

شركة عبد الرحمن الطويلة
القبضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)
القوائم المالية للسنة المنتهية في
2023/12/31م
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة عبد الرحمن الطوالة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

الفهرس

الصفحة

ة

2-1	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
6	قائمة التدفقات النقدية
7 - 19	إيضاحات حول القوائم المالية

التاريخ: 1445/04/21 هـ الموافق: 2024/04/23 م

المحترمين،،

السادة / المساهمين
شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة
(شركة مساهمة مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

الرأي المتحفظ: لقد راجعنا القوائم المالية لشركة عبد الرحمن الطويلة القابضة ("الشركة") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فيما عدا التأثيرات المحتملة للمسألة المبينة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" في تقريرنا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2023م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- 1/ لم يتم اثبات استثمارات الشركة في شركة الطويلة للتجارة والمقاولات (مشروع مشترك) وفقاً لطريقة حقوق الملكية كما في 2023/12/31م
- 2/ لم يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير المالي.
- 3/ لم يتم تزويدنا بمصادقات أرصدة بعض حسابات المساهمين والمستندات المؤيدة للمعاملات خلال السنة.
- 4/ لم يتم تزويدنا بمصادقة بعض أطراف ذوي علاقة والمستندات المؤيدة للمعاملات خلال السنة.
- 5/ لم يتم تزويدنا بمصادقات دائنون متنوعون المدرجة ضمن أرصدة دائنة أخرى والبالغة 27.1 مليون.

عدا ذلك تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية: إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار بديل بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

تقرير مراجعي الحسابات

مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية: تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها 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. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

بندر بن عبيد الدلحي
(SOCPA)

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم 411

شركة عبد الرحمن الطواله القابضة
(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)
قائمة المركز المالي

<u>كما في 12/31</u>			
<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>الموجودات :</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		<u>الموجودات الغير متداولة :</u>
23,314,313	23,314,313	(4)	استثمارات في مشروعات مشتركة
57,474,724	57,070,574	(5)	استثمارات عقارية (صافي)
6,651	314,803	(6)	ممتلكات ومعدات (صافي)
1,407,896	4,888,869		مشاريع تحت التنفيذ
82,203,584	85,588,559		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			<u>الموجودات المتداولة :</u>
383,705	804,489	(7)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
1,230,933	822,691	(8)	ذمم مدينة تجارية
2,607,054	2,575,935	(3/9)	أطراف ذوي علاقة
35,710	2,071,718	(10)	نقد وما في حكمه
4,257,402	6,274,833		إجمالي الأصول المتداولة
86,460,986	91,863,392		إجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات :</u>
			<u>حقوق المساهمين :</u>
2,000,000	2,000,000	(11)	رأس المال
600,000	600,000	(12)	احتياطي نظامي
6,160,761	6,116,327		ارباح مبقاة
8,760,761	8,716,327		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
53,577,695	55,276,021	(4/9)	اطراف ذوي علاقة
1,073,080	0		ذمم تجارية دائنة
22,810,077	27,675,404	(13)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة
239,373	173,818	(14)	مخصص الزكاة الشرعية
77,700,225	83,125,243		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات الغير المتداولة :</u>
0	21,822		مخصص نهاية الخدمة
0	21,822		إجمالي المطلوبات الغير المتداولة
77,700,225	83,147,065		إجمالي المطلوبات
86,460,986	91,863,392		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عبد الرحمن الطواله القابضة
(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)
قائمة الدخل الشامل

<u>للسنة المنتهية في 12 /31</u>		
<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>الإيضاح</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
1,900,072	2,210,094	(15) الإيرادات
(792,537)	(1,327,597)	تكلفة الإيرادات
1,107,535	882,497	مجمل الدخل
(775,735)	(835,312)	(16) مصروفات عمومية وإدارية
331,800	47,185	صافي ربح النشاط
1,809,172	0	نتائج الأعمال الأخرى
2,140,972	47,185	حصة الشركة في نتائج أعمال مشروعات مشتركة
(115,368)	(91,619)	صافي دخل قبل الزكاة الشرعية
2,025,604	(44,434)	الزكاة الشرعية
10.13	(0.22)	صافي (خسارة) الدخل السنة
		ربح السهم

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2023م

<u>البيان</u>	<u>رأس المال</u>	<u>الاحتياطي النظامي</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>الإجمالي</u>
	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
الرصيد في 2022-01-01م	2,000,000	600,000	6,025,103	8,625,103
توزيعات أرباح	0	0	(1,889,946)	(1,889,946)
صافي دخل السنة	0	0	2,025,604	2,025,604
الرصيد في 2022-12-31م	2,000,000	600,000	6,160,761	8,760,761
صافي خسارة السنة	0	0	(44,434)	(44,434)
الرصيد في 2023-12-31م	2,000,000	600,000	6,116,327	8,716,327

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عبد الرحمن الطوالة القابضة
(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 12 / 31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية :</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
2,140,972	47,185	صافي دخل قبل الزكاة
		<u>التعديلات :</u>
404,150	404,150	استهلاك عقارات استثمارية
7,250	10,282	استهلاك ممتلكات ومعدات
(1,809,172)	0	حصة الشركة في نتائج اعمال مشروعات مشتركة
0	21,822	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
743,200	483,439	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</u>
(151,786)	31,119	مستحق من اطراف ذوي علاقة
245,477	408,242	مدينون
(380,725)	(420,784)	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
1,073,080	(1,073,080)	ذمم تجارية دائنة
755,475	4,865,327	مستحقات وارصدة دائنة اخرى
(2,989,046)	1,698,326	مستحق الى اطراف ذوي علاقة
(77,676)	(65,555)	مخصص الزكاة
(782,001)	5,927,034	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الانشطة التشغيلية
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات الاستثمارية :</u>
(1,407,896)	(3,480,973)	مشروعات تحت التنفيذ
0	(318,434)	ممتلكات ومعدات
(1,407,896)	(3,799,407)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية
(2,189,897)	2,127,627	التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة
2,225,607	35,710	رصيد النقد والنقد المماثل في أول السنة
35,710	2,163,337	رصيد النقدية في آخر السنة

اهم المعاملات الغير نقدية

1,889,946 0 توزيعات أرباح غير نقدية

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عبد الرحمن الطواله القابضة
(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31 م

1- نبذة عن الشركة :

اسم الشركة: شركة عبد الرحمن الطواله القابضة

الكيان القانوني: شركة مساهمة مقفلة

السجل الرئيسي: 1010303689 صادر من مدينة الرياض بتاريخ: 1432/03/20 هـ.

السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من السنة نفسها.

نوع النشاط: إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها إمتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.

2- أسس الاعداد :

1-2 بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

2-2 أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية باستخدام اسس القياس المحددة من قبل المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لكل نوع من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعرض الشركة قائمة المركز المالي على اساس متداول وغير متداول. تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

3- السياسات المحاسبية الهامة :

النقد ومعادلات النقد

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها .

المدينين التجاريين

يقيد المدينين التجاريين في أول الامر بالقيمة العادلة ويتم لاحقاً قياسها بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولات مخصصاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للمدينين.

الاستثمارات في مشروعات مشتركة

يتم المحاسبة عن جميع الحصص في المنشأة الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية وبموجب هذه الطريقة يثبت الاستثمار بشكل اولي بسعر المعاملة ويعدل لاحقاً ليعكس نصيب المنشأة المستثمرة في الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر للمنشأة التابعة.

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة
(شركة مساهمة مغلقة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و / أو خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. وتشمل هذه التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات. وعند الحاجة إلى استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات، تقوم الشركة بإدراج هذه الأجزاء كأصول فردية ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلكها وفقاً لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء الفحص الرئيسي، يتم إثبات تكلفتها في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كبديل إذا تم استيفاء معايير الاعتراف. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها. يتم إدراج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإلغاء تشغيل الأصل بعد استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير إثبات المخصص. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول كما يلي:

السنوات

3.25%

مباني

15%

أجهزة حاسب

10%

أثاث مكتبي

يتم حذف بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم احتساب أي أرباح أو خسائر ناتجة عن حذف الأصول على أساس الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، ويتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل عندما يتم حذف الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات عند نهاية كل سنة مالية على الأقل ويتم تعديلها على الفترات المستقبلية، إذا كان ذلك مناسباً.

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، ولا يتم استهلاكها حتى يتم استخدام الأصل في العمليات التجارية.

الممتلكات الاستثمارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية التي يتم الانتفاع منها بالتأجير أو تلك التي يتم الاحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر في الانخفاض إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

يتم إجراء اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة والأصول ذات العمر غير المحدد سنوياً. تقوم الشركة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقويم ما إذا كان يوجد مؤشر بأن أحد الأصول الأخرى قد تعرض لهبوط في القيمة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، أو إذا كان من الضروري إجراء اختبار سنوي بخصوص الهبوط في القيمة لأحد الأصول، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل تمثل القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية أيهما أعلى، ويتم تحديدها لأحد الأصول الفردية إلا في حال عدم قيام الأصل بتوليد تدفقات نقدية داخلة تكون مستقلة بشكل رئيس عن تلك المولدة من أصول أو مجموعة من الأصول الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو عندما تزيد قيمة وحدات توليد النقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة
(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31 م

انخفاض قيمة الأصول غير المالية – تنمة

عند تقييم القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل خصم يعكس التقديرات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للأموال وأي مخاطر معينة متعلقة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات المتداولة في السوق حديثاً في الاعتبار. في حال عدم توفر مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. يتم دعم هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المتداولة في السوق للشركات المتداولة لدى العموم أو المؤشرات الأخرى المتوفرة للقيمة العادلة.

تقوم الشركة باحتساب الهبوط في القيمة لديها على أساس الميزانيات التقديرية المفصلة والتوقعات المستقبلية التي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من وحدات توليد النقد لدى الشركة التي يتم تخصيص الأصول الفردية عليها. تغطي هذه الميزانيات التقديرية والتوقعات بصورة عامة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل ويستخدم لتوقعات التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. إن العكس مقيد بحيث لا يتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة القابلة للاسترداد ولا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك في حالة عدم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بهذا العكس في قائمة الدخل الشامل.

الذمم الدائنة

يتضمن الدائنون أرصدة الموردين والمستحقات والدائنون الآخرون، وتمثل الإلتزامات عن بضاعة تم إستلامها وخدمات تم توريدها للشركة قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد. تدرج المبالغ المستحقة الدفع مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما تؤدي الإلتزامات الحالية الناتجة من حدث سابق إلى تدفق الموارد الاقتصادية من الشركة ويمكن تقدير المبالغ بشكل موثوق به. وقد يبقى توقيت أو مقدار التدفق غير مؤكد. وينشأ التزام حالي عند وجود التزام قانوني أو استنتاجي ناشئ عن أحداث سابقة، مثل المنازعات القانونية أو العقود. يتم قياس المخصصات على أساس النفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الإلتزام الحالي، استناداً إلى الأدلة الأكثر موثوقية المتاحة بتاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بهذا الإلتزام. وعندما يكون هناك عدداً من الإلتزامات المتماثلة، يتم تحديد احتمالية أن يكون التدفق الخارج مطلوباً للتسوية من خلال النظر في فئة الإلتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمها الحالية، عندما تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية. إن أي تعويض يكون تحصيل الشركة له من طرف ثالث في حكم المؤكد، فيما يتعلق بالإلتزام، يتم الاعتراف به كأصل منفصل. ومع ذلك، لا يجوز أن يتجاوز هذا الأصل مبلغ المخصص ذي الصلة. تتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها لتعكس أفضل التقديرات الحالية.

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، صافي التخفيضات، الضرائب، الحسومات، إن وجدت. إذا كانت الشركة تقدم ائتمناً بدون فوائد للمشتري، يتم الإقرار بالإيراد بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية. تدرج الشركة الإيرادات عندما: يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به؛ من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للكيان.

تكلفة الإيرادات

جميع تكاليف التشغيل المباشرة المتعلقة بتحقيق الإيرادات تسجل ضمن تكلفة الإيرادات ومنها تكاليف الأجور المباشرة وعقود الخدمات والنفقات العامة الأخرى.

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة
(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31 م

المصروفات

تصنف جميع المصروفات التي لا تتعلق بتكلفة الإيرادات كمصروفات عمومية وإدارية. ترجمة العملات الأجنبية العملة الوظيفية وعملة العرض تم عرض هذه القوائم المالية ريال سعودي إلا في الحالات التي تم تحديدها وهي العملة الرئيسية للشركة.

معاملات وأرصدة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). يتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات ومن إعادة قياس البنود النقدية بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة في الدخل الشامل. لا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية في نهاية كل سنة، وإنما يتم قياسها بالتكلفة التاريخية (يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة)، باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة، والتي يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي تم تحديد القيمة العادلة فيه.

مخصص الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس مبدأ الاستحقاق. أي فروقات قد تنتج عن الربط النهائي للضريبة، إن وجدت، يتم تسجيلها في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لأحد الكيانات وخضم مالي أو أداة حقوق ملكية لجهة أخرى. يتم إثبات الأدوات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لأداة. تحدد الشركة تصنيف الأصول والالتزامات المالية عند التسجيل المبدئي.

عندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي في البداية، تقوم الشركة بقياسه بسعر التبادل. بعد ذلك، تقوم الشركة بقياس أدواتها المالية الأساسية مثل النقد والودائع وأدوات الدين مثل الذمم التجارية المدينة والذمم الدائنة التجارية، الخ، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأصل مالي أو التزام مالي (أو مجموعة من الأصول المالية أو الإلتزامات المالية) وتخصيص إيرادات الفوائد أو مصروف الفائدة خلال الفترة المعنية. إن معدل الفائدة الفعلي هو السعر الذي يقوم بالضبط بالخضم من المدفوعات النقدية أو الإيصالات المستقبلية المقدرة من خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو، عند الاقتضاء، فترة أقصر، إلى القيمة الدفترية للأصل المالي أو الإلتزامات المالية.

الهبوط

في نهاية كل فترة تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة أو التكلفة المطفأة. إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة، تقوم الشركة بالتعرف على خسارة انخفاض في الربح أو الخسارة على الفور.

حذف الأصول المالية

تقوم الشركة بحذف الأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية، أو عندما تقوم بتحويل الأصول والمخاطر والمزايا الهامة لملكية الأصل إلى طرف آخر. ويتم استبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم إعفاء من الإلتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

التقديرات الهامة للإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية

عند إعداد هذه القوائم المالية، قامت الإدارة بعدد من التقديرات والافتراضات المتعلقة بقياس الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتيجة الفعلية عن هذه التقديرات.

الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والإلتزامات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها كما يلي:

شركة عبد الرحمن الطواله القابضة
(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31 م

(1) مراجعة الهبوط في القيمة

تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية من الإدارة إجراء اختبار سنوي للانخفاض في قيمة الأصول المحدودة الأجل وغير المحدودة، وذلك لاختبار الهبوط إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية للأصل قد لا تكون قابلة للاسترداد.

إن اختبار الهبوط في القيمة هو مجال يتضمن تقديرات الإدارة ويتطلب من بين أمور أخرى تقييماً لتحديد ما إذا كان يمكن دعم القيمة الدفترية للأصول بصافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المستمدة من تلك الأصول باستخدام توقعات التدفقات النقدية التي تم خصمها بمعدل مناسب.

(2) تقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية

إن العمر الإنتاجي المستخدم لإطفاء أو استهلاك الأصول غير الملموسة أو الممتلكات والآلات والمعدات على التوالي يتعلق بالأداء المستقبلي المتوقع للأصول المستحوذ عليها وحكم الإدارة بناءً على التقييم الفني للفترة التي سيتم استحقاق المنافع الاقتصادية من الأصل. يتم اشتقاق الاستهلاك فيما يتعلق بالاستهلاك الدوري بعد تحديد تقدير العمر الإنتاجي المتوقع للأصل والقيمة المتبقية المتوقعة في نهاية عمره. إن القيمة المتبقية للأصل المتوقعة للأصول لها تأثير مباشر على الاستهلاك المحمل على قائمة الدخل الشامل.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لأصول الشركة من قبل الإدارة استناداً إلى التقييم الفني في وقت شراء الأصل ومراجعاته سنوياً للتأكد من ملائمته. وتستند على الخبرة التاريخية مع حياة أصول مماثلة وكذلك توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على حياة الأصول مثل التغيرات في التكنولوجيا.

(3) خسائر الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى

تدرج الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بالتكلفة المطفأة التي يتم تخفيضها بالبدايات المناسبة للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد. تستند المبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد إلى أعمار الأرصدة المدينة والخبرة التاريخية المعدلة بشكل مناسب للتوقعات المستقبلية. يتم شطب الذمم المدينة التجارية الفردية عندما ترى الإدارة أنها لا يمكن تحصيلها.

التوبيب متداول/ غير متداول

تبوب الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة وغير متداولة. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ به بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة.
 - يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي، أو
 - النقد وما في حكمه، مالم يكن ممنوعاً من الصرف أو الاستخدام لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.
- ويتم تبويب الالتزام كمتداول عندما:
- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
 - من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- تقوم الشركة بتبويب كافة الالتزامات الأخرى كالالتزامات غير متداولة.

شركة عبد الرحمن الطوالة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م

4- استثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (مشروعات مشتركة):

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>نسبة الملكية</u>	<u>الكيان القانوني</u>	<u>الشركة المستثمر فيها</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
23,314,313	23,314,313	50%	مساهمة مقفلة	شركة الطوالة للتجارة والمقاولات
<u>23,314,313</u>	<u>23,314,313</u>			

5- عقارات استثمارية:

التكلفة :

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>مباني</u>	<u>أراضي</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
60,864,079	60,864,079	12,435,394	48,428,685
60,864,079	60,864,079	12,435,394	48,428,685
2,985,205	3,389,355	3,389,355	0
404,150	404,150	404,150	0
3,389,355	3,793,505	3,793,505	0
57,474,724	57,070,574	8,641,889	48,428,685

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

مجمع الاستهلاك

الرصيد في بداية السنة

إضافات

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

6- ممتلكات ومعدات :

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>أثاث مكتبي</u>	<u>أجهزة حاسب واطفاء</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
107,500	107,500	72,500	35,000
0	318,434	0	318,434
107,500	425,934	72,500	353,434
93,599	100,849	65,850	34,999
7,250	10,282	6,648	3,634
100,849	111,131	72,498	38,633
6,651	314,803	2	314,801

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

إضافات

الاجمالي

الاستهلاك

الرصيد في بداية السنة

إضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

شركة عبد الرحمن الطوالة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
149,039	582,812
0	20,443
234,666	201,234
383,705	804,489

7- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ضريبة القيمة المضافة
ذمم وعهد الموظفين
أرصدة مدينة أخرى

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
1,230,933	822,691
1,230,933	822,691

8- ذمم مدينة تجارية :

ذمم المستأجرين

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
4,041	0
23	23
29,169	2,071,599
2,288	96
189	0
35,710	2,071,718

10- نقد وما في حكمه :

* مصرف الراجحي ح / 608010379779
مصرف الراجحي ح / 608015444446
مصرف الراجحي ح / 608016555554
مصرف الراجحي ح / 608017666665
مصرف الانماء ح / 68200115673000

* حساب مصرف الراجحي رقم / 608010379779 بأسم المساهم / عبد الرحمن عبد الله محمد الطوالة.

شركة عبد الرحمن الطوالة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

1/9- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي :-

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في الشركة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو يمارس عليها تأثير هام من قبل تلك الجهات.

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>الجهة ذات العلاقة</u>
1,400,000	0	مشروع مشترك	شركة الطوالة للتجارة والمقاولات
(2,500,000)	0	زميلة	شركة موقع للمقاولات

2/9- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل:

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>الجهة ذات العلاقة</u>
1,809,172	0	مشروع مشترك	دخل استثمار	شركة الطوالة للتجارة والمقاولات
1,809,172	0			

شركة عبد الرحمن الطوالة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

3/9- المبالغ المستحقة على الجهات ذات العلاقة :

<u>كما في 12/31</u>		<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>الجهة ذات العلاقة</u>
<u>2022م</u>	<u>2023م</u>		
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	مرتبطة	شركة الرمال الدولية
2,607,054	2,575,935		
2,607,054	2,575,935		

4/9- المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة :

<u>كما في 12/31</u>		<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>الجهة ذات العلاقة</u>
<u>2022م</u>	<u>2023م</u>		
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	مساهمون	المساهمون
41,439,375	39,637,701		
687,500	687,500		
11,450,820	14,950,820	مشروع مشترك	مؤسسة جوهرة الدار للعقار
53,577,695	55,276,021		

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

11- رأس المال:

يتكون رأس المصرح به والمكتب فيه بالكامل من (2.000.000) مليوني ريال سعودي مقسم الى (200.000) مائتي ألف سهم متساو القيمة ، القيمة الاسمية للسهم (10) عشر ريالاً سعودي وكلها أسهم عادية نقدية .

* توفي في 2016/ 06/ 02م رئيس مجلس الإدارة / عبد الرحمن عبد الله الطويلة - يرحمة الله - وقد تم توزيع أسهمه بالشركة والبالغة (165.000) سهم حيث تم تخصيص ربع الأسهم والبالغة (41.250) سهم للوصية والباقي (123.750) سهم يتم توزيعها على الورثة حسب الأنصبة الشرعية .

12- الاحتياطي النظامي :

وفقاً عقد تأسيس الشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة 10% من صافي الدخل حتي يبلغ هذا الاحتياطي 30% من رأس المال المصدر هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح ولم يتم تحويل أي مبالغ الي الاحتياطي النظامي نظراً لبلوغه (30%) من رأس المال .

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
88,673	30,000
22,400,000	27,178,323
0	110,975
321,404	356,106
<u>22,810,077</u>	<u>27,675,404</u>

13- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى :

مصروفات مستحقة
* دائنون متنوعون
ارصدة دائنة أخرى
دفعات مقدمة من العملاء

* تتضمن ارصده دائنين متنوعين مبلغ 27.178.323 ريال تمثل مبالغ مستحقة من جهات خارجية (أفراد) للمشاركة في تمويل تملك مخطط قريضة بالمدينة المنورة.

كما في 12/31

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
2,140,972	47,185
0	21,822
<u>2,140,972</u>	<u>69,007</u>

14 مخصص الزكاة :

(1/14)- احتساب الزكاة الشرعية :

صافي (الخسارة) المعدل :
صافي الدخل (الخسارة)
مخصص نهاية خدمة المكون
اجمالي العناصر الخاضعة للزكاة

(2/14)- عناصر الوعاء الزكوي :

راس المال
احتياطي نظامي مدور
أطراف ذوي علاقة
ارباح ميقة مدورة
دائنون متنوعون
اجمالي الوعاء
يخصم منه:

استثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية
عقارات استثمارية (صافي)
مشروعات تحت التنفيذ
موجودات ثابتة (صافي)
الوعاء الزكوي
الزكاة الشرعية الوعاء * 2.5%
الزكاة الشرعية

(3/14)- حركة المخصص:

الرصيد في بداية السنة
إضافات
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

(4/14)- الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى السنة المنتهية في 31 / 12 / 2022 وحصلت على شهادة الزكاة.

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

للسنة المنتهية في 12/31

15- الإيرادات :

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
1,900,072	2,210,094
1,900,072	2,210,094

إيرادات تأجير عقارات

للسنة المنتهية في 12/31

16- المصاريف العمومية والإدارية :

<u>2022م</u>	<u>2023م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
240,474	349,182
15,316	27,061
0	55,000
1,530	12,702
18,125	27,172
0	26,774
7,250	6,648
346,159	262,661
146,881	68,112
775,735	835,312

رواتب وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

إيجارات

بدلات ومصاريف اجازة

مصاريف تجديد اقامات وغرفة تجارية

مصاريف نهاية الخدمة

استهلاك الاصول الثابتة

مصاريف سنوات سابقة

متنوعة

17- ربحية (خسارة السهم) :

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم بقسمة صافي الربح (الخسارة) على عدد الأسهم البالغة 200.000 سهم.

شركة عبد الرحمن الطويلة القابضة

(شركة مساهمة مقفلة - الرياض)

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م

18- إدارة المخاطر المالية:

ان الشركة متعرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة والقيمة العادلة والتدفق النقدي ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج ادارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية وتحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الاداء المالي للشركة. تستخدم الشركة الادوات المالية المشتقة للتحوط من العرض لمخاطر معينة.

اطار إدارة المخاطر

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. ان اهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة او القيمة العادلة واسعار الفائدة للتدفقات النقدية. يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وانشطة الشركة , وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الادارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بادوارهم والتزاماتهم. ان الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه والذمم المدينة والدفعات المقدمة والارصدة المدينة الأخرى والمستحق من اطراف ذوي علاقة والذمم الدائنة والمستحقات والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق الى اطراف ذوي علاقة . ان طرق الاثبات المتبعة تم الافصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

تتم المقاصة ما بين الموجودات المالية والالتزامات وصافي المبالغ المقرر عنها ضمن القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم باجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الشركة نية لتسويتها على أساس الصافي او بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

القيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تدير الشركة هذه المخاطر عن طريق سياسات إدارة المخاطر.

مخاطر القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع اصل ما او دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس . وحيث تم اعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة . وبرأي الادارة فان القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المتداولة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في تذبذب أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ليس لدى الشركة معاملات تتم بالعملات الأجنبية.

مخاطر الائتمان

المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الاخر . تقوم الإدارة بشكل مستمر بإدارة التعرض لمخاطر الائتمان وتكوين مخصصات مقابل تلك الأرصدة المشكوك في تحصيلها للتخفيف من تلك المخاطر.

19- تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل المساهمين في تاريخ 2024 /04 /23 م.