥	

إن كافة إيرادات الشركة متولدة من خدمات يتم الاعتراف بها على مدى زمني، وتنقسم من حيث طبيعة العملاء إلى ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	جهات حكومية وشبه حكومية
١٤٩,٤٢٥,٦٣٠	١١٦,٦٩١,٢٧٧	القطاع الخاص
٢,٢٥٩,١٨٥	٢,٤٠٢,١٥٨	
١٥١,٦٨٤,٨١٥	١١٩,٠٩٣,٤٣٥	
١٥١,٦٨٤,٨١٥	١١٩,٠٩٣,٤٣٥	الأسواق الجغرافية
		داخل المملكة العربية السعودية

١٧- تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٠,٢٤٧,٧٧٤	٥٧,٦٥٥,٣٥٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٥٦٠,٧٢١	١٧,٧٦٩,٨٦٤	قطع الغيار والمستهلكات
١٥,٤٠٠,٩٨٣	١٦,٨٦٦,٦٣١	المصاريف والرسوم الحكومية
٨٦٠,٥٣٩	١٣,٠٩٤,٢٩١	أعمال الصيانة
٣,٤٣٨,٨٨٨	٣,٦٨٥,٥٩٤	مصاريف السيارات والمحروقات
٨,٣٩٦,٤٠٧	٣,٠٧٢,٥١٣	العمالة الخارجية
٣,٩٨٤,١٣١	٢,٧٨٩,٥٨٤	سكن العمال
٢,٣١٩,١٦٤	٢,٧٢٧,٨١٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,٨٦٢,١٣٠	٢,٥٢٤,٢٠٨	تكاليف عقود المشاريع المشتركة
٨٤٥,٦٥٧	١,٢٣٨,٤٩٠	خدمات
٦٧٨,٧٧٤	٨٥٤,٢٢٦	استهلاك أصول حق استخدام
٥,٧٥٢,٥٥٧	٦,١٤٩,٦٥٧	أخرى
٩٨,٣٤٧,٧٢٥	١٢٨,٤٢٨,٢٢٥	

١٨- التعهدات والالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بلغت ١٣٩,٦١٠,٦٥٨ ريال سعودي. وبلغت التأمينات مقابل خطابات الضمان بمبلغ ٩,٥٧٤,٩٢٤ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٢٦,٤٥٩,٠٦٢ ريال سعودي وبلغت التأمينات مقابل خطابات الضمان مبلغ ٨,٧٤٨,٦١٦ ريال سعودي).

١٩- الربح الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة وذلك بقسمة صافي ربح السنة للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغة ٤,٢٠٠,٠٠٠ سهم. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترة المقارنة وذلك نظراً لأن الزيادة في رأس المال التي تمت بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لم يصحبها ضخ أموال من خارج الشركة وذلك بحسب متطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في
٩,٩٦٣,٢٩٨	٩,٠٥٥,٧٣٨	أرباح الفترة العائدة للمساهمين
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٣٧	٢,١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠- توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة في ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٨ مايو ٢٠٢٤م) توزيعات أرباح خلال العام ٢٠٢٤م بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦,٤٤٠,٠٩٢ ريال سعودي).

٢١- المعلومات القطاعية

تتكون عمليات الشركة بشكل أساسي من قطاع تشغيلي واحد، وبناءً على ذلك فإن تقديم معلومات للقطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق وكما تتركز جميع نشاطات الشركة وأصولها ومطلوباتها في المملكة العربية السعودية.

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى وأصول العقود والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض والتزامات الإيجار والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة.

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والدائنون التجاريون والقروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات أو كون الالتزامات المالية تحمل تكلفة تمويل متغيرة بحسب سعر السوق السائد.

(أ) الأصول المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
١٧,٢٣١,٥٩٢	١٣,٨٦٧,٦٩٦	الأصول المتداولة الأخرى
٢٢,٤٣٩,٢٩١	٢١,٦٠٦,٨٦١	أصول العقود
٨٧,٨٣٤,٩٥٠	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	المدينون التجاريون
١٨,٤٦٣,٢٣٧	١٢,٥٩٧,٨٧٠	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
٣٩,١٨٣,٧٥٤	١٤,٦١٣,٥٤٦	النقد وما في حكمه
١٨٥,١٥٢,٨٢٤	١٤٥,٤٥٨,٣٠٢	إجمالي الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

(ب) المطلوبات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
١٢,٢٥٤,٨٩١	١٦,٠٥٨,٠٥٣	المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٤١,٨٩٦,٣٧٢	٣٢,٠٩٢,٤٢٠	الدائنون التجاريون
٧٠,٥٢٥,٨٢٣	٣٦,٠٢٣,٧٨٥	المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢,٢٧٩,٦٢٨	١,٢٩٤,٢٧١	القروض
٧٨٤,٩٣٩	٨٢٨,٦٥١	التزامات عقود الإيجار
١٣٧,٧٤١,٦٥٣	٨٦,٢٩٧,١٨٠	المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٢٧,٧١٥,٦٤٥	٨٤,٩٦٢,٠٣٦	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٠,٠٢٦,٠٠٨	١,٣٣٥,١٤٤	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
١٣٧,٧٤١,٦٥٣	٨٦,٢٩٧,١٨٠	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

٢٣- إدارة المخاطر للأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة من القروض والتزامات الإيجار والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة والتزامات العقود. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة. تشمل الموجودات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة على النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وأصول العقود.

تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة العليا بالشركة بالإشراف على إدارة هذه المخاطر.

(أ) مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتضمن مخاطر السوق، مخاطر أسعار تكلفة التمويل ومخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية. تشمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق على القروض والودائع.

مخاطر أسعار تكلفة التمويل

تمثل مخاطر أسعار تكلفة التمويل المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق. يتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق بصورة رئيسية بالقروض الخاصة بالشركة والمرتبطة بسعر تكلفة تمويل متغير.

تخضع الشركة للتغيرات في مخاطر أسعار الفائدة الناتجة عن التغيرات في أسعار الفائدة على القروض لأجل والودائع لأجل الخاصة بها والتي تحدد أسعارها عادة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة تقلبات أسعار الفائدة بشكل مستمر.

٢٣- إدارة المخاطر للأدوات المالية - تتمة

(أ) مخاطر السوق - تتمة

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تمثل مخاطر أسعار العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد الشركة أنها لا تتعرض لمخاطر عملات هامة، حيث إنها لا تقوم بإجراء معاملات هامة بعملات أجنبية عدا الريال السعودي.

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة جيدة، وفيما يتعلق بالذمم المدينة يتم إجراء تقييم ائتماني مستمر لمخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة.

(ج) مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تنص شروط المبيعات الآجلة الخاصة بالشركة على سداد المبالغ خلال ٣٠ يوماً من تاريخ الفاتورة. ويتم عادةً سداد الذمم الدائنة على الحساب خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء. إن كافة المطلوبات الظاهرة في قائمة المركز المالي المعدة للشركة، فيما عدا الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار والمنافع المحددة للموظفين والقروض لأجل، تستحق السداد تعاقدياً عند الطلب.

تتم عملية إدارة السيولة بالشركة من خلال مراقبتها من قبل إدارة الشركة، وتشتمل على ما يلي:

- (أ) التمويل اليومي الذي تتم إدارته من قبل الإدارة المالية للتأكد من الوفاء بتلك المتطلبات ويشمل ذلك التغذية بالأموال عند استحقاقها أو استثمارها.
- (ب) مراقبة نسب السيولة في قائمة المركز المالي المعدة مقابل المتطلبات الداخلية والنظامية.
- (ج) إدارة تركزات المخاطر وتواريخ استحقاق القروض.
- (د) إدارة السيولة وعدم تطابق الأصول والمطلوبات.

(د) إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من أنها قادرة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية مع زيادة العائد للمساهمين من خلال زيادة رصيد حقوق المساهمين. لم يطرأ أي تغيير على الاستراتيجية الكلية للشركة عن السنة السابقة.

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي:

- الحفاظ على مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، بحيث يمكنها الاستمرار في تحقيق عائدات للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين.
- الحفاظ على هيكل رأسمال مثالي لتقليل تكلفة رأس المال.
- وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار حصص جديدة أو بيع الأصول لتقليل الدين. واتساقاً مع الآخرين في مجال الصناعة، تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي (صافي الدين إلى نسبة حقوق المساهمين) والتي يتم احتسابها بقسمة صافي الدين على إجمالي حقوق المساهمين.

٢٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٥- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج السنوية للشركة.

٢٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بيانات أرقام المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٤٦هـ (الموافق: ١٥ سبتمبر ٢٠٢٤م).

