

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للاستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مع تقرير المراجع المستقل

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مع تقرير المراجع المستقل

الفهرس

الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا.

امر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢١).

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد التأسيس للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية منفصلة خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هنالك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقويم 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 الموحدة، 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 الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية بالمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة، ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظّل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.
- إننا نقوم بإبلاغ الإدارة، 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.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

يتطلب 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 الموحدة فقد تبين لنا وجود أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة بقيمة ١٣,٥٣٩,٧٨٤ ريال سعودي كما هو مبين في الإيضاح (٢-١١) وهي أحد صور التمويل ويعد هذا عدم التزام بالمادة ١٥٣ من أحكام نظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (٦٥٨)



٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
٥,٧٢٧,٥٢٤	٦,٧١٣,٥٠٧	٨,٧٢٩,٥٦٦	٥	ممتلكات ومعدات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٦	استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
٧٥١,٤٠٠	٧٥١,٤٠٠	٦١٥,٢٠٠	٧	استثمارات في أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٤٩٨,٩٢٤	٧,٤٨٤,٩٠٧	٩,٣٤٤,٧٦٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٢٧,٨٧٢,٣٦٥	٢٩,٥٩٩,٣٩١	٢٧,٦٦٣,٢٨١	٨	ذمم مدينة تجارية
٥,٥٠٦,٠٢٣	٦,٥٠٩,٧٨٢	١٣,٦٢٢,٨٤٤	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٢,٤٥٦,٢٣٨	١٠,١٣٤,٦٧١	١٠	إيرادات مستحقة
٩,٩٦٣,٤٨٦	١٤,٦٢٨,٨٥٩	١٣,٥٣٩,٧٨٤	٢-١١	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٧٨٠,٦٦٥	٢,٠٥٥,٢٧٥	١٢	المخزون
٤,٢٣١,٤١٤	١٤,٤٩٨,٣٦٣	١٢,٧٠٦,٨٣٣	١٣	النقد وما في حكمه
٤٧,٥٧٣,٢٨٨	٦٨,٤٧٣,٢٩٨	٧٩,٧٢٢,٦٨٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٥٤,٠٧٢,٢١٢	٧٥,٩٥٨,٢٠٥	٨٩,٠٦٧,٤٥٤		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الشركاء
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال الإضافي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١,٢٢٠,٣٣٤	٤٢٩,١٥٢	٤٧٥,٦٥٢		إحتياطي اكتواري
٩,٢٩٩,٥٧٩	٢٣,٦٤١,٣٠٠	٣٣,٢٣٧,٦٢٦		الأرباح المبقاة
١٠,٩٦٩,٩١٣	٣٦,٥٢٠,٤٥٢	٤٦,١٦٣,٢٧٨		إجمالي حقوق الشركاء
٢٤,٩٥٥	٣٦,٢٩٥	٤٢,١٧٨		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٠,٩٩٤,٨٦٨	٣٦,٥٥٦,٧٤٧	٤٦,٢٠٥,٤٥٦		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
٢٦,٨٢٠,٨١٤	١٠,٠٤٦,٢٤٠	٦,٩٢٩,٨٧٠	١-١٥	قروض طويلة الأجل
١,٩٩٥,٣٩٨	٤,٢٢١,١٦٧	٥,٨٧٣,٣٠٢	١-١٦	إلتزامات منافع الموظفين
٢٨,٨١٦,٢١٢	١٤,٢٦٧,٤٠٧	١٢,٨٠٣,١٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
-	-	٦١٦,١٤٣		توزيعات أرباح مستحقة
٥١٩,٠٦٠	٢,٣٥١	-	١٣	سحب على المكشوف
٨,٧٢٣,٧٦١	١١,٤٦١,٨١٦	١٢,٩٤٨,٨٦٩	١٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٠٣,٨٤٥	٢,٣٥٥,١٣٠	٤,٠٠٧,٢٤٩	١٨	ذمم دائنة تجارية
-	٧,٨١١,٩٠١	٨,٩٣٤,٥١١	١-١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٥٤٩,٨٤١	٢,٥٥٩,١٤٧	٢,٠٥١,٧٩٢	٢-١٥	قروض قصيرة الأجل
٦٣٨,٢٨٢	-	٢٦,٩٧٧	٣-١١	المستحق إلى طرف ذو علاقة
٥٢٦,٣٤٣	٩٤٣,٧٠٦	١,٤٧٣,٢٨٥	١٩	الزكاة المستحقة
١٤,٢٦١,١٣٢	٢٥,١٣٤,٠٥١	٣٠,٠٥٨,٨٢٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٣,٠٧٧,٣٤٤	٣٩,٤٠١,٤٥٨	٤٢,٨٦١,٩٩٨		إجمالي المطلوبات
٥٤,٠٧٢,٢١٢	٧٥,٩٥٨,٢٠٥	٨٩,٠٦٧,٤٥٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٠ "معدلة"	٢٠٢١	إيضاح	
١٢٠,٧٥٠,٦٤٠	١١٧,٩٤٧,٤٠٧		الإيرادات
(٩٥,٠٧٦,٩٤٧)	(٩٣,٤٦٦,٢٩٤)		تكلفة الإيرادات
٢٥,٦٧٣,٦٩٣	٢٤,٤٨١,١١٣		مجمّل الربح
(٨,٨٧٥,٢٦٦)	(١١,٢٥٠,٤٥٦)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٠٤,٣٧١	٩٩٩,١٣٦	٢١	إيرادات أخرى، صافي الربح التشغيلي
١٧,٨٠٢,٧٩٨	١٤,٢٢٩,٧٩٣		
(٢,٥٠٥,٤٣٨)	(١,٨٠٥,٢٩٧)	٢٢	تكاليف التمويل
١٥,٢٩٧,٣٦٠	١٢,٤٢٤,٤٩٦		الربح قبل الزكاة
(٩٤٣,٧٠٦)	(١,٥٢٢,٢٧٣)	١٩	الزكاة
١٤,٣٥٣,٦٥٤	١٠,٩٠٢,٢٢٣		صافي ربح السنة
١٤,٣٤١,٧٢١	١٠,٨٨٩,٨٩٨		صافي ربح السنة العائد إلى:
١١,٩٣٣	١٢,٣٢٥		الشركاء في الشركة
١٤,٣٥٣,٦٥٤	١٠,٩٠٢,٢٢٣		حقوق الأقلية غير المسيطرة
			الدخل الشامل الأخر:
			بنود لن يعاد تصنيفها 'لاحقاً إلى الربح أو الخسارة':
(٧٩١,٧٧٥)	٤٦,٥٣٥	١-١٦	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٧٩١,٧٧٥)	٤٦,٥٣٥		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
١٣,٥٦١,٨٧٩	١٠,٩٤٨,٧٥٨		للسنة
			إجمالي الدخل الشامل للسنة
			إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١٣,٥٥٠,٥٣٩	١٠,٩٣٦,٣٩٧		الشركاء في الشركة
١١,٣٤٠	١٢,٣٦١		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٣,٥٦١,٨٧٩	١٠,٩٤٨,٧٥٨		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودي)

حقوق الشركاء

الإجمالي	حقوق الأقلية غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطي اكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال
٩,٧٤٩,٥٧٩	-	٩,٧٤٩,٥٧٩	٩,٢٩٩,٥٧٩	-	١٥٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٤٥,٢٨٩	٢٤,٩٥٥	١,٢٢٠,٣٣٤	-	١,٢٢٠,٣٣٤	-	-	-
١٠,٩٩٤,٨٦٨	٢٤,٩٥٥	١٠,٩٦٩,٩١٣	٩,٢٩٩,٥٧٩	١,٢٢٠,٣٣٤	١٥٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٣٥٦,٣٥٤	١١,٩٣٣	١٤,٣٤١,٧٢١	١٤,٣٤١,٧٢١	-	-	-	-
(٧٩١,٧٧٥)	(٥٩٣)	(٧٩١,١٨٢)	-	(٧٩١,١٨٢)	-	-	-
١٣,٥٦١,٨٧٩	١١,٣٤٠	١٣,٥٥٠,٥٣٩	١٤,٣٤١,٧٢١	(٧٩١,١٨٢)	-	-	-
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٦,٥٥٦,٧٤٧	٣٦,٢٩٥	٣٦,٥٢٠,٤٥٢	٢٣,٦٤١,٣٠٠	٤٢٩,١٥٢	١٥٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٥٥٦,٧٤٧	٣٦,٢٩٥	٣٦,٥٢٠,٤٥٢	٢٣,٦٤١,٣٠٠	٤٢٩,١٥٢	١٥٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٩٠٢,٢٢٣	١٢,٣٢٥	١٠,٨٨٩,٨٩٨	١٠,٨٨٩,٨٩٨	-	-	-	-
٤٦,٥٣٥	٣٥	٤٦,٥٠٠	-	٤٦,٥٠٠	-	-	-
١٠,٩٤٨,٧٥٨	١٢,٣٦٠	١٠,٩٣٦,٣٩٨	١٠,٨٨٩,٨٩٨	٤٦,٥٠٠	-	-	-
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
(١,٣٢٠,٠٤٩)	(٢٦,٤٧٧)	(١,٢٩٣,٥٧٢)	(١,٢٩٣,٥٧٢)	-	-	-	-
٤٦,٢٠٥,٤٥٦	٤٢,١٧٨	٤٦,١٦٣,٢٧٨	٣٣,٣٣٧,٦٢٦	٤٧٥,٦٥٢	١٥٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٢٠٢١	٢٠٢٠ "معدلة"
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
صافي الربح قبل الزكاة	١٥,٢٩٧,٣٦٠
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
الإهلاك	٢,١١١,٨٥٠
المكون من التزامات منافع الموظفين	١,٧١٧,٦٩٢
الحصة من الاستثمارات في الشركات التابعة	٢,٥٠٥,٤٣٨
تكاليف التمويل	-
خسائر من استبعاد ممتلكات ومعدات	-
خسائر من استبعاد استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية	-
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-
	(٢٥٢,١٢٦)
	٢١,٦٣٢,٣٤٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
ذمم مدينة تجارية	(٤,٧٠٧,٠٢٦)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١,٠٠٣,٧٥٩)
إيرادات مستحقة	(٢,٤٥٦,٢٣٨)
المخزون	(٧٨٠,٦٦٥)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٧٣٨,٠٥٤
ذمم دائنة تجارية	١,٠٥١,٢٨٥
صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة	٩,٦٧٦,٣٤٥
النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية	٢٦,١٥٠,٣٣٦
مسدد من التزامات منافع الموظفين	(٢٨٣,٦٩٨)
مسدد من تكاليف تمويل	(٢,٥٠٥,٤٣٨)
مسدد من الزكاة	(٥٢٦,٣٤٣)
صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية	٢٣,٨٣٤,٨٥٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	(٣,٠٩٧,٨٣٣)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	-
إضافات على استثمارات في أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-
إستبعادات على استثمارات في أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣,٠٩٧,٨٣٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
قروض قصيرة الأجل مسددة	(١٠,٦٥٣,٦٠٠)
قروض قصيرة الأجل مستلمة	١٠,٦٦٢,٩٠٧
قروض طويلة الأجل مسددة	(١٧,٤٩٨,٩٥٥)
قروض طويلة الأجل مستلمة	٨,٥٣٦,٢٨٢
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٨,٩٥٣,٣٦٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة – تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودي)

٢٠٢٠ "معدلة"	٢٠٢١
١٠,٧٨٣,٦٥٨	(١,٧٨٩,١٧٩)
٣,٧١٢,٣٥٤	١٤,٤٩٦,٠١٢
١٤,٤٩٦,٠١٢	١٢,٧٠٦,٨٣٣
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٦٩٩,٦٧٧

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعاملات غير نقدية:
محول من أطراف ذات علاقة إلى رأس المال الإضافي
توزيعات أرباح مقابل أطراف ذات علاقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات في المملكة العربية السعودية كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٧٢٤٩ والصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٠/٢٥/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٨م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في أنشطة تنظيف الطرق وتشغيل مرافق معالجة النفايات الخطيرة وتشغيل وصيانة محطات الضخ وخطوط الانابيب ورعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام وإنشاء الجسور والانفاق والتدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية وإصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية ونقل نفايات البلدية وأنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض وتشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها وأنشطة خدمات صيانة المباني وإنشاء المطارات ومرافقها وأنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي.

إن عنوان الشركة هو الرياض ص.ب ١٦٣٣١ المملكة العربية السعودية، حي القبروان طريق الخير.

كما تمارس الشركة نشاطها من خلال الفروع التالية:

اسم السجل	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل	المدينة
فرع شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات	١٠١٠٣٢٥٤٤٠	١٤٣٣/٢/٢١هـ	الرياض
فرع شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات	١٠١٠٤٦٣٢٨٥	١٤٣٧/١١/٦هـ	الرياض
فرع شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات	١٠١٠٦٢٤١٥٧	١٤٤١/٦/٣هـ	الرياض
فرع شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات	١٠١٠٦٥٩٢٩٥	١٤٤٢/٢/٢١هـ	الرياض
فرع شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات	١٠١٠٧٨٩٦٦٢	١٤٤٣/٨/١٧هـ	الرياض

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على كل من الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") وتتمثل الشركات التابعة بالاتي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	نسبة الملكية
شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	٩٩٪
شلفا لتقنية المعلومات	المملكة العربية السعودية	ذات مسؤولية محدودة	٨٠٪

تم تحديد رأس مال الشركة بمبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى (٣٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال سعودي، موزعة على النحو التالي:

الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	إجمالي قيمة الحصص
السيد/ محمد عبدالله أحمد آل براهيم	١٠٥	١,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
السيد/ عبدالله محمد عبدالله آل براهيم	١٠٥	١,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
السيد/ فهد محمد عبدالله آل براهيم	٩٠	١,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
	٣٠٠		٣٠٠,٠٠٠

كوفيد-١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد-١٩ وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في الأسواق على مدار العامين الماضيين. تواصل الإدارة تقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها. وعلى وجه الخصوص. تراقب الشركة عن كثب الزيادة الحالية في الحالات بسبب اندلاع متغير جديد - اوميكرون. ولا تزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها الشركة مستمرة. بناءً على ذلك، تعتقد الإدارة أن وباء كوفيد-١٩ لم يكن له أي تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

تواصل الشركة مراقبة الطفرة في المتغير الجديد عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.

١- التكوين والنشاط – تَتَمَّة

الاستمرارية

أجرت الإدارة تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة قائمة، وتوصلة إلى قناعة مفادها أن الشركة تمتلك الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ الموافقة على القوائم المالية الموحدة. كما أن الإدارة لم تلاحظ أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تشكل في قدرة الشركة بالاستمرار كمنشأة قائمة، وبالتالي تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزام تعويض نهاية الخدمة للموظفين والذي يقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، ويتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الدخل الشامل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة؛ حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركة وشركاتها التابعة يشار إليها مجتمعة بالمجموعة. الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما تكون معرضة أو يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية القائمة من قبل في الشركة التابعة. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. إذا تحقق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ فيها في الشركة المستحوذ عليها يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناشئة من إعادة القياس ضمن الربح أو الخسارة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة الربح أو الخسارة غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. الشركة والشركات التابعة لها نفس فترات التقرير.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة
فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة:

٣-١ 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 جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٢ 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 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".

٣-٣ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

٣-٣ الممتلكات والمعدات

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

البند	نسب الاستهلاك
السيارات والمقطورات	٢٠٪
عدد وأدوات	٣٠٪ - ١٥٪
أثاث مكنتي	٣٠٪ - ١٠٪
أجهزة الكمبيوتر	٣٠٪ - ٢٥٪

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

قامت الشركة بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ بإعادة تقدير نسبة استهلاك السيارات والمقطورات من ٢٥٪ إلى ٢٠٪ حيث تعتقد الإدارة بأن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من السيارات والمقطورات.

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

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة – تمة

٣-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم. بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، مراجعة الممتلكات والمعدات، والموجودات غير الملموسة إن وجدت، 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 الوحدات المدرة للنقدية) ومقارنتها مع قيمتها الدفترية. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، تخفض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض فوراً في الربح أو الخسارة.

٣-٥ تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات نفقات تتعلق مباشرة بتوليد الإيرادات، بما في ذلك دون حصر، رواتب ومكافآت العاملين، المواد واللوازم، وغيرها من التكاليف المباشرة.

٣-٦ مخصص الزكاة

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك 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.

٣-٧ المخصصات

يجب على الشركة إثبات المخصصات:

- عندما يكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.
- عندما يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تتطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.
- عند تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

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

٣-٨ تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو تكوين الأصول والتي تتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لكي تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة الأصل المعني. ويتم تسجيل جميع تكاليف التمويل الأخرى كمصروفات في السنة التي تحدث فيها. تتكون تكاليف التمويل من الفوائد والمصروفات الأخرى التي تتكبدها الشركة عند اقتراض الأموال.

٣-٩ المصاريف العمومية والإدارية

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة إيرادات. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة الإيرادات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٣-١٠ صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

تقوم الشركة بتشغيل برنامج منافع محددة لموظفيها طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. يتم إثبات الالتزامات في قائمة المركز المالي بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. تمثل التزامات المنافع المحددة القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. تحدد تكلفة تقديم المنافع طبقاً لبرنامج المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الاكتوارية بالكامل خلال الفترة التي تحدث فيها في قائمة الدخل الشامل.

تحتسب مصاريف العمولات باستخدام معدل الخصم إلى صافي التزامات المنافع المحددة. تقوم الشركة بإثبات:

- تكاليف الخدمة التي تتكون من تكاليف الخدمة الحالية، وتكاليف الخدمة السابقة، ومكاسب وخسائر تقليص الأيدي العاملة وعمليات السداد غير الروتينية.
 - صافي مصاريف أو دخل العمولة
- تتكون موجودات أو مطلوبات المنافع المحددة من القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة، ناقصاً تكاليف الخدمة السابقة وناقصاً القيمة الحالية لموجودات البرنامج التي يجب أن تسدد منها الالتزامات. وفي الوقت الحاضر، إن البرنامج غير ممول ولا يوجد له أية موجودات.

٣-١١ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٣-١٢ الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة

الشركات التابعة:

الشركة التابعة هي التي تسيطر الشركة عليها. تسيطر الشركة المستثمرة عندما تكون معرضة أو يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة.

الشركات الزميلة:

الشركة الزميلة هي التي تمارس الشركة عليها تأثيراً هاماً. التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات التابعة أو الزميلة في هذه القوائم المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يسجل الاستثمار في الشركة التابعة أو الزميلة بالتكلفة في قائمة المركز المالي المنفصلة وتعديل التكلفة بعد ذلك بحيث تسجل حصة الشركة في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للشركة التابعة أو الزميلة.

عندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة أو الزميلة ملكيتها في الشركة التابعة أو الزميلة (التي تشمل أي ملكية طويلة الأجل تشكل في مضمونها جزءاً من صافي استثمار الشركة في الشركة التابعة أو الزميلة) (تتوقف الشركة عن الاعتراف بحصتها من الخسائر الإضافية). تسجل الخسائر الإضافية فقط بالقدر الذي تتكبد فيه الشركة التزامات قانونية أو تعاقدية أو قامت بمدفوعات نيابة عن الشركة التابعة أو الزميلة. وإذا قامت الشركة التابعة أو الزميلة في فترة لاحقة بتسجيل أرباح، تستأنف الشركة تسجيل حصتها من هذه الأرباح فقط عندما تتعادل حصتها من الأرباح مع حصتها من الخسائر غير المسجلة.

تتم المحاسبة عن استثمار الشركة في الشركة التابعة أو الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية اعتباراً من التاريخ الذي أصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة تابعة أو زميلة. وعند الاستحواذ على الاستثمار في الشركة التابعة أو الزميلة، تسجل أي زيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستثمر فيها كشهرة وتدرج في القيمة الدفترية للاستثمار. تسجل أي زيادة في حصة الشركة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة التابعة أو الزميلة عن تكلفة الاستثمار بعد إعادة التقييم مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة في السنة التي يتم فيها الاستحواذ على الاستثمار.

عندما تتعامل إحدى وحدات الشركة مع شركة تابعة أو زميلة للشركة، تسجل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن هذا التعامل في القوائم المالية الموحدة للشركة فقط بقدر ملكيتها في الشركة التابعة أو الزميلة التي لا تتعلق بالشركة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة – تمة

٣-١٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل والدخل الشامل.

لا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية (يتم ترجمتها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة). باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والتي يتم ترجمتها باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي تم تحديد القيمة العادلة.

٣-١٤ الالتزامات المحتملة

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عندما يكون هناك التزام محتمل ناشئ عن أحداث سابقة. يتم التأكد من وجودها فقط بوقوع الحدث أو عدم وقوعه لمرة أو لعدة أحداث مستقبلية غير مؤكدة بحيث لا تكون بالكامل خارج عن نطاق سيطرة الشركة أو الالتزام الحالي الذي ينشأ عن أحداث سابقة حيث يكون من غير المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقا نقدياً خارجياً لتسويته أو لا يمكن إجراء تقدير موثوق للمبلغ.

٣-١٥ الموجودات والمطلوبات المالية

تشتمل الموجودات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي بشكل أساسي على النقد وما في حكمه، والمدينين التجاريين، والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. تشتمل المطلوبات المالية على الدائنين التجاريين والآخرين والمصاريف المستحقة الدفع.

الاثبات والتوقف عن الاثبات

يتم اثبات العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة أي التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الموجودات. يتم التوقف عن إثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق لاستلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو تحويلها، وقيام الشركة بتحويل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للملكية.

يتم، في الأصل، إثبات المطلوبات المالية بالقيمة العادلة، ناقصاً تكاليف المعاملات المتعلقة بها. يتم التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام أو إلغائه أو إنتهاء مدته.

وفي حالة تبديل المطلوبات المالية الحالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة تماماً أو بتعديل شروط المطلوبات المالية، عندئذ يتم اعتبار مثل هذا التعديل كتوقف عن إثبات المطلوبات الأصلية وإثبات مطلوبات جديدة، ويتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية المعنية في قائمة الدخل الشامل.

تقوم الشركة بتحديد تصنيف مطلوباتها المالية عند الاثبات الأولي لها.

القياس

عند الاثبات الأولي، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء الموجودات المالية. تقيد تكاليف المعاملات المتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في قائمة الدخل الشامل.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي. إجراء تقييم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الشامل.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلي الأصلي.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة – تمة

٣-١٦ الأدوات المالية

الأداة المالية هي عقد ينشئ أصلاً مالياً لإحدى الشركات والتزاماً مالياً أو أداة حقوق ملكية لشركة أخرى.

الإثبات الأولي

تثبت الشركة الأصل المالي أو الالتزام المالي فقط عندما تصبح طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة. ويتم قياسها 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 للشركة (للتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) للترتيب. ويشكل الترتيب معاملة تمويل إذا تم تأجيل الدفع بما يتجاوز شروط الأعمال العادية.

القياس اللاحق

في نهاية كل فترة تقرير، تقيس الشركة الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها الشركة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

أ- تقاس أدوات الدين بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية.

ب- تقاس الارتباطات باستلام قرض بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

ج- تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة كما يلي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن الربح أو الخسارة.

جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

التكلفة المستنفدة وطريقة الفائدة الحقيقية

التكلفة المستنفدة للأصل المالي أو الالتزام المالي في كل تاريخ تقرير هي صافي المبالغ التالية:

أ- المبلغ الذي يقاس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأول

ب- مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض.

ج- مضافاً إليه أو مطروحاً منه مجمع الاستنفاد باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية لأي فرق بين المبلغ عند الإثبات الأولي ومبلغ الاستحقاق

د- مطروحاً منه، في حال الأصل المالي، أي تخفيض (بشكل مباشر أو من خلال استخدام حساب مخصص) بالهبوط في القيمة أو عدم قابلية التحصيل.

طريقة الفائدة الحقيقية هي طريقة لحساب التكلفة المستنفدة للأصل المالي أو الالتزام المالي (أو مجموعة أصول مالية أو التزامات مالية) وتخصيص دخل الفائدة أو مصروف الفائدة على مدى الفترة ذات الصلة. ومعدل الفائدة الحقيقي هو المعدل الذي يخصم بدقة المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو، عندما يكون مناسباً، خلال فترة أقصر، إلى المبلغ الدفئري للأصل المالي أو الإلتزام المالي. يتم تحديد معدل الفائدة الحقيقي على أساس المبلغ الدفئري للأصل المالي أو الإلتزام المالي عند الإثبات الأولي. وبموجب طريقة الفائدة الحقيقية:

أ- تكون التكلفة المستنفدة للأصل (الالتزام) المالي هي القيمة الحالية للمقبوضات (المدفوعات) النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الحقيقي.

ب- يكون مصروف (دخل) الفائدة في فترة معينة مساوياً للمبلغ الدفئري للالتزام (الأصل) المالي في بداية الفترة مضروباً بمعدل الفائدة الحقيقي للفترة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة – تمة

٣-١٧ المدينون التجاريون

تتم معظم المبيعات وفق فترات الائتمان العادية وأن الذمم المدينة لا تحمل أية عمولات. بالنسبة للبضاعة المباعة إلى عميل بانتان قصير الأجل، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينين بالمبلغ النقدي غير المخصوم المستحق من تلك المنشأة والذي هو - عادة - سعر الفاتورة. بالنسبة للبند المباع إلى عميل بانتان خالي من العمولة، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينين بالقيمة الحالية للنقد المستحق من أرصدة المدينين المخصوم باستخدام سعر العمولة السائد في السوق لذمم مدينة مماثلة. وبعد ذلك، يتم قياس أرصدة المدينين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية. وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينين التجاريين والآخرين للتأكد من وجود دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيلها. وإذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسارة مباشرة.

٣-١٨ الداننون التجاريون

الداننون التجاريون هي التزامات تتم وفق فترات الائتمان العادية، ولا تحمل أية عمولة. تحول أرصدة الداننين التجاريين المسجلة بعملات أجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. تدرج مكاسب أو خسائر التحويل ضمن الإيرادات الأخرى أو المصاريف الأخرى.

٣-١٩ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، بعد إجراء مخصصات مستحقة لأي بنود متقدمة أو بطينة الحركة. التكاليف هي تلك النفقات المتكبدة في جلب كل منتج إلى موقعه وحالته الحالية ويتم تحديدها على أساس متوسط التكلفة المرجح. تستند صافي القيمة القابلة للتحقيق إلى سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف يتوقع تكبدها عند الاكتمال والبيع.

وبالمقابل يتم، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية منفصلة معدة لغرض خاص، إجراء تقويم للبضاعة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك بمقارنة القيمة الدفترية لكل بند من بنود البضاعة (أو مجموعة من البنود المتشابهة) مع سعر البيع ناقصاً تكاليف الإكمال والبيع. وفي حالة وجود انخفاض في قيمة أي بند من بنود البضاعة (أو مجموعة من البنود المتشابهة)، عندئذ تخفض قيمته الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف الإكمال والبيع، ويتم إثبات خسارة الانخفاض فوراً في الربح أو الخسارة.

٣-٢٠ الإيرادات

تتحقق الإيرادات بشكل أساسي من تقديم الخدمات، ويتم قياسها بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض. يتم إظهار المبالغ المفصح عنها كإيرادات بعد خصم المرتجعات والخصومات والتخفيضات التجارية.

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند استيفاء الشروط التالية:

أ- انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة أو الخدمات، 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 إلى الشركة.

هـ- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشأن عملية البيع بشكل موثوق به.

٤- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

الافتراضات طويلة الأجل المتعلقة بمنافع الموظفين

تمثل مكافأة نهاية الخدمة، الالتزامات التي سيتم سدادها في المستقبل وتتطلب وضع افتراضات في تقدير الالتزامات والقيمة العادلة لموجودات البرنامج، إن وجدت. يتعين على الإدارة إجراء المزيد من الافتراضات المتعلقة بالمتغيرات مثل معدلات الخصم ومعدل الزيادة في الرواتب والعائد على الموجودات ومعدلات الوفيات ومعدل دوران الموظفين وتكاليف الرعاية الصحية المستقبلية. وبشكل دوري، تقوم إدارة الشركة بالتشاور مع خبراء اكتواريين خارجيين بخصوص هذه الافتراضات. يمكن أن يكون للتغيرات في الافتراضات الأساسية تأثير هام على التزامات المنافع المتوقعة و/أو تكاليف منافع الموظفين المحددة الدورية المتكبدة.

الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لأغراض الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي.

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية والقيمة المتبقية للموجودات على الأقل مرة واحدة في السنة، وسيتم تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي المنفصلة على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم تشتمل على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخل إلى هذه النماذج يتم من خلال الأسواق القابلة بالملاحظة، إذا كان ذلك ممكناً، وإذا لم يكن ذلك مجدياً فإنه يجب استخدام درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الأخذ بالأخذ بالاعتبار المدخلات مثل مخاطر السيولة، ومخاطر الائتمان والتقلبات، إن تغير الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل سيؤثر على القيمة العادلة المسجلة للأدوات المالية.

إنخفاض الذمم المدينة التجارية

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

إنخفاض قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديم أو متقادم، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة البيعية له. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقادمه على أساس أسعار البيع التاريخية.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودي)

٥- ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة الكمبيوتر	أثاث مكاتب	عدد وأدوات	السيارات والمقطورات	التكلفة:
١٠,٥٦٨,٥٩٢	٦٤,٩١٩	١٤٢,٧٢٠	١,٥٨٦,٦٥٠	٨,٧٧٤,٣٠٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٣,٠٩٧,٨٣٣	١٣,٠٠٢	-	٦٠٤,٩٠٠	٢,٤٧٩,٩٣١	إضافات
١٣,٦٦٦,٤٢٥	٧٧,٩٢١	١٤٢,٧٢٠	٢,١٩١,٥٥٠	١١,٢٥٤,٢٣٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٠٣٧,٨٥٠	١٠٨,٣٤٧	-	٥٨٠,٤٣٣	٣,٣٤٩,٠٧٠	إضافات
(٧٠٨,٧٩٣)	-	-	-	(٧٠٨,٧٩٣)	إستبعادات
١٦,٩٩٥,٤٨٢	١٨٦,٢٦٨	١٤٢,٧٢٠	٢,٧٧١,٩٨٣	١٣,٨٩٤,٥١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٨٤١,٠٦٨	٣٣,٦٤٧	١٤٢,٤٩٨	٨٢٣,٢٦٤	٣,٨٤١,٦٥٩	الإستهلاك المتراكم:
٢,١١١,٨٥٠	١١,٠٥٥	١١٠	٢٠٦,٦٢٥	١,٨٩٤,٠٦٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٦,٩٥٢,٩١٨	٤٤,٧٠٢	١٤٢,٦٠٨	١,٠٢٩,٨٨٩	٥,٧٣٥,٧١٩	اهلاك السنة
١,٥٨٢,٦٩٩	١٦,٩٩٠	١١٠	٣١٥,٧٦٨	١,٢٤٩,٨٣١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٢٦٩,٧٠١)	-	-	-	(٢٦٩,٧٠١)	إستبعادات
٨,٢٦٥,٩١٦	٦١,٦٩٢	١٤٢,٧١٨	١,٣٤٥,٦٥٧	٦,٧١٥,٨٤٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨,٧٢٩,٥٦٦	١٢٤,٥٧٦	٢	١,٤٢٦,٣٢٦	٧,١٧٨,٦٦٢	صافي القيمة الدفترية:
٦,٧١٣,٥٠٧	٣٣,٢١٩	١١٢	١,١٦١,٦٦١	٥,٥١٨,٥١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥,٧٢٧,٥٢٤	٣١,٢٧٢	٢٢٢	٧٦٣,٣٨٦	٤,٩٣٢,٦٤٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"
					كما في ١ يناير ٢٠٢٠ "معدلة"

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودي)

٥- ممتلكات ومعدات – تمة

يتم تحميل الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢٠ "معدلة"	٢٠٢١	تكلفة الإيرادات
١,٩٤٣,٢٨٧	١,٣٩٠,٢٤٦	مصاريف عمومية وإدارية
١٦٨,٥٦٣	١٩٢,٤٥٣	
٢,١١١,٨٥٠	١,٥٨٢,٦٩٩	

٦- استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية

تمتلك الشركة ٣٣,٣٪ من شركة رواد الالياف للمواد الغذائية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ويتمثل نشاطها في المطاعم مع الخدمة، مطابخ إعداد الولائم للحفلات، محلات تقديم المشروبات (الكوفي شوب).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	رصيد بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	*إستبعادات
-	(٢٠,٠٠٠)	
٢٠,٠٠٠	-	

* بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢١م، تم التخارج من الاستثمار وذلك عن طريق التنازل من قبل شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات عن كامل حصتها البالغة قيمتها ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح السيد/ عبدالله محمد عبدالله البراهيم وقد تم الموافقة على التنازل من قبل جميع الاطراف.

٧- استثمارات في أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد الافتتاحي
٧٥١,٤٠٠	٧٥١,٤٠٠	إضافات خلال السنة
-	٣٦٣,٠٧٤	إستبعادات خلال السنة
-	(٧٥١,٤٠٠)	التغيرات في القيمة العادلة خلال السنة
-	٢٥٢,١٢٦	
٧٥١,٤٠٠	٦١٥,٢٠٠	

٨- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ذمم مدينة تجارية
٢٩,٥٩٩,٣٩١	٢٧,٦٦٣,٢٨١	
٢٩,٥٩٩,٣٩١	٢٧,٦٦٣,٢٨١	

إن اعمار الذمم المدينة التجارية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مستحقة
٦,٧٧١,٢٤٣	٩,١٢٦,٠٦٨	أقل من ٦٠ يوم
٦,٦٤٦,٤٩٤	٥,٧٩٧,٩٤٠	بين ٦١ إلى ١٨٠
٩,٤٩٨,٤١٤	٩,٢٥٤,٥٣٩	من ١٨١ إلى ٣٦٠
٦,٣٢٧,٣٨٧	٢,٥٧٦,٨٥٢	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣٥٥,٨٥٣	٩٠٧,٨٨٢	
٢٩,٥٩٩,٣٩١	٢٧,٦٦٣,٢٨١	

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١,٠٠١,٤٢١	٤,٤٠٠,٦٢١	مبالغ محتجزة
٢,٣٦٣,٨٩٤	٣,٨٤٩,٨٥٢	خطابات الضمان
٥٤٥,٦٦٧	١,٦٧٠,٠٠٠	مصاريف حكومية مدفوعة مقدماً
٤٩٦,١٢٢	١,١٥٠,٧٩٧	عهد موظفين
١١٦,٦٠١	٣٩٢,٩٨٩	دفعات مقدمة لمقاولي الباطن
١٢٢,٠٠٠	٢٨٢,٣٧٥	تأمين لدى الغير
٢٤٥,٨٤٥	٢٦٣,٥٢٦	ذمم عاملين
١٣٠,٦٧٣	٢٤٩,٠٧٥	إيجارات
-	١٣٤,٠١٦	تأمين
١,٤٨٧,٥٥٩	١,٢٢٩,٥٩٣	أخرى
٦,٥٠٩,٧٨٢	١٣,٦٢٢,٨٤٤	

١٠- إيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢,٤٥٦,٢٣٨	١٠,١٣٤,٦٧١	إيرادات مستحقة
٢,٤٥٦,٢٣٨	١٠,١٣٤,٦٧١	

١١- التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تعاملت الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق النشاط المعتاد، وتتم هذه التعاملات وفقاً لشروط متفق عليها ومعتمدة من إدارة الشركة.

١١-١ فيما يلي تفاصيل وحجم التعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠ "معدلة"	٢٠٢١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الجهة
٧,٧٧٢,٩٤٣	٣,٨٤٨,٨٧٥	دفع مصاريف بالنيابة	شركة شقيقة	مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية
٨,٢٧٣,٤١٨	٨,٤٩٧,٠٣٨	مبيعات		
٧,١١٠,٩٥٧	٧,٩٢٦,٧٦١	مشتريات		
٥,٠٩٩,٣٥٥	١,٥٨١,٢٢٦	دفع مصاريف بالنيابة	شركة شقيقة	شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	دفع مصاريف بالنيابة	شركة شقيقة	شركة رواد الألياف للمواد الغذائية
٢٣,٠٣٧,٠٤٤	٩,١٠٣,٩٥٦	إيرادات	شريك	السيد/ محمد عبدالله آل براهيم
٥,٧٤٣,٩١٥	١٩٠,١٧٨	مسحوبات		
-	١,٦٧٠,٧٥٠	توزيعات أرباح		
٤,٢٠٠,٠٠٠	-	تحويل رأس مال إضافي		
٩,٦٠٤,٧٣٤	١١٨,٤٢٠	مسحوبات	شريك	السيد/ عبدالله محمد آل براهيم
-	١,٦٧٠,٧٥٠	توزيعات أرباح		
٤,٢٠٠,٠٠٠	-	تحويل رأس مال إضافي		
٦,٢٦٥,٠٧٧	٨٦٨,٥١٩	مسحوبات	شريك	السيد/ فهد محمد آل براهيم
-	١,٤٣٢,٠٧٢	توزيعات أرباح		
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	تحويل رأس مال إضافي		

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تامة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

١١- التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة – تامة

١١-٢ أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٥٩٨,٥١٦	٦,٠٧٩,٠٨٨
٢,٩٨٠,٠٠٠	٣,٦٨٠,٠٠٠
٦,٦١٧,٦٦٣	٣,٣٣٩,٠٦٦
١٠,٦٦١	-
٦,٤٢٢	-
٤١٥,٥٩٧	٤٤١,٦٣٠
١٤,٦٢٨,٨٥٩	١٣,٥٣٩,٧٨٤

السيد/ محمد عبدالله آل براهيم
شركة رواد الالياف للمواد الغذائية
مؤسسة شلفا العالمية للحراسة الأمنية
السيد/ فهد محمد آل براهيم
السيد/ عبدالله محمد آل براهيم
شركة بيت الخبرة للاستشارات الهندسية

١١-٣ أرصدة المستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	٢٦,٩٧٧
-	٢٦,٩٧٧

السيد/ فهد محمد آل براهيم

بلغت المنافع المالية قصيرة الأجل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لموظفي الإدارة العليا ٣٩٣,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠: صفر ريال سعودي).

١٢- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٨٠,٦٦٥	٢,٠٥٥,٢٧٥
٧٨٠,٦٦٥	٢,٠٥٥,٢٧٥

مواد نظافة

١٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٤,٤٩٨,٣٦٣	١٢,٦٢٠,٦٢٣
-	٨٦,٢١٠
١٤,٤٩٨,٣٦٣	١٢,٧٠٦,٨٣٣
(٢,٣٥١)	-
١٤,٤٩٦,٠١٢	١٢,٧٠٦,٨٣٣

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق
النقد وما في حكمه كما في قائمة المركز المالي

سحب على المكشوف
النقد وما في حكمه كما في قائمة التدفقات النقدية

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تامة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

١٤- رأس المال الإضافي

بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨ تم تحويل جزء من مبالغ جاري الشركاء بقيمة (١٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى حساب رأس المال الإضافي وذلك لتحسين الموقف المالي للشركة وتمويل المشاريع المستقبلية. موزعة على النحو التالي:

الشريك	نسبة الملكية	رأس المال الإضافي	الإجمالي
السيد/ محمد عبدالله أحمد آل براهيم	٣٥%	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠
السيد/ عبدالله محمد عبدالله آل براهيم	٣٥%	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠
السيد/ فهد محمد عبدالله آل براهيم	٣٠%	٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
	١٠٠%	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠

١٥- القروض

حصلت الشركة على قروض مرابحة وتسهيلات بنكية تحمل فائدة حسب المعدلات السائدة في السوق زائد هامش ربح كما هو منصوص عليه في اتفاقيات القروض المختلفة، كما هي مضمونة بسندات لأمر وضمانات من قبل ملاك الشركة.

١٥-١ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إجمالي القروض طويلة الأجل الجزء المتداول/ من القروض طويلة الأجل
١٧,٨٥٨,١٤١	١٥,٨٦٤,٣٨١	
(٧,٨١١,٩٠١)	(٨,٩٣٤,٥١١)	
١٠,٠٤٦,٢٤٠	٦,٩٢٩,٨٧٠	

١٥-٢ قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إجمالي القروض قصيرة الأجل
٢,٥٥٩,١٤٧	٢,٠٥١,٧٩٢	
٢,٥٥٩,١٤٧	٢,٠٥١,٧٩٢	

١٦- التزامات منافع الموظفين

تطبق الشركة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة بموجب الخطة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ نهاية خدماتهم، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية. إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزام سداد المنافع عند استحقاقها عند انتهاء الخدمة.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تئمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

١٦- إلتزامات منافع الموظفين – تئمة

١٦-١ الحركة على إلتزامات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٩٩٥,٣٩٨	٤,٢٢١,١٦٧
١,٦٤٥,٩٩٩	٢,٧٤٣,١٨٠
٧١,٦٩٣	١٩٨,٠٥٣
١,٧١٧,٦٩٢	٢,٩٤١,٢٣٣
(٢٨٣,٦٩٨)	(١,٢٤٢,٥٦٣)
٧٩١,٧٧٥	(٤٦,٥٣٥)
٤,٢٢١,١٦٧	٥,٨٧٣,٣٠٢

الرصيد في بداية السنة
تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفائدة
المحمل على قائمة الدخل الشامل
الفوائد المدفوعة خلال السنة
(أرباح) خسائر ائكوارية من خلال الدخل
الشامل الأخر

٢-١٦ الافتراضات الاككوارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
%٢,٨	%٣,١
%٢,٨	%٢

معدل الخصم
معدل التغير في الرواتب

١٧- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣,٤٠٢,٤٨٥	٦,٣٣٨,٤٠٨
٢,٠٣٢,١٨٠	٢,٠١٣,٢١٤
٣,٤٣٩,١٠٠	١,٧٢٢,٨٢٥
٤٤٦,٨١٦	٥٩١,٦٠٢
٣٢٢,٣٤٢	٣٣٨,٤١٥
١,٨١٨,٨٩٣	١,٩٤٤,٤٠٥
١١,٤٦١,٨١٦	١٢,٩٤٨,٨٦٩

مستحقات موظفين
مصاريف مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
ضريبة القيمة المضافة, صافي
إيجارات مستحقة
أخرى

١٨- ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢,٣٥٥,١٣٠	٤,٠٠٧,٢٤٩
٢,٣٥٥,١٣٠	٤,٠٠٧,٢٤٩

ذمم دائنة تجارية

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تامة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودي)

١٩ - الزكاة المستحقة

١٩-١ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ "معدل"	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	رصيد أول السنة
٥٢٦,٣٤٣	٩٤٣,٧٠٦	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
-	١,٦٥٧	المكون خلال السنة
٩٤٣,٧٠٦	١,٥٢٠,٦١٦	المدفوع خلال السنة
(٥٢٦,٣٤٣)	(٩٩٢,٦٩٤)	
٩٤٣,٧٠٦	١,٤٧٣,٢٨٥	

تم احتساب المكون خلال السنة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها، وبواقع ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل و ٢,٥٧٧٦٨٪ من الوعاء الزكوي وذلك بعد استبعاد صافي الربح المعدل.

١٩-٢ موقف الربوط

فيما يلي موقف الربوط الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة:

١ - شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات

تم تقديم الإقرارات الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقد حصلت الشركة على الربط النهائي عن عام ٢٠١٨م ولم تحصل على ربط عن بقية السنوات.

٢ - شركة شلفا العالمية لإدارة المنشآت

تم تقديم الإقرارات الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقد حصلت الشركة على الربط النهائية حتى عام ٢٠٢٠م.

٣ - شلفا لتقنية المعلومات

لم تقم الشركة بتقديم أي إقرار زكوي، ويعود ذلك إلى أن الشركة تم تأسيسها في ٦ أكتوبر ٢٠٢١م.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٠ "معدلة"	٢٠٢١	
٤,٠٥٩,٦١٣	٥,٤١٨,٩٠٩	رواتب وأجور
٦٣٢,١١٧	١,٧٦٨,٠١٤	رسوم واشتراكات
٥٢٦,٥٠٩	٦٢٩,٨٩٧	إيجارات
٢٤٩,٧٦٣	٤٧١,٢٢٨	تأمينات اجتماعية
١٠٣,٦٦٣	٤٠٩,٠٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٤١٥	٣٣١,٣٤٤	بدل إجازة
١٨,٧٢٦	٣٠٦,٩٨٩	تذاكر سفر
٦٩,٨٣٧	٢٣١,٠٠٢	عمولات بنكية
٢٤٥,٣٥٠	٢٠٩,٢٥٠	مصاريف مناقصات
١٦٨,٥٦٣	١٩٢,٤٥٣	اهلاكات
١٠٣,٢١٣	١٥٠,٤٤٢	مصاريف سيارات
١٢١,٢٨٣	١٤٧,١٢٦	هاتف وبريد وانترنت
١٨٣,٤٢٤	١٤٦,٨٠٤	بدل سكن
٥٥,٧٢٣	١٠١,٠٧٩	تأمين طبي
٤٢,١٣٨	٩٢,٣٩٨	محروقات
١,٧٥٢,٤١٠	٨٣,٤٨٣	مكافآت وحوافز
٤٨١,٥١٩	٥٦١,٠٣٧	أخرى
٨,٨٧٥,٢٦٦	١١,٢٥٠,٤٥٦	

٢١ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠٢٠ "معدلة"	٢٠٢١	
٩٤٧,٠٣٤	٨٣٧,٧٢٧	دعم حكومي من وزارة الموارد البشرية
-	٢٥٢,١٢٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات مالية مقاسة
-	(٢١٣,٣٤٠)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)
-	(٢٠,٠٠٠)	خسائر من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٢٠,٠٠٠)	خسائر من استبعاد استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
-	(٢,٦٠٠)	(إيضاح ٦)
-	(٤٨,٩٩٤)	خسائر من استبعاد استثمار في أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	(٤٨,٩٩٤)	من خلال الربح أو الخسارة
٥٧,٣٣٧	١٩٤,٢١٧	مصاريف أخرى
١,٠٠٤,٣٧١	٩٩٩,١٣٦	إيرادات أخرى

٢٢ - تكاليف التمويل

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٥٠٥,٤٣٨	١,٨٠٥,٢٩٧	تكاليف تمويل
٢,٥٠٥,٤٣٨	١,٨٠٥,٢٩٧	

٢٣- الإلتزامات المحتملة

لدى الشركة إلتزامات محتملة وهي عبارة عن خطابات ضمان صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة بمبلغ ٣,٤٦٥,٩٤٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١, (٢٠٢٠: ٢٢,٥٦٣,٥٤٩ ريال سعودي).

٢٤- تعديلات سنوات سابقة

١- لم تقم الشركة خلال السنوات السابقة بتوحيد الشركات التابعة، وحسب متطلبات القسم رقم ٩ "القوائم المالية الموحدة والمنفصلة" من المعيار الدولي للتقرير المالي للشركات الصغيرة والمتوسطة تم توحيد الشركات التابعة.

٢- قامت الشركة في السنة الحالية باحتساب التزام منافع الموظفين بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة حسب متطلبات القسم رقم ٢٨ "منافع الموظفين" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم. ولم تكن الشركة قد قامت باحتساب التزام منافع الموظفين بحسب متطلبات القسم رقم ٢٨ في السنوات السابقة.

٣- خلال السنة الحالية تم إعادة تصنيف أرصدة القوائم المالية الموحدة للفترات السابقة المعروضة لقائمة المركز المالي كما في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولقائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٢٠٢٠.

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودي)

٢٤- التعديلات وإعادة التصنيف

٢٤-١ قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠٢٠

الموجودات	قبل التعديل	إعادة التصنيف	التعديلات	الرصيد المعدل
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات	٥,٣٦٤,٨٢٥	-	٣٦٢,٦٩٩	٥,٧٢٧,٥٢٤
استثمارات في شركات تابعة بطريقة حقوق الملكية	٢,٤٠٤,٢٣٧	-	(٢,٤٠٤,٢٣٧)	-
استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
استثمارات في أدوات مالية مفاضة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٥١,٤٠٠	-	-	٧٥١,٤٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٨,٥٢٠,٤٦٢	-	(٢,٠٢١,٥٣٨)	٦,٤٩٨,٩٢٤
موجودات متداولة				
ذمم مدينة تجارية	٢٣,٥٦٢,٣٤٥	-	٤,٣١٠,٠٢٠	٢٧,٨٧٢,٣٦٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٨٦٥,١٥٤	٤,٦١١,٧٠٥	٢٩,١٦٤	٥,٥٠٦,٠٢٣
ذمم مدينة أخرى	٤,٦١١,٧٠٥	(٤,٦١١,٧٠٥)	-	-
المستحق من أطراف ذات علاقة	١١,٢٩٠,٤٠٤	-	(١,٣٢٦,٩١٨)	٩,٩٦٣,٤٨٦
النقد وما في حكمه	٤,١١٠,٩٣٦	-	١٢٠,٤٧٨	٤,٢٣١,٤١٤
إجمالي الموجودات المتداولة	٤٤,٤٤٠,٥٤٤	-	٣,١٣٢,٧٤٤	٤٧,٥٧٣,٢٨٨
إجمالي الموجودات	٥٢,٩٦١,٠٠٦	-	١,١١١,٢٠٦	٥٤,٠٧٢,٢١٢
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
حقوق الشركاء				
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠
إحتياطي إكتواري	-	-	١,١٣٤,٠٦٦	١,١٣٤,٠٦٦
الأرباح المبقاة	٩,٢٩٩,٥٧٩	-	٨٦,٢٦٨	٩,٣٨٥,٨٤٧
إجمالي حقوق الشركاء	٩,٧٤٩,٥٧٩	-	١,٢٢٠,٣٣٤	١٠,٩٦٩,٩١٣
حقوق الأقلية غير المسيطرة	-	-	٢٤,٩٥٥	٢٤,٩٥٥
إجمالي حقوق الملكية	٩,٧٤٩,٥٧٩	-	١,٢٤٥,٢٨٩	١٠,٩٩٤,٨٦٨
مطلوبات غير متداولة				
قروض طويلة الأجل	٢٦,٨٢٠,٨١٤	-	-	٢٦,٨٢٠,٨١٤
إلتزامات منافع الموظفين	٥,١٢٨,٥٨٧	(٢,١٩٤,٥٨٣)	(٩٣٨,٦٠٦)	١,٩٩٥,٣٩٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣١,٩٤٩,٤٠١	(٢,١٩٤,٥٨٣)	(٩٣٨,٦٠٦)	٢٨,٨١٦,٢١٢
مطلوبات متداولة				
بنوك دائنة	٥١٩,٠٦٠	-	-	٥١٩,٠٦٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤,٩٣٢,٧١٢	٣,٣٣٠,٩٦٠	٤٦٠,٠٨٩	٨,٧٢٣,٧٦١
ذمم دائنة تجارية	١,٣٠٣,٨٤٥	-	-	١,٣٠٣,٨٤٥
قروض قصيرة الأجل	٢,٥٤٩,٨٤١	-	-	٢,٥٤٩,٨٤١
أرصدة دائنة أخرى	٩١٧,٨٨٤	(٩١٧,٨٨٤)	-	-
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٥٤,٣٢٠	-	٢٨٣,٩٦٢	٦٣٨,٢٨٢
ضريبة القيمة المضافة	٢١٨,٤٩٣	(٢١٨,٤٩٣)	-	-
مخصص الزكاة	٤٦٥,٨٧١	-	٦٠,٤٧٢	٥٢٦,٣٤٣
إجمالي المطلوبات المتداولة	١١,٢٦٢,٠٢٦	٢,١٩٤,٥٨٣	٨٠٤,٥٢٣	١٤,٢٦١,١٣٢
إجمالي المطلوبات	٤٣,٢١١,٤٢٧	-	(١٣٤,٠٨٣)	٤٣,٠٧٧,٣٤٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٥٢,٩٦١,٠٠٦	-	١,١١١,٢٠٦	٥٤,٠٧٢,٢١٢

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٢٤ - التعديلات وإعادة التصنيف – تمة

٢٤-٢ قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الموجودات	قبل التعديل	إعادة التصنيف	التعديلات	الرصيد المعدل
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات	٦,٠٥٤,٩٣٥	-	٦٥٨,٥٧٢	٦,٧١٣,٥٠٧
استثمار في شركات تابعة بطريقة حقوق الملكية	٣,٥٨٥,٦٢٩	-	(٣,٥٨٥,٦٢٩)	-
استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
استثمارات في أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٥١,٤٠٠	-	-	٧٥١,٤٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١٠,٣٩١,٩٦٤	-	(٢,٩٠٧,٠٥٧)	٧,٤٨٤,٩٠٧
موجودات متداولة				
ذمم مدينة تجارية	٣٤,٨٥٨,٤٤٤	-	(٥,٢٥٩,٠٥٣)	٢٩,٥٩٩,٣٩١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٩١٥,٦٢٩	٧,٢٤٢,٤٦٩	(١,٦٤٨,٣١٦)	٦,٥٠٩,٧٨٢
إيرادات مستحقة	-	-	٢,٤٥٦,٢٣٨	٢,٤٥٦,٢٣٨
ذمم مدينة أخرى	٧,٢٤٢,٤٦٩	(٧,٢٤٢,٤٦٩)	-	-
المستحق من أطراف ذات علاقة	١٠,١١٥,٨٤٣	-	٤,٥١٣,٠١٦	١٤,٦٢٨,٨٥٩
المخزون	٧٨٠,٦٦٥	-	-	٧٨٠,٦٦٥
النقد وما في حكمه	١٢,٣٢٠,٤٣١	-	٢,١٧٧,٩٣٢	١٤,٤٩٨,٣٦٣
إجمالي الموجودات المتداولة	٦٦,٢٣٣,٤٨١	-	٢,٢٣٩,٨١٧	٦٨,٤٧٣,٢٩٨
إجمالي الموجودات	٧٦,٦٢٥,٤٤٥	-	(٦٦٧,٢٤٠)	٧٥,٩٥٨,٢٠٥
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
حقوق الشركاء				
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠
إحتياطي إكتواري	-	-	٤٢٩,١٥٢	٤٢٩,١٥٢
الأرباح المبقاة	٢٣,٦٤١,٣٠٠	-	-	٢٣,٦٤١,٣٠٠
إجمالي حقوق الشركاء	٣٦,٠٩١,٣٠٠	-	٤٢٩,١٥٢	٣٦,٥٢٠,٤٥٢
حقوق الأقلية غير المسيطرة	-	-	٣٦,٢٩٥	٣٦,٢٩٥
إجمالي حقوق الملكية	٣٦,٠٩١,٣٠٠	-	٤٦٥,٤٤٧	٣٦,٥٥٦,٧٤٧
مطلوبات غير متداولة				
قروض طويلة الأجل	١٠,٠٤٦,٢٤٠	-	-	١٠,٠٤٦,٢٤٠
إلتزامات منافع الموظفين	٧,٢٣٩,٧٠١	(٢,٩٣٣,٠٥٨)	(٨٥,٤٧٦)	٤,٢٢١,١٦٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٧,٢٨٥,٩٤١	(٢,٩٣٣,٠٥٨)	(٨٥,٤٧٦)	١٤,٢٦٧,٤٠٧
مطلوبات متداولة				
بنوك دائنة	٢,٣٥١	-	-	٢,٣٥١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٧,٨١١,٩٠١	-	-	٧,٨١١,٩٠١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٦٦٦,٤٨٩	٩,٩٣٠,٨٠٢	(١,١٣٥,٤٧٥)	١١,٤٦١,٨١٦
ذمم دائنة تجارية	٢,٣٥٥,١٣٠	-	-	٢,٣٥٥,١٣٠
قروض قصيرة الأجل	٢,٥٥٩,١٤٧	-	-	٢,٥٥٩,١٤٧
عملاء دفعات مقدمة	٣,٤٣٩,١٠٠	(٣,٤٣٩,١٠٠)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	٢,٩٧٤,٢١١	(٢,٩٧٤,٢١١)	-	-
ضريبة القيمة المضافة	٥٨٤,٤٣٣	(٥٨٤,٤٣٣)	-	-
مخصص الزكاة	٨٥٥,٤٤٢	-	٨٨,٢٦٤	٩٤٣,٧٠٦
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٣,٢٤٨,٢٠٤	٢,٩٣٣,٠٥٨	(١,٠١٢,٤٠١)	٢٥,١٣٤,٠٥١
إجمالي المطلوبات	٤٠,٥٣٤,١٤٥	-	(١,٠٩٧,٨٧٧)	٣٩,٤٠١,٤٥٨
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٧٦,٦٢٥,٤٤٥	-	(٦٣٢,٤٣٠)	٧٥,٩٥٨,٢٠٥

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٢٤- التعديلات وإعادة التصنيف - تتمة

٢٤-٣ قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبلغ قبل التعديل	إعادة التصنيف	التعديلات	المبلغ المعدل
الإيرادات			
١١٥,٧٦٤,٨٧١	-	٤,٩٨٥,٧٦٩	١٢٠,٧٥٠,٦٤٠
(٩١,٦٦٥,٢٦٤)	-	(٣,٤١١,٦٨٣)	(٩٥,٠٧٦,٩٤٧)
٢٤,٠٩٩,٦٠٧	-	١,٥٧٤,٠٨٦	٢٥,٦٧٣,٦٩٣
أرباح فروقات عملة			
٢٥,٢٩٧	(٢٥,٢٩٧)	-	-
٩٤٧,١١٠	٢٥,٢٩٧	٣١,٩٦٤	١,٠٠٤,٣٧١
-	(٨,٥٥٠,٨٠٥)	(٣٢٤,٤٦١)	(٨,٨٧٥,٢٦٦)
١,١٨١,٣٩٢	-	(١,١٨١,٣٩٢)	-
٢٦,٢٥٣,٤٠٦	(٨,٥٥٠,٨٠٥)	١٠٠,١٩٧	١٧,٨٠٢,٧٩٨
مصاريف عمومية وإدارية			
(٨,٣٨٢,٢٤١)	٨,٣٨٢,٢٤١	-	-
(١٦٨,٥٦٤)	١٦٨,٥٦٤	-	-
(٢,٥٠٥,٤٣٨)	-	-	(٢,٥٠٥,٤٣٨)
١٥,١٩٧,١٦٣	-	١٠٠,١٩٧	١٥,٢٩٧,٣٦٠
الزكاة			
(٨٥٥,٤٤٢)	-	(٨٨,٢٦٤)	(٩٤٣,٧٠٦)
١٤,٣٤١,٧٢١	-	١١,٩٣٣	١٤,٣٥٣,٦٥٤
صافي الربح للسنة			
صافي ربح السنة العائد إلى:			
-	-	١٤,٣٤١,٧٢١	١٤,٣٤١,٧٢١
-	-	١١,٩٣٣	١١,٩٣٣
-	-	١٤,٣٥٣,٦٥٤	١٤,٣٥٣,٦٥٤
الدخل الشامل الأخرى:			
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
-	-	(٧٩١,٧٧٥)	(٧٩١,٧٧٥)
-	-	(٧٩١,٧٧٥)	(٧٩١,٧٧٥)
١٤,٣٤١,٧٢١	-	(٧٧٩,٨٤٢)	١٣,٥٦١,٨٧٩
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
-	-	١٣,٥٥٠,٥٣٩	١٣,٥٥٠,٥٣٩
-	-	١١,٣٤٠	١١,٣٤٠
-	-	١٣,٥٦١,٨٧٩	١٣,٥٦١,٨٧٩

شركة شلفا العالمية للتجارة والمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تامة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن من خلاله تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في معاملة تجارية. لا تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة بتقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية الآجلة لإحدى الأدوات المالية بسبب تغييرات تطرأ على أسعار السوق. وتتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل سعر الفائدة، مخاطر العملات، وغيرها من مخاطر الأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع.

المخاطر الائتمانية

تتمثل المخاطر الائتمانية بعدم وفاء أحد الأطراف المقابلة بالالتزامات المترتبة عليه بموجب إحدى الأدوات المالية أو العقود المبرمة مع العملاء. مما يؤدي إلى نشوء خسارة مالية. تضع الشركة نكدها وأموالها لدى بنوك تتمتع بتصنيفات ائتمانية جيدة وسليمة، وتقيد حسابات الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة في صافي مخصص الديون مشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك عن طريق مراقبتها بانتظام، وتوفير الأموال الكافية من خلال التسهيلات البنكية والمركز الرئيسي للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. تتم معاملات الشركة بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم الشركة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي وتعتقد بأنها غير هامة.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المنفصلة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢).