

جمعية البر الخيرية بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (١٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالرياض

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها لجمعية البر الخيرية بالرياض مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٣٧) المرفقة مع القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للأمانة العامة وفروعها كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها وعرضها العادل وفقاً للمعيار المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية للأمانة العامة وفروعها خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي مجلس المديرين هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد.



(٢)

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بالرياض
الرياض - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها-تتمة:

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها. وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية للأمانة العامة وفروعها.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون



(عبد الرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | إيضاح | الموجودات |
|---------------|---------------|-------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| | | | النقد وما في حكمه |
| ٤١٦,٥٧١,٩٥٥ | ٤٠٤,٣٨٩,٥٥٨ | ٤ | مخزون |
| ٩٠٣,٥٣٦ | ٢٨٦,٥٠٤ | ٦ | الأرصدة المدينة الأخرى - بالصافي |
| ٢٦,٧٠٣,١٥١ | ٢٤,٥٦٦,٢٩١ | ٧ | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٤٤٤,١٧٨,٦٤٢ | ٤٢٩,٢٤٢,٣٥٣ | | الموجودات الغير المتداولة |
| | | | استثمارات طويلة الأجل |
| ٨,٩٦٣,٥١٢ | ٨,٩٤١,٠٧٢ | ٨ | استثمارات مالية - صندوق بر الرياض الوقفي |
| ٥٣,٥٢١,٩٤٦ | ٦١,٤٧٩,٨٧١ | ٩ | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٤٨٩,٨٩١,٨٦٠ | ٥٠٣,٠٨٧,٥٦٥ | ١٠ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤٧,٥٧٤,٠٦٣ | ٣٨,٩٥٧,٧٨٦ | ١١ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٢٢,٠٩٨,٥٢٢ | ١١٥,٤٣٦,١٠٤ | ١٢ | الموجودات الغير ملموسة |
| ١٠,١٠٦ | ٣,١٠٨,٠٠٢ | ١٣ | الممتلكات الاستثمارية - أوقاف بالقيمة العادلة |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٤ | الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة |
| ٤٦٤,٣٧٩,٦٣٣ | ٥١٨,٢٩٩,٨٣٩ | ١٥ | مجموع الموجودات الغير المتداولة |
| ١,١٨٨,٩٣٩,٦٤٢ | ١,٢٥١,٨١٠,٢٣٩ | | إجمالي الموجودات |
| ١,٦٣٣,١١٨,٢٨٤ | ١,٦٨١,٠٥٢,٥٩٢ | | المطلوبات وصافي الأصول |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| | | | ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى |
| ١٩,٨١١,٨٩٤ | ١١,٢٦٩,٠١٥ | ١٦ | مجموع المطلوبات متداولة |
| ١٩,٨١١,٨٩٤ | ١١,٢٦٩,٠١٥ | | المطلوبات غير المتداولة |
| | | | مخصص منافع الموظفين |
| ٢٩,٤٢٤,٠٨٤ | ٣١,١١٠,٧٠٢ | ١٧ | مجموع المطلوبات الغير متداولة |
| ٢٩,٤٢٤,٠٨٤ | ٣١,١١٠,٧٠٢ | | إجمالي المطلوبات |
| ٤٩,٢٣٥,٩٧٨ | ٤٢,٣٧٩,٧١٧ | | صافي الأصول |
| | | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٢٣٩,٦٥٩,٢٩٠ | ١,٢٨٠,٣٥١,٤٣٩ | | صافي الأصول المقيدة |
| ١٣٥,٥٨٤,٠٤٩ | ١٤٣,٢٠٢,٧٨٤ | ١٨ | صافي أصول الأوقاف |
| ١١,٨٣٨,٢٧٥ | ٢٢,٢٢٤,٣٢٢ | | المكاسب الغير محققة لاستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١٩٦,٨٠٠,٦٩٢ | ١٩٢,٨٩٤,٣٣٠ | ١٩ | إجمالي صافي الأصول |
| ١,٥٨٣,٨٨٢,٣٠٦ | ١,٦٣٨,٦٧٢,٨٧٥ | | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول |
| ١,٦٣٣,١١٨,٢٨٤ | ١,٦٨١,٠٥٢,٥٩٢ | | |

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| إيضاح | غير مقيدة ريال سعودي | مقيدة ريال سعودي | أوقاف ريال سعودي | إجمالي | |
|--|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | ٢٠٢٢ م ريال سعودي | ٢٠٢١ م ريال سعودي |
| الإيرادات والتبرعات | | | | | |
| تبرعات نقدية عامة | ١٥,٧٨٧,٣٣٨ | --- | --- | ١٥,٧٨٧,٣٣٨ | |
| ٢٠ تبرعات نقدية مقيدة | --- | ٢٦,٦٩٠,٧٥٤ | --- | ٢٦,٦٩٠,٧٥٤ | ٢١,٩٤٨,٧٥٠ |
| تبرعات نقدية أوقاف | --- | --- | ٢٥٨,٥٩٢ | ٢٥٨,٥٩٢ | ٤٠٠,٥٢٣ |
| ٢١ تبرعات عينية | ٤٢,٥٤٥,٩٤٤ | --- | --- | ٤٢,٥٤٥,٩٤٤ | ٤٤,٣٥٤,٧١٤ |
| تبرعات عينية - ممتلكات وآلات ومعدات | --- | --- | --- | --- | ٨,٣٠٨,٦٩٢ |
| ٢٢ تبرعات زكاة | --- | ٦٤,٦٣٩,٤٠٠ | --- | ٦٤,٦٣٩,٤٠٠ | ٦٦,٠٣٧,٩٨٨ |
| ٢٣ تبرعات طارئة | --- | ٣,٦٠٧,٠٢٤ | --- | ٣,٦٠٧,٠٢٤ | ٣,٧٠٥,٤٩٣ |
| تبرعات صدقة الملك عبد العزيز | --- | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | --- | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| إيرادات اشتراكات | ١١٢,٥٠٠ | --- | --- | ١١٢,٥٠٠ | ٥,٠٠٠ |
| ٢٤ إيرادات عقارات | ١٧,٦٩٥,٦١٢ | --- | --- | ١٧,٦٩٥,٦١٢ | ١٣,٩٢٥,١٣٠ |
| ٢٥ عوائد استثمارات | ١٣,٠١٤,٥٣٨ | --- | --- | ١٣,٠١٤,٥٣٨ | ١٠,٧٦١,٥٦٤ |
| ١٥ أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية | ٣٨,٠٢٠,٣١٠ | --- | --- | ٣٨,٠٢٠,٣١٠ | ٥,٥٢٥,٤١٤ |
| أرباح استثمارات مالية - صندوق بر الرياض الوقفي | --- | --- | ٧,٩٥٧,٩٢٥ | ٧,٩٥٧,٩٢٥ | ٢,٩٤٧,٩٤٦ |
| عوائد محققة صندوق بر الرياض | --- | --- | ٢,١٦٩,٥٣٠ | ٢,١٦٩,٥٣٠ | --- |
| تبرعات خدمات تطوعية | ٤٧٠,٠٢١ | --- | --- | ٤٧٠,٠٢١ | --- |
| تبرعات احسان | --- | ٤,٣٣٣,٠٠٠ | --- | ٤,٣٣٣,٠٠٠ | --- |
| إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام | ٩٣,٦٤١,٤٤٣ | (٩٣,٦٤١,٤٤٣) | --- | --- | --- |
| إجمالي الإيرادات والتبرعات | ٢٢١,٢٨٧,٧٠٦ | ٧,٦١٨,٧٣٥ | ١٠,٣٨٦,٠٤٧ | ٢٣٩,٢٩٢,٤٨٨ | ١٩٥,٤٨٧,٤٤٣ |
| المصاريف والمساعدات | | | | | |
| ٢٦ مساعدات نقدية | (٢٣,٣٩٤,٥٥٣) | --- | --- | (٢٣,٣٩٤,٥٥٣) | (٨,٩٧٦,٥٦٠) |
| ٢٧ مساعدات طارئة | (٣,٤٧٦,٦٧٧) | --- | --- | (٣,٤٧٦,٦٧٧) | (٣,١٥٥,١٠٠) |
| ٢٨ مساعدات عينية | (٢٢,٨٧٧,٦٥٦) | --- | --- | (٢٢,٨٧٧,٦٥٦) | (٢٦,٧٩٦,٦٧١) |
| ٢٩ مساعدات زكاة | (٦٠,٢٥٦,٧٠٥) | --- | --- | (٦٠,٢٥٦,٧٠٥) | (٦٤,٠٨٨,٦٤٥) |
| مساعدات صدقة الملك عبد العزيز | (٢,٠٠٨,٢٢٤) | --- | --- | (٢,٠٠٨,٢٢٤) | (١,٩٩٨,٣٩٦) |
| ٣٠ مصاريف العقارات | (١,١٣٤,٠١١) | --- | --- | (١,١٣٤,٠١١) | (٢٦١,٥٠٠) |
| مصاريف تشغيلية محملة على النشاط | (١٣,٥٤٨,٧٩٣) | --- | --- | (١٣,٥٤٨,٧٩٣) | (١٣,٨٨١,٣٧٣) |
| مصاريف جمع أموال | (١٢,٤٢٩,٩٥٤) | --- | --- | (١٢,٤٢٩,٩٥٤) | (١٠,١١٨,٧٦٠) |
| مصاريف الحوكمة | (١٣٥,٣٧٨) | --- | --- | (١٣٥,٣٧٨) | (١٣٤,١٢٨) |
| ٣١ مصاريف عمومية وإدارية | (٣٦,٣٧١,٦٢٥) | --- | --- | (٣٦,٣٧١,٦٢٥) | (٣٥,٧١٥,٠٩٩) |
| استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات | (١,٦٩٣,٧٩١) | --- | --- | (١,٦٩٣,٧٩١) | (١,٧٤٩,١٢١) |
| مساعدات منصة احسان | (١,٤٨٨,٠٠٠) | --- | --- | (١,٤٨٨,٠٠٠) | --- |
| مصروفات خدمات تطوعية | (٤٧٠,٠٢١) | --- | --- | (٤٧٠,٠٢١) | --- |
| ١٠-٧ مصروفات ضريبية | (٤,٩٥١,٢٨٣) | --- | --- | (٤,٩٥١,٢٨٣) | --- |
| إجمالي المصاريف والمساعدات | (١٨٤,٢٣٦,٦٧١) | --- | --- | (١٨٤,٢٣٦,٦٧١) | (١٦٦,٨٧٤,٩٥٣) |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | ٣٧,٠٥١,٠٣٥ | ٧,٦١٨,٧٣٥ | ١٠,٣٨٦,٠٤٧ | ٥٥,٠٥٥,٨١٧ | ٢٨,٦١٢,٤٩٠ |
| البنود الاستثنائية | | | | | |
| تسويات سنوات سابقة | (٢,٣٣٢,٥٦٩) | --- | --- | (٢,٣٣٢,٥٦٩) | (١,٥٩٣,٨٦٢) |
| أرباح/(خسائر) رأسمالية | ٦,٢٧٨,١٢٧ | --- | --- | ٦,٢٧٨,١٢٧ | (٤٠,٣٦٠) |
| ٣٠-٧ مصروف اضمحلال الأرصدة المدينة الأخرى | (٥٣٦,٦١٢) | --- | --- | (٥٣٦,٦١٢) | (٣,٤٠٢,٤٠٣) |
| إيرادات أخرى | ٢٣٢,١٦٨ | --- | --- | ٢٣٢,١٦٨ | ٥٣١,٩١٧ |
| إجمالي البنود الاستثنائية | ٣,٦٤١,١١٤ | --- | --- | ٣,٦٤١,١١٤ | (٤,٥٠٤,٦٠٨) |
| التغير في صافي الأصول | ٤٠,٦٩٢,١٤٩ | ٧,٦١٨,٧٣٥ | ١٠,٣٨٦,٠٤٧ | ٥٨,٦٩٦,٩٣١ | ٢٤,١٠٧,٨٨٢ |
| صافي الأصول في بداية السنة | ١,٢٣٩,٦٥٩,٢٩٠ | ١٣٥,٥٨٤,٠٤٩ | ١١,٨٣٨,٢٧٥ | ١,٣٨٧,٠٨١,٦١٤ | ١,٣٦٢,٩٧٣,٧٣٢ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | ١,٢٨٠,٣٥١,٤٣٩ | ١٤٣,٢٠٢,٧٨٤ | ٢٢,٢٢٤,٣٢٢ | ١,٤٤٥,٧٨٨,٥٤٥ | ١,٣٨٧,٠٨١,٦١٤ |

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٤,١٠٧,٨٨٢ | ٥٨,٦٩٦,٩٣١ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التغير في صافي الأصول |
| | | تعديلات على التغير في صافي الأصول |
| | | تسويات |
| (٨٤٢,٧٥٧) | --- | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١,٧٤٩,١٢١ | ١,٦٩٣,٧٩١ | اطفاء موجودات غير ملموسة |
| --- | ٥,٩٣٨ | المكون من مخصص اضمحلال ارصدة مدينة اخرى |
| ٣,٤٠٢,٤٠٣ | ٥٣٦,٦١٢ | المكون من مخصص منافع الموظفين |
| ٣,٠٠٣,٢١٤ | ٣,٦٤٩,٢٥٠ | أرباح استثمارية مالية - صندوق بر الرياض الوقفي |
| (٢,٩٤٧,٩٤٦) | (٧,٩٥٧,٩٢٥) | أرباح اعادة تقييم ممتلكات استثمارية |
| (٥,٥٢٥,٤١٤) | (٣٨,٠٢٠,٣١٠) | (أرباح) / خسائر رأسمالية |
| ٤٠,٢٦٠ | (٦,٢٧٨,١٢٧) | التغير في صافي الأصول المعدل |
| ٢٢,٩٨٦,٧٦٣ | ١٢,٣٢٦,١٦٠ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| | | مخزون |
| ٦١٦,٤٠٩ | ٦١٧,٠٣٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٠,٩٨٧,٧٨٩ | ٤,٧٧٣,٩٥٠ | بنوك دائنة |
| (٥٠) | --- | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٣٩٩,٠٤٣) | (٨,٥٤٢,٨٧٩) | المسدد من مخصص منافع الموظفين |
| (٤٣٩,٥٦٣) | (١,٩٦٢,٦٣٢) | المستخدم من مخصص اضمحلال ارصدة مدينة اخرى |
| --- | (٣,١٧٣,٧٠٤) | صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية |
| ٣٣,٧٥٢,٣٠٥ | ٤,٠٣٧,٩٢٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| | | إضافات استثمارات مالية |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | استبعاد استثمارات مالية |
| --- | ٢٢,٤٤٠ | التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع |
| --- | ٢,٨٩٧,٩٣٥ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٣,٦٠٠,٠٥٤ | (١٠,٢٨١,٤٨٧) | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات |
| (١٧,٢٠٤,٤٥٢) | (١,٢٤٣,٨٤٠) | إضافات ممتلكات استثمارية |
| (٧,١٣٦,٨٤٥) | (١٠٥,٩٦٦) | متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٢,٠٠٠ | ١٢,٤٩٠,٥٩٤ | صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٠,٧٢٩,٢٤٣) | (١٦,٢٢٠,٣٢٤) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٣,٠٢٣,٠٦٢ | (١٢,١٨٢,٣٩٧) | رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٤١٣,٥٤٨,٨٩٣ | ٤١٦,٥٧١,٩٥٥ | رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة |
| ٤١٦,٥٧١,٩٥٥ | ٤٠٤,٣٨٩,٥٥٨ | |
| | | المعاملات غير النقدية |
| ٩,٤١٠,٢٧٦ | --- | المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات |
| --- | (٣,١٠٣,٨٣٤) | المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة |
| --- | ١٥,٨٩٩,٨٩٦ | المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات استثمارية |

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»