

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية إلى المساهمين في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإنَّ القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدلٍ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في أعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
الإعتراف بالإيرادات	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى ما يلي:
خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تم إثبات إيرادات من العقود مع العملاء بمبلغ ٣٢٠,٠١١,٥٩٥ ريال سعودي.	<ul style="list-style-type: none"> مدى ملائمة السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بتحقيق الإيرادات وتقييم مدى إمتثال تلك السياسات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) المعتمد في المملكة العربية السعودية. فحص معاملات من الإيرادات على أساس العينة، والتحقق من المستندات الداعمة ذات الصلة للتحقق من دقة وعدالة إثبات الإيرادات. إجراء بعض الإجراءات التحليلية للتحقق من مدى عدالة الإيرادات المثبتة. إجراء اختبار القطع حول توقيت الإعتراف بالإيرادات من الخدمات بعد تقديم الخدمة وأنه قد تم تسجيلها في الفترة المحاسبية الصحيحة. تقويم مدى كفاية إفصاحات الشركة بشأن الإيرادات من العقود مع العملاء في القوائم المالية.
يعتبر الاعتراف بالإيرادات أمر مراجعة رئيس نظراً لأن الإيرادات هي أحد المؤشرات الرئيسية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيس.	
يرجى الرجوع إلى السياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات والإيضاح الخاص بالافصاح عن الإيرادات.	

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا، ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا ينبغي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية إلى المساهمين في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة سعودية) - تنمة

المعلومات الأخرى - تنمة

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتبعنا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إنَّ الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة 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، فإنَّ الإدارة مسؤولة عن تقيوم 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.

إنَّ 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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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 وتقيوم مخاطر وجود التحريفات الجوهري 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.
- تقيوم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية
إلى المساهمين في شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية) - تنمية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - تنمية

● استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستنادًا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقًا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد 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.

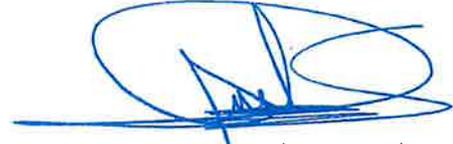
● تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلًا.

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.

كما أننا زوينا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتدق تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، ونبغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. نقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م



التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية
بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م
لشركة شالفا لإدارة المرافق
شركة سعودية مدرجة



المقدمة:

انطلاقاً من أهمية الرقابة في عملية التقييم والمتابعة، لذا أعدت لجنة المراجعة هذا التقرير الذي يهدف إلى تزويد المساهمين وأصحاب المصالح بتصوير واضح عن أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تندرج تحت اختصاصاتها.

أولاً/ نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة:

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقاً الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ، وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بتاريخ في 2023/12/19م وتتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء، وهم:

1	السيد/ باسل بن سلمان السلطان	رئيس اللجنة
2	السيد/ ناصر بن محمد السعيد	عضو
3	السيد/ سامر أحمد بكار	عضو وأمين سر اللجن،

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2024م

في سبيل قيام لجنة المراجعة بمهامها الموكلة إليها؛ فقد قامت لجنة المراجعة بعقد أربع اجتماعات خلال العام 2024م، تضمنت القيام بمراجعة التقارير والقوائم المالية الدورية، والقيام بأعمال مراقبة مدى كفاية النظام الرقابي الداخلي، وأشرفت اللجنة على تقييم أداء الشركة المالي، ونعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م، وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد: أربعة اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي:

- 1- اجتماع لجنة المراجعة الأول المنعقد عبر وسائل التقنية الحديثة، وعقد بتاريخ: 2024/04/15م.
- 2- اجتماع لجنة المراجعة الثاني المنعقد عبر وسائل التقنية الحديثة، وعقد بتاريخ: 2024/04/21م.
- 3- اجتماع لجنة المراجعة الثالث المنعقد عبر وسائل التقنية الحديثة، وعقد بتاريخ: 2024/09/15م.
- 4- اجتماع لجنة المراجعة الرابع المنعقد عبر وسائل التقنية الحديثة، وعقد بتاريخ: 2024/12/17م.

ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2024م.
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2024م.
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2024م.

الصفحة 2 من 4



- 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 5- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات القانوني.
- 6- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 7- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2024/12/31 م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- 9- الاشراف على مراجع الحسابات.
- 10- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 11- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- 12- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 13- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- 14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي 2024 م.
- 15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة إلى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة إلى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2024/12/31 م

رابعاً: نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

- 1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غابة الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسئولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- 2- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة
- 3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.
- 4- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً: رأي لجنة المراجعة:

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام 2024 م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءة

الضوابط المالية والتشغيلية والداخلية وإدارة المخاطر وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2024م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة. كما ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة خلال العام المالي 2024 ذات فاعلية وكفاية مناسبة لحجم ونشاط الشركة، ولا توجد لديها أي ملاحظات جوهرية أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية

سادساً: الخاتمة:

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2024/12/31م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة – علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً، كما تؤكد اللجنة التزامها بأداء واجباتها وفق أفضل الممارسات المهنية والحوكمة .

والله الموفق

رئيس لجنة المراجعة

السيد/ باسل بن سلمان السلطان



ابتكار واستدامة..

التقرير السنوي 2024م

شركة شلفا

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



صاحب السمو الملكي ولي العهد رئيس مجلس الوزراء
الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
حفظه الله



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
حفظه الله



ابتكار واستدامة..

تأسست «شلفا لإدارة المرافق» لتكون رائدة في تقديم حلول إدارة المرافق والخدمات البيئية في المملكة، واضعة نصب عينيها هدفًا ساميًا يتمثل في تحقيق التميز التشغيلي وتقديم خدمات مبتكرة ومستدامة تُحدث فرقًا في حياة عملائها ومجتمعاتها. ومنذ انطلاقتها، كانت رؤيتها واضحة؛ وهي تقديم خدمات متكاملة تُحقق الكفاءة والجودة، مع الحفاظ على البيئة وتعزيز الاستدامة.

تعمل «شلفا» على أن تكون الخيار الأول لإدارة المرافق في المنطقة، من خلال تقديم حلول شاملة تشمل إدارة المرافق، والخدمات البيئية، وإدارة المشاريع. وتسعى الشركة إلى الابتكار المستمر في عملياتها، مع تعزيز الكفاءة التشغيلية لضمان رضا العملاء.

وقد وسَّعت «شلفا» أعمالها عبر بناء شراكات استراتيجية، وتنفيذ عقود مع كبرى الجهات الحكومية والخاصة، مع التركيز على تقديم خدمات عالية الجودة تلي احتياجات السوق المتنامية. كما تولي الشركة اهتمامًا كبيرًا بتطوير كوادرها البشرية واستقطاب الكفاءات، لتعزيز قدرتها على تقديم خدمات رائدة ومتميزة..

المحتويات

01

لمحة عامة عن شلفا

11	أبرز ملامح الأداء لعام 2024
12	حصاد الثقة
14	من نحن
14	في سطور
14	ملخص أهم التطورات منذ تأسيس الشركة
14	أعمال الشركة
15	أبرز ملامح نقاط القوة والميزات التنافسية للشركة
16	الرؤية والرسالة والقيم
16	أنشطة شلفا
17	فروع شلفا

02

التقرير الاستراتيجي

19	كلمة رئيس مجلس الإدارة
20	كلمة الرئيس التنفيذي
21	استراتيجية الشركة

03

الأداء التشغيلي

23	نظرة عامة على أداء الأعمال
23	قطاع إدارة المرافق
23	قطاع الخدمات البيئية
23	قطاع إدارة المشاريع
24	التوزيع الجغرافي للإيرادات
24	الموردين
24	تقرير المدير المالي
24	نظرة عامة من المدير المالي
25	أبرز المؤشرات المالية
25	ملخص قائمة الربح والخسارة
27	قائمة المركز المالي الموحدة
29	ملخص قائمة التدفقات النقدية
29	الإيرادات حسب القطاعات
30	إدارة المخاطر
30	إدارة المخاطر المؤسسية
30	عوامل المخاطرة وطرق الحد من تأثيرها
32	الموظفون والثقافة المؤسسية
33	المساهمة المجتمعية

04

الحوكمة

35	مجلس الإدارة
35	أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر
36	السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة
39	الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة
40	اللجان التابعة لمجلس الإدارة
40	لجنة المراجعة
40	أعضاء لجنة المراجعة
40	السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة
42	مهام لجنة المراجعة
43	صلاحيات لجنة المراجعة
43	اجتماعات لجنة المراجعة
44	الإدارة التنفيذية
48	توزيعات الأرباح
48	وصف سياسة توزيع الأرباح
48	نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال العام
49	أسهم الخزينة
49	الجزاءات والعقوبات
49	المدفوعات النظامية
49	التسهيلات البنكية الموقعة
50	اجتماعات الجمعية العامة والمساهمين
55	اعلانات الشركة على موقع تداول
56	ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
56	ملكية أعضاء مجلس الإدارة
57	ملكية كبار التنفيذيين

05

إقرارات مجلس الإدارة

65	إقرارات مجلس الإدارة
----	----------------------

06

القوائم المالية

67	القوائم المالية
----	-----------------

أبرز ملامح الأداء لعام 2024

21,101,143 ₪
صافي الأرباح

320,011,595 ₪
إجمالي الإيرادات

8.27%
العائد على الأصول

▲ 22.9%
معدل نمو الإيرادات عن عام 2023

3 إلى 5 سنوات
متوسط مدة العقود

25 عقد
عدد العقود الجوهرية

2%
عملاء من القطاع الخاص

98%
عملاء حكوميين وشبه حكوميين

+500
موظف تم تدريبه

+6000
موظف

01

لمحة عامة عن شلفا

حصاد الثقة



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO.)

ADDRESS: P.O. BOX # 16331, RIYADH 11464, BUILDING NO # 8370, PRINCE MOHAMMED BIN SAAD STREET, AL – MALQA AREA, NORTH RIYADH, SAUDI ARABIA

QACS certify that the quality management system of the above organization has been audited and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO 9001:2015

For The Following Scope

TRADING & CONTRACTING, OPERATION & MAINTENANCE, FACILITIES MANAGEMENT, WASTE MANAGEMENT & SECURITY SERVICES

Certificate No: QAIS-Q-KSA-SF-11.25.018

IAF Code: 29 & 35

*This certificate is issued in accordance with the QACS International Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 15.01.2025	1st surveillance Date	: 14.01.2026
Dated Of Initial Registration	: 15.01.2025	2nd surveillance Date	: 14.01.2027
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 14.01.2028

Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by QACS is present.

QACS International Pvt. Ltd.
Email: info@qacsworld.com
To check the certificate validity please refer Web: www.qacsworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. QACS will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO.)

ADDRESS: P.O. BOX # 16331, RIYADH 11464, BUILDING NO # 8370, PRINCE MOHAMMED BIN SAAD STREET, AL – MALQA AREA, NORTH RIYADH, SAUDI ARABIA

QACS certify that the occupational health & safety management system of the above organization has been audited and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO 45001:2018

For The Following Scope

TRADING & CONTRACTING, OPERATION & MAINTENANCE, FACILITIES MANAGEMENT, WASTE MANAGEMENT & SECURITY SERVICES

Certificate No: QAIS-OH-KSA-SF-11.25.007

IAF Code: 29 & 35

*This certificate is issued in accordance with the QACS International Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 15.01.2025	1st surveillance Date	: 14.01.2026
Dated Of Initial Registration	: 15.01.2025	2nd surveillance Date	: 14.01.2027
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 14.01.2028

Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by QACS is present.

QACS International Pvt. Ltd.
Email: info@qacsworld.com
To check the certificate validity please refer Web: www.qacsworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. QACS will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO.)

ADDRESS: P.O. BOX # 16331, RIYADH 11464, BUILDING NO # 8370, PRINCE MOHAMMED BIN SAAD STREET, AL – MALQA AREA, NORTH RIYADH, SAUDI ARABIA

QACS certify that the environmental management system of the above organization has been audited and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO 14001:2015

For The Following Scope

TRADING & CONTRACTING, OPERATION & MAINTENANCE, FACILITIES MANAGEMENT, WASTE MANAGEMENT & SECURITY SERVICES

Certificate No: QAIS-E-KSA-SF-11.25.008

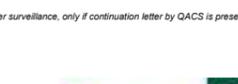
IAF Code: 29 & 35

*This certificate is issued in accordance with the QACS International Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 15.01.2025	1st surveillance Date	: 14.01.2026
Dated Of Initial Registration	: 15.01.2025	2nd surveillance Date	: 14.01.2027
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 14.01.2028

Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by QACS is present.

QACS International Pvt. Ltd.
Email: info@qacsworld.com
To check the certificate validity please refer Web: www.qacsworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. QACS will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO.)

ADDRESS: P.O. BOX 16331, 8444, PRINCE MUHAMMAD IBN SAAD IBN ABDULAZIZ RD, AL MALQA, RIYADH 11464, SAUDI ARABIA

PCPL certify that the business continuity management system of the above organization has been audited and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO 22301:2019 Business Continuity Management

For The Following Scope

FACILITIES MANAGEMENT- HARD & SOFT SERVICES (FM CONSULTANCY, OPERATION & MAINTENANCE, SUB-CONTRACT MANAGEMENT, CLEANING, SPECIALIZED CLEANING, TECHNICAL CLEANING, WATER TANK CLEANING, CONSTRUCTION & RENOVATIONS, WASTE MANAGEMENT, LANDSCAPING, SECURITY SERVICES, PEST CONTROL, ROPE ACCESS FACADE CLEANING, HOSPITALITY & CATERING SERVICES)

Certificate No:- PCPL-BCMS-KSA-SF-793

*This certificate is issued in accordance with the Pacific Certification Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 09.05.2024	1st surveillance Date	: 08.05.2025
Dated Of Initial Registration	: 09.05.2024	2nd surveillance Date	: 08.05.2026
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 08.05.2027

Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by PCPL is present.

Pacific Certificati on Pvt. Ltd
To check the certificate validity please refer Web: pcplworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/ Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. PCPL will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO)

ADDRESS: P.O. BOX 16331, 8444, PRINCE MUHAMMAD IBN SAAD IBN ABDULAZIZ RD, AL MALQA, RIYADH 11464, SAUDI ARABIA

PCPL certify that the asset management system of the above organization has been audited and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO 55001:2014 Asset Management System

For The Following Scope

FACILITIES MANAGEMENT- HARD & SOFT SERVICES (FM CONSULTANCY, OPERATION & MAINTENANCE, SUB-CONTRACT MANAGEMENT, CLEANING, SPECIALIZED CLEANING, TECHNICAL CLEANING, WATER TANK CLEANING, CONSTRUCTION & RENOVATIONS, WASTE MANAGEMENT, LANDSCAPING, SECURITY SERVICES, PEST CONTROL, ROPE ACCESS FACADE CLEANING, HOSPITALITY & CATERING SERVICES)

Certificate No:- PCPL-AMS-KSA-SF-787

*This certificate is issued in accordance with the Pacific Certification Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 09.05.2024	1st surveillance Date	: 08.05.2025
Dated Of Initial Registration	: 09.05.2024	2nd surveillance Date	: 08.05.2026
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 08.05.2027

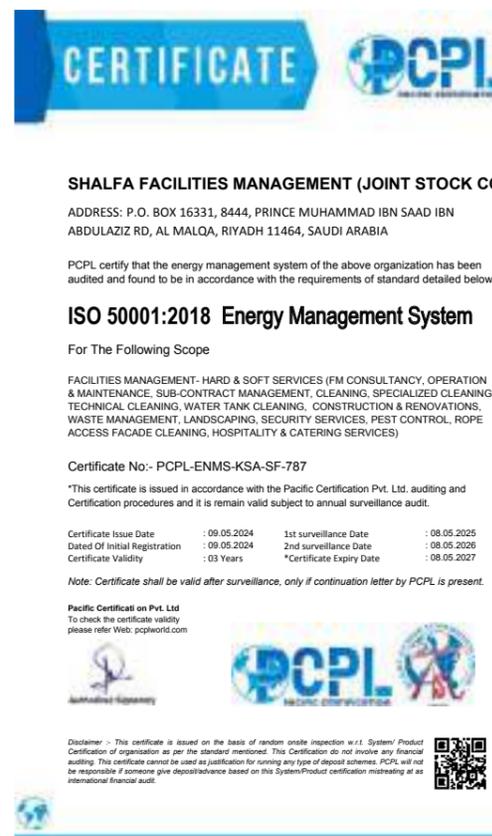
Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by PCPL is present.

Pacific Certificati on Pvt. Ltd
To check the certificate validity please refer Web: pcplworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/ Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. PCPL will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO)

ADDRESS: P.O. BOX 16331, 8444, PRINCE MUHAMMAD IBN SAAD IBN ABDULAZIZ RD, AL MALQA, RIYADH 11464, SAUDI ARABIA

PCPL certify that the energy management system of the above organization has been audited and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO 50001:2018 Energy Management System

For The Following Scope

FACILITIES MANAGEMENT- HARD & SOFT SERVICES (FM CONSULTANCY, OPERATION & MAINTENANCE, SUB-CONTRACT MANAGEMENT, CLEANING, SPECIALIZED CLEANING, TECHNICAL CLEANING, WATER TANK CLEANING, CONSTRUCTION & RENOVATIONS, WASTE MANAGEMENT, LANDSCAPING, SECURITY SERVICES, PEST CONTROL, ROPE ACCESS FACADE CLEANING, HOSPITALITY & CATERING SERVICES)

Certificate No:- PCPL-ENMS-KSA-SF-787

*This certificate is issued in accordance with the Pacific Certification Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 09.05.2024	1st surveillance Date	: 08.05.2025
Dated Of Initial Registration	: 09.05.2024	2nd surveillance Date	: 08.05.2026
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 08.05.2027

Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by PCPL is present.

Pacific Certificati on Pvt. Ltd
To check the certificate validity please refer Web: pcplworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/ Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. PCPL will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO)

ADDRESS: P.O. BOX 16331, 8444, PRINCE MUHAMMAD IBN SAAD IBN ABDULAZIZ RD, AL MALQA, RIYADH 11464, SAUDI ARABIA

PCPL certify that the facility management system of the below organization has been audited and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO 41001:2018 Facilities Management System

For The Following Scope

FACILITIES MANAGEMENT- HARD & SOFT SERVICES (FM CONSULTANCY, OPERATION & MAINTENANCE, SUB-CONTRACT MANAGEMENT, CLEANING, SPECIALIZED CLEANING, TECHNICAL CLEANING, WATER TANK CLEANING, CONSTRUCTION & RENOVATIONS, WASTE MANAGEMENT, LANDSCAPING, SECURITY SERVICES, PEST CONTROL, ROPE ACCESS FACADE CLEANING, HOSPITALITY & CATERING SERVICES)

Certificate No:- PCPL-FMS-KSA-SF-792

*This certificate is issued in accordance with the Pacific Certification Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 09.05.2024	1st surveillance Date	: 08.05.2025
Dated Of Initial Registration	: 09.05.2024	2nd surveillance Date	: 08.05.2026
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 08.05.2027

Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by PCPL is present.

Pacific Certificati on Pvt. Ltd
To check the certificate validity please refer Web: pcplworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/ Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. PCPL will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.



CERTIFICATE

SHALFA FACILITIES MANAGEMENT (JOINT STOCK CO)

ADDRESS: P.O. BOX 16331, 8444, PRINCE MUHAMMAD IBN SAAD IBN ABDULAZIZ RD, AL MALQA, RIYADH 11464, SAUDI ARABIA

The information security management system of the below organization has been audited based on control set source for controls applied in the Statement of Applicability and not a certification there of and found to be in accordance with the requirements of standard detailed below

ISO/IEC 27001:2022 Security Management System

For The Following Scope

FACILITIES MANAGEMENT- HARD & SOFT SERVICES (FM CONSULTANCY, OPERATION & MAINTENANCE, SUB-CONTRACT MANAGEMENT, CLEANING, SPECIALIZED CLEANING, TECHNICAL CLEANING, WATER TANK CLEANING, CONSTRUCTION & RENOVATIONS, WASTE MANAGEMENT, LANDSCAPING, SECURITY SERVICES, PEST CONTROL, ROPE ACCESS FACADE CLEANING, HOSPITALITY & CATERING SERVICES)

Certificate No:- PCPL-ISMS-KSA-SF-792

*This certificate is issued in accordance with the Pacific Certification Pvt. Ltd. auditing and Certification procedures and it is remain valid subject to annual surveillance audit.

Certificate Issue Date	: 09.05.2024	1st surveillance Date	: 08.05.2025
Dated Of Initial Registration	: 09.05.2024	2nd surveillance Date	: 08.05.2026
Certificate Validity	: 03 Years	*Certificate Expiry Date	: 08.05.2027

Note: Certificate shall be valid after surveillance, only if continuation letter by PCPL is present.

Pacific Certificati on Pvt. Ltd
To check the certificate validity please refer Web: pcplworld.com



*To check the current validity of the certificate, kindly scan the QR code and follow the link.

Disclaimer - This certificate is issued on the basis of random onsite inspection w.r.t. System/ Product Certification of organization as per the standard mentioned. This Certification do not involve any financial auditing. This certificate cannot be used as justification for running any type of deposit schemes. PCPL will not be responsible if someone give deposit/income based on this System/Product certification mistakingly at an international financial audit.

من نحن

في سطور

شركة شلفا لإدارة المرافق هي شركة مساهمة سعودية مدرجة 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 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 - الملحق - الرياض، المملكة العربية السعودية.

ملخص أهم التطورات
منذ تأسيس الشركة

- 2008: تأسست شركة شلفا لإدارة المرافق في البداية كشركة ذات مسؤولية محدودة.
- 2023: تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- 2024: حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية للتسجيل والطرح والإدراج في السوق الموازية (نمو).

أعمال الشركة

تعد شركة شلفا لإدارة المرافق من الشركات الرائدة في المملكة العربية السعودية في تقديم حلول متكاملة وشاملة تجمع بين الخبرة والجودة العالية في مختلف القطاعات. بفضل رؤيتها الاستراتيجية، تسعى شلفا إلى تلبية احتياجات عملائها وتجاوز توقعاتهم من خلال خدمات مبتكرة ومتخصصة. يركز نموذج عمل الشركة على ثلاثة قطاعات رئيسية:



قطاع إدارة المرافق



قطاع الخدمات البيئية



قطاع إدارة المشاريع

أبرز ملامح نقاط القوة والميزات
التنافسية للشركة

تتميز «شلفا لإدارة المرافق» بقدرتها على تقديم خدمات متنوعة ومتكاملة في إدارة المرافق والخدمات البيئية، مع تحقيق أعلى مستويات الكفاءة والجودة. ولكن.. ليست هذه هي معادلتنا فقط،

إن معادلة التميز في «شلفا» تكمن في قدرتها على تحقيق التكامل والتناغم بين خدماتها المختلفة، مع الالتزام بأفضل الممارسات العالمية، بما يضمن تجربة عميل شاملة واحترافية.



كوادر بشرية مؤهلة

تمتلك «شلفا» فريق عمل يتمتع بالكفاءة العالية والخبرة الطويلة في مختلف المجالات التشغيلية والإدارية. ويُعد الاستثمار في تطوير الموارد البشرية أحد أهم أولويات الشركة، حيث تقدم «شلفا» دورات تدريبية تخصصية بالتعاون مع جهات معتمدة لتطوير مهارات العاملين لديها، مما يضمن جاهزيتهم لتلبية احتياجات العملاء.



إدارة تشغيلية دقيقة وفعالة

تعتمد «شلفا» على آليات تشغيلية حديثة تضمن كفاءة العمليات اليومية. فالشركة تتابع بفعالية تفاصيل العمليات التشغيلية.



بيئة ابتكارية وتقنيات متقدمة

تستخدم «شلفا» تقنيات حديثة في المراسلات والتواصل، مما يضمن سرعة الاستجابة لاحتياجات العملاء وتحقيق كفاءة تشغيلية عالية. كما تحرص الشركة على تعزيز بيئة عمل ابتكارية تساعد على تطوير الخدمات وتحسين تجربة العملاء، مما يعزز من قدرتها التنافسية في السوق.



استثمار في سوق ناشئ

مع وجود سوق ناشئ ومتنامٍ للخدمات البيئية في المملكة، ترى «شلفا» فرصاً كبيرة للتوسع والنمو. تعمل الشركة على تلبية الطلب المتزايد على هذه الخدمات من خلال تقديم حلول مبتكرة ومستدامة في مجالات جمع ونقل النفايات، إعادة التدوير، والخدمات الزراعية. ويُعد هذا الاستثمار جزءاً من خطط «شلفا» الاستراتيجية لتعزيز وجودها في هذا القطاع الحيوي.



مرونة تشغيلية

تتمتع «شلفا» بمرونة تشغيلية تُمكنها من تقديم خدمات متكاملة ومتناسقة بين قطاعاتها المختلفة، مما يضمن تحقيق رضا العملاء ورفع الكفاءة التشغيلية.



الرؤية والرسالة والقيم



رؤيتنا

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



رسالتنا

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



قيمنا

- الالتزام: الوفاء بوعودنا والسعي لتحقيق أعلى مستويات الأداء بكل تفانٍ ومسؤولية.
- الجودة: التميز في كل ما نقدمه، مع التركيز على أدق التفاصيل لتلبية تطلعات عملائنا.
- الموثوقية: الشفافية والنزاهة في كل تعاملاتنا لبناء علاقات قوية قائمة على الثقة.
- التمركز حول العميل: وضع العميل في صميم جميع أعمالنا.

فروع شلفا

لدى شلفا 6 أفرع داخل مدينة الرياض تختلف أنشطتها المسجلة في السجل التجاري ولا يوجد لها أفرع خارج المملكة

نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	المقر الجغرافي	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الإنتهاء
فرع	1010325440	الرياض	• الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.	1433/02/21هـ (الموافق 2012/01/15م)	1448/02/21هـ (الموافق 2026/08/04م)
فرع	1010624157	الرياض	• الأنشطة العقارية. • الخدمات الإدارية وخدمات الدعم. • الفنون والترفيه والتسليه. • النقل والتخزين. • إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجاتها. • تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.	1441/06/03هـ (الموافق 2020/01/28م)	1449/06/03هـ (الموافق 2027/11/02م)
فرع	1010659295	الرياض	• التشييد. • الخدمات الإدارية وخدمات الدعم. • الزراعة والحراجه وصيد الأسماك. • الصناعات التحويلية. • المعلومات والاتصالات. • النقل والتخزين. • إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجاتها. • أنشطة خدمات الإقامة والطعام. • أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.	1442/02/21هـ (الموافق 2020/10/08م)	1448/02/21هـ (الموافق 2026/08/04م)
فرع	1010852715	الرياض	• أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.	1444/06/16هـ (الموافق 2023/01/09م)	1449/06/16هـ (الموافق 2027/11/15م)
فرع	1010463285	الرياض	• التشييد. • الخدمات الإدارية وخدمات الدعم. • إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجاتها.	1437/11/06هـ (الموافق 2016/08/09م)	1447/11/06هـ (الموافق 2026/04/23م)
فرع	1010789662	الرياض	• التشييد. • الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.	1443/08/17هـ (الموافق 2022/03/20م)	1448/08/17هـ (الموافق 2027/01/25م)
فرع	1010325440	الرياض	• الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.	1433/02/21هـ (الموافق 2012/01/15م)	1448/02/21هـ (الموافق 2026/08/04م)

أنشطة شلفا

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010257249) وتاريخ 1429/10/25هـ (الموافق 2008/10/25م) الصادر بمدينة الرياض والذي ينتهي بتاريخ 1447/10/24هـ (الموافق 2026/04/12م).

وقد حصلت على الشهادات التالية:

- شهادة تصنيف الدرجة الأولى الصادرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان برقم (2024001110) وتاريخ 1445/07/15هـ (الموافق 2024/01/27م) والتي تنتهي بتاريخ 1447/08/08هـ (الموافق 2026/01/27م)
- شهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (141614163) وتاريخ 1445/05/28هـ (الموافق 2023/12/12م) والتي تنتهي بتاريخ 1446/09/08هـ (الموافق 2025/05/28م)
- شهادة عضوية مقاول الصادرة من الهيئة السعودية للمقاولين برقم (100003616) وتاريخ 1445/05/28هـ (الموافق 2023/12/12م) والتي تنتهي بتاريخ 1447/04/17هـ (الموافق 2025/10/09م)

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في ما يلي:

1. تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي.
2. خدمات جمع النفايات البلدية.
3. جمع المواد لإعادة التصنيع.
4. نقل نفايات البلدية.
5. نقل النفايات الخطرة.
6. تشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصريف فيها.
7. تشغيل مرافق معالجة النفايات الخطرة.
8. التخلص النهائي من النفايات الخطرة.
9. التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية.
10. التدوير وإعادة استخدام النفايات الخطرة.
11. إصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية.
12. الإنشاءات العامة للمباني السكنية.
13. الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.
14. إنشاء المطارات ومرافقها.
15. إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
16. إنشاء الجسور والأنفاق.
17. إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
18. إصلاح وصيانة الجسور والأنفاق.
19. إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
20. إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.
21. إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
22. إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
23. الإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب.
24. تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها.
25. تشغيل وصيانة محطات الضخ وخطوط الأنابيب.
26. تشغيل وصيانة مرافق السكك الحديدية.
27. البنية التحتية لسكة الحديد.
28. أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية.
29. أنشطة خدمات صيانة المباني.
30. التنظيف العام للمباني.
31. أنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.
32. أنشطة تنظيف الطرق.
33. أنشطة خدمات الإصحاح البيئي.
34. رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام.
35. رعاية وصيانة منتزهات الطرق لسريعة.
36. النقل البري للبضائع.
37. التشغيل الطبي للمستشفيات.
38. التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.
39. التشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الأشعة والخدمات الطبية المساندة.

وتمارس الشركة أنشطتها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة ويتمثل نشاط الشركة الحالي الفعلي في تقديم خدمات حلول إدارة المرافق والخدمات البيئية وإدارة المشاريع والأنشطة التجارية والأنشطة المتصلة بذلك.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

لم يكن تحقيق النجاح هو التحدي الأكبر بالنسبة لنا، بل الحفاظ عليه وتعظيمه. ولا شك أن هذا يتطلب البصيرة والتركيز والمرونة وسرعة مواكبة التطورات في مجال إدارة المرافق والخدمات البيئية، والذي كان لفترة طويلة أساس نجاح شركة شلفا لإدارة المرافق. حيث نستثمر بشكل مستمر في رأس مالنا البشري، وتعزيز التميز التشغيلي، والاستفادة من نقاط قوتنا. ولقد غرسنا ثقافة الإنجاز في شركتنا مستفيدين ومواكبين لرؤية مملكتنا الرشيدة.

لذا، نيابة عن مجلس الإدارة، يسرني تقديم تقرير شركة شلفا لإدارة المرافق السنوي لعام 2024، والذي يستعرض الأداء المالي والاستراتيجيات والإنجازات والطموحات للشركة خلال هذا العام.

لقد حققنا خلال هذا العام تقدماً ملحوظاً في زيادة وتنويع المشاريع، وهو ما يدعم مسيرتنا نحو تحقيق أهدافنا الاستراتيجية.

واستطعنا بفضل الله تعزيز مكانتنا في السوق من خلال تقديم خدمات متكاملة تلبي احتياجات عملائنا بمستوى عالٍ من الاحترافية، مع الحفاظ على سجل مالي قوي.

وانطلاقاً من رؤيتنا لتقديم خدمات متكاملة في إدارة المرافق والخدمات البيئية، نعمل باستمرار على توسيع نطاق خدماتنا وتعزيز حضورنا الجغرافي عبر تنفيذ مشاريع جديدة، والاستثمار في أحدث التقنيات، وتطبيق أعلى معايير الجودة.

ويسرني أن أرفع شكري وامتناني لقيادتنا الرشيدة، رعاها الله، والشكر موصول لجميع مساهمينا وشركائنا وفريق الإدارة العليا، وجميع الإخوة والأخوات في شركتنا على إخلاصهم وتفانيهم اللامحدود، وهو الدافع الحقيقي وراء جميع النتائج الرائعة التي حققناها هذا العام. وتبقى المسيرة مستمرة بإذن الله تعالى، لتتابع هذه الرحلة ونحقق أفضل النتائج للأعوام القادمة.

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله محمد عبدالله البراهيم

02

التقرير الاستراتيجي

استراتيجية الشركة

تتبنى شركة شلفا لإدارة المرافق استراتيجية شاملة تهدف إلى تعزيز مكانتها كشركة رائدة في تقديم حلول متكاملة ومبتكرة في قطاعاتها المختلفة. وتركز هذه الاستراتيجية على تحقيق التميز التشغيلي والمالي، وبناء قاعدة قوية تمكنها من تلبية تطلعات عملائها وتعزيز قدرتها التنافسية في السوق. وتشمل الاستراتيجية العامة للشركة ما يلي:



بناء قوة مالية مستدامة.

تعمل شركة شلفا على تحقيق الاستدامة المالية من خلال تحسين كفاءة الإنفاق وزيادة الإيرادات عبر تنويع قاعدة العملاء وتوسيع نطاق الخدمات المقدمة. كما تركز على تحسين إدارة الموارد المالية لضمان استمرارية الأعمال وتحقيق النمو على المدى الطويل.



بناء سمعة وعلامة تجارية.

تسعى الشركة إلى تعزيز سمعتها كأحدى الشركات الرائدة في إدارة المرافق بالمملكة العربية السعودية من خلال تقديم خدمات عالية الجودة تلي تطلعات العملاء. كما تعمل على تعزيز الوعي بعلامتها التجارية عبر الالتزام بالمعايير العالمية وتقديم حلول مبتكرة تحقق رضا العملاء.



استقطاب وتطوير رأس المال البشري.

تدرك شلفا أن الكوادر البشرية هي أساس النجاح، لذا تركز على استقطاب الكفاءات وتقديم برامج تدريبية دورية تساهم في تطوير مهارات الموظفين ورفع كفاءتهم. كما تحرص على توفير بيئة عمل إيجابية ومحفزة تعزز من إنتاجية الموظفين وانتمائهم للشركة.



بناء وتطوير العمليات الداخلية.

تعتمد الشركة على تحسين العمليات التشغيلية الداخلية لضمان الكفاءة والفعالية. ويتم ذلك من خلال تبني أحدث التقنيات والأنظمة الرقمية، وتطوير سياسات وإجراءات تشغيلية متكاملة تساهم في تحقيق أهداف الشركة بأعلى مستويات الجودة.

كلمة الرئيس التنفيذي

ابتكار واستدامة

يسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لشركة شلفا لإدارة المرافق لعام 2024، والذي يسلط الضوء على أداء الشركة خلال عام شهد تحولات مهمة على صعيد السوق والقطاعات التي نعمل بها، ويعكس في الوقت ذاته التزامنا الراسخ بتنفيذ استراتيجيتنا التوسعية وتعزيز حضورنا في مجالات جديدة.

في هذا العام، واصلت الشركة تنفيذ استراتيجيتها التوسعية، وتمكنا بفضل الله من تنويع محفظة مشاريعنا والدخول إلى قطاعات جديدة، أبرزها قطاع تشغيل وصيانة محطات وشبكات المياه والصرف الصحي، حيث حصلنا على ثلاث مشاريع في هذا المجال الحيوي، مما يعزز من مكانتنا كمزود متكامل للخدمات في إدارة المرافق.

كما شهدنا نموًا في الإيرادات بنسبة 22.9% مقارنة بعام 2023، لتصل إلى 320,011,595 ريال سعودي، وذلك نتيجة تنوع مصادر الدخل من حيث العملاء والخدمات. ورغم التحديات، فإن هذا النمو يعكس متانة نموذج أعمالنا وقدرتنا على التكيف مع متغيرات السوق.

نواصل العمل على تطوير بنيتنا التحتية وتعزيز قدراتنا التشغيلية، مع التركيز على تقديم حلول نوعية تستجيب لاحتياجات عملائنا، وتدعم أهدافنا في التوسع المستدام على المدى الطويل. كما نؤكد التزامنا برفع مستوى الكفاءة المهنية لكوادرنا، إيمانًا منا بأنهم العنصر الأساسي في تحقيق الإنجازات والمحافظة على استمرارية الأداء.

ونسأل الله التوفيق لمواصلة مسيرتنا وتحقيق المزيد من التقدم والنجاح. وقبل الختام، أتقدم بخالص الشكر والعرفان لمقام خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز وسمو ولي عهده الأمين الأمير محمد بن سلمان - حفظهما الله - على دعمهما المستمر للاقتصاد. كما أشكر أعضاء مجلس الإدارة على توجيههم، ومساهمتنا الكرام على ثقتهم، وفريق العمل على تفانيهم وإخلاصهم.

الرئيس التنفيذي

فهد محمد عبدالله البراهيم

نظرة عامة على أداء الأعمال



عدد المشاريع القائمة

23 مشروع

عدد المشاريع التي انتهت خلال العام 2024م

5 مشروع

عدد المشاريع التي تم الفوز بها خلال العام 2024م

9 مشروع

عدد المشاريع القائمة

6 مشروع

عدد المشاريع التي انتهت خلال العام 2024م

3 مشروع

عدد المشاريع التي تم الفوز بها خلال العام 2024م

3 مشروع

عدد المشاريع القائمة

لا يوجد

عدد المشاريع التي انتهت خلال العام 2024م

لا يوجد

عدد المشاريع التي تم الفوز بها خلال العام 2024م

لا يوجد



قطاع 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، خدمات الامن والسلامة، وغيرها من الخدمات المساندة للمرافق).



قطاع الخدمات البيئية

يندرج تحت هذا القطاع عدة خدمات واهمها (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).



قطاع 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).

03

الأداء التشغيلي

أبرز المؤشرات المالية

المؤشرات المالية (ريال سعودي)	2020	2021	2022	2023	2024
نسبة التداول	2.85	2.53	1.61	1.45	1.59
نسبة النقدية	53%	55%	44%	13%	30%
نسبة إجمالي الموجودات إلى حقوق الملكية	2.12	2.01	2.36	2.79	2.92
العائد على حقوق الملكية	40%	23%	21%	37%	24%
إجمالي الربح إلى الإيرادات	21%	20%	22%	19%	16%
هامش صافي الربح	12%	9%	9%	10%	7%
ربحية السهم من العمليات التشغيلية	59,008.67	40,244.04	48,051.10	7.02	6.95
ربحية السهم من صافي الربح	47,805.74	34,526.77	35,244.60	6.04	5.02

ملخص قائمة الربح والخسارة

البيان (ريال سعودي)	2020	2021	2022	2023	2024
الإيرادات	115,764,871	113,675,254	124,174,429	260,381,399	320,011,595
تكلفة الإيرادات	(91,665,264)	(90,562,634)	(97,130,014)	(211,485,344)	(270,296,973)
إجمالي الربح	24,099,607	23,112,620	27,044,415	48,896,055	49,714,622
المصاريف					
بيعيه وتسويقية	-	-	-	-	-
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(572,651)	(179,167)	-	-
عمومية وإدارية	(8,382,241)	(10,848,559)	(12,560,321)	(19,194,132)	(20,298,696)
استهلاك وإطفاء	(168,564)	(190,848)	(68,764)	(229,905)	(229,905)
ربح العمليات التشغيلية	15,548,802	11,500,562	14,236,163	29,472,018	29,186,021
مصاريف تمويلية	(2,505,438)	(1,883,172)	(2,202,989)	(5,336,009)	(9,395,462)
عوائد ودائع قصيرة الأجل	-	-	-	-	-

تقرير المدير المالي
نظرة عامة من المدير المالي

حققت شركة شلفا لإدارة المرافق نتائج مالية ممتازة خلال العام 2024م، وقد كان لهذا الأداء الأثر الإيجابي في تأكيد قدرتنا على الربط بين الكفاءة والتميز التشغيلي في مجال إدارة المرافق والخدمات البيئية، مع توسيع نطاق خدماتنا وتعزيز حضورنا الجغرافي عبر تنفيذ مشاريع جديدة وتطوير البنية التحتية للشركة.

بلغت الإيرادات لهذا العام 320,011,595 مليون ريال، وذلك بارتفاع 22.9% مقارنة بالعام السابق، ويعود هذا الارتفاع في الإيرادات إلى عدة أسباب من أهمها ارتفاع إيرادات خدمات قطاع إدارة المرافق بنسبة 27.6%، وزيادة الطاقة التشغيلية في تقديم الخدمات.

كما ارتفعت تكلفة الإيرادات بمبلغ 58,811,629 مليون ريال سعودي، أي ما نسبته 27.8% مقارنة مع العام السابق، كذلك ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية بمبلغ 1,104,564 مليون ريال سعودي، أي ما نسبته 5.68% مقارنة بالعام السابق، وتعود الزيادة في المصاريف العمومية والإدارية بشكل رئيسي إلى بنود المصاريف البنكية، والرسوم الحكومية.

ختاماً، لا يسعني إلا أن أتقدم بوافر الشكر والتقدير لعملائنا ومساهميننا ومجلس الإدارة وفريق الإدارة العليا، كما أخص بالشكر جميع الزملاء والزميلات لما حققوه من إنجازات، ما كنا لنصل إليها دون إخلاصهم وتفانيهم. نفخر جميعاً بدورنا كشركة رائدة في مجال إدارة المرافق والخدمات البيئية، متطلعين دوماً -بعون الله- نحو مستقبل أكثر إشراقاً.

المدير المالي

طلال غسان أبو الخير الديك

الموردين:

يتم توريد 99% من احتياجات الشركة من داخل المملكة العربية السعودية، مما يعزز استمرارية العمليات ويضمن مرونة التوريد وتقليل الاعتماد على المصادر الخارجية. هذه الاستراتيجية تسهم في تقليل المخاطر المتعلقة بتأخر الشحنات أو التقلبات في سلاسل الإمداد الدولية، مع دعم الاقتصاد المحلي وتعزيز التزام الشركة برؤية المملكة 2030 لتوطين المحتوى المحلي.

التوزيع الجغرافي للإيرادات:

النسبة من إجمالي الإيرادات	تفاصيل الإيرادات حسب المناطق الجغرافية
66.72%	المنطقة الوسطى
14.7%	المنطقة الشرقية
12.9%	المنطقة الغربية
5.38%	المنطقة الجنوبية
0.3%	المنطقة الشمالية

قائمة المركز المالي الموحدة

2020	2021	2022	2023	2024	البيان (ريال سعودي)
					الموجودات
					الموجودات غير المتداولة
6,054,935	8,729,566	20,844,050	27,314,630	23,686,676	ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	-	-	-	دفعات عن أعمال رأسمالية
-	816,542	2,120,554	2,697,863	15,392,321	حق استخدام الأصول
-	-	-	120,221	384,705	موجودات غير ملموسة
3,585,629	80,000	-	-	-	استثمارات في شركات زميلة
751,400	-	-	-	-	موجودات مالية أخرى
10,391,964	9,626,108	22,964,604	30,132,714	39,463,702	إجمالي الموجودات غير المتداولة
					الموجودات المتداولة
34,858,444	31,817,864	27,220,786	82,772,329	108,536,735	ذمم مدينة
-	5,137,584	3,106,262	21,606,861	12,718,320	موجودات العقود
8,158,098	8,739,570	22,236,395	23,727,384	35,134,330	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	615,200	1,085,000	-	-	موجودات مالية أخرى
10,115,843	13,808,748	10,349,570	12,597,870	17,416,852	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بقيمة
					ودائع بنكية
12,320,431	17,107,454	24,167,528	14,613,546	40,327,624	النقد وما في حكمه
780,665	2,055,275	1,076,338	769,613	510,394	المخزون
-	-	-	4,287,977	1,085,438	تكليف العقود
66,233,481	79,281,695	89,241,879	160,375,580	215,729,693	إجمالي الموجودات المتداولة
-	-	5,720,078	-	-	موجودات معدة للبيع
76,625,445	88,907,803	117,926,561	190,508,294	255,193,395	إجمالي الموجودات

2020	2021	2022	2023	2024	البيان (ريال سعودي)
-	-	-	-	-	صافي الحصة في نتائج شركات زميلة
					التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة
2,153,799	2,158,002	67,477	2,483,921	2,759,998	(مصاريف) إيرادات أخرى
15,197,163	11,775,392	12,100,651	26,619,930	22,550,557	صافي الربح قبل الزكاة
(855,442)	(1,417,362)	(1,527,271)	(1,257,384)	(1,449,414)	الزكاة
14,341,721	10,358,030	10,573,380	25,362,546	21,101,143	صافي الربح
					الدخل الشامل الآخر السنة
-	-	-	(360,573)	26,197	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
-	46,535	317,769	-	-	إعادة احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة
14,341,721	10,404,565	10,891,149	25,001,973	21,127,340	صافي دخل السنة بعد الدخل الشامل الآخر

2020	2021	2022	2023	2024	البيان (ريال سعودي)
855,442	1,473,285	1,927,141	1,753,721	2,096,721	زكاة
7,811,901	8,934,511	1,859,696	1,948,183	3,231,465	القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
					مطلوبات شراء عقار - متداولة
-	471,326	511,836	834,127	2,771,944	التزامات الإيجار - متداولة
584,433	-	-	-	-	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
23,248,204	31,300,628	55,312,403	110,276,731	136,102,366	إجمالي المطلوبات المتداولة
-	-	1,923,727	-	-	مطلوبات متعلقة بموجودات معدة للبيع

ملخص قائمة التدفقات النقدية

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر			قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)
2022	2023	2024	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
14,056,715	1,586,458	(9,997,969)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(17,592,204)	(7,795,128)	(216,953)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
11,228,939	(3,345,312)	35,929,000	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

الإيرادات حسب القطاعات

2022	2023	2024	القطاع
			(ريال سعودي)
102,811,579	228,168,566	291,332,788	إدارة المرافق
18,851,602	32,144,428	28,678,807	الخدمات البيئية
2,511,248	68,405	0	إدارة المشاريع
124,174,429	260,381,399	320,011,595	الإجمالي

2020	2021	2022	2023	2024	البيان (ريال سعودي)
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
300,000	300,000	300,000	42,000,000	42,000,000	رأس المال المصدر والمدفوع
12,000,000	12,000,000	12,000,000	0	0	الزيادة المقترحة لرأس المال
150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	احتياطي عام
-	475,652	793,210	432,634	458,831	احتياطي الاكتواري
23,641,300	31,363,751	36,748,390	25,697,757	44,798,900	أرباح مبقاة
-	22,178	-	-	-	حقوق الملكية غير مسيطرة
36,091,300	44,311,581	49,991,600	68,280,391	87,407,731	إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
					المطلوبات غير المتداولة
					مطلوبات شراء عقار - غير متداولة
-	492,422	1,515,791	1,710,416	11,987,125	التزامات التأجير - الجزء غير المتداول
7,239,701	5,873,302	5,404,655	9,365,756	13,493,505	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,046,240	6,929,870	3,778,385	875,000	6,202,668	القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
17,285,941	13,295,594	10,698,831	11,951,172	31,683,298	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
					المطلوبات المتداولة
2,355,130	5,364,359	6,154,682	16,058,053	19,524,324	ذمم دائنة
-	26,977	1,685,734	828,651	1,098,851	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	-	-	24,305,531	10,573,370	مطلوبات عقود
9,082,151	12,978,378	14,285,197	31,347,863	27,773,644	مصاريف مستحقة الدفع والتزامات أخرى
2,559,147	2,051,792	28,888,117	33,200,602	69,032,047	القروض قصيرة الأجل

إدارة المخاطر

تعمل شركة شلفا لإدارة المرافق في قطاع حيوي ومتعدد التخصصات، مما يجعلها عرضة لمجموعة من التحديات والمخاطر التي قد تؤثر على أدائها المالي والتشغيلي، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

عوامل المخاطرة وطرق الحد من تأثيرها

فيما يلي أبرز عوامل المخاطرة التي قد تواجه أعمال شركة شلفا، بالإضافة إلى الوسائل والإجراءات التي تعتمدها الشركة للتخفيف من تأثيرها:



المخاطر التشغيلية

المخاطر المتعلقة بالغرامات المرتبطة بالمشاريع:

طريقة الحد من التأثير: تحرص الشركة على الالتزام بالمتطلبات التعاقدية وتوزيع محفظة المشاريع على أكثر من إدارة تشغيل لتقليل غرامات المشاريع بقدر المستطاع.

المخاطر المتعلقة بالمحتوى المحلي:

طريقة الحد من التأثير: تحرص الشركة على توظيف الوظائف المخصصة للسعوديين بشكل كامل من بداية المشروع متى ما توفر مرشحين، وكذلك شراء منتجات محلية متى ما كانت مطابقة للمتطلبات. وكما تقوم الشركة بمراجعات دورية بشكل سنوي لنسب المحتوى المحلي المستهدفة للمشاريع ليكون هناك وقت كاف لمحاولة إجراء خطط تصحيحية قبل انتهاء المشروع وإيقاع الغرامة.

عدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية:

طريقة الحد من التأثير: تقوم الشركة بمراجعات دورية لتنفيذ استراتيجياتها، مع وضع مؤشرات أداء رئيسية لمتابعة التقدم وتحديد نقاط التحسين.

عدم تجديد التراخيص والتصاريح:

طريقة الحد من التأثير: تحرص على الامتثال للمتطلبات تجديد التراخيص في أقرب فرصه يمكن فيها التجديد.

الاعتماد على العقود الحكومية:

طريقة الحد من التأثير: تعمل الشركة على تنويع قاعدة عملاتها من خلال استهداف القطاع الخاص والشركات الحكومية الكبرى لتقليل الاعتماد على العقود الحكومية.

تركز العملاء والإيرادات:

طريقة الحد من التأثير: تسعى شلفا إلى توسيع قاعدة عملائها من خلال استراتيجيات فعالة لتوزيع الإيرادات بشكل متوازن وتقليل الاعتماد على عدد محدود من العملاء.

زيادة التكاليف التشغيلية:

طريقة الحد من التأثير: تعمل الشركة على محاولة رفع الكفاءة التشغيلية من خلال تركيز المشاريع في مناطق معينة لتقليل تأثير ارتفاع التكاليف..



المخاطر المالية

مخاطر الائتمان:

طريقة الحد من التأثير: تُقيم الشركة الجدارة الائتمانية للعملاء قبل توقيع العقود، مع وضع سياسات صارمة لتحصيل المستحقات.

تذبذب الإيرادات بسبب عدم تجديد العقود أو إنهاؤها أو تخفيضها قبل وقتها:

طريقة الحد من التأثير: تعمل الشركة على تنويع مصادر دخلها من خلال استهداف قطاعات وأسواق جديدة، مع تعزيز العلاقات مع العملاء لضمان استمرار العقود.

ارتفاع تكلفة التمويل:

طريقة الحد من التأثير: تعتمد الشركة على تحسين إدارة السيولة والتفاوض مع الجهات الممولة للحصول على أسعار أفضل..



المخاطر السوقية والتنظيمية

التغيرات في الأنظمة والقوانين وخصوصاً أنظمة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية:

طريقة الحد من التأثير: تُخصص الشركة فريقاً مختصاً بمتابعة التغيرات التشريعية والتنظيمية، مع تحديث سياساتها وإجراءاتها الداخلية بما يضمن الامتثال.

المساهمة المجتمعية

تؤمن شركة شلفا لإدارة المرافق بأهمية دورها في خدمة المجتمع والمساهمة في تحقيق التنمية المستدامة، وذلك من خلال الاستثمار في الكفاءات الوطنية ودعم المبادرات التي تعزز التوظيف وتطوير رأس المال البشري. وانطلاقاً من التزامها بمسؤولياتها المجتمعية،

تركز الشركة على المبادرات التالية:



التدريب التعاوني مع الجامعات

تسعى شلفا إلى تمكين الشباب السعودي من خلال التعاون مع الجامعات في المملكة لتقديم برامج تدريب تعاوني تهدف إلى تطوير مهارات الطلاب وإعدادهم لدخول سوق العمل. هذه البرامج تسهم في تأهيل الكفاءات الوطنية وتزويدهم بالخبرات العملية التي تدعم مستقبلهم المهني.



حضور معارض ومؤتمرات التوظيف

تحرص الشركة على المشاركة الفعالة في معارض ومؤتمرات التوظيف داخل المملكة، بهدف التواصل مع المواهب الوطنية، تقديم فرص وظيفية مميزة، وتعريف المجتمع بدور الشركة في بناء الكوادر السعودية.



التوطين

تصنّف شركة شلفا في التوطين ضمن فئة (أخضر متوسط)، مما يعكس التزامها بتوظيف الكفاءات الوطنية.

الجنسية	ذكر	أنثى	الإجمالي
عدد السعوديين	1099	161	1260
عدد المقيمين	3951	815	4766
المجموع			6026



تنظيم الفعاليات والاحتفالات

تعزز شلفا روح الفريق من خلال تنظيم فعاليات دورية تسهم في بناء علاقات إيجابية بين الموظفين، حيث تُعد هذه الأنشطة فرصة لتعزيز الروابط، تقدير الجهود، وتكريم الإنجازات.



التدريب والتطوير المهني

انطلاقاً من إيماننا بأن الاستثمار في الكوادر البشرية هو استثمار في مستقبل الشركة، نُقدم برامج ودورات تدريبية متخصصة تهدف إلى رفع الكفاءة المهنية وتعزيز المهارات. ومن أبرز الدورات التي تم تقديمها لأكثر من 500 موظف:

- دورة OSHA للسلامة والصحة المهنية: لضمان بيئة عمل آمنة وفق المعايير العالمية.
- دورة M Dynamic 365: لتطوير مهارات الموظفين في الأنظمة الرقمية الحديثة.
- دورة الأمن السيبراني: لتعزيز الوعي الأمني وحماية البيانات.
- دورة إدارة الأصول والمرافق: لتحسين كفاءة إدارة وتشغيل المنشآت.
- دورة BICSc لعلوم النظافة: لتعزيز معايير النظافة وفق أفضل الممارسات الدولية.



الصحة والسلامة المهنية

سلامة الموظفين تأتي في مقدمة أولوياتنا وفي هذا الإطار، تُعد السلامة المهنية جزءاً لا يتجزأ من عملنا اليومي. حيث تبذل الإدارة كل ما في وسعها لتوفير ظروف عمل خالية من الإصابات وصحية للجميع داخل منشآتها، وضمان سلامة وأمان جميع العمليات، وبالتالي سلامة جميع الموظفين والمقاولين والعملاء والزوار.

كما يدرك موظفو الشركة مسؤوليتهم تجاه زملائهم، والتزامهم للحفاظ على سلامة بعضهم البعض. ومن هذا المنطلق، تسعى الشركة بطموح نحو الهدف طويل الأجل المتمثل في عدم وجود إصابات وأمراض مرتبطة بالعمل.

ولا شك أنه من المستحيل القضاء على المخاطر، ولكن يمكن العمل بشكل استباقي على جميع المستويات لتحديد المشكلات أو المخاوف المحتملة في مكان العمل ووضع تدابير للحد منها. لذلك، تبذل الشركة كل ما في وسعها لتقليل المخاطر، كما تتحمل مسؤولية كافة الإجراءات والعمليات المناسبة للحفاظ على سلامة موظفيها.

الموظفون والثقافة المؤسسية

تحقيق النجاح لا يعتمد على الصدفة، بل يتطلب جهداً متواصلاً وبيئة عمل متكاملة تُحفز على الإبداع والإنجاز. في شركة شلفا، نؤمن بأن الموظفين هم المحرك الأساسي لكل إنجاز، حيث يشكل فريق العمل ركيزة التميز، وينعكس تفانيهم في جودة الخدمات المقدمة ورضا عملائنا.

تسعى الشركة إلى بناء بيئة عمل ملهمة تُعزز الابتكار وتشجع على تبادل الأفكار والخبرات، مع تقديم كافة أشكال الدعم والتطوير للموظفين الحاليين والمستقبليين. كما نضع نصب أعيننا هدف تحقيق التوازن بين الاحترافية والمرونة، مما يتيح للموظفين العمل ضمن بيئة محفزة للنمو الشخصي والمهني.

إيماناً من الشركة بأن ثقافة العمل لا تُبنى فقط من خلال السياسات والإجراءات، بل تُستشعر يومياً عبر التفاعل والتعاون، فإننا نلتزم بتطبيق استراتيجيات ومبادرات تثرى تجربة الموظف وتبرز هويتنا التنظيمية.

من بين هذه المبادرات على سبيل المثال لا للحصر:



استقطاب المواهب والكفاءات

تُركز شلفا على جذب الكفاءات التي تساهم في تحقيق رؤيتها الطموحة. من خلال آليات توظيف شفافة وبرامج تطوير شاملة، نعمل على بناء فريق متميز يحقق الأداء الأمثل.



تعزيز الاندماج الوظيفي

تؤمن الشركة بأن شعور الانتماء والاندماج الوظيفي هو حجر الأساس لنجاح أي مؤسسة. لذلك، نوفر برامج ومبادرات تشجع التعاون وتعزز بيئة العمل الإيجابية التي تدعم الإبداع وتُحقق الأهداف المشتركة.



التوازن بين الحياة والعمل

ندرك أهمية تحقيق التوازن بين الحياة المهنية والشخصية، لذا نوفر خيارات عمل مرنة ونموذجاً يُركز على الإنتاجية والجودة بدلاً من ساعات العمل. كما تتيح سياساتنا مرونة تتناسب مع احتياجات الموظفين والمشاريع على حد سواء.

تلتزم الشركة بمبادئ الحوكمة وعلى رأسها مبدأ الشفافية والإفصاح، وتعزيز دور مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل فعال من خلال تحديد مهامهم ومسؤولياتهم، بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بتبني آليات متطورة بهدف تعزيز الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والالتزام وضمان فعاليتها. كما أن تدابير وإجراءات الحوكمة المتبعة لدى شركة سلفا متوافقة مع الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات الرقابية وأفضل الممارسات المتبعة.

وقد وضع مجلس الإدارة قواعد الحوكمة وبشرف عليها بشكل مستمر، وتشمل السياسات والتعليمات العامة والإجراءات وذلك لضمان الأداء الفعال لأعمال الشركة، كما اشتملت هذه القواعد على حقوق المساهمين والأدوات التي تمكنهم من ممارسة حقوقهم بفعالية وفق أفضل الممارسات وذلك لتعزيز مبادئ المسائلة والشفافية وبناء علاقات استراتيجية مع مختلف أصحاب المصلحة.

يتألف مجلس الإدارة من أربعة أعضاء وفق قرار المؤسسين الصادر بتاريخ 1445/05/29هـ (الموافق 2023/12/13م) كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة أربعة سنوات تبدأ من تاريخ 1445/05/29هـ (الموافق 2023/12/13م)

كما تم الاتفاق على تعيين الأستاذ/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم رئيساً لمجلس الإدارة وتعيين الأستاذ/ فهد محمد عبدالله البراهيم نائباً لرئيس مجلس الإدارة وتعيين السيد/ أحمد الورداني عبدالرزاق محمد أمين سر لمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ اجتماع مجلس الإدارة وحتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة. وفق قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 1445/06/06هـ (الموافق 2023/12/19م).

مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

العضو	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية
أ. عبدالله محمد عبدالله البراهيم	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل
أ. فهد محمد عبدالله البراهيم	نائب رئيس المجلس	تنفيذي	غير مستقل
أ. سلطان عبدالعزيز حمد المدبل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل
أ. سعد مساعد عبدالرحمن السويلم	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل
أ. حمد الورداني عبدالرزاق محمد	أمين السر	غير تنفيذي	مستقل

04

الحوكمة

السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

الأستاذ/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم
رئيس مجلس الإدارة

الخبرات العملية

- شغل منصب المدير الإداري بشركة بيت الخبرة للإستشارات الهندسية (شركة مهنية ذات مسؤولية 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 مسؤولية محدودة تعمل في مجال المعلومات والاتصالات) منذ عام 2021م وحتى الآن.
- يشغل منصب المدير العام في شركة بيت الخبرة للإستشارات الهندسية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة المعمارية والهندسية) منذ عام 2017م وحتى الآن.
- يشغل منصب المدير العام في شركة بيت الخبرة الأولى (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقديم الاستشارات الإدارية) منذ عام 2023م وحتى الآن.



العضويات في مجلس إدارات أخرى

- لا يوجد



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس العلوم في هندسة النظم من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالمملكة العربية السعودية عام 2003م.

الأستاذ/ فهد محمد عبدالله البراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

الخبرات العملية

- شغل منصب مساعد مصرفي للشركات بنك الجزيرة (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2012م وحتى العام 2014م.
- 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 مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2018م وحتى الآن.
- يشغل منصب المدير العام في شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الصيانة والتشغيل وإدارة المشاريع) منذ عام 2014م وحتى الآن.



العضويات في مجلس إدارات أخرى

- لا يوجد



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس إدارة الاعمال في الإدارة المالية من جامعة ويست منستر بالمملكة المتحدة عام 2011م.

الأستاذ/ سلطان عبدالعزيز حمد المدبل
عضو مجلس الإدارة

الخبرات العملية

- 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 وتحتلية المياه) خلال الفترة من عام 2008م وحتى عام 2010م.
- شغل منصب مدير الاستثمارات الرئيسية في شركة لفانا القابضة (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار الصناعي والعقاري وتجارة التجزئة) خلال الفترة من عام 2013م وحتى عام 2021م.
- يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة لفانا القابضة (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار الصناعي والعقاري وتجارة التجزئة) منذ عام 2022م وحتى الآن.
- يشغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة حلول الاتصالات المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إنشاء وتشغيل وصيانة البنية التحتية للاتصالات وأنظمة تقنية المعلومات) منذ 2022م وحتى الآن.



العضويات في مجلس إدارات أخرى

- يشغل منصب عضو مجلس إدارة بشركة رافال للتطوير العقاري (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ عام 2019م وحتى الآن.
- يشغل منصب عضو مجلس إدارة بشركة الترا الطبية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال مستودعات الأدوية) منذ عام 2020م وحتى الآن.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس في العلوم المالية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالمملكة العربية السعودية عام 2004م.
- حاصل على ماجستير إدارة الأعمال من جامعة بييردين - كاليفورنيا بالولايات المتحدة الأمريكية عام 2012م.

الأستاذ/ سعد مساعد عبدالرحمن السويلم
عضو مجلس الإدارة

الخبرات العملية

- 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 مسؤولية محدودة تعمل في مجال البيع بالجملة لمستحضرات التجميل وصابون التجميل) منذ عام 2016م وحتى الآن.
- يشغل منصب المدير العام في شركة مريع التطوير التجارية (شركة ذات مسؤولية 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 مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة العقارية والخدمات الإدارية) منذ عام 2021م وحتى الآن.



العضويات في مجلس إدارات أخرى

- لا يوجد



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال من جامعة الملك عبدالعزيز بالمملكة العربية السعودية.

الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة اجتماعًا واحدًا حضوريًا خلال العام 2024، وكان ذلك في شهر نوفمبر. أما بقية القرارات فقد تم اتخاذها عن طريق التمرير. وفيما يلي تواريخ اجتماعات المجلس وسجل الحضور:

#	الاسم	تصنيف العضوية	24 مارس*	23 أبريل*	6 مايو*	15 سبتمبر*	24 نوفمبر	12 ديسمبر*	19 ديسمبر*	المجموع
1	عبدالله محمد عبدالله البراهيم	غير تنفيذي غير مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	7
2	فهد محمد عبدالله البراهيم	تنفيذي غير مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	7
3	سعد مساعد عبدالرحمن السويلم	غير تنفيذي مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	7
4	سلطان عبدالعزيز حمد المدبل	غير تنفيذي غير مستقل	نعم	نعم	لا	نعم	نعم	نعم	نعم	6
5	احمد الورداني عبدالرزاق محمد	غير تنفيذي مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	7

*قرارات بالتمرير



الأستاذ/ أحمد الورداني عبدالرزاق محمد أمين سر المجلس



الخبرات العملية

- شغل مساعد مدير المنطقة الوسطي بشركة امتياز العربية المحدودة (شركة ذات مسؤولية 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.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس تجارة شعبة محاسبة من جامعة القاهرة بجمهورية مصر العربية عام 2018م

اللجان التابعة لمجلس الإدارة

لجنة المراجعة

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

أعضاء لجنة المراجعة:

العضو	المنصب
أ. باسل سلمان عبدالعزيز السلطان	رئيس لجنة المراجعة
أ. ناصر محمد ناصر السعيد	عضو اللجنة
أ. سامر أحمد بحاده بكار	عضو اللجنة

السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

الأستاذ/ باسل سلمان عبدالعزيز السلطان رئيس لجنة المراجعة



الخبرات العملية

- شغل منصب مشرف حسابات بشركة عبدالله البصري وشركة (شركة ذات مسؤولية 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 يو اتش واي الرياض (شركة مهنية تعمل في مجال الاستشارات المالية والتدقيق المحاسبي) منذ عام 2022م وحتى الآن.



المؤهلات

- 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.

الأستاذ/ ناصر محمد ناصر السعيد عضو لجنة المراجعة



الخبرات العملية

- شغل منصب مدير حسابات الميزانية بشركة تلاد للإستثمار (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال المقاولات والمنتجات الأسمنتية) خلال الفترة بين عام 2016م وحتى 2021م.
- يشغل منصب عضو لجنة المراجعة بشركة أملاك للتطوير العقاري (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ 2022م وحتى الآن.
- يشغل نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة تلاد للإستثمار (شركة مساهمة مقفلة 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.



المؤهلات

- 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.

الأستاذ/ سامر أحمد شحادة بكار عضو لجنة المراجعة



الخبرات العملية

- شغل منصب موظف إداري بشركة بيت الخبرة للإستشارات الهندسية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الإستشارات الهندسية) خلال الفترة بين عام 2013م وحتى 2018م.
- يشغل منصب أخصائي تسويق بشركة شلفا لإدارة المرافق منذ عام 2018م وحتى الآن.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس إقتصاد من الجامعة الهاشمية بالمملكة الأردنية الهاشمية في عام 2001م

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 ما يلي:



(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. لتوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.



(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 ملاحظاته حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.



(د) ضمان الإلتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح السياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ملاحظاتها 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.



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.

اجتماعات لجنة المراجعة

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

#	الاسم	المنصب	15 أبريل	21 أبريل	15 سبتمبر	17 ديسمبر	المجموع
1	باسل بن سلمان السلمان	رئيس لجنة المراجعة	نعم	نعم	نعم	نعم	4
2	ناصر بن محمد السعيد	عضو لجنة المراجعة	نعم	نعم	نعم	نعم	4
3	سامر أحمد بكار	عضو لجنة المراجعة	نعم	نعم	نعم	نعم	4

الإدارة التنفيذية

الأستاذ/ فهد محمد عبدالله البراهيم رئيس تنفيذي



الخبرات العملية

- شغل منصب مساعد مصرفي للشركات ببنك الجزيرة (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2012م وحتى العام 2014م.
- 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 مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2018م وحتى الآن.
- يشغل منصب المدير العام في شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الصيانة والتشغيل وإدارة المشاريع) منذ عام 2014م وحتى الآن.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس إدارة الاعمال في الإدارة المالية من جامعة ويست منستر بالمملكة المتحدة عام 2011م.

الأستاذ/ طلال غسان أبو الخير الديك مدير الإدارة المالية



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 مسؤولية محدودة تعمل في مجال توريد مواد البناء) خلال الفترة بين عام 2015م وحتى عام 2021م.
- يشغل حاليا منصب مدير الإدارة المالية بشركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2021م وحتى الآن.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس العلوم الإدارية تخصص محاسبة من جامعة اليرموك - اريد بالمملكة الأردنية الهاشمية في عام 1999م.
- حاصل على شهادة المحاسب الإداري المعتمد - CMA - معهد المحاسبين الإداريين المعتمدين - ICMA 2013م.

الأستاذ/ قبلان سعد قبلان آل عمر مدير إدارة الخدمات المشتركة



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 القران (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 الهاجري للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة العامة والمقاولات) خلال الفترة من 2018م وحتى 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.



المؤهلات

- 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.

الأستاذ/ وائل مصطفى عبدالعزيز العجمي مدير إدارة المرافق



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 مسؤولية محدودة تعمل في مجال التشغيل والصيانة) خلال الفترة من عام 2014م وحتى 2017م.
- شغل منصب مدير مشروع في شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة مغلقة 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 مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2024م وحتى الآن.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة المنوفية (جمهورية مصر العربية) عام 2009م.

الأستاذ/ محمد مندوب سلامة عبيدات
مديرة إدارة العقود والمناقصات

الخبرات العملية

- شغل منصب مدير مشروع في شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية (شركة ذات مسؤولية 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 مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2018م وحتى الآن.



المؤهلات

- 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.

الأستاذ/ أحمد سمير عبدالكريم عامر
مدير الخدمات البيئية

الخبرات العملية

- شغل منصب محامي حر بجمهورية مصر العربية خلال الفترة من عام 2005م وحتى عام 2008م.
- شغل منصب إداري بشركة يومارك (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في بيع المنتجات الرياضية) خلال الفترة من عام 2008م وحتى عام 2009م.
- شغل منصب مساعد إداري بقسم الحركة والنقل بشركة الفنار للأنظمة الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال تصنيع الكابلات والأسلاك الكهربائية) خلال الفترة من عام 2009م وحتى عام 2011م.
- شغل إداري بقسم الحركة والنقل بشركة الفنار للأنظمة الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال تصنيع الكابلات والأسلاك الكهربائية) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2014م.
- شغل منصب مشرف قسم الحركة والنقل بشركة الفنار للأنظمة الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة 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 مغلقة 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 مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ عام 2023م وحتى الآن.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس ليسانس حقوق من جامعة الإسكندرية (جمهورية مصر العربية) في عام 2005م.

الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز عبدالله الغزي
مدير الإدارة القانونية

الخبرات العملية

- 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 مغلقة تعمل في مجال التشييد والبناء ومصانع الخرسانة والبلك) 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 مغلقة 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.



المؤهلات

- حاصل على بكالوريوس من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية بالمملكة العربية السعودية عام 2017م.

الأستاذ/ محمد أحمد محمد بانقا
مدير إدارة المراجعة الداخلية

الخبرات العملية

- 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 سداف 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 مغلقة تعمل في مجال إدارة المرافق) منذ العام 2023م وحتى الآن.



المؤهلات

- 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.

أسهم الخزينة

لا يوجد حالياً لشلفا أسهم خزينة

الجزاءات والعقوبات

يوضح الجدول التالي المخالفات الموجودة على الشركة حتى تاريخ هذا التقرير

الجهة	المبالغ المستحقة (ريال سعودي)
مكتب العمل	6300

المدفوعات النظامية

المصرف	المبلغ (ريال سعودي)
الرسوم الحكومية	44,585,025
تأمينات اجتماعية	11,502,004
ضريبة القيمة المضافة	55,418,624
ضريبة الاستقطاع	-
الزكاة	1,449,414

التسهيلات البنكية الموقعة

البنك	تسهيل نقدية ريال سعودي	تسهيل غير نقدية ريال سعودي	مجموع التسهيلات ريال سعودي	%
بنك الرياض	157,537,000	17,425,000	306,682,000	72%
بنك الجزيرة	42,096,989	36,384,292	78,481,281	18%
البنك العربي الوطني	26,078,672	17,425,000	43,503,672	10%
المجموع			428,667,853	100%

كما نود أن ننوه انه تم توقيع اتفاقية في مطلع العام 2025م مع بنك الاستثمار بقيمة 75,000,000 (خمسة وسبعون مليون ريال سعودي)، مقسمة إلى تسهيلات نقدية بقيمة 42,000,000 (اثنان وأربعون مليون ريال سعودي) وتسهيلات غير نقدية بقيمة 33,000,000 (ثلاث وثلاثون مليون ريال سعودي).

نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال العام

السنوات ريال سعودي	السنة المالية المنتية في 31 ديسمبر 2023م	السنة المالية المنتية في 31 ديسمبر 2024م
	(مراجعة)	(مراجعة)
صافي الدخل للسنة العائدة للمساهمين (ريال سعودي)	23,362,546	21,101,143
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة (ريال سعودي)	6,440,092(2)	2,000,000(2)
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة (ريال سعودي)	3,009,699	2,000,000
تسويات مع أطراف ذات علاقة مقابل توزيعات أرباح معلنة خلال السنة (ريال سعودي)	3,430,393	0
ربحية الحصة/ السهم من صافي الدخل (ريال سعودي) (3)	6.04 (4)	5.02 (3)
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الدخل (%)	25.39%	9.48%

توزيعات الأرباح

وصف 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 وربيع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:
أ- أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً .
ب- ان تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
ت- ان 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 المبقة 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، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق، ويجب على مجلس الإدارة أن ينفذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين.

اجتماعات الجمعية العامة والمساهمين

تم عقد اجتماعين (2) للجمعية العامة خلال العامين 2023م و 2024م، حيث عقدت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ 23 ديسمبر 2023م، وعقدت الجمعية العامة العادية بتاريخ 8 مايو 2024م، وذلك عبر وسائل التقنية الحديثة، وفيما يلي سجل حضور الجمعية العامة للاجتماعين:

#	الاسم	23 ديسمبر 2023	8 مايو 2024
1	عبدالله محمد عبدالله البراهيم	نعم	نعم
2	فهد محمد عبدالله البراهيم	نعم	نعم
3	محمد عبدالله احمد البراهيم	نعم	نعم

نتائج اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في 23 ديسمبر 2023م:

#	القرار	عدد الأصوات الموافقة بالسهم	عدد الأصوات الغير موافقة	النسبة بالموافقة من الحاضرين
1	صادقت الجمعية على طرح عدد (630,300) ستمائة وثلاثون ألف سهم عادي في السوق الموازية (نمو) والتي تمثل ما نسبته (15%) من اسهم الشركة البالغة (4,200,000) أربعة مليون ومائتان ألف سهم عادي والتسجيل والإدراج في السوق الموازية بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية ومجموعة تداول السعودية وتفويض مجلس الإدارة بعملية الإدراج ويتم طرح الأسهم من كافة المساهمين كلا حسب نسبته	4,200,000	-	100%
2	صادقت الجمعية على منح مجلس الإدارة كافة الصلاحيات اللازمة لاتخاذ القرارات المرتبطة بعملية الطرح لأسهم الشركة، بتنفيذ وتوقيع الإقرارات اللازمة والتمثيب نيابة عن الشركة لدى كافة الجهات التنظيمية والرقابية والإشرافية والتنفيذية والتشغيلية المرتبطة بتقديم ملف طلب تسجيل وطرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)، وتقديم الوثائق ذات العالقة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر: هيئة السوق المالية، ومجموعة تداول السعودية.	4,200,000	-	100%
3	صادقت الجمعية على تعيين مراجع الحسابات للعام المالي 2023/31م والبيانات النصف سنوية من عام 2024م، وقد تمت الموافقة على "شركة مهام للاستشارات المهنية" والذي تم اختياره اثناء التحول وحددت اتعابه بمبلغ (200,000) مائتان ألف ريال	4,200,000	-	100%
4	صادقت الجمعية على لائحة عمل لجنة المراجعة	4,200,000	-	100%
5	صادقت الجمعية على سياسة مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية واللجان المنبثقة	4,200,000	-	100%
6	صادقت الجمعية على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربيع سنوية لعام 2024م	4,200,000	-	100%

#	القرار	عدد الأصوات الموافقة بالسهم	عدد الأصوات الغير موافقة	النسبة بالموافقة من الحاضرين
7	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية - والتي للمساهم السيد / محمد عبد الله احمد البراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات مدفوعات بالنيابة بمبلغ وقدره (9,779,082) ريال ومعاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (20,455,696) ريال ومعاملات (مقبوضات) بمبلغ وقدره (9.332.485) ريال ومعاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (10,235,479) ريال ومعاملات (مشتريات) بمبلغ وقدره (30,446,280) ريال كحجم تعاملات حتى 30/09/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (3,405,127) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها.	4,200,000	-	100%
8	صادقت الجمعية على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية - والتي لرئيس مجلس الادارة السيد / عبد الله محمد عبد الله البراهيم) مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة) بمبلغ وقدره (322,304) ريال ومعاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (73,964) ريال ومعاملات (مصاريف محملة) بمبلغ وقدره (531,278) ريال كحجم تعاملات حتى 30/09/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (1,364,404) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها.	4,200,000	-	100%
9	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين شركة مدفوع المحدودة -والتي لرئيس مجلس الادارة السيد / عبد الله محمد عبد الله البراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مصاريف محملة) بمبلغ وقدره (815,265) ريال كحجم تعاملات حتى 30/09/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (317,670) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها.	4,200,000	-	100%
10	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت - والتي لكلاً من رئيس مجلس الادارة السيد / عبد الله محمد عبد الله البراهيم - ونائب رئيس مجلس الادارة السيد / فهد محمد عبد الله البراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة بمبلغ وقدره (6,020,578) ريال ومعاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (5,506,562) ريال كحجم تعاملات حتى 30/09/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (514,417) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها.	4,200,000	-	100%
11	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (نائب رئيس مجلس الادارة السيد / فهد محمد عبد الله البراهيم والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات مسحوبات شخصية بمبلغ وقدره (444,854) ريال كحجم تعاملات حتى 30/09/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (444,854) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها.	4,200,000	-	100%
12	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين للمساهم السيد / محمد عبد الله احمد البراهيم والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة عن الشريك) بمبلغ وقدره (165,312) ريال ومعاملات (مدفوعات) بالنيابة عن الشركة بمبلغ وقدره (1,546,503) ريال ومعاملات (إيجارات) بمبلغ وقدره (217,644) ريال كحجم تعاملات حتى 30/09/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (4,727,280) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها.	4,200,000	-	100%
13	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (رئيس مجلس الادارة السيد / عبد الله محمد عبد الله البراهيم) والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مسحوبات شخصية) بمبلغ وقدره (1,435,913) ريال كحجم تعاملات حتى 30/09/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (1,435,913) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها.	4,200,000	-	100%
14	صادقت الجمعية على السماح لرئيس مجلس الإدارة السيد عبدالله محمد عبدالله البراهيم بممارسة نشاط منافس	4,200,000	-	100%

#	القرار	عدد الأصوات الموافقة بالسهم	عدد الأصوات الغير موافقة	النسبة بالموافقة من الحاضرين
15	صادقت الجمعية على السماح لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد فهد محمد عبدالله البراهيم بممارسة نشاط منافس	4,200,000	-	100%

نتائج الجمعية العامة العادية منعقدة في 8 مايو 2024م:

#	القرار	عدد الأصوات الموافقة بالسهم	عدد الأصوات الغير موافقة	النسبة بالموافقة من الحاضرين
1	صادقت الجمعية على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م	4,200,000	-	100%
2	صادقت الجمعية على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م. و مناقشته	4,200,000	-	100%
3	صادقت الجمعية على القوائم المالية الختامية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م، ومناقشتها	4,200,000	-	100%
4	صادقت الجمعية على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31/12/2023م.	1,400,000	-	100%
5	صادقت الجمعية على تعيين مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31/12/2024م والنصف الأول من العام المالي 2024م وقد تم اختيار " شركة مهام للاستشارات المهنية " وحددت أتعابه (200,000) مائتان ألف ريال.	4,200,000	-	100%
6	صادقت الجمعية على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربح سنوية لعام 2024م	4,200,000	-	100%
7	صادقت الجمعية على ما تم توزيعه من أرباح خلال العام المالي المنتهي في 31/12/2023م بمقدار (0.47) سبعة وأربعون هللة تقريباً للسهم الواحد وبنسبة 4.7% من رأسمال الشركة تقريباً وإجمالي مبلغ (2,000,000) اثنان مليون ريال، وذلك للمساهمين المقيدین يوم تاريخ قرار مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح.	4,200,000	-	100%
8	صادقت الجمعية على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي للشركة والذي بلغ مقداره (150,000) مائة وخمسون ألف ريال سعودي كما في القوائم المالية المنتهية في 31/12/2023م إلى احتياطي عام	4,200,000	-	100%
9	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة (وشركة شلفا لإدارة المنشآت - والتي لكلا من رئيس مجلس الإدارة السيد عبد الله محمد عبدالله البراهيم - ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد / فهد محمد عبدالله البراهيم) مصلحة غير مباشرة فيها وقيمة الاعمال والعقود معاملات (مدفوعات بالنيابة عن الشركة) بمبلغ وقدره (3,720,575) ريال ومعاملات (مدفوعات بالنيابة إلى الشركة) بمبلغ وقدره (1,896,777) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (1,823,798) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2022م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ وقدره (صفر) ريال كاطراف ذات علاقة والترخيص بها	1,400,000	-	100%

#	القرار	عدد الأصوات الموافقة بالسهم	عدد الأصوات الغير موافقة	النسبة بالموافقة من الحاضرين
10	مصادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة (وشركة شلفا الإدارة المنشآت . والتي لكلا من رئيس مجلس الإدارة السيد عبدالله محمد عبد الله البراهيم - ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد / فهد محمد عبد الله البراهيم) مصلحة غير مباشرة فيها وقيمة الاعمال والعقود معاملات (مدفوعات بالنيابة عن الشركة) بمبلغ وقدره (1,787,935) ريال ومعاملات (مدفوعات بالنيابة إلى الشركة) بمبلغ وقدره (1,542,342) ريال ومعاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (7,450,000) ريال ومعاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (2,014,544) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (8,544,260) ريال كحجم تعاملات على 11/12/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ وقدره (1,165,877) ريال كاطراف ذات علاقة والترخيص بها	1,400,000	-	100%
11	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة (مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية - والتي للمساهم السيد / محمد عبد الله احمد البراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة من الشركة) بمبلغ وقدره (11,086,507) ريال و معاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (11,073,373) ريال ومعاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (6,140,088) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (5,241,627) ريال كحجم تعاملات حتى 11/12/2022م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (4,519,624) ريال كاطراف ذات علاقة والترخيص بها.	2,800,000	-	100%
12	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة (مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية - والتي للمساهم السيد / محمد عبد الله احمد البراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة عن الشركة) بمبلغ وقدره (6,384,757) ريال ومعاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (7,700,000) ريال و معاملات (مقبوضات) بمبلغ وقدره (23,427,431) ريال و معاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (43,767,666) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (17,700,806) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (5,843,809) ريال كاطراف ذات علاقة والترخيص بها.	2,800,000	-	100%
13	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية - والتي للرئيس مجلس الإدارة السيد عبدالله محمد عبد الله البراهيم) مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة عن الشركة) بمبلغ وقدره (889,355) ريال ومعاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (724,122) ريال ومعاملات (مقبوضات) بمبلغ وقدره (264,162) ريال ومعاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (792,717) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (231,106) ريال كحجم تعاملات على 31/12/2022م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (1,229,394) ريال كاطراف ذات علاقة والترخيص بها .	2,800,000	-	100%
14	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية - والتي للرئيس مجلس الإدارة السيد / عبداله محمد عبدالله البراهيم) مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة عن الشركة) بمبلغ وقدره (375,098) ريال ومعاملات (مدفوعات بالنيابة إلى الشركة) بمبلغ وقدره (187,626) ريال ومعاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (703,163) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (489,952) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2021م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (828,651) ريال كاطراف ذات علاقة والترخيص بها	2,800,000	-	100%
15	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (شركة مدفوع المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / عبد الله محمد عبد الله البراهيم) مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات بالنيابة عن الشركة) بمبلغ وقدره (200,000) ريال ومعاملات (تحويلات) بمبلغ وقدره (8,478) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (1,170,000) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2022م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (صفر) ريال كاطراف ذات علاقة والترخيص بها	2,800,000	-	100%

#	القرار	عدد الأصوات الموافقة بالسهم	عدد الأصوات الغير موافقة	النسبة بالموافقة من الحاضرين
23	صادقت الجمعية على السماح لعضو مجلس الإدارة السيد / سلطان عبد العزيز حمد المدبل بممارسة نشاط منافس	4,200,000	-	100%

إعلانات الشركة على موقع تداول

#	العنوان	التاريخ
1	إعلان شركة شلفا لإدارة المرافق عن ترسية مشروع مع شركة المياه الوطنية	2024/12/19
2	إعلان شركة شلفا لإدارة المرافق عن ترسية مشروع مع رئاسة أمن الدولة	2024/12/23
3	إعلان شركة شلفا لإدارة المرافق عن توقيع عقد مع شركة المياه الوطنية	2025/02/06
4	إعلان شركة شلفا لإدارة المرافق عن ترسية مشروع مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	2025/12/19
5	إعلان شركة شلفا لإدارة المرافق عن توقيع عقد مع رئاسة أمن الدولة	2025/02/25
6	إعلان شركة شلفا لإدارة المرافق عن الحصول على اتفاقية تسهيلات أئتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية	2025/03/17



#	القرار	عدد الأصوات الموافقة بالسهم	عدد الأصوات الغير موافقة	النسبة بالموافقة من الحاضرين
16	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (شركة مدفوع المحدودة - والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالله محمد عبد الله البراهيم) مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (1,016,441) ريال ومعاملات (خدمات) بمبلغ وقدره (1,256,511) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (1,643,590) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها	2,800,000	-	100%
17	صادقت الجمعية على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (المساهم السيد/ محمد عبد الله احمد البراهيم) والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (2,625,398) ريال ومعاملات (إيجارات) بمبلغ وقدره (291,000) ريال ومعاملات (مدفوعات من الشركة) بمبلغ وقدره (1,234,635) ريال ومعاملات (مدفوعات من المساهم) بمبلغ وقدره (4,155,632) ريال ومعاملات (توزيعات أرباح "تسويات") بمبلغ وقدره (337,457) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2022م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (5,829,946) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها	2,800,000	-	100%
18	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (المساهم السيد/ محمد عبد الله احمد البراهيم) والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مبيعات) بمبلغ وقدره (165,312) ريال ومعاملات (إيجارات) بمبلغ وقدره (291,000) ريال ومعاملات (مدفوعات من الشركة) بمبلغ وقدره (467,077) ريال ومعاملات (مدفوعات من المساهم) بمبلغ وقدره (3,366,392) ريال ومعاملات (توزيعات أرباح "تسويات") بمبلغ وقدره (1,143,693) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (3,944,594) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها	2,800,000	-	100%
19	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (رئيس مجلس الإدارة السيد عبد الله محمد عبد الله البراهيم) والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات من المساهم) بمبلغ وقدره (610,892) ريال ومعاملات (مدفوعات من الشركة) بمبلغ وقدره (235,539) ريال ومعاملات (توزيعات أرباح "تسويات") بمبلغ وقدره (375,353) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2022م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (صفر) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها	2,800,000	-	100%
20	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (رئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالله محمد عبد الله البراهيم) والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات من المساهم) بمبلغ وقدره (2,906,580) ريال ومعاملات (مدفوعات من الشركة) بمبلغ وقدره (1,763,230) ريال ومعاملات (توزيعات أرباح "تسويات") بمبلغ وقدره (1,143,350) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (صفر) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها .	2,800,000	-	100%
21	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (نائب رئيس مجلس الإدارة السيد / فهد محمد عبد الله البراهيم) والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات من المساهم) بمبلغ وقدره (213,813) ريال ومعاملات (توزيعات أرباح "تسويات") بمبلغ وقدره (240,790) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2022م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (صفر) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها .	2,800,000	-	100%
22	صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين (نائب رئيس مجلس الإدارة السيد / فهد محمد عبدالله البراهيم) والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات (مدفوعات من الشركة) بمبلغ وقدره (852,166) ريال ومعاملات (مدفوعات من المساهم) بمبلغ وقدره (1,995,516) ريال و معاملات (توزيعات أرباح "تسويات") بمبلغ وقدره (1,143,350) ريال كحجم تعاملات حتى 31/12/2023م وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (صفر) ريال كأطراف ذات علاقة والترخيص بها	2,800,000	-	100%

ملكية كبار التنفيذيين

الاسم	المنصب	الأسهم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الأسهم المملوكة "غير مباشرة (1) بعد الطرح"		الأسهم المملوكة "مباشرة" بعد الطرح		الأسهم المملوكة "غير مباشرة (1) بعد الطرح"	
		النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)
فهد محمد عبدالله البراهيم	الرئيس التنفيذي	33.3333%	1,400,000	-	-	28.3333%	1,190,000	-	-
طلال غسان أبو الخير الديك	مدير الإدارة المالية	-	-	-	-	-	-	-	-
وائل مصطفى عبدالعزيز العجمي	مدير إدارة المرافق	-	-	-	-	-	-	-	-
محمد مندوب سلامة عبيدات	مدير إدارة العقود و المناقصات	-	-	-	-	-	-	-	-
قبلان سعد قبلان آل عمر	مدير إدارة الخدمات المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	-
أحمد عبدالعزيز عبدالله الغزي	مدير الإدارة القانونية	-	-	-	-	-	-	-	-
أحمد سمير عبدالكريم عامر	مدير قطاع الخدمات البيئية	-	-	-	-	-	-	-	-
محمد أحمد محمد بانقا	مدير إدارة المراجعة الداخلية	-	-	-	-	-	-	-	-

ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

ملكية أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية	الأسهم المملوكة قبل الطرح		الأسهم المملوكة بعد الطرح	
				النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)
عبدالله محمد عبدالله البراهيم	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	33.3333%	1,400,000	28.3333%	1,190,000
فهد محمد عبدالله البراهيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	33.3333%	1,400,000	28.3333%	1,190,000
سلطان عبدالعزيز حمد المدبل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	-	-	-	-
سعد مساعد عبدالرحمن السويلم	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	-	-	-	-
أحمد الورداني عبدالرزاق محمد	أمين سر مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	-	-	-	-



مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

سياسة المكافآت

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

مكافأة سنوية لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة:

تصرف مكافأة سنوية لكل من الرئيس وأعضاء المجلس مقدارها (50000) فقط خمسون ألف ريال سعودي لا غير لكل عضو، ويرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها رئيس مجلس الإدارة من مجموع الجلسات التي عقدها مجلس الإدارة خلال سنة مالية معينة

مواعيد صرف المكافآت لعضوية مجلس الإدارة:

تصرف المكافآت السنوية لعضوية المجلس على الأعضاء بشكل سنوي

مكافآت أعضاء لجنة المراجعة:

مكافأة سنوية للجنة المراجعة:

تصرف مكافأة سنوية لكل من الرئيس وأعضاء اللجنة مقدارها (8000) فقط ثمانية آلاف ريال سعودي لا غير لكل عضو، ويرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها عضو اللجنة من مجموع الجلسات التي عقدتها اللجنة الإدارة خلال سنة مالية معينة وتقسم المكافأة السنوية بين الممثلين في حال تعيين أعضاء للجنة جدد وذلك بحسب تاريخ التعيين

مواعيد صرف المكافآت لعضوية لجنة المراجعة:

تصرف المكافآت السنوية لعضوية لجنة المراجعة على الأعضاء بشكل سنوي

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان

يوضح الجدول التالي مكافآت مجلس الإدارة لعام 2024:

الاسم	الصفة	أعضاء مجلس الإدارة		المجموع ريال سعودي
		المكافأة الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور جلسات	
أ. عبدالله محمد عبدالله البراهيم	رئيس مجلس الإدارة	0	50,000	50,000
أ. فهد محمد عبدالله البراهيم	نائب رئيس المجلس	0	50,000	50,000
أ. سلطان عبدالعزيز حمد المدبل	عضو المجلس	0	50,000	50,000
أ. سعد مساعد عبدالرحمن السويلم	عضو المجلس	0	50,000	50,000
أ. حمد الورداني عبدالرزاق محمد	أمين سر المجلس	0	5,000	5,000
المجموع				205,000

المجموع ريال سعودي	بدل حضور جلسات	أعضاء لجنة المراجعة	
		المكافأة الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	الاسم
8,000	8,000	0	أ. باسل سلمان عبدالعزيز السلمان
8,000	8,000	0	أ. ناصر محمد ناصر السعيد
8,000	8,000	0	أ. سامر أحمد بحاده بكار
24,000			المجموع

مكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية

وفقا للمادة الثالثة والتسعون (93) من لائحة حوكمة الشركات بالإفصاح عن مكافآت الإدارة التنفيذية خلال عام 2024م، يوضح الجدول التالي أدناه المكافآت الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من الشركة ومن ضمنهم الرئيس التنفيذي للشركة ومدير الإدارة المالية

المجموع ريال سعودي	المنصب
2,077,515	رواتب
692,505	بدلات
0	مزاي عينية
2,770,020	المجموع
0	مكافآت دورية
0	أرباح
0	خطت تحفيزية قصيرة الأجل
0	خطت تحفيزية طويلة الأجل
0	الأسهم الممنوحة
0	المجموع
0	مكافأة نهاية الخدمة
0	مجموع مكافأة التنفيذيين من المجلس
2,770,020	المجموع الكلي

نتائج إجراءات المراجعة الداخلية

في ضوء نطاق عمل اللجنة واستنادا الى تقارير المراجعة الدورية المرفوعة من قبل لجنة المراجعة فإنه لم يتبين للجنة لمراجعة وجود أي ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م كما توصي اللجنة قيام الشركة وبشكل عاجل بالتعاقد مع مكتب مراجعة داخلية (مستقل)

التعاملات مع أطراف ذات علاقة

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:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مساهم	محمد عبدالله البراهيم
مساهم	فهد عبدالله البراهيم
مساهم	عبدالله محمد البراهيم
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة شلفا لإدارة المنشآت
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة مدفوع المحدودة
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة رواد الألياف للمواد الغذائية
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات علاقة

الجهة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	31 ديسمبر 2024م ريال سعودي	31 ديسمبر 2023م ريال سعودي
شركة شلفا لإدارة المنشآت	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	944,733	1,787,935
		مدفوعات بالنيابة إلى الشركة	(86,878)	(1,542,342)
		تحويلات	20,950,000	7,450,000
		مقبوضات	19,593,018	(6,529,716)
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	94,967	6,384,757
		تحويلات	1,350,000	(7,700,000)
		خدمات	6,100,480	2,639,429
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	58,000	375,098
		مدفوعات بالنيابة إلى الشركة	-	(187,626)
		خدمات	(328,199)	213,211
شركة مدفوع المحدودة	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	3,292	-
		تحويلات	(1,000,000)	-
		خدمات	-	(240,070)
محمد عبدالله البراهيم	مساهم	مبيعات	-	165,312
		ايجارات	-	(291,000)
		مدفوعات من الشركة	-	467,077
		مدفوعات من المساهم	(3,944,594)	(3,366,392)
عبدالله محمد البراهيم	مساهم	مدفوعات من المساهم	-	(2,906,580)
		مدفوعات من الشركة	-	1,763,230
فهد محمد البراهيم	مساهم	مدفوعات من الشركة	-	852,166
		مدفوعات من المساهم	-	(1,995,516)

الأعمال المنافسة للشركة

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

سجلات المساهمين

تم طلب سجل مساهمين لمرة واحدة بتاريخ 2024/12/31 لأغراض الشركة

الالتزام بلائحة حوكمة الشركات

التزمت الشركة بتطبيق الأحكام الإلزامية من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بالكامل وجميع ما ورد في البنود الإلزامية للشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) ولم يتم الإشارة إلى البنود الاسترشادية التي لا تخص الشركات المدرجة في السوق الموازية.

ويشرف مجلس إدارتها على التزامها بمعايير الحوكمة، واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية، وتعمل الإدارة التنفيذية واللجان التنفيذية على مراجعة وتحديث سياسات وممارسات الحوكمة، وذلك بهدف تعزيز النزاهة والشفافية والالتزام.

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 يخل 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، وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات 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.

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

1. أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
2. أن نظام المراجعة الداخلية أُعد على أسس سليمة وُنقذ بفاعلية.
3. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها
4. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة.
5. لم تُمنح أي عمولات، أو خصومات، أو أتعاب وساطة، أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
6. بخلاف ما ورد في التقرير، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة.
7. لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالية.
8. الشركة ليست خاضعة لأي مطالبات أو دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها 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 هذا التقرير.
9. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات في السوق الموازية (نمو) ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذا التقرير.
10. أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
11. لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
12. لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من الشركة.
13. الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والقروض والجمارك كما في تاريخ هذا التقرير.
14. أن الشركة ملتزمة بجميع الشروط والتعهدات المتعلقة باتفاقية منتج مرابحة الموقعة مع عدد من الجهات التمويلية حتى تاريخ هذه النشرة.

05

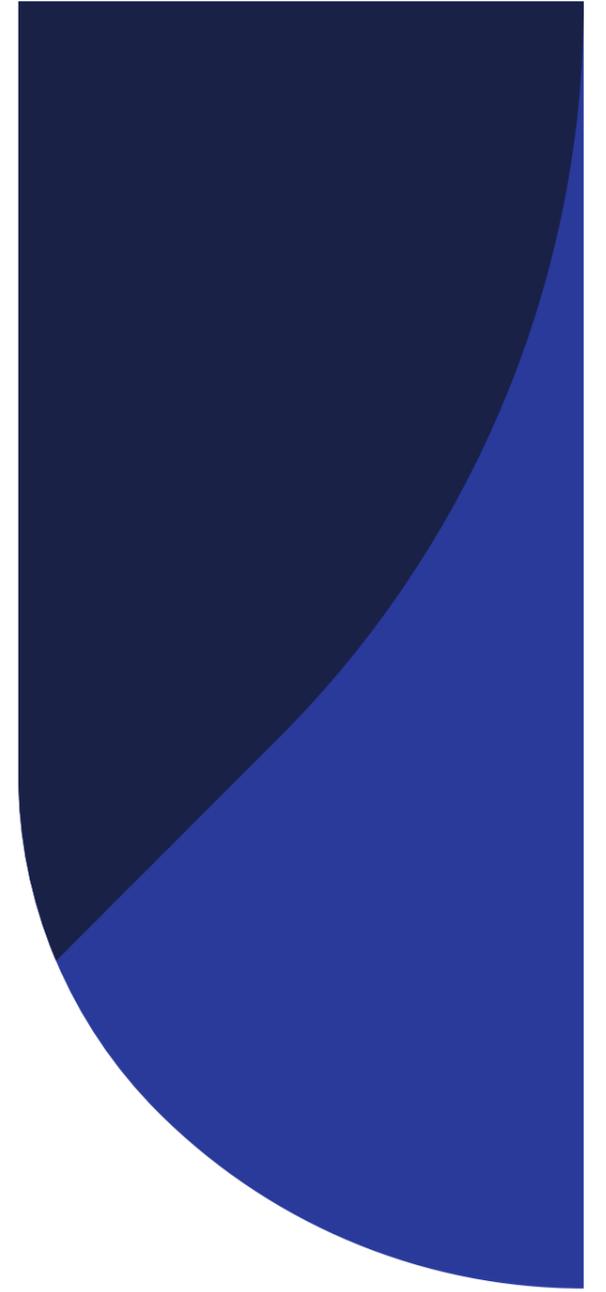
إقرارات مجلس الإدارة

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

06

القوائم
المالية



شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات	٢٣,٦٨٦,٦٧٦	٢٣,٤٢٢,٠٧١	١٦,٨٤٦,٦٥٤
أصول حق الاستخدام	١٥,٣٩٢,٣٢١	٢,٦٩٧,٨٦٣	٣,٢٧٠,٠٨٠
أصول غير ملموسة	٣٨٤,٧٠٥	١٢٠,٢٢١	-
العقارات الاستثمارية	-	٣,٨٩٢,٥٥٩	٣,٩٩٧,٣٩٦
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٩,٤٦٣,٧٠٢	٣٠,١٣٢,٧١٤	٢٤,١١٤,١٣٠
الأصول المتداولة			
المخزون	٥١٠,٣٩٤	٧٦٩,٦١٣	١,٠٧٦,٣٣٨
المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى	٣٥,١٣٤,٣٣٠	٢٣,٧٢٧,٣٨٤	١٥,٥٣٠,٩٠٦
تكاليف العقود	١,٠٨٥,٤٣٨	٤,٢٨٧,٩٧٧	٧,٤٩١,٥٠٤
أصول العقود	١٢,٧١٨,٣٢٠	٢١,٦٠٦,٨٦١	٢,٠٥٣,٣٧٩
المدينون التجاريون	١٠٨,٥٣٦,٧٣٥	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	٢٧,٢٢٠,٧٨٦
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	١٧,٤١٦,٨٥٢	١٢,٥٩٧,٨٧٠	١٠,٣٤٩,٥٧٠
الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة	-	-	١,٠٨٥,٠٠٠
من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٢٤,١٦٧,٥٢٨
النقد وما في حكمه	٤٠,٣٢٧,٦٢٤	١٤,٦١٣,٥٤٦	٨٨,٩٧٥,٠١١
إجمالي الأصول المتداولة	٢١٥,٧٢٩,٦٩٣	١٦٠,٣٧٥,٥٨٠	٥٠,٧٢٠,٠٧٨
أصول معدة للبيع	-	-	-
إجمالي الأصول	٢٥٥,١٩٣,٣٩٥	١٩٠,٥٠٨,٢٩٤	١١٨,٨٠٩,٢١٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
المساهمات الإضافية في رأس المال	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
الاحتياطي العام	١٥٠,٠٠٠	-	-
الاحتياطي الاكتواري	٤٥٨,٨٣١	٤٣٢,٦٣٤	٧٩٣,٢٠٧
الأرباح المبقاة	٤٤,٧٩٨,٩٠٠	٢٥,٦٩٧,٧٥٧	٣٦,٤٨١,٥٢٥
إجمالي حقوق الملكية	٨٧,٤٠٧,٧٣١	٦٨,٢٨٠,٣٩١	٤٩,٧٢٤,٧٣٢
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين المحددة	١٣,٤٩٣,٥٠٥	٩,٣٦٥,٧٥٦	٥,٤٠٤,٦٥٥
تمويل المراجعة طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	٦,٢٠٢,٦٦٨	٨٧٥,٠٠٠	٣,٧٧٨,٣٨٥
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	١١,٩٨٧,١٢٥	١,٧١٠,٤١٦	٢,٦٦٥,٣١٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣١,٦٨٣,٢٩٨	١١,٩٥١,١٧٢	١١,٨٤٨,٣٥٧
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون	١٩,٥٢٤,٣٢٤	١٦,٠٥٨,٠٥٣	٦,١٥٤,٦٨٢
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	٢٧,٧٧٣,٦٤٤	٣١,٣٤٧,٨٦٣	١٤,١٥٤,١٨٣
التزامات العقود	١٠,٥٧٣,٣٧٠	٢٤,٣٠٥,٥٣١	١٣١,٠١٤
تمويل المراجعة قصيرة الأجل	٦٩,٠٣٢,٠٤٧	٣٣,٢٠٠,٦٠٢	٢٨,٨٨٨,١١٧
تمويل المراجعة طويلة الأجل - الجزء المتداول	٣,٢٣١,٤٦٥	١,٩٤٨,١٨٣	١,٨٥٩,٦٩٦
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	٢,٧٧١,٩٤٤	٨٣٤,١٢٧	٥١١,٨٣٦
المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة	١,٠٩٨,٨٥١	٨٢٨,٨٥١	١,٦٨٥,٧٣٤
الزكاة المستحقة	٢,٠٩٦,٧٢١	١,٧٥٣,٧٢١	١,٩٢٧,١٤١
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٣٦,١٠٢,٣٦٦	١١٠,٢٧٦,٧٣١	٥٥,٣١٢,٤٠٣
مطلوبات متعلقة بأصول معدة للبيع	-	-	١,٩٢٣,٧٢٧
إجمالي المطلوبات	١٦٧,٧٨٥,٦٦٤	١٢٢,٢٢٧,٩٠٣	٦٩,٠٨٤,٤٨٧
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢٥٥,١٩٣,٣٩٥	١٩٠,٥٠٨,٢٩٤	١١٨,٨٠٩,٢١٩

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي
الإيرادات من العقود مع العملاء	٣٢٠,٠١١,٥٩٥	٢٦٠,٣٨١,٣٩٩
تكاليف الإيرادات	(٢٧٠,٢٩٦,٩٧٣)	(٢١١,٤٨٥,٣٤٤)
مجموع الربح	٤٩,٧١٤,٦٢٢	٤٨,٨٩٦,٠٥٥
المصاريف العمومية والإدارية	(٢٠,٥٢٨,٦٠١)	(١٩,٤٢٤,٠٣٧)
الربح من العمليات	٢٩,١٨٦,٠٢١	٢٩,٤٧٢,٠١٨
تكاليف التمويل، صافي الإيرادات الأخرى	(٩,٣٩٥,٤٦٢)	(٥,٣٣٦,٠٠٩)
الربح قبل الزكاة	٢٩,٧٩٠,٥٥٩	٢٤,١٣٦,٠٠٩
مصرف الزكاة	(١,٤٤٩,٤١٤)	(١,٢٥٧,٣٨٤)
صافي ربح السنة	٢٨,٣٤١,١٤٥	٢٢,٨٧٨,٦٢٥
الدخل الشامل الآخر:		
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا الى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:	٢٦,١٩٧	(٣٦٠,٥٧٣)
أرباح (خسائر) إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	٢١,١٢٧,٣٤٠	٢٥,٠٠١,٩٧٣
الدخل الشامل للسنة	٤٩,٥٦٨,٤٩٢	٢٨,٥٧٦,٦٥٢
ربحية السهم:		
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٥,٠٢	٦,٠٤

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي
٢٦,٦١٩,٩٣٠	٢٢,٥٥٠,٥٥٧
٤,٦٦٢,٣٢٥	٥,٩٩٤,١٥٥
١٠٤,٨٣٧	٩٦,١٠١
١,٥٠٣,٦٠٣	٣,١١١,٣٦٢
٨٦,٥٠٠	-
٤,٣٩٠,٣٦٧	٤,٩٨١,٦٣٩
٥,٣٣٦,٠٠٩	٩,٣٩٥,٤٦٢
-	(٢,٥٠٣,٥٤٢)
(٢,٣٩٦,٣٠١)	(٦,٢٩١)
(١٣٤,٣٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
-	(٤٦٦,٠٧٠)
(٨١,٥٣٤)	-
٤٠,٠٩١,٤٣٦	٤٢,٩٠٣,٣٧٣
(٥٥,٦٣٨,٠٤٣)	(٢٥,٧٦٤,٤٠٦)
(٨,٠٦٢,١٧٨)	(١١,١٥٦,٩٤٦)
(٢,٧٤٥,٦٤٧)	(٤,٥٤٨,٧٨٢)
٣٠٦,٧٢٥	٧٢٥,٢٨٩
(١٩,٥٥٣,٤٨٢)	٨,٨٨٨,٥٤١
٣,٢٠٣,٥٢٧	٣,٢٠٢,٥٣٩
٢٤,١٧٤,٥١٧	(١٣,٧٣٢,١٦١)
١٧,١٩٣,٦٨٠	(٣,٥٧٤,٢١٩)
٩,٩٠٣,٣٧١	٣,٤٦٦,٢٧١
٨,٨٧٣,٩٠٦	٤٠٩,٤٩٩
(١,٠٣٣,٠٤٨)	(١,١٥٩,٤٣٤)
(٤,٨٢٣,٥٩٦)	(٨,١٤١,٦٢٠)
(١,٤٣٠,٨٠٤)	(١,١٠٦,٤١٤)
١,٥٨٦,٤٥٨	(٩,٩٩٧,٩٦٩)
(١٢,٨٥٨,٧٥٧)	(٦,٢٧٧,٠٨٩)
٤,٠١٧,٣١٦	٢٤,٦٢٠
-	٦,٣٠٠,٠٠٠
(١٢٠,٢٢١)	(٢٦٤,٤٨٤)
١,١٦٦,٥٣٤	-
(٧,٧٩٥,١٢٨)	(٢١٦,٩٥٣)
٤١,٤٣٩,٥٠٢	١٥٨,٨٨٧,٩٦١
(٣٩,٩٤١,٩١٥)	(١١٦,٤٤٥,٥٦٦)
(١,٨٣٣,٢٠٠)	(٤,٥١٣,٣٩٥)
(٣,٠٠٩,٦٩٩)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٣,٣٤٥,٣١٢)	٣٥,٩٢٩,٠٠٠

الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة

التعديلات -:

استهلاك الممتلكات والمعدات
استهلاك العقارات الاستثمارية
استهلاك أصول حق الاستخدام
مصروف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
تكاليف التمويل
أرباح بيع العقارات الاستثمارية
أرباح استبعاد الممتلكات والمعدات
مخصص ذمم موظفين
مخصص مخزون راكد ويطيء الحركة
أرباح بيع الاستثمار في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تعديلات رأس المال العامل:

المدينون التجاريون
المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
المخزون
أصول العقود
تكاليف العقود
التزامات العقود
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
الدائنون التجاريون

النقدية من العمليات

التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
تكاليف التمويل المدفوعة
الزكاة المدفوعة

صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى الممتلكات والمعدات
المتحصلات من استبعاد الممتلكات والمعدات
المتحصلات من استبعاد العقارات الاستثمارية
إضافات إلى أصول غير ملموسة
المتحصلات من بيع الاستثمار في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

المستلم من تمويل المراجعة
المسدد من تمويل المراجعة
التزامات عقود الإيجار المدفوعة
توزيعات الأرباح

صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

	رأس المال ريال سعودي	الإضافات المالية ريال سعودي	المساهمات الإضافية في رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظمي ريال سعودي	الاحتياطي العام ريال سعودي	الاحتياطي الإحتياطي ريال سعودي	الأرباح المقياه ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، كما ورد سابقاً	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	٧٩٣,٢٠٧	٣٥,٦٩٥,٥١٠	٤٨,٩٣٨,٧١٧
التعديلات (إيضاح ٣٣)	-	-	-	-	-	-	٧٨٦,٠١٥	٧٨٦,٠١٥
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	٧٩٣,٢٠٧	٣٦,٤٨١,٥٢٥	٤٩,٧٢٤,٧٣٢
صافي ربح السنة المعدل (إيضاح ٣٣)	-	-	-	-	-	(٣٦,٠٥٧٢)	٢٥,٣٦٢,٥٤٦	٢٥,٣٦٢,٥٤٦
الدخل الشامل الآخر المعدل (إيضاح ٣٣)	-	-	-	-	-	(٣٦,٠٥٧٢)	-	(٣٦,٠٥٧٢)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	(٧٢,١١٤)	٢٥,٣٦٢,٥٤٦	٢٥,٠٠٠,٤٣٢
زيادة رأس المال	٤١,٧٠٠,٠٠٠	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٤٠,٠٠٠)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	(٦,٤٤٠,٠٠٠)
إطفاء هامش الربح المتعلق بأحد المشاريع المنفذة لأحد المساهمين	-	-	-	-	-	-	(٦,٢٢٢)	(٦,٢٢٢)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	٤٣٢,٦٣٤	٢٥,٦٩٧,٧٥٧	٦٨,٢٨٠,٣٩١
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	٤٣٢,٦٣٤	٢٥,٦٩٧,٧٥٧	٦٨,٢٨٠,٣٩١
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	٢١,١٠١,١٤٣	٢١,١٠١,١٤٣
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	٢٦,١٩٧
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	-	٢١,١٠١,١٤٣	٢١,١٢٧,٣٤٠
المحول من الاحتياطي النظامي إلى الاحتياطي العام	-	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٤٥٨,٨٣١	٤٤,٧٩٨,٩٠٠	٨٧,٤٠٧,٧٣١

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	
	٢٥,٧١٤,٠٧٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٩,٥٥٣,٩٨٢)	١٤,٦١٣,٥٤٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٤,١٦٧,٥٢٨	٤٠,٣٢٧,٦٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٩٣١,٣٨٦	١٥,٨٠٥,٨٢٠	
(٦,٢٢٢)	-	إضافات عقود الأيجار والتزامات عقود الأيجار
(٣,٤٣٠,٣٩٣)	-	إطفاء هامش الربح المتعلق بأحد المشاريع المنفذة لأحد المساهمين
٥,٧٢٠,٠٧٨	-	توزيعات أرباح تم تسويتها مقابل مبالغ مستحقة من المساهمين
(١,٩٢٣,٧٢٧)	-	استبعاد أصول متعلقة بأصول معدة للبيع
		استبعاد التزامات متعلقة بأصول معدة للبيع

معاملات غير نقدية هامة

إضافات عقود الأيجار والتزامات عقود الأيجار

إطفاء هامش الربح المتعلق بأحد المشاريع المنفذة لأحد المساهمين

توزيعات أرباح تم تسويتها مقابل مبالغ مستحقة من المساهمين

استبعاد أصول متعلقة بأصول معدة للبيع

استبعاد التزامات متعلقة بأصول معدة للبيع

رئيس الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

١- معلومات حول الشركة

شركة شلفا لإدارة المرافق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية 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 الصناعات التحويلية، التشييد والبناء، الزراعة والحراجه وصيد الأسماك، التعدين واستغلال المحاجر، امدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء، امدادات 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.

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

كما تمارس الشركة نشاطها من خلال الفروع التالية:

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

في تاريخ ٢٦ جمادى الاولى 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.

في تاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق: ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م)، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية عن صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن الموافقة على طلب شركة شلفا لإدارة المرافق ("الشركة") تسجيل أسهمها وطرح ٦٣٠,٠٠٠ سهماً تمثل ١٥٪ من أسهمها في السوق الموازية "نمو" وقد تم الإدراج وبدأ التداول باسم الشركة في السوق المالي السعودي برمز تداول رقم ٩٦١٣.

تم استكمال الإجراءات النظامية لتحديث النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية.

٢- أسس الأعداد**١-٢ بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها معاً بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية).

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 أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

طبقت الشركة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٤ م والتي ليس لها أي أثر على القوائم المالية للشركة:

- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – تصنيف الالتزامات الى متداولة وغير متداولة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧)، ترتيبات تمويل الموردين.

شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢- أسس الأعداد - تتمة

٥-٢ المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٥م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند اعداد هذه القوائم المالية. تقوم الشركة حاليا بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على الشركة في تاريخ دخولها حيز التنفيذ.

المعيار أو التعديل أو التفسير	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي: (٢١) عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية.	١ يناير ٢٠٢٥م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) تصنيف وقياس الأدوات المالية.	١ يناير ٢٠٢٦م
الإصدار: (١١) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٦م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) اتفاقيات شراء الطاقة.	١ يناير ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي: (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - محل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية: (١٩): الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة.	١ يناير ٢٠٢٧م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك.	لم يحدد بعد

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكلٍ مستمر؛ وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعواملٍ 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 يعطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد ممارسته بشكل معقول؛ أو أي فترات يعطيها خيار انهاء 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 انهاء 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 المقدره لممتلكاتها ومعداتھا 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، ويُعدّل الاستهلاك المحمّل مستقبلاً عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

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 لموجودات 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.

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة - تتمة

المصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية – تتمة

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية وأصول العقود

تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية وأصول العقود. 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. وتقوم 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. ويتاريخ 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 تقديراً هاماً. 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.

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.

تُحدد الشركة معدّل الخصم المُناسب في نهاية كل عام؛ وهو سعر الفائدة المُستخدم لتحديد القيمة العادلة للتدفقات النقدية المُستقبلية المتوقعة والذي يُتَوَقَّع أن يكون لازماً لسداد الالتزامات.

التزامات الزكاة غير المؤكدة

إن الزكاة المستحقة على الشركة حالياً والبالغة ٢,٠٩٦,٧٢١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٧٥٣,٧٢١ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: ١,٩٢٧,١٤١ ريال سعودي) تمثل أفضل تقدير للإدارة لقيمة الالتزام القائم عن السنوات التي لم يتم الاتفاق عليها بعد مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وقد احتسِب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الشركة للأنظمة الزكوية والضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية والضريبية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي قد تصدرها الهيئة عن الإقرارات المُقدّمة من الشركة.

الالتزامات المحتملة

بحكم طبيعتها، لن يتم تحديد الالتزامات المحتملة إلا عند حدوث أمر ما أو أكثر أو فشل حدوثه مُستقبلاً. ان 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 تأكد جوهري 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. وتُعدّ الأصول متداولة عندما:

- أ) يُتَوَقَّع تسيلها أو أن تكون هناك نية لبيعها أو استنفادها خلال دورة الأعمال التشغيلية العادية للشركة؛
- ب) الاحتفاظ بها بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة؛
- ج) يتوقع بيعها خلال الاثني عشر شهرًا اللاحقة للفترة المالية المُفصَّح عنها؛ أو
- د) تكون في صورة أرصدة لدى البنوك، ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أي التزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرًا اللاحقة للفترة المالية المُفصَّح عنها.

شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تئمة

تصنيف الأصول والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة – تئمة

وتُصنَّفُ 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.

تُصنَّفُ 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 المُفصَّح عنها؛ أو

د) عدم وجود حق غير مشروط للمنشأة لتأجيل سداد الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفصَّح عنها.

وتُصنَّفُ الشركة كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد المودع لدى بنوكٍ محليةٍ والنقد في الصندوق. تخضع هذه الأرصدة لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

الأدوات المالية

تصنف الموجودات المالية، عند الاثبات الأولي لها، والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، 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.

الاثبات المبدئي والقياس

يتم قياس الأصول المالية والمطلوبات المالية في الأصل بالقيمة العادلة. عند الاثبات 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 مكتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر .

الأصول المالية

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 لاحقا الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي وتخضع للانخفاض في القيمة. يتم إثبات المكاسب والخسائر في الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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.

الاستثمارات في الأسهم المكتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس الاستثمارات في الأسهم المصنفة كمقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما لم يتم تخصيصها كاستثمارات في الأسهم غير مكتناة لأغراض المتاجرة أو بالعوض المحتمل الناتج عن عمليات تجميع الأعمال كمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عند الاثبات الأولي.

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تئمة

الأدوات المالية – تئمة

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 اثبات 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 أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

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 مكتناة لأغراض المتاجرة أو كمشتقات أو تم تخصيصها على هذا النحو عند الإثبات الأولي لها.

الاثبات اللاحق للمطلوبات المالية

تُقاس جميع المطلوبات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المُطفأة.

التوقف عن اثبات المطلوبات المالية

يتوقف التوقف عن اثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزامات المُستحقة بموجب المطلوبات أو إلغاءها أو انتهاء مدتها. وعند استبدال التزام مالي حالي بأخر من قبل نفس الجهة المقرضة بشروطٍ مختلفةٍ بشكلٍ كبيرٍ أو بتعدُّيلٍ شروط الالتزامات الحالية تعديلاً جوهرياً، فيُعتبر هذا التغيير أو التعديل على أنه توقف عن الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالتزام جديد. ويُعتَرَفُ بالفرق في القيم الدفترية في الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

مقاصة الأدوات المالية

تُجرى مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية، ويُفصَّح عن صافي المبالغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق نافذ قانوناً حفي الوقت الراهن في إجراء مقاصة المبالغ المُعتَرَف بها، وهناك نية إمَّا تسويتها على أساس الصافي أو تسهيل الأصول وسداد المطلوبات في آنٍ واحد.

المدينون التجاريون وأصول العقود

يتم الاعتراف بالمدينون التجاريون واصول العقود ميدنياً 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 واصول العقود عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لهذه الذمم.

المصاريف المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى

يتم الاعتراف بالمصاريف المدفوعة مقدما 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.

شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية – تئمة

المخزون

يُقاس المخزون بشكل أولي بسعر التكلفة، والذي يشمل تكاليف الشراء وتكاليف التحويل وغيرها من التكاليف التي تترتب على وصول المخزون إلى موقعه ووضعه الحالي. 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 ولتكلفة 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 مطروحاً منه التكاليف المقدرة لإتمام التكاليف المقدرة الضرورية لإنفاذ البيع. يتضمن مخزون الشركة من المواد الخام ويتم اثبات 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، اجراء 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 أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

التأثيرات المستخدمة وتكاليف الاستقدام ورسوم الإقامة وتصاريح العمل

التأثيرات المشترية

تمثل التأثيرات المشترية المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية مقابل إصدار تأشيرات استقدام للقوى العاملة وتسجل بالتكلفة كتأشيرات مستخدمة. تشمل التكاليف على كافة التكاليف المدفوعة للجهات الحكومية للحصول على تأشيرات استقدام القوى العاملة وتطفاً في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على فترة عقد العمل.

يتم شطب مبلغ الرصيد غير المطفاً من التأشيرات المستخدمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة في حالة إنهاء العقد أو حدوث أي شيء يمنع استمرار الخدمة.

يتم تصنيف التأشيرات المستخدمة 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 صلاحية 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 اطفاءها فيما بعد بطريق القسط الثابت على مدة العقد.

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).

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تئمة

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 جزءٍ من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل (الأصول المؤهّلة)، في حال استيفاء معايير الاعتراف. وعندما يتم انشاء 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 بأصلٍ 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 مستقبليةٍ إضافيةٍ للشركة؛ ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المُستبدل. ويتم تحميل كافة مصاريف الإصلاحات والصيانة الأخرى مباشرةً في الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. وتعتبر قطع الغيار الرئيسية مؤهلة للاعتراف بها كأجهزة وأثاث ومعدات مكتبية عندما تتوقع الشركة استخدامها خلال أكثر من عامٍ واحد. ويتم اجراء التحويلات الى فئة الأصول التشغيلية ذات الصلة عندما تكون هذه البنود متاحة للاستخدام.

يُحَسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على سنوات الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول وذلك على النحو التالي. تظهر المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة، ولا تستهلك.

	<i><u>فئة الممتلكات والمعدات</u></i>	<i><u>السنوات</u></i>	
	المباني	١٠ سنوات	
	السيارات والمقطورات	٥ سنوات	
	المعدات والأدوات	٣-٧ سنوات	
	الأثاث المكتبي والمفروشات	١٠ سنوات	
	أجهزة الحاسب الآلي	٤ سنوات	

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 أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

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 الانشاء أو، عندما ينطبق، المبلغ المنسوب لذلك الأصل عند الإثبات الاولي. 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 ان تنشأ منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها او تحويلها الى ممتلكات ومعدات. يتم اثبات اية أرباح او خسائر ناتجة عن الاستبعادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

يتم استهلاك المباني في العقارات الاستثمارية على ١٠ سنوات.

شركة شلفا لإدارة المرافق <p>(شركة مساهمة سعودية)</p>
<div>إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة</div> <div>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</div>

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تئمة

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 يُصبح فيه الأصل محل العقد متاحاً للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة وتعُد للمحاسبية عن أي إعادة قياس لالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة أصول حق الاستخدام قيمة التزامات عقود الايجار 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 المقدره للأصول، أيهما أقصر.

إذا نُقل ملك الأصل المؤجّر إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، فيحتسب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر 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 المقدره للأصول، تقدر فترة عقود الايجار من ١ الى ١١ سنة.

(٢) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات الإيجار المُقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الايجار التي يتم تسديدها طوال فترة عقد الايجار. وتتضمن دفعات الايجار الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الفعلية) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض، ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدلٍ ما، والمبالغ المتوقع 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.

(٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود ايجارها 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 الايجار 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.

الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة برامج الحاسب الالي المشتركة، ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكم في القيمة، ويتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. وفي حالة وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء، أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصول غير الملموسة، فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تجري الشركة تقييماً بتاريخ كل قائمة مركز مالي، للتأكد فيما إذا كان هناك مؤشر على احتمالية انخفاض قيمة أصلٍ غيرٍ مالي. وفي حال وجود هذا المؤشر، أو عندما يستلزم الأمر اجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي لأصلٍ ما، تُقدّر الشركة قيمة الأصل القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل؛ القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المُدرّة للنقد ناقصاً تكاليف البيع وقيّمته قيد الاستخدام، أيهما أعلى، وتحدّد القيمة القابلة للاسترداد للأصل بعينه، ما لم يحقق الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حدٍ كبير عن تلك المحقّقة من أصلٍ آخر أو مجموعة الأصول. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المُدرّة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يُعتبر الأصل منخفض القيمة، ويُفضّ إلى قيمته القابلة للاسترداد.

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تئمة

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية - تئمة

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 للنقود والمخاطر المُلازمة للأصل. يعتمد احتساب الشركة للانخفاض في القيمة على أساس الميزانية التفصيلية والحسابات المتوقعة، والتي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المُدرّة للنقد بالشركة التي تم تخصّيص الأصول لها كلّ على حدة. وتغطّي هذه الميزانية والحسابات المتوقعة بصفةٍ عامةٍ فترة خمس سنوات. أما بالنسبة للفتترات الطويلة، فيُحتسب معدل النمو الطويل الأجل ويُطبّق على التدفقات النقدية المستقبلية المُتوقعة للفتترات اللاحقة.

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 التقييم 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 أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترات اللاحقة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة، الناتجة عن تعديلات البرنامج أو تقليص الأيدي العاملة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المعدة 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 لالتزامات 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 أُصدرت فواتير بها إلى الشركة ام 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 يُعترَف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. ويُعرَض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة 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، يُعترَف 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 أو الخسارة 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 والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة شلفا لإدارة المرافق (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية - تنمة

الزكاة وضريبة القيمة المضافة - تنمة

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 الذم المدينة والدائنة مع تضمين مبلغ ضريبة القيمة المضافة. يُدرج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد، أو المستحقة الدفع إلى الهيئة كجزء من الذم 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 إفتراض أن معاملات بيع الأصل أو تحويل الإلتزام 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 قابلا للوصول إليه من قبل الشركة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام بإفتراض أن المشاركين في السوق يمثلون مصلحتهم الإقتصادية.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الإعتبار 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 لايمكن إدراكها. 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 الاول: 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 (استنادا 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 وفقا للسياسات المحاسبية للشركة، ولهذا التحليل تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في إحتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة، كما تقوم الشركة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو التزام مع المسافر الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغير معقولا 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.

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية – تنمة

إثبات الإيرادات

تعترف الشركة بالإيرادات بموجب المعيار الدولي التقرير المالي رقم (١٥) باستخدام نموذج الخطوات الخمس التالية:

الخطوة الأولى : تحديد العقد مع العميل	يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او أكثر ينشئ حقوقا 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 بالعقود مع عملاء القطاعين الحكومي وشبة الحكومي والقطاع الخاص يتم قياس الإيرادات استنادا للمقابل المحدد في العقد مع العميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الأطراف الأخرى.

التزام الأداء

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 اصدار الفواتير والوفاء بالتزام الأداء (تقديم الخدمات) على مدي فترة الترتيب التعاقدى. يتم اثبات الإيرادات على مدي زمني عندما يتم تقديم الخدمات.

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 اصدار الفواتير والوفاء بالتزام الأداء (تقديم الخدمات) على مدي فترة الترتيب التعاقدى. يتم اثبات الإيرادات على مدي زمني عندما يتم تقديم الخدمات.

المصاريف

تتكون المصاريف التي تتكديها الشركة من مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة ايرادات. 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 بالعملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي استخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما للأصول والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ التقرير. وبالنسبة للموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها وفقا للقيمة العادلة بعملة أجنبية فيتم تحويلها إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف عند تحديد القيمة العادلة. إن البنود غير النقدية التي يتم قياسها بناء 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 الأخر.

توزيعات الأرباح

يتم اثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل المساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية عند إعتماها من قبل مجلس الإدارة بناء على تفويض مسبق من الجمعية العامة للمساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

٥- الممتلكات والمعدات

الإجمالي ريال سعودي	مشروع تحت التنفيذ	أجهزة الحاسب الآلي	الأثاث المكتبي والمفروشات	المعدات والأدوات	السيارات والمقطورات	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
٣٥,٩١٢,٤٩٩	٣٨٤,٥٢٢	٥٠٨,٥١٥	١٩٦,٧٠٧	٦,٥٨٨,٧٦٢	٢٦,٦٢٠,٤٩٣	-	١,٦١٣,٥٠٠
٦,٢٧٧,٠٨٩	٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٧٠٦	١٠٣,١٣١	٣,٨٥٤,٢٥٢	١,٩٦٩,٠٠٠	-	-
(٧٨,١٠٠)	-	-	(٣,٧٥٠)	(٧٤,٣٥٠)	(٧٤,٣٥٠)	-	-
٤٢,١١١,٤٨٨	(٤٣٤,٥٢٢)	٨٠٩,٢٢١	٢٩٩,٨٣٨	١٠,٤٣٩,٢٦٤	٢٨,٥١٥,١٤٣	٤٣٤,٥٢٢	١,٦١٣,٥٠٠
١٢,٤٩٠,٤٢٨	-	١٩٠,٥٠٢	١٤٩,١١٩	١,٧٤٨,٣٢٢	١٠,٤٠٢,٩٣٥	-	-
٥,٩٩٤,١٥٥	-	١٣١,٥٠٢	١٠,٨٠٣	٩٧٨,٢٤٥	٤,٨٧٣,٦٠٥	-	-
(٥٩,٧٧١)	-	-	(٤٢٢)	(٤٢٢)	(٥٩,٣٤٩)	-	-
١٨,٤٢٤,٨١٢	-	٣٢١,٥٥٤	١٥٩,٩٢٢	٢,٧٢٦,١٤٥	١٥,٢١٧,١٩١	-	-
٢٣,٦٨٦,٦٧٦	-	٤٨٧,٦٦٧	١٣٩,٩١٦	٧,٧١٣,١١٩	١٣,٢٩٧,٩٥٢	٤٣٤,٥٢٢	١,٦١٣,٥٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
في ١ يناير ٢٠٢٤ م
في ١ يناير ٢٠٢٤ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تمة

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.

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٦- عقود الإيجار

(أ) أصول حق الاستخدام

يمثل أصول حق استخدام عقود الإيجار المرتبطة بإيجار المقر الرئيسي وأراضي ومستودعات وسكن العمال ومردم نفليات المستخدمة في عمليات الشركة. تمتد عقود الإيجار لفترات ما بين ١-١١ سنوات، وقد كانت الحركة في أصول حق الاستخدام كما يلي:

٢٠٢٣ م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي	التكلفة:
٥,٠٨٩,٤٢٩	٤,٦٥٢,٨٤٩	كما في بداية السنة
٩٣١,٣٨٦	١٥,٨٠٥,٨٢٠	الإضافات
(١,٣٦٧,٩٦٦)	(٢,٣٠٢,٣٦٩)	إنهاء عقود الإيجار
٤,٦٥٢,٨٤٩	١٨,١٥٦,٣٠٠	كما في نهاية السنة
١,٨١٩,٣٤٩	١,٩٥٤,٩٨٦	الاستهلاك المتراكم:
١,٥٠٣,٦٠٣	٣,١١١,٣٦٢	كما في بداية السنة
(١,٣٦٧,٩٦٦)	(٢,٣٠٢,٣٦٩)	المحمل للسنة
١,٩٥٤,٩٨٦	٢,٧٦٣,٩٧٩	إنهاء عقود الإيجار
		كما في نهاية السنة
٢,٦٩٧,٨٦٣	١٥,٣٩٢,٣٢١	صافي القيمة الدفترية:
		كما في نهاية السنة

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	تكلفة الإيرادات المصاريف العمومية والإدارية
١,٢٧٣,٦٩٨	٢,٨٨١,٤٥٧	
٢٢٩,٩٠٥	٢٢٩,٩٠٥	
١,٥٠٣,٦٠٣	٣,١١١,٣٦٢	

(ب) التزامات عقود الإيجار

إن صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار كما يلي:

١ يناير ٢٠٢٣ م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٦٦٥,٣١٧	١,٧١٠,٤١٦	١١,٩٨٧,١٢٥	
٥١١,٨٣٦	٨٣٤,١٢٧	٢,٧٧١,٩٤٤	
٣,١٧٧,١٥٣	٢,٥٤٤,٥٤٣	١٤,٧٥٩,٠٦٩	

فيما يلي بيان القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار والتغيرات خلال السنة:

٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي	في بداية السنة الإضافات التكاليف المالية المبالغ المسددة كما في نهاية السنة
٣,١٧٧,١٥٣	٢,٥٤٤,٥٤٣	
٩٣١,٣٨٦	١٥,٨٠٥,٨٢٠	
٢٦٩,٢٠٤	٩٢٢,١٠١	
(١,٨٣٣,٢٠٠)	(٤,٥١٣,٣٩٥)	
٢,٥٤٤,٥٤٣	١٤,٧٥٩,٠٦٩	

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٥- الممتلكات والمعدات - تنمة

التكلفة:	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	السيارات والمقطورات ريال سعودي	المعدات والأدوات ريال سعودي	الأثاث المكتبي والمفروشات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠٢٣ م إضافات استبدعات	-	-	٢٣,٢٩٦,٩٢٩	٢,٦٥٨,١٣٩	١٨٣,٤٥٥	٢٩١,٦٦١	-	٢٧,٤٣٠,١٨٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٦١٣,٥٠٠	-	٧,٧٠٠,٠٠٦	٢,٩٣٠,٦٢٣	١٣,٢٥٢	٢١٦,٨٥٤	٣٨٤,٥٢٢	١٢,٨٥٨,٧٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٦١٣,٥٠٠	-	(٤,٣٧٦,٤٤٢)	-	-	-	-	(٤,٣٧٦,٤٤٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٦١٣,٥٠٠	-	٢٦,٦٢٠,٤٩٣	٦,٥٨٨,٧٦٢	١٩٦,٧٠٧	٥٠٨,٥١٥	٣٨٤,٥٢٢	٣٥,٩١٢,٤٩٩
الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٣ م	-	-	٩,١٦٠,٧٨٤	١,١٦٦,٠٣٨	١٤٤,٠٠٢	١١٢,٧٠٦	-	١٠,٥٨٣,٥٣٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	-	٣,٩٩٧,٥٧٨	٥٨٢,٢٨٤	٥,١١٧	٧٧,٢٤٦	-	٤,٦٦٢,٢٢٥
المحمل للسنة استبدعات	-	-	(٢,٧٥٥,٤٢٧)	-	-	-	-	(٢,٧٥٥,٤٢٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	-	١٠,٤٠٢,٩٣٥	١,٧٤٨,٣٢٢	١٤٩,١١٩	١٩٠,٥٠٢	-	١٢,٤٩٠,٤٢٨
صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٦١٣,٥٠٠	-	١٦,٦٢٧,٥٥٨	٤,٨٤٠,٤٤٠	٤٧,٥٨٨	٣١٨,٤٦٣	٣٨٤,٥٢٢	٢٣,٤٢٢,٠٧١
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	-	-	١٤,١٣٦,١٤٥	٢,٤٩٢,١٠١	٣٩,٤٥٣	١٧٨,٩٥٥	-	١٦,٨٤٦,٦٥٤

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	تكلفة الإيرادات المصاريف العمومية والإدارية
٥,٩٣٧,٤٥٠	٥,٩٣٧,٤٥٠	
٥٦,٧٠٥	٥٦,٧٠٥	
٥,٩٩٤,١٥٥	٥,٩٩٤,١٥٥	

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧- الأصول الغير ملموسة

تمثل الأصول الغير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م نظم برامج الحاسب الآلي تحت التنفيذ، تبلغ قيمتها الدفترية ٣٨٤,٧٠٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٢٠,٢٢١ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: لا شيء). تتوقع الإدارة أن تكون هذه الأصول جاهزة للغرض الذي أنشأت من أجله خلال عام ٢٠٢٥م.

٨- 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	المبنى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة:			
في ١ يناير ٢٠٢٤م	٣,٠٣٦,٦٢١	١,٠٤٨,٣٧٩	٤,٠٨٥,٠٠٠
استبعاات	(٣,٠٣٦,٦٢١)	(١,٠٤٨,٣٧٩)	(٤,٠٨٥,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	-	-
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢٤م	-	١٩٢,٤٤١	١٩٢,٤٤١
المحمل للسنة	-	٩٦,١٠١	٩٦,١٠١
استبعاات	-	(٢٨٨,٥٤٢)	(٢٨٨,٥٤٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	-	-
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٠٣٦,٦٢١	٨٥٥,٩٣٨	٣,٨٩٢,٥٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٠٣٦,٦٢١	٩٦٠,٧٧٥	٣,٩٩٧,٣٩٦
كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٣,٠٣٦,٦٢١	٩٦٠,٧٧٥	٣,٩٩٧,٣٩٦

خلال عام ٢٠٢٤م قامت الشركة ببيع العقار الاستثماري بمبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي وحققت ربحاً من عملية البيع بلغ ٢,٥ مليون ريال تم تصنيفها في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

٩- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أدوات مستهلكة	٩٧٦,٤٦٤	٧٦٩,٦١٣	١,٠٧٦,٣٣٨
ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة	(٤٦٦,٠٧٠)	-	-
	٥١٠,٣٩٤	٧٦٩,٦١٣	١,٠٧٦,٣٣٨

كانت حركة مخصص مخزون بطيء الحركة خلال السنة كما يلي:

	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي
المحمل للسنة	٤٦٦,٠٧٠	-
في نهاية السنة	٤٦٦,٠٧٠	-

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف تأشيريات واقامات مدفوعة مقدماً	١٢,١٧٤,٨٨٧	٧,٦٨٢,٩٢٣	٣,٧٣٥,٠٥٧
تأمينات خطابات ضمان	١٠,٥٨٩,٤٩٠	٨,٧٤٨,٦١٦	٥,٥٢٠,٦٣٧
عهد موظفين	٣,٧٦٠,٨٧٠	٧٤٣,٧٨٦	٢,٨٥٨,٤٨٦
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣,٢٩٨,٦٨٧	٢,١٧٦,٧٦٥	١,١٠٠,٦٣٠
دفعات مقدمة لموردين	٢,٦٦٣,٣٢٦	١,٤٣١,١٩٥	١,١٨٣,٥٣٥
تأمينات لدى الغير	١,٢١٣,٥٧٩	١,١٢٦,٦٩١	٦٩١,٦٧٣
سلف العاملين	٩٨١,٣٤٠	١,٩٥١,٧٠٨	٤٤٠,٨٨٨
أخرى	٨٣٦,٤٥١	-	-
	٣٥,٥١٨,٦٣٠	٢٣,٨٦١,٦٨٤	١٥,٥٣٠,٩٠٦
ناقصاً: مخصص ذمم موظفين	(٣٨٤,٣٠٠)	(١٣٤,٣٠٠)	-
	٣٥,١٣٤,٣٣٠	٢٣,٧٢٧,٣٨٤	١٥,٥٣٠,٩٠٦

كانت حركة مخصص ذمم موظفين خلال السنة كما يلي:

	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	١٣٤,٣٠٠	-
المحمل للسنة	٢٥٠,٠٠٠	١٣٤,٣٠٠
في نهاية السنة	٣٨٤,٣٠٠	١٣٤,٣٠٠

١٠- تكاليف العقود

تتكون 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 ٢٠٢٤م بلغ رصيد تكاليف العقود مبلغ ١,٠٨٥,٤٢٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: مبلغ ٤,٢٨٧,٩٧٧ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: مبلغ ٧,٤٩١,٥٠٤ ريال سعودي).

١١- أصول العقود

تتكون 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 ٢٠٢٤م مبلغ ١٢,٧١٨,٣٢٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: مبلغ ٢١,٦٠٦,٨٦١ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: مبلغ ٢,٠٥٣,٣٧٩ ريال سعودي).

إن معظم المبالغ مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية وهي ذات مخاطر ائتمانية منخفضة، ولم يكن هنالك مبالغ متعثرة كما في نهاية فترة التقرير المالي وكانت خسائر الائتمان متدنية، وعليه لم تقم الشركة بتكوين مخصص خسارة ائتمان متوقعه لها.

١٢- المدينون التجاريون

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم مدينة تجارية	١٠٩,٥٤٩,٥١٠	٨٣,٧٨٥,١٠٤	٢٨,٢٤٢,٤٥٧
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(١,٠١٢,٧٧٥)	(١,٠١٢,٧٧٥)	(١,٠٢١,٦٧١)
	١٠٨,٥٣٦,٧٣٥	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	٢٧,٢٢٠,٧٨٦

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٣-المدينون التجاريون - تتمة

كانت حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال السنة كما يلي:

٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠١٢,٧٧٥	١,٠٢١,٦٧١	في بداية السنة
-	٨٦,٥٠٠	المحمل للسنة
-	(٩٥,٣٩٦)	شطب المخصص
١,٠١٢,٧٧٥	١,٠١٢,٧٧٥	في نهاية السنة

أيام التأخر في السداد - الذمم المدينة التجارية

٣٠-٠٠ يوماً	٣١-٦٠ يوماً	٦١-١٢٠ يوماً	١٢١-٣٦٠ يوماً	أكثر من سنة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥,٤٧٤,٠٠٠	٢٨,٧٧٤,٣٧٦	١٢,١٠٧,٠٩٩	٨,٦٩٩,١٩٧	٤,٤٩٤,٨٣٨	١٠٩,٥٤٩,٥١٠
٧١,٦٧٣,٦٩٣	٥,١٨١,٠٢٤	٣,٤٦٦,٣٩٥	٣,٢٩٤,١٤٧	١٦٩,٨٤٥	٨٣,٧٨٥,١٠٤
١٢,٨٨٣,٣٥٢	٤,١٠٣,٧٩٩	٧,٠٦٥,٨٢٨	٩٠٧,٦٦٠	٣,٢٨١,٨١٨	٢٨,٢٤٢,٤٥٧

بناء 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.

يشتمل رصيد المدينون التجاريون على مبلغ ١٠٨,٣٥٠,٧٣٣ ريال سعودي وما نسبته ٩٩٪ (٢٠٢٣م): مبلغ ٨٣,٠٠٦,٢٥٢ ريال سعودي وما نسبته ٩٩٪، ١ يناير ٢٠٢٣م: مبلغ ٢٦,٩٥٤,١٦٢ ريال سعودي وما نسبته ٩٥٪) مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية. ومبلغ ١,١٩٨,٧٧٧ ريال سعودي وما نسبته ١٪ (٢٠٢٣م): مبلغ ٧٧٨,٨٥٢ ريال سعودي وما نسبته ١٪، ١ يناير ٢٠٢٣م: مبلغ ١,٢٨٨,٢٩٥ ريال سعودي وما نسبته ٥٪) مستحقة من جهات خاصة.

كما في تاريخ اعتماد القوائم المالية، تمكنت الشركة من تحصيل مبلغ ٤,٢٢٢,٥١٨ ريال سعودي من أصل مبلغ ٤,٤٩٤,٨٣٨ من أرصدة الذمم المدينة التجارية الحكومية وشبه الحكومية لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي.

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٤-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 الجهات ذات العلاقة والشروط الخاصة بها من قبل الإدارة في الشركة. وفيما يلي عرض لأهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مساهم	محمد عبد الله البراهيم
مساهم	فهد عبد الله البراهيم
مساهم	عبدالله محمد البراهيم
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة شلفا لإدارة المنشآت
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية *
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة مدفوع المحدودة
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة رواد الألياف للمواد الغذائية
شركة شقيقة مملوكة من مساهمين	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية

١٤- أ) فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	نوع التعامل	الجهة
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٧٨٧,٩٣٥	٩٤٤,٧٣٣	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة شلفا لإدارة المنشآت
(١,٥٤٢,٣٤٢)	(٨٦,٨٧٨)	مدفوعات بالنيابة الى الشركة	
٧,٤٥٠,٠٠٠	٢٠,٩٥٠,٠٠٠	تحويلات	
(٦,٥٢٩,٧١٦)	(١٩,٥٩٣,٠١٨)	مقبوضات	
٦,٣٨٤,٧٥٧	٩٤,٩٦٧	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية *
(٧,٧٠٠,٠٠٠)	١,٣٥٠,٠٠٠	تحويلات	
٢,٦٣٩,٤٢٩	٦,١٠٠,٤٨٠	خدمات	
٣٧٥,٠٩٨	٥٨,٠٠٠	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية
(١٨٧,٦٢٦)	-	مدفوعات بالنيابة الى الشركة	
٢١٣,٢١١	(٣٢٨,١٩٩)	خدمات	
-	٣,٢٩٢	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة مدفوع المحدودة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	تحويلات	
(٢٤٠,٠٧٠)	-	خدمات	
١٦٥,٣١٢	-	مبيعات	محمد عبدالله البراهيم
(٢٩١,٠٠٠)	(٢٩١,٠٠٠)	ايجارات	
٤٦٧,٠٧٧	-	مدفوعات من الشركة	
(٣,٣٦٦,٣٩٢)	(٣,٩٤٤,٥٩٤)	مدفوعات من المساهم	
(٢,٩٠٦,٥٨٠)	-	مدفوعات من المساهم	عبدالله محمد البراهيم
١,٧٦٣,٢٣٠	-	مدفوعات من الشركة	
٨٥٢,١٦٦	-	مدفوعات من الشركة	فهد محمد البراهيم
(١,٩٩٥,٥١٦)	-	مدفوعات من المساهم	

* معظم المعاملات مع مؤسسة شلفا للحراسات الأمنية هي ناتجة من مشاريع تحصل عليها الشركة بالتزامن مع مؤسسة شلفا للحراسات الأمنية. وقد بلغت قيمة هذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي، حصة الشركة منها ٥٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: بلغت قيمة هذه العقود مبلغ ١١٤ مليون ريال سعودي، حصة الشركة منها ٥٠٪).

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٤- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

١٤-ب) أظهرت المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة ضمن الأصول المتداولة، وتتكون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١ يناير ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٣٨٩,٢٥٦	٥,٨٤٣,٨٠٩	٤,٥١٩,٦٢٤
٣,٣٨٠,٧١٤	١,١٦٥,٨٧٧	-
٦٤٦,٨٨٢	١,٦٤٣,٥٩٠	-
-	٣,٩٤٤,٥٩٤	٥,٨٢٩,٩٤٦
١٧,٤١٦,٨٥٢	١٢,٥٩٧,٨٧٠	١٠,٣٤٩,٥٧٠

مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية
شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت
شركة مدفوع المحدودة
محمد عبدالله البراهيم

١٤-ج) أظهرت المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة، وتتكون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١ يناير ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٩٨,٨٥١	٨٢٨,٦٥١	١,٢٢٩,٣٩٤
-	-	٤٥٦,٣٤٠
١,٠٩٨,٨٥١	٨٢٨,٦٥١	١,٦٨٥,٧٣٤

شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية
شركة مدفوع المحدودة

١٤-د) يتم تعريف موظفي الإدارة الرئيسيين على انهم الاشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر). تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين المزايا المستحقة للمدراء التنفيذيين وأعضاء ولجان مجلس الإدارة للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٥٦٠,٨٣٠	١,٢٠٠,٠٠٠
٣٧٤,٠٠٠	-
٣,٩٣٤,٨٣٠	١,٢٠٠,٠٠٠

رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة التنفيذية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنها

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٥- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١ يناير ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,١٨٥,٠٢٦	١٤,٥٠٦,٠٦٦	٩,١٠١,٥٦٠
١٤٢,٥٩٨	١٠٧,٤٨٠	٦٥,٩٦٨
-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٣٢٧,٦٢٤	١٤,٦١٣,٥٤٦	٢٤,١٦٧,٥٢٨

النقد لدى البنوك
النقد في الصندوق
الودائع قصيرة الأجل (*)

(*) يتحقق عن ودائع المراجعة لأجل إيرادات عمولة وفقاً للمعدلات اليومية السائدة بين البنوك على الودائع. يتم إيداع ودائع المراجعة 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.

١٦- رأس المال

حدد رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة الى ٤,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي، مقسمة الى ٤,٢٠٠,٠٠٠ سهم، ١ يناير ٢٠٢٣ م: ٣٠٠ حصة قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال سعودي) مدفوعة بالكامل.

١٧- الاحتياطي العام

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ م بتعديل النظام الأساسي ليتوافق مع أحكام نظام الشركات السعودي الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. تم تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى الاحتياطي العام استناداً إلى قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤ م).

١٨- 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 أسس آخر رواتب وبدلات الموظفين وسنوات خدماتهم المتراكمة 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:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٣٦٥,٧٥٦	٥,٤٠٤,٦٥٥
٤,٩٨١,٦٣٩	٤,٣٩٠,٣٦٧
٣٣١,٧٤١	٢٤٣,٢٠٩
(١,١٥٩,٤٣٤)	(١,٠٣٣,٠٤٨)
(٢٦,١٩٧)	٣٦٠,٥٧٣
١٣,٤٩٣,٥٠٥	٩,٣٦٥,٧٥٦

في بداية السنة
تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفائدة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة خلال السنة
(ارباح) خسائر اكتوارية

في نهاية السنة

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٨-التزامات منافع الموظفين المحددة - تئمة

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٨%	٥,٥%	٦%
٢%	٣%	٣%

معدل الخصم

معدل الزيادة في الرواتب

فيما يلي تحليل حساسية التزام المنافع المحددة للتغيرات في متوسط المرجح للافتراضات الرئيسية:

الافتراضات الهامة	التغير في الافتراض	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٣م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
معدل الخصم	١%	١٢,٨٤٣,٩٨٩	٨,٧٠٩,٤٦٧	٥,٥٩٨,١٤٥
	-١%	١٤,١٨٣,٨٤٩	١٠,٠٨١,٨٧٥	٦,١٣٤,١٥١
معدل زيادة الراتب	١%	١٤,١٩٦,٢٩٤	١٠,٠٩٢,٦٧١	٦,١٣٩,٦١٠
	-١%	١٢,٨٢٠,٣١٢	٨,٦٨٧,٩٤١	٥,٥٨٨,٢٣٥

١٩-تمويل المراجعة

حصلت الشركة على تمويل لأجل وتسهيلات بنكية من بنوك محلية لغايات تمويل رأس المال العامل للشركة، وقد بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٧٨,٤٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: مبلغ ٣٤,٥ مليون ريال سعودي) على شكل قروض قصيرة الأجل تستحق خلال فترة لا تتجاوز ١٢ شهرا بالإضافة لقروض طويلة الأجل لفترات من ٢٤ شهرا الى ٣٦ شهرا. يحمل التمويل لأجل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية.

تشمل اتفاقيات التمويل لأجل على بعض التعهدات. إن أي إخلال مستقبلي بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. يتم مراقبة التعهدات على أساس دوري من قبل الإدارة. وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام، هذا وقد كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر على الشركة وضمانات موقعة من قبل بعض المساهمين في الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩,٠٣٢,٠٤٧	٣٣,٢٠٠,٦٠٢	٢٨,٨٨٨,١١٧
٣,٢٣١,٤٦٥	١,٩٤٨,١٨٣	١,٨٥٩,٦٩٦
٧٢,٢٦٣,٥١٢	٣٥,١٤٨,٧٨٥	٣٠,٧٤٧,٨١٣
٦,٢٠٢,٦٦٨	٨٧٥,٠٠٠	٣,٧٧٨,٣٨٥
٧٨,٤٦٦,١٨٠	٣٦,٠٢٣,٧٨٥	٣٤,٥٢٦,١٩٨

تمويل المراجعة قصير الأجل

تمويل المراجعة طويل الأجل - الجزء المتداول

تمويل المراجعة طويل الأجل - الجزء غير المتداول

بلغت تكاليف التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٨,٩٤٩,٩١٥ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٥,٠٨١,٠٤٨ ريال سعودي).

٢٠-المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٣١٨,٢٨٤	١٨,٠٩٥,٧٣١	١١,٤٧٢,١٥٨
٤,٧٩٤,٤٢٢	٢,٨٢٨,١٨٣	٢٤,٨٤١
٣,٦٦٠,٩٣٨	١٠,٤٢٣,٩٤٩	٢,٥٥٤,٦٩٥
-	-	١٠٢,٤٨٩
٢٧,٧٧٣,٦٤٤	٣١,٣٤٧,٨٦٣	١٤,١٥٤,١٨٣

مستحقات الموظفين

ضريبة القيمة المضافة المستحقة

مصاريف مستحقة الدفع

أخرى

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تئمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢١-التزامات العقود

تتكون التزامات العقود من الدفعات المقدمة المستلمة من العملاء خلال السنة ويتم خصمها من الفواتير المقدمة للعملاء. بلغ رصيد

التزامات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١٠,٥٧٣,٣٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: مبلغ ٢٤,٣٠٥,٥٣١ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: مبلغ ١٣١,٠١٤ ريال سعودي).

٢٢-الزكاة

أ) مصروف الزكاة المحمل للسنة:

بلغت الزكاة المحملة للسنة مبلغ ١,٤٤٩,٤١٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٢٥٧,٣٨٤ ريال سعودي).

ب) مكونات وعاء الزكاة لسنة ٢٠٢٤م حسب اللائحة المعمول بها حالياً:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٩,٣٤٦,٨٠٧	١١٩,٣٤٦,٨٠٧
(٣٨,٢٢٧,٧٤٨)	(٣٨,٢٢٧,٧٤٨)
٨١,١١٩,٠٥٩	٨١,١١٩,٠٥٩
٨١,١١٩,٠٥٩	٨١,١١٩,٠٥٩

إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات وما في حكمهما

إجمالي الأصول غير المتداولة وما في حكمها

إجمالي الوعاء الزكوي

صافي وعاء الزكاة

* تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٨٤٧٪ من وعاء الزكاة لسنة ٢٠٢٤م.

ب) مكونات وعاء الزكاة لسنة ٢٠٢٣م حسب اللائحة السابقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩,٠٦٤,١٢٤	٤٩,٠٦٤,١٢٤
(٢٦,٢٦٩,٦٨٩)	(٢٦,٢٦٩,٦٨٩)
٢٢,٧٩٤,٤٣٥	٢٢,٧٩٤,٤٣٥
٢٦,٧٩٢,٦٣٨	٢٦,٧٩٢,٦٣٨
٤٩,٥٨٧,٠٧٣	٤٩,٥٨٧,٠٧٣

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 فتحسب الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل لسنة ٢٠٢٣م.

ج) حركة مخصص الزكاة:

٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٥٣,٧٢١	١,٩٢٧,١٤١
١,٤٤٩,٤١٤	١,٢٥٧,٣٨٤
(١,١٠٦,٤١٤)	(١,٤٣٠,٨٠٤)
٢,٠٩٦,٧٢١	١,٧٥٣,٧٢١

في بداية السنة

المحمل خلال السنة

المدفوع خلال السنة

في نهاية السنة

د) الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٣م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية. تم إنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٨م. لم تصدر الهيئة ربوط زكوية للأعوام من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٣م حتى الآن.

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٣- الإيرادات من العقود مع العملاء

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

الأسواق الجغرافية

داخل المملكة العربية السعودية

٢٤- تكلفة الإيرادات

رواتب وأجور وما في حكمها

المصاريف والرسوم الحكومية

قطع الغيار والمستهلكات

أعمال الصيانة

تكاليف عقود المشاريع المشتركة

مصاريف السيارات والمحروقات

استهلاك الممتلكات والمعدات

مصاريف سكن العمال

العمالة الخارجية

خدمات

استهلاك موجودات حق استخدام

مخصص مخزون بطيء الحركة

أخرى

٢٥- المصاريف العمومية والإدارية

رواتب وأجور وما في حكمها

العمولات البنكية

المصاريف والرسوم الحكومية

الهاتف والبريد والانترنت

اتعاب مهنية

مصروف مخصص ذمم موظفين

استهلاك موجودات حق استخدام

أخرى

شركة شلفا لإدارة المرافق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٦- تكاليف التمويل، صافي

تكلفة التمويل على تمويل المراجعة

تكلفة التمويل للالتزامات عقود الإيجار

تكلفة التمويل على التزامات منافع الموظفين

الأرباح من ودائع المراجعة لأجل

٢٧- الإيرادات الأخرى

أرباح بيع العقارات الاستثمارية

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

أرباح بيع الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

إيرادات أخرى

٢٨- التعهدات والالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بلغت ١٥٣,٩٤٤,٥٠٢ ريال سعودي. وبلغت التأمينات مقابل خطابات الضمان بمبلغ

١٠,٥٨٩,٤٩٠ 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).

٢٩- 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 مصدرية.

صافي ربح السنة العائد للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٣٠- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيعات أرباح خلال العام ٢٠٢٤م بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر

٢٠٢٣م: ٦,٤٤٠,٠٩٢ ريال سعودي).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي
٥,٠٨١,٠٤٨	٨,٩٤٩,٩١٥
٢٦٩,٢٠٤	٩٢٢,١٠١
٢٤٣,٢٠٩	٣٣١,٧٤١
(٢٥٧,٤٥٢)	(٨٠٨,٢٩٥)
٥,٣٣٦,٠٠٩	٩,٣٩٥,٤٦٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي
-	٢,٥٠٣,٥٤٢
٢,٣٩٦,٣٠١	٦,٢٩١
٨١,٥٣٤	-
٦,٠٨٦	٢٥٠,١٦٥
٢,٤٨٣,٩٢١	٢,٧٥٩,٩٩٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي
٢٥,٣٦٢,٥٤٦	٢١,١٠١,١٤٣
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠
٦,٠٤	٥,٠٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي
٨,٩٤٢,٧٠٣	١٠,٣٢١,٥٥٠
٤,٠٨٢,٨٦٧	٣,٠٤٩,٥٤٧
٣,٠٧٨,٤٣٦	٤,٤٢٦,٢٨٥
١٤٦,٤٢٩	٥٤٩,٦٦٤
٥٥٧,٢٣١	٥٤٢,٥١٠
١٣٤,٣٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢٢٩,٩٠٥	٢٢٩,٩٠٥
٢,٢٥٢,١٦٦	١,١٥٩,١٤٠
١٩,٤٢٤,٠٣٧	٢٠,٥٢٨,٦٠١

٣١- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون وأصول العقود والاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والأصول المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى والقرض لأجل والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة لأصولها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يحدث خلالها التغيير. ولم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات ١ أو ٢ أو ٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: نفس الشيء). وكما بتاريخ التقرير، لم تكن هناك أي أصول أو مطلوبات من المستوى ١ أو ٢ أو ٣.

أ) الأصول المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي
-	-	١,٠٨٥,٠٠٠
١١,٨٠٣,٠٦٩	٩,٨٧٥,٣٠٧	٦,٢١٢,٣١٠
١٠٨,٥٣٦,٧٣٥	٨٢,٧٧٢,٣٢٩	٢٧,٢٢٠,٧٨٦
١٧,٤١٦,٨٥٢	١٢,٥٩٧,٨٧٠	١٠,٣٤٩,٥٧٠
٤٠,١٨٥,٠٢٦	١٤,٥٠٦,٠٦٦	٢٤,١٠١,٥٦٠
١٧٧,٩٤١,٦٨٢	١١٩,٧٥١,٥٧٢	٦٧,٨٨٤,٢٢٦
١٧٧,٩٤١,٦٨٢	١١٩,٧٥١,٥٧٢	٦٨,٩٦٩,٢٢٦

الأصول المالية بالقيمة العادلة

الاستثمار في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

الأصول المتداولة الأخرى
المدينون التجاريون
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
الأرصدة لدى البنوك

إجمالي الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

ب) المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٣م (معدلة - إيضاح ٣٣) ريال سعودي
١٩,٥٢٤,٣٢٤	١٦,٠٥٨,٠٥٣	٦,١٥٤,٦٨٢
٢٧,٧٧٣,٦٤٤	٣١,٣٤٧,٨٦٣	١٤,١٥٤,١٨٣
٧٨,٤٦٦,١٨٠	٣٦,٠٢٣,٧٨٥	٣٤,٥٢٦,١٩٨
١٤,٧٥٩,٠٦٩	٢,٥٤٤,٥٤٣	٣,١٧٧,١٥٣
١,٠٩٨,٨٥١	٨٢٨,٦٥١	١,٦٨٥,٧٣٤
١٤١,٦٢٢,٠٦٨	٨٦,٨٠٢,٨٩٥	٥٩,٦٩٧,٩٥٠
١٢٣,٤٣٢,٢٧٥	٨٤,٢١٧,٤٧٩	٥٣,٢٥٤,٢٤٨
١٨,١٨٩,٧٩٣	٢,٥٨٥,٤١٦	٦,٤٤٣,٧٠٢
١٤١,٦٢٢,٠٦٨	٨٦,٨٠٢,٨٩٥	٥٩,٦٩٧,٩٥٠

المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

الدائنون التجاريون
المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
تمويل المراجعة
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

٣٢-إدارة المخاطر للأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة من تمويل المراجعة والتزامات الإيجار والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة. 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 والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة والتي تنشأ مباشرة عن عملياتها.

٣٢-إدارة المخاطر للأدوات المالية - تئمة

تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يقوم مجلس الإدارة 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 التغييرات 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 تمويل المراجعة 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 التغييرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق بصورة رئيسية بتمويل المراجعة الخاصة بالشركة والمرتبطة بسعر تكلفة تمويل متغير.

إن التغيير المعقول المحتمل في أسعار العمولات بنسبة ٥٠ نقطة أساس، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، بالنسبة للقروض المرتبطة بعمولة سوف يؤثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بمبلغ ٤٨٢,٣٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٦٦,٤٣٤ ريال سعودي).

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تمثل مخاطر أسعار العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد الشركة انها 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 وأصول العقود فيتم إجراء تقييم ائتماني مستمر لمخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٣م ريال سعودي
١٢,٧١٨,٣٢٠	٢١,٦٠٦,٨٦١	٢,٠٥٣,٣٧٩
١٠٩,٥٤٩,٥١٠	٨٣,٧٨٥,١٠٤	٢٨,٢٤٢,٤٥٧
٤٠,١٨٥,٠٢٦	١٤,٥٠٦,٠٦٦	٢٤,١٠١,٥٦٠
١٦٢,٤٥٢,٨٥٦	١١٩,٨٩٨,٠٣١	٥٤,٣٩٧,٣٩٦

أصول العقود

أصول العقود
المدينون التجاريون
الأرصدة لدى البنوك

أصول العقود

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدى، إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة عملاء الشركة، بما في ذلك مخاطر التعثر في قطاع العميل، تقوم الشركة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة عند الحاجة. لم يكن هنالك مبالغ متعثرة كما في نهاية فترة التقرير المالي وكانت خسائر الائتمان متدنية، وعليه لم تقم الشركة بتكوين مخصص خسارة ائتمان متوقعه لها.

المدينون التجاريون

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة، إلا أن الإدارة تضع في اعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة عملاء الشركة، والتي تشمل العملاء من القطاع الخاص وكذلك الجهات الحكومية وشبه الحكومية، بما في ذلك مخاطر التعثر في قطاع العميل. تقوم الشركة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة، والذي بلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١,٠١٢,٧٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٠١٢,٧٧٥ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: ١,٠٢١,٦٧١ ريال سعودي). وتتميز الذمم المدينة للجهات الحكومية وشبه الحكومية بانها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة مقارنة بتلك المتعلقة بعملاء القطاع الخاص.

٣٢- إدارة المخاطر للأدوات المالية - تتمة

ب) مخاطر الائتمان - تتمة

النقد وما حكمه

تحتفظ الشركة بنقد في الصندوق ولدى البنوك بمبلغ وقدره ٤٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٤,٥ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢٣م: ٢٤ مليون ريال سعودي) تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى، ويهدف منهج الشركة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان للوفاء بالتزاماتها هند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر أو تعرض سمعة الشركة للخطر.

ج) مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة 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 البيع. ويتم عادةً سداد الذمم الدائنة على الحساب خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء. إن كافة المطلوبات الظاهرة في قائمة المركز المالي للشركة، فيما عدا الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار والمنافع المحددة للموظفين وتمويل المراجعة لأجل، تستحق السداد تعاقدياً عند الطلب.

يلخص الجدول أدناه تواريخ الاستحقاق الخاصة بالمطلوبات المالية غير المخصومة للشركة كما في ٣١ ديسمبر وذلك على أساس تواريخ السداد التعاقدية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مطلوبة السداد ريال سعودي	من سنة إلى خمس سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الدائنون التجاريون	١٩,٥٢٤,٣٢٤	-	-	١٩,٥٢٤,٣٢٤
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	٢٧,٧٧٣,٦٤٤	-	-	٢٧,٧٧٣,٦٤٤
تمويل المراجعة	٧٢,٢٦٣,٥١٢	٦,٢٠٢,٦٦٨	-	٧٨,٤٦٦,١٨٠
التزامات عقود الإيجار	٣,٣١٤,٥٠٥	١١,١٣٥,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	٢٠,١٤٩,٥٠٥
المبالغ المستحقة الى الجهات ذات العلاقة	١,٠٩٨,٨٥١	-	-	١,٠٩٨,٨٥١
	١٢٣,٩٧٤,٨٣٦	١٧,٣٣٧,٦٦٨	٥,٧٠٠,٠٠٠	١٤٧,٠١٢,٥٠٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مطلوبة السداد ريال سعودي	من سنة إلى خمس سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الدائنون التجاريون	١٦,٠٥٨,٠٥٣	-	-	١٦,٠٥٨,٠٥٣
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	٣١,٣٤٧,٨٦٣	-	-	٣١,٣٤٧,٨٦٣
تمويل المراجعة	٣٥,١٤٨,٧٨٥	٨٧٥,٠٠٠	-	٣٦,٠٢٣,٧٨٥
التزامات عقود الإيجار	٩١٦,٤٩٥	١,٩٧٥,٠٠٥	-	٢,٨٩١,٥٠٠
المبالغ المستحقة الى الجهات ذات العلاقة	٨٢٨,٦٥١	-	-	٨٢٨,٦٥١
	٨٤,٢٩٩,٨٤٧	٢,٨٥٠,٠٠٥	-	٨٧,١٤٩,٨٥٢

٣٢- إدارة المخاطر للأدوات المالية - تتمة

د) إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس المال الخاص بالشركة، يشتمل رأس المال على رأس المال المصدر والاحتياطي العام والأرباح المبقة العائدة للمساهمين ويتمثل الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال الخاص بالشركة في التأكد من الحفاظ على نسبة رأسمال جيدة من أجل دعم عملياتها وزيادة المنفعة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغييرات في الظروف الاقتصادية.

لم تطرأ أي تغييرات على الأهداف والسياسات والاجراءات الخاصة بإدارة رأس المال خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و٢٠٢٣م و١ يناير ٢٠٢٣م.

٣٣- التعديلات وإعادة التصنيف

قامت الشركة خلال السنة بتعديل السياسة المحاسبية المتعلقة بالمحاسبة عن مصاريف التأشير والإقامات المدفوعة مقدماً. بالإضافة لذلك، تم تصحيح خطأ متعلق بالمحاسبة عن عقد إيجار وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" المعتمد في المملكة العربية السعودية وأدت هذه الأمور إلى تعديلات يؤثر رجعي على أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و١ يناير ٢٠٢٣م. هذا بالإضافة إلى إعادة تصنيف بعض بنود قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ليتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

١-٣٣ يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

إيضاح	الرصيد المُصرح عنه سابقاً ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد المعدل ريال سعودي
الأصول غير المتداولة أصول حق الاستخدام أصول غير ملموسة	١,٧٧٨,٢٤٢	٩١٩,٦٢١	-	٢,٦٩٧,٨٦٣
	-	-	١٢٠,٢٢١	١٢٠,٢٢١
ب - ج	١٩,٦٥٥,٤٧٤	٤,٦٤٥,٦٨٨	(٥٧٣,٧٧٨)	٢٣,٧٢٧,٣٨٤
أ - ب	٢١,٠٩١,٧٢٠	٤,٦٠٦,٠٣٧	-	٢٥,٦٩٧,٧٥٧
أ	٤٦٠,١٤٥	١,٢٥٠,٢٧٢	-	١,٧١٠,٤١٧
أ - ج	٣٢,٠٩٢,٤٢٠	(٢٩١,٠٠٠)	(٤٥٣,٥٥٧)	٣١,٣٤٧,٨٦٣

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣٣-التعديلات وإعادة التصنيف – تمة

٢-٣٣ يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٣م:

إيضاح	الرصيد المُصرح عنه سابقاً ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	الرصيد المعدل ريال سعودي
الأصول غير المتداولة أصول حق الاستخدام	٢,١٢٠,٥٥٤	١,١٤٩,٥٢٦	٣,٢٧٠,٠٨٠
الأصول المتداولة المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى	١٤,٧٤٤,٨٩٢	٧٨٦,٠١٥	١٥,٥٣٠,٩٠٧
حقوق الملكية الأرباح المبقاة المطلوبات	٣٥,٦٩٥,٥١٠	٧٨٦,٠١٥	٣٦,٤٨١,٥٢٥
المطلوبات غير المتداولة التزامات عقود الإيجار – الجزء غير المتداول	١,٥١٥,٧٩١	١,١٤٩,٥٢٦	٢,٦٦٥,٣١٧

٣-٣٣ يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر:

إيضاح	المُصرح عنه سابقاً ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد المعدل ريال سعودي
تكلفة الإيرادات مجمل الربح	(٢١٥,٣٤٥,٠١٧)	٣,٨٥٩,٦٧٣	-	(٢١١,٤٨٥,٣٤٤)
المصاريف العمومية والإدارية الربح من العمليات	٤٥,٠٣٦,٣٨٢	٣,٨٥٩,٦٧٣	-	٤٨,٨٩٦,٠٥٥
تكاليف التمويل، صافي الإيرادات الأخرى	(١٩,٤٨٥,١٣٢)	٦١,٠٩٥	-	(١٩,٤٢٤,٠٣٧)
صافي ربح السنة من العمليات إجمالي الدخل الشامل للسنة	٢٥,٥٥١,٢٥٠	٣,٩٢٠,٧٦٨	٢٥٧,٤٥٢	٢٩,٤٧٢,٠١٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	(٥,٤٩٢,٧١٥)	(١٠٠,٧٤٦)	(٢٥٧,٤٥٢)	(٥,٣٣٦,٠٠٩)
	٢,٧٤١,٣٧٣	٣,٨٢٠,٠٢٢	-	٢,٤٨٣,٩٢١
	٢١,٥٤٢,٥٢٤	٣,٨٢٠,٠٢٢	-	٢٥,٣٦٢,٥٤٦
	٢١,١٨١,٩٥١	٣,٨٢٠,٠٢٢	-	٢٥,٠٠١,٩٧٣
	٥,١٣			٦,٠٤

٤-٣٣ يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الإضافية في رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي العام ريال سعودي	الاحتياطي الاكتواري ريال سعودي	الأرباح المبقاه ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧٩٣,٢٠٧	-	٣٥,٦٩٥,٥١٠	٤٨,٩٣٨,٧١٧
-	-	-	-	-	٧٨٦,٠١٥	٧٨٦,٠١٥
٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧٩٣,٢٠٧	٣٦,٤٨١,٥٢٥	٤٩,٧٢٤,٧٣٢	٤٩,٧٢٤,٧٣٢

كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
المصرح عنه سابقاً
التعديلات (ب)

الرصيد المعدل

شركة شلفا لإدارة المرافق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣٣-التعديلات وإعادة التصنيف – تمة

٥-٣٣ يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

المُصرح عنه سابقاً ريال سعودي	إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد المعدل ريال سعودي
١,٤٦٦,٢٣٧	١٢٠,٢٢١	١,٥٨٦,٤٥٨
(٧,٦٧٤,٩٠٧)	(١٢٠,٢٢١)	(٧,٧٩٥,١٢٨)
(٣,٣٤٥,٣١٢)	-	(٣,٣٤٥,٣١٢)

٦-٣٣ تفاصيل التعديلات وإعادة التصنيف:

التعديلات

أ- قامت الشركة بتعديل سياستها المحاسبية الخاصة بمعالجة مصاريف التأشير والإقامات المدفوعة مقدماً. سابقاً، كانت هذه المصاريف تُسجل كمصاريف مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. ولكن بعد تعديل السياسة المحاسبية، أصبحت تُدرج ضمن قائمة المركز المالي كمصاريف مدفوعة مقدماً، ويتم إطفاء الجزء المتعلق برسوم الإقامة وتصاريح العمل على مدى صلاحية تلك التصاريح، بحيث يُحمّل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر تدريجياً.

نتج عن هذا التعديل، في ١ يناير ٢٠٢٣م، زيادة في كل من الأرباح المبقاة ورصيد الإقامات المدفوعة مقدماً بمبلغ ٧٨٦,٠١٥ ريال سعودي. كما أدى، في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، إلى زيادة مصروف الإقامات المدفوعة مقدماً بمبلغ ٤,٠٧١,٩١٠ ريال سعودي، وانخفاض مصروف الإقامات المسجل في قائمة الربح أو الخسارة بقيمة ٣,٨٥٩,٦٧٣ ريال سعودي.

ب- لاحظت الإدارة انه لم يتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" لعقد إيجار مقر الشركة حيث نتج عنه اثبات حق استخدام أصول بقيمة ١,١٤٩,٥٢٦ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠٢٣م بقيمة ١,١٤٩,٥٢٦ ريال سعودي مقابل اثبات التزامات عقود إيجار بقيمة ١,١٤٩,٥٢٦ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠٢٣م بقيمة ١,١٤٩,٥٢٦ ريال سعودي واثبات مصروف استهلاك حق استخدام أصول بقيمة ٢٢٩,٩٠٥ ريال سعودي واثبات أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار بقيمة وقدره ١٠٠,٧٤٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

إعادة التصنيف

ج- قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

٣٤-الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية.

٣٥-اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٥م).

