

شركة عبدالوهاب جماح الغامدي للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٣-١ تقرير المراجع المستقل
٤ قائمة المركز المالي
٥ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
٦ قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٧ قائمة التدفقات النقدية
٢١-٨ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ شركة عبدالوهاب جمام الغامدي للتجارة
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

رأينا:

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة عبدالوهاب جمام الغامدي للتجارة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعةه:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
- إيضاحات حول القوائم المالية من (١) إلى (٢٠)، والتي تتضمن السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا.
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الاستقلالية:

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعة القوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

منهجنا في المراجعة:

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية للشركة.
بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الأحكام الموضوعية التي يتخذها الإدارة، على سبيل المثال، في ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع إفتراضات وتقديرات محاسبية ومراعات الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر المرتبطة بالرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هناك دليل على التحييز الذي يمثل مخاطر التحريرات الجوهرية الناتجة عن غش.

الأهمية النسبية:

تأثير نطاق مراجعتنا بتطبيقنا للأهمية النسبية. تم تصميم المراجعة للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من التحريرات الجوهرية. ممكن أن تنتج التحريرات من غش أو خطأ. وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعة، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية الذي يتخذها المستخدمون بناءً على القوائم المالية.

بناءً على تقديرنا المهني، قمنا بتحديد بعض الحدود الكمية للأهمية النسبية، بما في ذلك الأهمية النسبية العامة للقوائم المالية كل. وساعدنا هذا إلى جانب الإعتبارات النوعية، في تحديد نطاق مراجعتنا وطبيعة وتوقيت ومدى إجراءات مراجعتنا وتقييم تأثير التحريرات، بمفردها أو في مجموعة، على القوائم المالية كل.

لقد اتفقنا مع المكلفين بالحكومة بأننا سوف نبلغهم عن التحريرات الجوهرية التي نكتشفها خلال إجراءات مراجعتنا.

كيف قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا:

لقد قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكنتنا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الشركة والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال التي تزاول الشركة نشاطها فيه.

تم عمليات الشركة بشكل رئيسي في مدينة الرياض، أن معظم مجھود المراجعة قام بها فريق مراجعة الشركة. اختبر فريق المراجعة أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بالآمور المالية للشركة، بالإضافة إلى الاختبارات التفصيلية والإجراءات التحليلية، قام فريق مراجعة الشركة بتنفيذ إجراءات المراجعة على أوراق عمل المراجعة المصممة خصيصاً لمراجعة أعمال الشركة. قام فريق المراجعة بتنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة، كان الإختيار لهذه الإجراءات بناءً على إعتبارات نوعية وكمية، بما في ذلك ما إذا كان البند يمثل نسبة كبيرة من البند المرتبط به في القوائم المالية للشركة.

أخذ فريق مراجعة الشركة بعين الاعتبار الأهمية النسبية والتعقيد المتعلقين بكل بند على حده، تضمن ذلك تحديد أهمية نسبية على مستوى البند محل المراجعة وعلى مستوى القوائم المالية ككل.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمتنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للشركة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور.

لقد إلتزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم "مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا المخاطر وجود تحريرات جوهرية في القوائم المالية.

إن نتائج إجراءات مراجعتنا، توفر أساساً لرأينا في المراجعة للقوائم المالية المرفقة.

المعلومات الأخرى:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتالف المعلومات الأخرى من التقارير السنوية أو أي تقارير أخرى تعودها الإدارة (التي لا تكون ضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها).

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولن نبدي أي نوع من أنواع التأكيد عليها.

وفيما يتعلق بمراجعة القوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها من خلال مراجعتنا، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريرات جوهرية. فيما لو إستنتجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، أن هناك تحريرات جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ولم تعرّف الإدارة علينا أي معلومات أخرى حتى تاريخ تقريرنا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد التأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحرير الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نهاية لدى الإدارة لتصفيه الشركة أو أيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفين بالحكمة، أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للشركة:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحرير الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحرير الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات جوهريّة إذا كان يمكن التّوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثّر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتّخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء عن عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحرير الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية و المناسبة ل توفير أساس رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبّب في توقف الشركة على اليقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحفوّها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الشركة، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الشركة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة بشركة عبدالوهاب جماح الغامدي للتجارة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيعها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

المطالبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

يتطلب نظام الشركات أن يضمّن المراجع في تقريره ما يكون قد تبيّن له من مخالفات لأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فقد تبيّن لنا، أن القوائم المالية تتفق مع نظام الشركات وعقد التأسيس فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

مكتب عبد الله بن فهد السهلي محاسبون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم: ٢٠٧

الدمام: في ١٢ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٣.٠٤.٢٠٢٣ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٢١,٤٦٤	٥٥٣,٨٢٢	(٥)	الأصول غير المتداولة
-	٢٧,٤٣٠	(٦)	العقارات والآلات والمعدات . بالصافي
١٢١,٤٦٤	٥٨١,٢٥٢		الأصول الغير ملموسة - بالصافي
			مجموع الأصول غير المتداولة
١,١١٤,٨٧٥	٤,٤٢١,٢٤٠	(٧)	المخزون
٣٤,١٢٦	٢٩٣,٦٠٠	(٨)	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٧٧٣,٢٣٢	١٧٠,٣١١	(٩)	النقدية وما في حكمها
٢,٤٢٢,٢٣٣	٤,٨٨٥,١٥١		مجموع الأصول المتداولة
٢,٥٤٣,٦٩٧	٥,٤٦٦,٤٠٣		مجموع الأصول
			الالتزامات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٠)	حقوق الشركاء
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧٦,٥٧٣	٤,٤٢٠,٩١٤		الاحتياطي النظامي
٦٦,٥٧٣	٤,٥٥٠,٩١٤		الأرباح المبقة
١١,٥٣٦	١١,٥٣٦	(١١)	مجموع حقوق الشركاء
٢٢٩,٥١٧	.	(١٢)	الالتزامات غير المتداولة
٤٤١,٠٥٣	١١,٥٣٦		الالتزامات منافع الموظفين
			الالتزامات ذات العلاقة
١,٢٥٠,٠٠٠	٧٦٦,٦٦٩	(١٣)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٣٠,٥٧٧	٢٣,٦٣١	(١٤)	الالتزامات المتداولة
١٥,٤٩٤	١١٣,٦٥٣	(١٥)	قرض وتسهيلات بنكية
١,٦٩٦,٠٧١	٩٠٣,٩٥٣		الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٩٣٧,١٢٤	٩١٥,٤٨٩		الزكاة الشرعية
٢,٥٤٣,٦٩٧	٥,٤٦٦,٤٠٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع الالتزامات
			مجموع الالتزامات وحقوق الشركاء

شركة عبدالوهاب جماح الغامدي للتجارة
شركة سعودية - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
(ريال سعودي)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>إضاح</u>
٣,١٤٦,٣٨٠	١٨,٣١٣,٢٨٠	الإيرادات
(١,٩٧٢,٨٦٨)	(١١,٢٨٢,٠٧٩)	تكلفة الإيرادات
١,١٧٣,٥١٢	٧,٠٣١,٢٠١	إجمالي الربح
(٦٥١,٤٤٥)	(٢,٤٩٦,٦٣٤)	مصاريف عمليات
(٦٥١,٤٤٥)	(٢,٤٩٦,٦٣٤)	مصاريف إدارية وعمومية
٥٢٢,٠٦٧	٤,٥٣٤,٥٦٧	إجمالي مصاريف عمليات
٥٢٢,٠٦٧	٤,٥٣٤,٥٦٧	الربح التشغيلي
(١٥,٤٩٤)		أرباح (خسائر) السنة قبل الزكاة الشرعية
٥٠٦,٥٧٣	(١١٣,٦٥٣)	الزكاة الشرعية
٥٠٦,٥٧٣	٤,٤٢٠,٩١٤	صافي أرباح (خسائر) السنة بعد الزكاة الشرعية
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		الدخل الشامل الآخر

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>الإجمالي</u> ريال سعودي	<u>الأرباح المدفأة</u> ريال سعودي	<u>الاحتياطي النظامي</u> ريال سعودي	<u>رأس المال</u> ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م
٥٠٦,٥٧٣	٥٠٦,٥٧٣	.	.	صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية
.	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	.	الاحتياطي النظامي
٦٠٦,٥٧٣	٤٧٦,٥٧٣	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦٠٦,٥٧٣	٤٧٦,٥٧٣	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
٤,٤٢٠,٩١٤	٤,٤٢٠,٩١٤	.	.	صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية
(٤٧٦,٥٧٣)	(٤٧٦,٥٧٣)	.	.	توزيعات أرباح
٤,٥٥٠,٩١٤	٤,٤٤٠,٩١٤	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u> ريال سعودي	<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u> ريال سعودي	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
٥٢٢,٠٦٧	٤,٥٣٤,٥٦٧	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٣١,٥١٠	١٤٦,١١٦	تعديل لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
١١,٥٣٦	١١,٥٣٦	استهلاك العقارات والألات والمعدات
<u>٥٦٥,١١٣</u>	<u>٤,٦٩٩,٠٧٧</u>	مخصص التزامات منافع الموظفين - المكون
<u>(١,١١٤,٨٧٥)</u>	<u>(٣,٣٠٦,٣٦٥)</u>	ربح السنة المعدل
<u>(٣٤,١٢٦)</u>	<u>(٢٥٩,٤٧٤)</u>	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>٤٣٠,٥٧٧</u>	<u>(٤٠٦,٩٤٦)</u>	المخزون
.	<u>(١١,٥٣٦)</u>	الأرصدة المدينة الأخرى
.	<u>(١٥,٤٩٤)</u>	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(١٥٣,٣١١)</u>	<u>٦٩٩,٢٦٢</u>	مخصص التزامات منافع الموظفين - المسدود
<u>(١٥٢,٩٧٤)</u>	<u>(٥٧٨,٤٧٤)</u>	الزكاة الشرعية - المسدود
.	<u>(٣٤,٢٨٨)</u>	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>(١٥٢,٩٧٤)</u>	<u>(٦١٢,٢٦٢)</u>	التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	.	(شراء) عقارات وألات ومعدات
<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>(٤٨٣,٣٣١)</u>	أصول غير ملموسة
<u>٢٢٩,٥١٧</u>	<u>(٢٢٩,٥١٧)</u>	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
.	<u>(٤٧٦,٥٧٣)</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
<u>١,٥٧٩,٥١٧</u>	<u>(١,١٨٩,٤٢١)</u>	رأس المال
<u>١,٢٧٣,٢٣٢</u>	<u>(١,١٠٢,٩٢١)</u>	قرصن وتسهيلات بنكية
.	<u>١,٢٧٣,٢٣٢</u>	الأطراف ذات العلاقة الدائنة
<u>١,٢٧٣,٢٣٢</u>	<u>٩٧٠,٣١١</u>	توزيعات أرباح
		صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
		رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة:	شركة عبدالوهاب جماح الغامدي للتجارة
الكيان القانوني:	شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.
السجل التجاري:	جلت المنشأة بموجب السجل (١٠١٦٢٤٦٠٩) صادر من الرياض بتاريخ ١٤٤١/٠١/٦ هـ
نشاط المنشأة:	صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للألعاب الأطفال، البيع بالجملة للسلع والأدوات الرياضية، البيع بالجملة للهدايا والكماليات، البيع بالتجزئة للوازمات السفر والصيد، بيع معدات وأجهزة سلكية ولاسلكية، بيع الكماليات وبيع الخناجر والفضيات الخ، النقل البري للبضائع
السنة المالية:	تبدأ السنة المالية من ١٠ يناير ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الفروع

تمتلك الشركة الفروع التالية:

اسم الفرع	المدينة	تاريخ السجل التجاري الفرعي	السجل التجاري الفرع
مؤسسة عبدالوهاب جماح علي الحسن الغامدي للتجارة	الرياض	١٤٤١/٠٦/٠٤ هـ	١٠١٦٢٤٦٠٩

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٢/١ - المعايير المحاسبية المطبقة:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وقد التزمت المنشأة التزاماً كاملاً بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي وتلك الإصدارات والمعايير ذات الصلة.

٢/٢ - أساس القياس:

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣/٢ - عملية العرض:

أ- عملية عرض القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للشركة باليارال سعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض، ويتم تجريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

ب- معاملات وأرصدة بالعملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسويه تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١/٣ - العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق. تشمل التكلفة على المبلغ المدفوع للاستحواذ على الأصل وأي تكاليف تعود - بشكل مباشر - إلى جلب الأصل للتشغيل إلى الموقع وبالحالة الازمة له ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تقصدتها الإدارة، ويمكن أن تشمل هذه تكاليف اعداد الموقع والتسليم والمناولة الأولية والتركيب والتجميع واختبار التشغيل، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها.

- تدرج المنشأة إلى القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات أو تقييد كأصل منفصل تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد التكلفة وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية. يتم شطب القيمة الاستبدالية للجزء الذي تم استبداله.
- يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تكبدتها فيها.
- تقوم المنشأة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس كامل فئات الممتلكات والمعدات. بعد الاعتراف بها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات والمعدات كتكلفة ناقصاً أي استهلاك متنافق وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدتها.
- يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والعمر الإنتاجي وطرق الإهلاك، وتعديلها مستقبلاً إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاري آخر تقرير.
- يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول مباشرة إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصول أكبر من القيمة القابلة للاسترداد المقدرة، ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات الاستبعاد من خلال مقارنة المتحصلات بالقيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن "الدخل الآخر" في قائمة الدخل الشامل.

٢/٣ - الأصول الغير ملموسة

ت تكون الأصول غير الملموسة من الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل تقادس بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المترافق وإجمالي خسائر الانخفاض في القيمة، ويتم إثبات الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة قوائم مالية، ويتم المحاسبة عن أي تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلبي. تدرج الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل بالتكلفة ناقص إجمالي خسائر الانخفاض في القيمة. يتم اطفاؤها وفقاً لأفضل تقديرات للإدارة بما لا يتجاوز عشر سنوات.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣/٣ - الآثار الأولى والقياس

تصنيف الموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- النقدية وشبه النقدية
 - ذمم مدينة ودائنة (بما في ذلك الذمم المدينة التجارية، والاستثمارات قصيرة الأجل، والنقدية وشبه النقدية).
- يتم إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي بشكل أولي، بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاد لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤/٤ - القياس اللاحق

تقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة بالمثل النقدي غير المخصوص أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (مالم يشكل الترتيب في الواقع معاملة تمويل).

٥/٥ - استثمارات في شركات زميلة

المنشأة الزميلة هي منشأة، بما في ذلك منشأة غير مستقلة نظامياً مثل شركة تضامن، التي يكون للمنشأة المستثمرة تأثير مهم عليها والتي لا تعد منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. التأثير المهم هو القدرة على المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشفيرية للمنشأة المستثمرة فيها ولكنها ليس سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات، وتنتمي المحاسبة إليها بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع خسائر هبوط.

٦/٦ - المنح الحكومية

ثبت المنح الحكومية كما يلي:

- أ- يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
- ب- يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء.
- ج- يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام وتقيس المنشأة المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصول المستلمة أو المستحقة.

٧/٧ - تكاليف الاقتراض

ثبت المنشأة جميع تكاليف الاقتراض على أنها مصروف ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم فيها تحملها. وذلك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي للالتزامات المالية التي لا تكون بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٨/٨ - ذمم دائنة ومستحقة

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجهها إلى المنشأة أو لا.

٩/٩ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المنشأة التزام ضمفي أو قانوني حالياً أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وأمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٠/١٠ - الزكاة الشرعية

يتم الاستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية المرفقة وذلك بتحميمها على قائمة الدخل، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم الربط فيها.

**ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
١١/٣ - التزامات منافع الموظفين**

بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين من قبل المنشأة ويحمل المصاروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية. ونظراً لما سيتخرج عن قياس القيمة الحالية والافتراضات الاكتوارية من جهد وتكلفة لا مبرر لها فقد تم إهمال الافتراضات الاكتوارية من معدل الخصم و سن التقاعد و الزيادة في الرواتب والقيام بالتسوية في الفترة التي تحملها.

١٢/٣ - الاحتياطي النظامي

حسب نظام الشركات المعتمد به في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (١٣٢/١٢/٠١) وتاريخ ١٤٤٣ هـ ، ولائحته التنفيذية الصادرة بتاريخ ٢٣ / ٠٦ / ١٤٤٤هـ ، فإنه لم يلزم الشركة بتكوين احتياطي نظامي كما هو معتمد في النظام السابق ، وإنما ترك الأمر حسب تقدير إدارة الشركة ، وجاري دراسة الوضع الراهن لهذا الاحتياطي المتراكم لدى إدارة الشركة فقد يتم إبقاءه كما هو مع تعديل مسماه أو إيقافه في أي من الحسابات حقوق الملكية حسب أفضل تقدير للإدارة ، ولن يكون هناك أثر مالي على حسابات الشركة في السنة الحالية ، وإن تم انتهاء تقديرات الإدارة بشأن هذا الاحتياطي فسيكون التأثير ظاهراً في السنة المالية القادمة وهو مقتضاً على تأثيرات غير مالية فقط (إعادة تبويب) ولن يكون هناك أي تأثيرات مالية حسب التوقعات الابتدائية لإدارة الشركة.

١٣/٣ - تحقيق الإيرادات

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي حسب نسب إنجاز المشروعات ويتم إثبات الإيرادات عند تحقيق الشروط التالية:

- ١ - إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق.
- ٢ - أن يكون من المرجح أن تؤول المنفعة الاقتصادية على المنشأة.
- ٣ - إمكانية قياس مرحلة الانجاز للمشروعات في نهاية كل فترة بشكل موثوق.
- ٤ - إمكانية قياس تكلفة المشروعات ومصاريف الأكمال المتعلقة بها بشكل موثوق.
- ٥ - قيام المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المهمة لملكية المشاريع إلى العميل وعدم احتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية".

١٤/٣ - تكلفة الإيرادات

تتمثل تكاليف الإيرادات من المصروفات التشغيلية على المشروعات ويتم تبويب المصروفات الأخرى بخلاف تكلفة المشروعات كمصروفات إدارية وعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصروفات إدارية حيث تدرج إيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت موزعة على فترات ذات الصلة.

١٥/٣ - إيجارات تشغيلية وتمويلية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأجل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج إيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت موزعة على فترات الإيجارات.

١٦/٣ - مصروفات إدارية وعمومية

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة طبقاً لوظيفة المصاروف.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تممة)

١٧/٣ - ضريبة القيمة المضافة

- تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ١٠ يناير ٢٠١٨ م (١٤٣٩ هـ) ، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبدأ عام ، لذلك يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في حسابات الشركة دورها كمحصل للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو النفقات سواء كانت طبيعة رأسمالية أو إيرادات ، ومع ذلك ستكون هناك ظروف تتحمل فيها الشركة ضريبة القيمة المضافة ، وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد ، يجب إدراجها ضمن تكلفة المنتج أو الخدمة.

١٨/٣ - توزيعات الأرباح

- يتم تجنب الأرباح المعلن عن توزيعها ، والتي يتم اعتمادها بشكل مناسب للتوزيع للشركاء ولم تعد تحت تصرف الشركة في أو قبل نهاية السنة المالية ولكن يتم توزيعها في نهاية السنة الحالية.
- في بعض الحالات والتي يكون فيه حسابات الأطراف ذات العلاقة دائنة فإنه يتم تحويل الأرباح الموزعة خلال السنة (مسحوبات الشركاء) على هذه الحسابات ويتم إقفالها كمسحوبات للشركاء تمت خلال السنة.

٤. تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة:

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات. إن هذه التقديرات والافتراضات قد تؤثر على الأرصدة المسجلة لبعض الموجودات والمطلوبات وكذلك الأفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي أي تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات قد تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف المسجلة لنفس فترة التقرير. وبالرغم من أن هذه التقديرات تستند إلى أفضل معرفة لدى الإدارة حول الأحداث والإجراءات الحالية. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي ترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثيرها في فترة المراجعة وأي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

٤/١- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم إجراء تقييم للمبالغ غير القابلة للتحصيل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهمامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده، أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متاخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجب مخصوص حسب طول مدة التأخير في السداد بناء على معدلات التحصيل السابقة.

٤/٢- الافتراضات الخاصة بالتزامات منافع الموظفين

يتم احتساب التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي على النحو المحدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، حيث قامت الشركة باتباع طريقة التبسيط في قياس التزام المنافع المحددة فيما يتعلق بالموظفين الحاليين. لا تستخدم الشركة طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة ولا تستعين بخبراء اكتواري مستقل لقياس التزاماتها وتتكلفها بموجب برامج المنافع المحددة.

٤/٣- الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الانتاجية للممتلكات والألات والمعدات لأغراض حساب الأهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الأهلاك الفعلى. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمال الانتاجية عندما يكون هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير الأخير، وسيتم تعديل مصروف الأهلاك في المستقبل عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٥. العقارات والألات والمعدات - بالصافي

أ. فيما يلي ملخص العقارات والألات والمعدات ومصاريف الاستهلاك السنوية:

صافي القيمة الدفترية في السنة ٢٠١٥م	صافي القيمة الدفترية في السنة ٢٠١٤م	مجمع الاستهلاك في السنة ٢٠١٤م	مجمع الاستهلاك في السنة ٢٠١٥م	المضافات خلال السنة	الذكفة في الذكفة في السنة ٢٠١٤م
٤٦١,٤٢	٤٥٣,٨١٢	١٤٦,١١٦	٣٧,٤٨٥	٦٣٧,٤٢٣	٥٧٨,٤٢٣
٣٨٧,٠٠٩	٣٨٧,٠٠٩	١٠,٢٦٩	٤,٧٥٠	٤٣٦,٩٤٩	٤٣٦,٩٤٩
١٩٦,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	٤٠,١١٩	٢٤,٠٥٠	١٢١,٢٥٢	١٢١,٢٥٢
٣٦٢,١٦	٣٦٢,١٦	٨١,١٢٣	٤٠,١١٩	٧٠,٧٥١	٧٠,٧٥١
٣٦٢,٢٨	٣٦٢,٢٨	٦٤,٤٦	٦٤,٤٦	٩٩,١٠٠	٩٩,١٠٠
٦٣,٤٦	٦٣,٤٦	٣٥,٦٤	١٩,٨٢	١٥,٨٢	١٥,٨٢
٤٦,٥٧	٤٦,٥٧	٢٢,٢٣	١٤,١٤٢	١,١٣٦	١,١٣٦
				٢٧,٣٧٢	٢١,٧٦٦
					٥,٦٠٦
					٧٩,١٠٠
					٥٠,٤٢٣
					٢٣,٧٥٠
					٢٣,٧٥٠
					١٠٨,٩٤٩
					١٥٨,٩٤٩

شركة عبدالوهاب جماح الغامدي للتجارة
شركة سعودية - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٦. الأصول الغير ملموسة - بالصافي

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
	-	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ م
	٣٤٢٨٨	الإضافات خلال السنة
	٣٤٢٨٨	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	-	الإطفاء
	٦٨٥٨	مجمع الإطفاء في بداية السنة
	٦٨٥٨	إطفاء السنة
	٢٧,٤٣٠	مجمع الإطفاء في نهاية السنة
-		صافى القيمة الدفترية ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		صافى القيمة الدفترية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٧. المخزون

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,١١٤,٨٧٥	٤,٤٢١,٢٤٠	أجهزة رياضية والكترونية
١,١١٤,٨٧٥	٤,٤٢١,٢٤٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبدالوهاب جماح الغامدي للتجارة
شركة سعودية - ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٨. الأرصدة المدينة الأخرى

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
-	٢٩٢,٣٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً - ايجارات
٢٦,٨٨٩	-	دفعات مقدمة للموردين
٧,٢٣٧	١,٢٧٠	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣٤,١٢٦</u>	<u>٢٩٣,٦٠٠</u>	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

٩. النقدية وما في حكمها

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,١٣٧	٥,٥٦٦	النقدية في الصندوق
١,٢٧٢,٠٩٥	١٦٤,٧٤٥	النقدية لدى البنوك
<u>١,٢٧٣,٢٣٢</u>	<u>١٧٠,٣١١</u>	

شركة عبدالوهاب جماح الغامدي للتجارة
شركة سعودية - ذات مسؤولية محدودة
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

(ريال سعودي)

بيانات حول القوائم المالية

١٣ ديسمبر ٢٠١٤م
١٠ لأس المال

حددرأس مال الشركة بـ (٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على النحو التالي:

اسم الشريك	قيمة الحصة	عدد الحصص	الجمالي
جماح عبد الوهاب جماح الغامدي	١٠٠٠	١	١٠,٠٠٠
سلطان عبد الوهاب جماح الغامدي	٤٠٠	٤	٤,٠٠٠
سيف عبد الوهاب جماح الغامدي	٤٠٠	٤	٤,٠٠٠
عبد الله عبد الوهاب جماح الغامدي	١٠٠	١	١,٠٠٠
عبد الوهاب جماح علي الحسن الغامدي	٥٢٠	٥٢	٥٢,٠٠٠
علي عبد الوهاب جماح الغامدي	٤٠٠	٤	٤,٠٠٠
لانا عبد الوهاب جماح الغامدي	٤٠٠	٤	٤,٠٠٠
محمد عبد الوهاب جماح الغامدي	٤٠٠	٤	٤,٠٠٠
نجلاء محمد بزك العتيبي	٤٠٠	٤	٤,٠٠٠
بيون عباس عبدالوهاب جماح الغامدي	٤٠٠	٤	٤,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠,٠٠٠

١١. الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة هي المنشآت المرتبطة بالشأنة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت الأخرى المسيطر عليها بالكامل أو بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس نفوذاً هاماً عليها وتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الدفعات المقدمة من تلك الأطراف الدعم عمليات المنشأة ورأس مالها العامل، ولا يوجد دعوى محددة لعدة سداد تلك المبالغ كما أنه لا يترتب على سدادها أية أعباء تمويلية وفيما يلي أرصدة أطراف ذوي علاقة كما في ١٣ ديسمبر

فيما يلي:

بيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد الافتتاحي	الحركة خلال الفترة	الرصيد النهائي
شريك	مدelin	دائن	مدelin	دائن	دائن
تمويلي	-	-	٢٢٩,٥١٧	٢٢٩,٥١٧	-
تموليل	-	-	٢٢٩,٥١٧	٢٢٩,٥١٧	-
الإجمالي	٦٦				

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٢. التزامات منافع الموظفين

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
.	١١,٥٣٦	الرصيد في بداية السنة
١١,٥٣٦	١١,٥٣٦	المكون خلال السنة
.	(١١,٥٣٦)	المستخدم خلال السنة
<u>١١,٥٣٦</u>	<u>١١,٥٣٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٣. قروض وتسهيلات بنكية

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,٢٥٠,٠٠٠	٧٦٦,٦٦٩	قروض وتسهيلات بنكية
<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٦٦,٦٦٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٤. الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٤٠٧,٥٣٣	.	دفعات مقدمة من العملاء
١٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصاريف مستحقة
١٣,٠٤٤	١١,٦٣١	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٣٠,٥٧٧</u>	<u>٢٣,٦٣١</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٥. الزكاة الشرعية المستحقة

أ- مخصص الزكاة الشرعية المكون

<u>م ٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م ٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
٥٢٢,٠٦٧	٤,٥٣٤,٥٦٧	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
١١,٥٣٦	١١,٥٣٦	مخصصات محملة على حسابات السنة
٥٣٣,٦٠٣	٤,٥٤٦,١٠٣	صافي الربح المعدل
٢٢٧,٢٤٤	١٣٠,٠٠٠	مجموع العناصر الموجبة
(١٢٧,٢٤٤)	(٥٨١,٢٥٢)	مجموع العناصر السالبة
١٠٠,٠٠٠	(٤٥١,٢٥٢)	الوعاء الزكوي عن عام ميلادي
٨٦,١٥٨	(٤٦٥,٢٧٤)	الوعاء الزكوي عن عام هجري
٦١٩,٧٦١	٤,٠٨٠,٨٢٩	يضاف إليه صافي ربح العام المعدل
١٥,٤٩٤	١١٣,٦٥٣	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة الشرعية أو صافي الربح المعدل أهماً أكبر

ب- حركة مخصص الزكاة الشرعية

<u>م ٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م ٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
.	١٥,٤٩٤	الرصيد في بداية السنة
١٥,٤٩٤	١١٣,٦٥٣	المكون خلال السنة
.	(١٥,٤٩٤)	المسدد خلال السنة
١٥,٤٩٤	١١٣,٦٥٣	الرصيد في نهاية السنة

ج. الموقف الزكوي

امت الشركة بتسوية موقفها الزكوي لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل بموجب شهادة زكاة رقم ١٠٢٠٧١٨٠٩٣ و تاريخ ١٤٤٢-٠٩-١٦ هـ، مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ ١٤٤٣-٠٩-٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٢-٤-٣٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٦. مصروفات ادارية وعمومية

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٧٥,٨١.	٣٩٤,٣٠.٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١١,٨٤٤	٢١,١٢٣	التأمينات الاجتماعية
١٩,٥٥٢	٤٣,١٠٥	رسوم حكومية واشتراكات
٤٠,٠٠٠	١٠٨,١٠٤	الإيجارات
٤,٩٩٢	١٢,١٩٩	الكهرباء والمياه
١٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الاتصالات الاستشارية
٢٩,٤٤٣	١٠,٢٣٨	الهاتف والبريد والانترنت
٦,٢٩٧	٢٠,٤٩٦	ضيافة ونظافة
٦,٦٣٤	٤,٦٥٠	رسوم بنكية
٤٢٩	٣,٢٩٣	محروقات
٣١,٥١٠	١٥٢,٩٧٤	استهلاك العقارات والألات والمعدات
١١,٥٣٦	.	مصروفات منافع الموظفين
١٤,٥١	٢٥,٥٠٢	قرطاسية ومطبوعات
٥,٥٣٠	.	سفر وانتقالات
٣٤٠	٢٣,١٢٢	صيانة
٢٩,٨٦٦	١٢٩,٣٧٨	رسوم شحن
١١,٣٥٠	١,٢٤٧,٢٢٣	دعاية وإعلان
١٤٢,٢٦١	٢٢١,٧٤٩	متنوعة
.	٦٧,١٧٠	عمولات بيعيه
٦٥١,٤٤٥	٢,٤٩٦,٦٣٤	الإجمالي

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لـالالتزامات المترتبة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم وفق شروط اعتيادية. حيث أنه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية وممتلكاتها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٨. أحداث هامة

تواصل الشركة عملياتها دون أي انقطاع كبير بعد تنفيذ الإجراءات الاحترازية الازمة لاستمرارية الأعمال والتأكد من الإجراءات الاحترازية المطلوبة. نظراً لأن وضع (كوفيد - ١٩) لا يزال متغيراً ومتطولاً، فمن الصعب حالياً قياس المدى الكامل للتأثير الاقتصادي ومدته. ومع ذلك، تعتقد الإدارة، بناءً على تقييمها للوضع والمعلومات المتاحة، أنه لا يوجد تأثير جوهري على الأداء المالي للشركة وأن الشركة لديها سيولة كافية وإمكانية الوصول إلى التسهيلات التمويلية لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل القريب عند استحقاقها.

١٩. الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة، مدلة أو غير مدلة، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة كما يظهر في هذه القوائم المالية للشركة.

٢٠. فرض الاستمرارية

تم اجتماع الإدارة لغرض دراسة مبدأ الاستمرارية، وتم اقرارهم بدعم الشركة متى لزم الامر لذلك، وعلى ذلك تم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل المدير المفوض.

٢٢. عام

- تم اعادة تبوييب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.
 - تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.