

شركة جال التنميمة المحدودة وفرعها

(ذات مسنولية محدودة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

شركة جال التنمية المحدودة وفرعها

(ذات مسؤولية محدودة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(٣ - ١)

تقرير المراجع المستقل

(٤)

قائمة المركز المالي

(٥)

قائمة الدخل والدخل الشامل

(٦)

قائمة التدفقات النقدية

(٧)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٢٣ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء:

شركة جال التتمية المحدودة وفرعها
(ذات مسئولية محدودة)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة جال التتمية المحدودة وفرعها (ذات مسئولية محدودة)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المتضمنة ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن 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.

أما آخر: تمت مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي مطلق في تقريره بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٠م

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 المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، 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 المراجع المستقل (تتممة)

شركة جال التنموية المحدودة وفرعها

(ذات مسئولية محدودة)

مسؤوليات المراجع عن 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 المراجع 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 جوهرياً، 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة 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.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الشركة، لإبداء رأي حول القوائم المالية، كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للشركة، ونظراً للمسؤولين الوحيدين عن رأينا.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

شركة جال التنموية المحدودة وفرعها

(ذات مسؤولية محدودة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

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 نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال ، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد الي حد معقول انها قد تؤثر علي استقلالنا ، وسبل الحماية لها ان لزم الأمر .

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

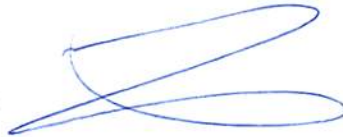
تتطلب الفقرة (١٢٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات أو أحكام عقد تأسيس الشركة. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فقد تبين لنا وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات، ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تمثلت بما يلي:

لم يتم إعداد القوائم المالية الحالية في موعدها المحدد حسب النظام .

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران ال كلبي

ترخيص رقم (٢٦٨)




التاريخ : ٢٠٢١/٠٧/٢٦ م

الموافق : ١٤٤٢/١٢/١٦ هـ

شركة جال التنمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٦٨١,١٥٤	٢,٦٢١,٤٢٦	(٤)	نقد و ما في حكمه
١٢,٥٨٦,٢٣٣	٣,٨٥٩,٦٤٤		ذمم مدينة
٥,١٥٣,٦٥٥	٦,٦٦٠,٠٣٠	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة أخرى
١٣,١١٩,٣٧٩	٢٢,١٢٦,١٥٦	(٧-أ)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥٣٦,١٣٦	٤٧٤,٢٨٥	(٦)	مخزون
<u>٣٣,٠٧٦,٥٥٧</u>	<u>٣٥,٧٤١,٥٤١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٧,١٤٥,٨٤٠	١٥,٤٣٥,٧٥٨	(٨)	ممتلكات والآت ومعدات، صافي
٧٦,١٩٧	٧٦,١٩٧		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٤٠,٦٨٦	٢,٣٣٧,٢٠٠	(٩)	استثمارات في شركات زميلة
<u>١٩,٨٦٢,٧٢٣</u>	<u>١٧,٨٤٩,١٥٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٥٢,٩٣٩,٢٨٠</u>	<u>٥٣,٥٩٠,٦٩٦</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الشركاء والمطلوبات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٩,٥٩١,٨٤٧	٢,٠٣١,٢٠٦	(١٠)	ذمم دائنة
٢,٧٩٥,٤٣٩	١,٢٣٠,٤٥٢	(١١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,٨٨١,٥٦٣	٣١,٣٣٧,٥٨٣	(٧-ب)	مطلوب الي أطراف ذات العلاقة (متداولة)
١١٢,٠٦٤	١٩٢,٥٦٦	(١٢-ب)	مخصص الزكاة
<u>٤١,٣٨٠,٩١٣</u>	<u>٣٤,٧٩١,٨٠٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٣٥,٥٣٢	١١,٧٣٥,٥٣٢	(٧-ج)	مطلوب الي أطراف ذات العلاقة (غير متداولة)
١٦٠,١٠٩	٢٩٩,٧٣٨	(١٣)	إلتزامات منافع الموظفين
<u>١١,٨٩٥,٦٤١</u>	<u>١٢,٠٣٥,٢٧٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٥٣,٢٧٦,٥٥٤</u>	<u>٤٦,٨٢٧,٠٧٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الشركاء
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٨٩,٧٣٩	٣٠٠,٠٠٠	(١٥)	احتياطي نظامي
(١,٤٢٧,٠١٣)	٥,٤٦٣,٦١٩		أرباح مبقاه (خسائر متراكمة)
<u>(٣٣٧,٢٧٤)</u>	<u>٦,٧٦٣,٦١٩</u>		إجمالي حقوق الشركاء
<u>٥٢,٩٣٩,٢٨٠</u>	<u>٥٣,٥٩٠,٦٩٦</u>		إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جال التنمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسئولية محدودة
قائمة الدخل والدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
٢٩,٥٢٣,٢٦٩	٥٠.٩١٦.٠٦٧		إيرادات
(٢٤,٥٢٤,٦١٠)	(٣٨,٩٩١,٥٣٨)		تكلفة الإيرادات
٤,٩٩٨,٦٥٩	١١.٩٢٤.٥٢٩		إجمالي الدخل
(٤,٤٨٩,٢٠٩)	(٤.٥٩٢,٣٩٥)	(١٦)	مصاريف إدارية و عمومية
-	٢٦٤.٨١١		إيرادات أخرى
(٣٥٩.٣١٤)	(٣٠٣.٤٨٦)		حصة الشركة من خسائر في استثمارات شركات زميلة
١٥٠.١٣٦	٧.٢٩٣.٤٥٩		صافي دخل قبل الزكاة التقديرية
(١١٢,٠٦٤)	(١٩٢.٥٦٦)	(١٢-ب)	الزكاة التقديرية
٣٨.٠٧٢	٧.١٠٠.٨٩٣		صافي دخل السنة
-	-		الدخل الشامل الاخر:
-	-		خسائر اکتوارية من التزامات منافع الموظفين
٣٨.٠٧٢	٧.١٠٠.٨٩٣		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر
٣٨.٠٧٢	٧.١٠٠.٨٩٣		إجمالي دخل الشامل للسنة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جال التنمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسئولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

أرباح مبقاه (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥.٩٨٧.٧٦٦	٥.٨٣٧.٧٦٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(٣٩.٧٣٩)	-	المحول من الأرباح المبقاه الى الاحتياطي النظامي
٣٨.٠٧٠	٣٨.٠٧٠	-	إجمالي الربح الشاملة الأخرى للسنة
(٧,٢٦٣,١١٠)	(٧,٢٦٣,١١٠)	-	توزيعات أرباح
(٣٣٧.٢٧٤)	(١.٤٢٧.٠١٣)	٨٩.٧٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
٧.١٠٠.٨٩٣	٧.١٠٠.٨٩٣	-	إجمالي دخل الشامل للسنة
-	(٢١٠.٢٦١)	٢١٠.٢٦١	المحول من الأرباح المبقاه الى الاحتياطي النظامي
٦.٧٦٣.٦١٩	٥.٤٦٣.٦١٩	٣٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جال التتمة وفرعها
شركة سعودية ذات مسئولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٥٠.١٣٦	٧.٢٩٣.٤٥٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢,٦٩٥,٤٢٧	٢,٥٦٥,٠٢٢	إستهلاكات
٣٥٩,٣١٤	٣٠٣,٤٨٦	حصة الشركة من خسائر في استثمارات شركات زميلة
٤٣,٤٢١	١٧٧,٠٧٦	مكون من التزامات منافع الموظفين
٣,٢٤٨,٢٩٨	١٠,٣٣٩,٠٤٣	
		صافي التغير في رأس المال العامل:
٩٨,٩٥٤	٦١,٨٥١	مخزون
(٤.٠٠٢,٢٣٢)	٨,٧٢٦,٥٨٨	ذمم مدينة
(١,٥٧٤,٨٨٩)	(١.٥٠٦,٢٢٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة أخرى
٤١٨,٤٨٨	-	إيرادات مستحقة
٥,٥٧٦,٣٦٢	(٦,٥٥٠,٩٠٧)	التغير في الأطراف ذات علاقة
(٥٧١,٣٨٩)	(٧,٥٦٠,٦٤٠)	ذمم دائنة
١,٢٥٢,٨٥٣	(١,٥٦٤,٩٨٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٤٤٦,٤٤٥	١,٩٤٤,٧٢٣	صافي النقد المستخدم في التشغيل
(٨٥,٥٦٦)	(٣٧,٤٤٧)	مسدد من مخصص التزامات منافع الموظفين
(١٦٠,٢٨١)	(١١٢,٠٦٤)	الزكاة (المدفوع)
٤,٢٠٠,٥٩٨	١,٧٩٥,٢١٢	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات
(٢,٨١٢,٤٤٥)	(٨٥٤,٩٤٠)	شراء ممتلكات و معدات
(٥,٢١٢,٤٤٥)	(٨٥٤,٩٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٠٠,٠٠٠	-	راس المال
٩٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد المحصل من الأنشطة الإستثمارية
(١١١,٨٤٧)	٩٤٠,٢٧٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٧٩٣,٠٠١	١,٦٨١,١٥٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٨١,١٥٤	٢,٦٢١,٤٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١) التكوين والنشاط

١-١ نبذة عن الشركة

سجلت شركة جال التنمية كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وذلك بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٨٤٤١١ والصادرة في مدينة الرياض بتاريخ ٠٥ جمادى الآخر ١٤٣١هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠١٠م).

٢-١ القوائم المعدة

تشمل القوائم المالية المعدة: شركة جال التنمية -الرئيسي السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٨٤٤١١ وفرعها مصنع شركة جال التنمية للمنتجات الأسمنتية السجل التجاري رقم ١١٢٦٠٠٢١٢٩ ولا تشمل أي فروع أخرى.

٣-١ النشاط

يتمثل نشاط الشركة في الانشاءات العامة للمباني السكنية، الانشاءات العامة للمباني الغير السكنية يشمل (المدارس - المستشفيات - الفنادق الخ) الانشاءات العامة للمباني الحكومية، إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، ترميمات المباني السكنية والغير السكنية، إنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصفت ومسلزمات الطرق.

الاستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	النسبة	المبلغ
شركة سهول الخليج للتطوير والاستثمار الصناعي	٦٠%	٢.٤٠٠.٠٠٠
شركة طيف التقنية المحدودة	٦٠%	٦٠٠.٠٠٠

٢) أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الأدوات المالية والتي يتم قياسها على أساس القيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن الريال السعودي هو عملة عرض القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة استعمال أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن المطلوبات الطارئة أن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرياً في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية هذا وتهتم الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات والافتراضات .

مبدأ الاستمرارية :

ليس لدى الشركة أي شك يذكر حول قدرة الشركة على الاستمرار وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

كوفيد ١٩

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، وبعد ذلك تم الإعلان عنه في مارس ٢٠٢٠ من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريباً حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما استلزم اتخاذ عدد من الإجراءات الاحترازية التي أدت إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية. إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الشركة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة النقشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بالعملاء والشركاء في الشركة وغيرها من العوامل. وحتى الآن وكما بتاريخ إعداد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تتأثر عمليات الشركة تأثراً كبيراً بتقشي كوفيد-١٩. وسوف تستمر إدارة الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد ١٩ على أعمالها ونتائجها المالية

٣-١ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تصنف موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة كموجودات ومطلوبات غير متداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٢-٣ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في القوائم المالية:

- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية الأخرى لتحديد فيما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بتقدير مصروف الزكاة وفقاً للقوانين والتعليمات السارية.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٤-٣ ذمم مدينة

يظهر رصيد المدينون بصافي القيمة القابلة للتحويل التي تمثل قيمة العقود غير المحصلة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد).

ايضاحات حول القوائم المالية -تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٥-٣ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهن في القيمة، ويحتسب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت وحسب العمر (نسب الاستهلاك السنوية)، كما يلي:

نسب الاستهلاك السنوية

٩%	الآت ومعدات
٣%	مباني جاهزة
١٤%	سيارات
١٠%	عدد وأدوات
١٠%	أجهزة وحاسبات
٦%	أثاث ومفروشات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات بشكل دوري وفي حال وجود أحداث أو تغيرات في الظروف الساندة تشير إلى أن الموجودات مسجلة بقيمة أعلى من تلك التي يمكن استردادها يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات على القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدهن في قائمة الدخل الشامل.

يتم استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات عند بيعها أو عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل.

٦-٣ الإيجارات

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل المستأجر إلى الشركة. تصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

٧-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الذمم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة ضمن النشاط الطبيعي للشركة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.
يتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيًا بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك على الشركة التزام حالي (قانوني أو تعاقدي) نتيجة أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارجي للموارد التي تنطوي على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، بالإضافة إلى انه يمكن إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقود جوهري، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة والذكاة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة للالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم اثبات الزيادة في المخصص مع مرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

٩-٣ الزكاة التقديرية

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة لزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الشامل. ويتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

١٠-٣ معاملات مع اطراف ذات علاقة

- الطرف ذو العلاقة هو الشخص او الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية إذا كان الشخص او احد أعضاء اسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:
- لدية سيطرة او سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية.
 - له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية.
 - هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية او الشركة الام للشركة التي تعد قوائمها المالية..
 - إذا كانت الشركة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحقق الشروط التالية:
 - إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني ان كل من الشركة الام والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).
 - احد الشركتين هو شركة زميلة او مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة او مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).
 - كلا الشركتان هما مشروعان مشتركان لطرف ثالث.
 - إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لطرف ثالث والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة
 - تسيطر الشركة او يسيطر بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).
 - يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) له تأثير جوهري على الشركة او يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (او الشركة الأم)
 - تعد الشركة او أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية او الي الشركة الام للشركة التي تعد قوائمها.

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١١-٣ التزامات المنافع المحددة للموظفين

تقوم الشركة بإتباع نظام العمل بالمملكة العربية السعودية في صرف مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين ويتم إثبات الالتزامات في قائمة المركز المالي بتاريخ إعداد القوائم المالية. تمثل التزامات المنافع المحددة، القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بتاريخ إعداد القوائم المالية. تحدد تكلفة تقديم المنافع طبقاً لبرنامج المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم اثبات المكاسب والخسائر الاكتوارية بالكامل خلال الفترة التي تحدث فيها في الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الدخل الشامل.

تقوم الشركة بإثبات صافي التغيير في التزام منفعتها المحددة خلال الفترة التي تحدث فيها، بخلاف التغيير الذي يعود إلى المنافع المدفوعة للموظفين خلال الفترة أو إلى المساهمات من صاحب العمل، على أنه تكلفة لخطط منفعتها المحددة خلال الفترة وتُثبت هذه التكلفة ضمن الدخل الشامل على أنها مصروف أو ضمن الدخل الشامل الآخر.

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

- يتم اثبات مبيعات البضاعة عند استيفاء الشروط التالية:
- أ- انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة، ويتم ذلك عند انتقال الملكية للعميل.
 - ب- عدم الاحتفاظ بعلاقة إدارية مستمرة بالقدر الذي يتعلق عادة بالملكية ولا بالسيطرة الفعلية على السلع المباعة.
 - ج- إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به.
 - د- احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع للشركة
 - هـ- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشأن عملية البيع بشكل موثوق به.

١٣-٣ المصروفات

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف تشغيل، ويتم تحميل تكاليف الإنتاج بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة، ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج كمصاريف عمومية وإدارية، ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت، ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل الفترة المالية بالمصروفات.

١٤-٣ الأدوات المالية

١٥-٣-١ القياس الأولي

يتم قياس الأدوات المالية بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (للالتزام المالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) للترتيب. يشكل الترتيب معاملة تمويل إذا تم تأجيل الدفع بما يتجاوز شروط الأعمال العادية، فيجب على المنشأة أن تقيس الأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة كما هو محدد في الإثبات الأولي.

١٥-٣-٢ هبوط قيمة الأصول الأخرى بخلاف المخزون

يجب على المنشأة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، مراجعة الممتلكات والألات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، للتأكد من وجود دليل على وقوع خسائر انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود دليل على أي انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المتأثر (أو وحدة توليد النقد) ومقارنتها مع قيمتها الدفترية. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، تخفض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم اثبات خسارة الانخفاض فوراً في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل مسجلاً بمبلغ معاد تقويمه وفقاً لنموذج إعادة التقويم. ويجب معالجة أي خسارة هبوط لأصل معاد تقويمه على أنها انخفاض إعادة تقويم.

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣-١٥-٣ هبوط قيمة الأدوات المالية

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقوم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط قيمة أي أصول مالية مقاسة بالتكلفة أو التكلفة المستنفدة. وإذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة، فيجب على المنشأة أن تثبت خسارة هبوط القيمة ضمن الربح أو الخسارة مباشرة يتم تحديد انخفاض القيمة على النحو التالي:

بالنسبة للموجودات المقاسة بالتكلفة المستنفدة تكون خسارة هبوط القيمة هي الفرق بين المبلغ الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الحقيقي الأصلي للأصل، وإذا كان لهذه الأداء المالية معدل فائدة متغير، فإن معدل الخصم لقياس أي خسارة هبوط قيمة هو معدل الفائدة الحقيقي الحالي المحدد بموجب العقد.

بالنسبة للموجودات المقاسة بالتكلفة - خسارة هبوط القيمة هي الفرق بين المبلغ الدفترية للأصل وأفضل تقدير (والذي بالضرورة سيكون تقريبي) للمبلغ (الذي يمكن أن يكون صفر) الذي كان ستستلمه المنشأة مقابل الأصل إذا كان سيتم بيعه في تاريخ التقرير.

إذا انخفض مبلغ خسارة هبوط القيمة، في فترة لاحقة، ويمكن ربط الانخفاض بشكل موضوعي بحدث يقع بعد إثبات الهبوط فيجب على المنشأة أن تعكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً إما بشكل مباشر أو عن طريق تعديل حساب مخصص. ولا يجوز أن ينتج عن عملية العكس مبلغ دفترية للأصل المالي (صافي من أي حساب مخصص) يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية لو أنه لم يتم إثبات هبوط القيمة سابقاً. ويجب أن تثبت المنشأة مبلغ العكس ضمن الربح أو الخسارة مباشرة.

٤-١٥-٣ الهبوط في قيمة الموجودات المتداولة

تشتمل الموجودات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي بشكل أساسي على النقدية وشبه النقدية، والمدنيين التجاريين والأخرين، والأدوات المالية المشتقة. تشتمل المطلوبات المالية على الدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع والدائنين الآخرين والقرض البنكي.

٥-١٥-٣ الهبوط في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الفعلي الأصلي.
- تمثل خسارة الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية للأصل وأفضل تقدير (والذي بالضرورة سيكون تقريبي) للمبلغ (الذي يمكن أن يكون صفر) الذي ستستلمه الشركة مقابل الأصل إذا كان سيتم بيعه بتاريخ إعداد القوائم المالية.

شركة جال التتمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسئولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٤) نقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,١٥٧	٦,١٣٧	نقد في الصندوق
١,٦٧٨,٩٩٧	٢,٦١٥,٢٨٩	أرصدة لدى البنوك
<u>١,٦٨١,١٥٤</u>	<u>٢,٦٢١,٤٢٦</u>	

٥) مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣.٠٠٧.٦٥٨	٤,٨٨٦,٦١٩	دفعات مقدمة لموردين
٢٧٢.٣٥٠	٧٨٢.٢٢٨	مستحقات موظفين
-	١٠٦,٦٠٧	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٤.٠٦٤	ايجارات
١.٣٠٧	١.٦٠٣	اعتمادات مستندية
٤١,٨٢٠	١٣٧,٦٩٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٣٩,٥٠٠	٤٧٨,٠٠٠	خطابات ضمان
١,٠٧٧,٧٧٩	-	عهد نقدية
٦١٣.٢٤١	٢٤٣.٢١٤	أخرى
<u>٥.١٥٣.٦٥٥</u>	<u>٦.٦٦٠.٠٣٠</u>	

٦) مخزون
يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٦.٨٠٢	١٠٠.١٠١	مخزون الخامات
٤٥٩.٣٣٤	٣٧٤.١٨٤	مخزون الإنتاج التام
<u>٥٣٦.١٣٦</u>	<u>٤٧٤.٢٨٥</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٧) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية. إن شروط هذه التعاملات موافق عليها من قبل إدارة الشركة.

- إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

أ. مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	
٦,٦٧٣,٥٧٥	١١,٢٠٨,٠٩١	شركة زميلة	تجاري	شركة سهول الخليج للأستثمار
-	٧,٨٥٤,٤٨١	شركة زميلة	تجاري	شركة الطريس السعودية
٢,١١٢,٨٦٤	٦٠٠,٤٣١	شركة زميلة	تجاري	شركة طيف التقنية
١,٥٦٨,٧٥٣	١,٦٤٠,٨٤٣	شركة زميلة	تجاري	مصنع شركة اركان للاعمال
٤٢٣,٥٠٠	٥٢٣,٦٠٨	شركة زميلة	تجاري	شركة الحياة السعودية للاستثمار
٢٠٠,٩٤٦	٢٤٩,٢٢٢	شركة زميلة	تجاري	شركة رحاب وود
٢,١١٢,٤٠٥	-	شركة زميلة	تجاري	شركة جال العلم جي سي تي
٢٧,٣٣٦	٤٩,٤٨٠	شريك	تجاري	السيد/ سليم محمد الصاعدي
١٣,١١٩,٣٧٩	٢٢,١٢٦,١٥٦			

ب. مطلوب الى اطراف ذات علاقة (متداولة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	
٢١,٧٣٨,٨٥٢	٢٥,٠٩١,٧٤٥	شريك	تمويل	السيد / محمد سليم الصاعدي
١,٥١١,٢٥٣	١,٤٩١,٢٠٤	شريك	تمويل	السيد / ياسر محمد سليم الصاعدي
١,٥١٩,٠٠٥	١,٤٩٨,٩٥٥	شريك	تمويل	السيد / رامي محمد سليم الصاعدي
١,٥٤٩,٠١٧	١,٤١٧,٦٤١	شريك	تمويل	السيد / سليم محمد سليم الصاعدي
٨٢٨,٤٥١	٨٠٧,٩٩٨	شريك	تمويل	السيد / ذياب محمد سليم الصاعدي
٨٠٦,٥٩٤	٧٨٦,٥٤٣	شريك	تمويل	السيد / عبدالله محمد سليم الصاعدي
٤٢٦,٤٢٦	٢٣٣,١٩٧	شركة شقيقة	تجاري	شركة الفا للنقل المحدودة
٢,١٠٠	٢,١٠٠	شريك	تمويل	السيد/ طارق محمد سليم الصاعدي
٤,١٠٠	٤,١٠٠	شريك	تمويل	السيد/ ياسر محمد سليم الصاعدي
٤,١٠٠	٤,١٠٠	شريك	تمويل	السيد/ رامي محمد سليم الصاعدي
٤٩١,٦٦٥	-	شريك	تمويل	السيد / طارق محمد سليم الصاعدي
٢٨,٨٨١,٥٦٣	٣١,٣٣٧,٥٨٣			

ج. مطلوب الى اطراف ذات علاقة (غير متداولة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	
١١,٧٣٥,٥٣٢	١١,٧٣٥,٥٣٢	شريك	تجاري	الشيخ / محمد سليم الصاعدي
١١,٧٣٥,٥٣٢	١١,٧٣٥,٥٣٢			

شركة جال التنمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

(٨) ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
تتكون الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

المجموع	الاجهزه كهربائيه وكمبيوتر	اثاث ومفروشات	اجهزة وحاسبات	عدد واذوات	السيارات	مباني	الات ومعدات
٣١,٤٢٣,١٠٨	٥٥,٣٨٨	٤٥٣,٩٤٩	١٨٢,٧٧٩	٢٤٢,١١٤	١,٣٠١,٥٤١	٤,١١٣,٣٢٩	٢٥,٠٧٤,٠٠٨
٨٥٤,٩٤٠	-	٢,١٥٦	-	-	١٥٥,٠٠٠	-	٦٩٧,٧٨٤
٣٢,٢٧٨,٠٤٨	٥٥,٣٨٨	٤٥٦,١٠٥	١٨٢,٧٧٩	٢٤٢,١١٤	١,٤٥٦,٥٤١	٤,١١٣,٣٢٩	٢٥,٧٧١,٧٩٢
١٤,٢٧٧,٢٦٨	٢٤,٤٦٤	٣٦٧,٢٤٢	١٤٥,٤٥٧	١٩٢,٢٢٣	٨٤٤,٥٩١	٧٠٩,٠٩٨	١١,٩٩٤,١٩٣
٢,٥٦٥,٠٢٢	١٩,٨١٦	٢٩,٤٤١	١٧,٣٨٠	١٨,٤٦١	١٩١,٢٧٣	١٤١,١٣٥	٢,١٤٧,٥١٦
١٦,٨٤٢,٢٩٠	٤٤,٢٨٠	٣٩٦,٦٨٣	١٦٢,٨٣٧	٢١٠,٦٨٤	١,٠٣٥,٨٦٤	٨٥٠,٢٣٣	١٤,١٤١,٧٠٩
١٥,٤٣٥,٧٥٨	١١,١٠٨	٥٩,٤٢٢	١٩,٩٤٢	٣١,٤٣٠	٤٢٠,٦٧٧	٣,٢٦٣,٠٩٦	١١,٦٣٠,٠٨٣
١٧,١٤٥,٨٤٠	٣٠,٩٢٤	٨٦,٧٠٧	٣٧,٣٢٢	٤٩,٨٩١	٤٥٦,٩٥٠	٣,٤٠٤,٢٣١	١٣,٠٧٩,٨١٥

التكلفة
الرصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
الرصيد
الاستهلاكات
الرصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
الرصيد
صافي القيمة الدفترية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة جال التنمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسئولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

(٩) استثمارات في شركات زميلة
فيما يلي ملخص لأرصدة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر:

نسبة الملكية		التصنيف			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
%٦٠	%٦٠	٢.٣٣١.٥٥٣	٢.٢١٢.١٩١	شركة زميلة	شركة زميلة
%٦٠	%٦٠	٣.٩.١٣٣	١٢٥.٠٠٩	شركة زميلة	شركة زميلة
		٢.٦٤٠.٦٨٦	٢.٣٣٧.٢٠٠		
		٢٠١٩	٢٠٢٠		
		٣.٠٠٠.٠٠٠	٢.٦٤٠.٦٨٦		الرصيد كما في بداية السنة (معدلة)
		(٣٥٩.٣١٤)	(٣٠٣.٤٨٦)		خسائر الاستثمار خلال السنة
		٢.٦٤٠.٦٨٦	٢.٣٣٧.٢٠٠		الرصيد كما في نهاية السنة (معدلة)

* شركة سهول الخليج للتطوير والاستثمار الصناعي هي شركة ذات مسئولية محدودة تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٩٥٩٠ بتاريخ ١٤/٢/١٤٣٨هـ) برأس مال ٤.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة جال التنمية المحدودة ما نسبته ٦٠٪ من الحصص، يتمثل نشاط الشركة في صناعة المواد والمنتجات الكيميائية.

** شركة طيف التقنية المحدودة شركة ذات مسئولية محدودة تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٥٩ بتاريخ ٢٤/٢/١٤٢٥هـ) برأس مال ١.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة جال التنمية المحدودة ما نسبته ٦٠٪ من الحصص، يتمثل نشاط الشركة في تقليل ملوحة المياه، وإنشاء وإصلاح المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه.

(١٠) ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣.٦٥١.٧٥٥	٢.٠٣١.٢٠٦	الموردين
٥,٩٤٠,٠٩٢	-	دفعات مقدمة من العملاء
٩,٥٩١,٨٤٧	٢,٠٣١,٢٠٦	

(١١) مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦١٠,٦٩٧	٧٨٩,٤٠٠	ضمانات حسن تنفيذ
٤٦٧,٩٠٦	١٤٤,٣٧١	رواتب ومزايا موظفين
٧٩١,٥٧٨	-	ضريبة القيمة المضافة
٥٨٥.٠٠٣	-	دفعات مقدمة من العملاء
١٣.٤٠٣	-	سلف الموظفين
٣٢٦,٨٥٢	٢٩٦,٦٨١	أخرى
٢,٧٩٥,٤٣٩	١,٢٣٠,٤٥٢	

شركة جال التنمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)
الزكاة التقديرية (١٢)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أ- الزكاة التقديرية
٥٠٩.٤٥٠	٧.٢٩٣.٤٥٣	صافي الدخل العام
٤٣.٤٢١	١٧٧.٠٧٦	مخصصات
٥٥٢.٨٧١	٧.٤٧٠.٥٢٩	صافي الدخل المعدل
		<u>الوعاء الزكوي:</u>
١٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
٥٠.٠٠٠	٨٩.٧٣٩	إحتياطي نظامي
١.١٢٧.٥٠٠	-	زيادة رأس المال
٢٢.٠٣٩.١١٦	-	رأس مال إضافي
-	(١.٤٢٧.٠١١)	خسائر مرحلة
١١٦.٦٨٨	١٢٢.٦٦٢	المخصصات المدورة
-	٧.٤٧٠.٥٢٩	صافي ربح المعدل
-	١٧.٨٤٩.١٥٥	الديون ومصادر التمويل
٢٣.٩٨٦.١٧٥	٢٥.١٠٥.٠٧٤	اجمالي عناصر الوعاء الموجبة
		يخصم منه:
(١٧.١٤٥.٨٤٠)	(١٥.٤٣٥.٧٥٨)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
(٧٦.١٩٧)	(٧٦.١٩٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢.٤٠٠.٠٠٠)	(٢.٣٣٧.٢٠٠)	استثمارات في شركات تابعة
(١٩.٦٢٢.٠٣٧)	(١٧.٨٤٩.١٥٥)	اجمالي عناصر الوعاء السالبة
٤.٣٦٤.١٣٨	٧.٢٥٥.٩١٩	الوعاء الزكوي
		يخصم منه:
-	(٧.٤٧٠.٥٢٩)	صافي ربح المعدل
-	٢١٤.٦١٠	المتبقي من صافي الوعاء الزكوي
-	-	الزكاة على الوعاء الزكوي
١١٢.٠٦٤	١٩٢.٥٦٦	اجمالي الزكاة التقديرية
		ب- مخصص الزكاة التقديرية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٦٠.٢٨١	١١٢.٠٦٤	الرصيد بداية السنة
١١٢.٠٦٤	١٩٢.٥٦٦	المكون خلال السنة
(١٦٠.٢٨١)	(١١٢.٠٦٤)	المدفوع خلال السنة
١١٢.٠٦٤	١٩٢.٥٦٦	الرصيد نهاية السنة

تستحق الزكاة لعام ٢٠٢٠ بواقع ٢,٥% من صافي الربح المعدل و٢,٥% من وعاء الزكاة بعد خصم الربح المعدل

ج- الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وحصلت على شهادة زكاة ويسري مفعول هذه الشهادة حتى تاريخ ١٨/٩/٢٠١٨ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٣٠ م. ولم يصدر ربط زكوي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

ايضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

(١٣) التزامات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠٢,٢٥٤	١٦٠,١٠٩	الرصيد بداية السنة
٤٣,٤٢١	١٧٧,٠٧٦	المكون خلال السنة
(٨٥,٥٦٦)	(٣٧,٤٤٧)	المدفوع خلال السنة
١٦٠,١٠٩	٢٩٩,٧٣٨	الرصيد نهاية السنة

(١٤) رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى ١.٠٠٠ حصة متساوية قيمة كل حصة ١.٠٠٠ ريال مقسمة كالآتي :

عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	
٤٠٠	١.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	الشيخ / محمد سليم طريس الصاعدي
١٠٠	١.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	السيد / طارق محمد سليم الصاعدي
١٠٠	١.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	السيد / ياسر محمد سليم الصاعدي
١٠٠	١.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	السيد / رامي محمد سليم الصاعدي
١٠٠	١.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	السيد / سليم محمد سليم الصاعدي
١٠٠	١.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	السيد / ذياب محمد سليم الصاعدي
١٠٠	١.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	السيد / عبدالله محمد سليم الصاعدي
١.٠٠٠		١.٠٠٠.٠٠٠	

شركة جال التنمية وفرعها
شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

(١٥) احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء ويتم احتساب الاحتياطي النظامي في الميزانية المجمعة للشركة.

(١٦) مصاريف إدارية و عمومية

تتكون المصاريف الإدارية و العمومية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,٦٩٥,٤٢٧	٢,٥٦٥,٠٢٢	استهلاك الممتلكات والمعدات (إيضاح ٧)
١,٠٥٨,١٧١	١,٢٢٩,٠٨٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤٤,٦٠٨	٤٣,٠٧٦	مصاريف وتأمين سيارات
١١٦,٨٧١	١٥٩,٩٧٩	رسوم حكومية وتأشيرات
١١٦,٨٢٥	١٨١,٦٣٦	تأمينات اجتماعية
١٢,٢٩٦	٢,٨٥٧	مصاريف تذاكر سفر
١٤,٩٠٤	١٢,٥٢٦	هاتف وبريد وانترنت
٢١,٦٨٦	١٣,١٥٨	كهرباء ومياه
١٥,٩٧٤	٢١,١٤٦	مصاريف بنكية
١٢,٨٩٤	١١,١٠٥	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٣٦٠	٢٣,٦٤٣	تأمين طبي
١٦٧,٠٧٦	١٧٢,٧٦٤	ايجارات
١٤,٣٦٢	١١,٣٣٢	صيانته حاسب الي
٢,٠٦٨	١,٧٦١	وقود ومحروقات
٨,٩٨١	٦,٨٠٢	الضيافة والاستقبال
١٢,٦٤٧	٤,١٦٥	دعاية و اعلان
١٦١,٠٥٩	١٣٢,٣٣٦	أخرى
<u>٤,٤٨٩,٢٠٩</u>	<u>٤,٥٩٢,٣٩٥</u>	

تمثل القيمة العادلة المبلغ قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعة لتحويل التزام بين أطراف مطلعة وبنفس شروط التعامل مع الغير ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية:

١. السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات.
 ٢. السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية يجب ان تكون الشركة قادرة على التعامل من خلال السوق الأكثر أفاده.
- عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الشركة مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الإمكان. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما تقوم الشركة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأصول أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات وليس على الأسعار المستخدمة في المستوى ١ والتي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشر أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم الأصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها). إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات.

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافترضاها معقولة وكافية.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل كبير عن القيمة الدفترية في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إدارة المخاطر:

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- مخاطر العملات

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعه.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

ادارة المخاطر (تنمة):

تقوم لجنة التدقيق في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجه الشركة. تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من أرصدها البنكية والذمم التجارية والذمم الأخرى. يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي إحتياجات نقدية مفاجئة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المرابحة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالريال السعودي، كما تتم معظم معاملات الشركة بشكل عام بالريال السعودي والدولار الأمريكي. ونظراً لأن سعر صرف الدولار مقابل الريال مستقر، فإن إدارة الشركة تعتقد بأنها لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٠٧/١١م