

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة

٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

الى السادة الشركاء

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية

إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية - إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة (ويشار إليها بالفرع)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للفرع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الفرع وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢) الذي يوضح أن القوائم وتقريرنا حولها معد فقط لاستخدام الإدارة ونتيجة لذلك، فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى. وتقريرنا معد فقط للإدارة ولا ينبغي توزيعه أو استخدامه من قبل أطراف أخرى ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الفرع على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الفرع أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي إدارة الفرع، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الفرع.

تقرير المراجع المستقل (تمه)

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر منفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الفرع على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الفرع عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، بجملة أمور من بينهما نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة إدراك العالمية محاسبون
ومراجعون قانونيون

سلمان عبدالرحمن التميمي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٤١



الرياض في: ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٨ نوفمبر ٢٠٢٤ م

الشركة السعودية للأنظمة الأمنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
-	٦٠٨,٥٦٢	٥	نقد وما في حكمه
٧٤,٢٢٢	٣٧,١١١	٦	الممتلكات و المعدات - بالصفافي
٧٤,٢٢٢	٦٤٥,٦٧٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٠٣,٥٠٩	٢,٢٣٢,٣٧٤	٧	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١,٠٠٣,٥٠٩	٢,٢٣٢,٣٧٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
٨٨,٥٨٨	٨٨,٥٨٨		المركز الرئيسي
(١,٠١٧,٨٧٥)	(١,٦٧٥,٢٨٩)		الخسائر المتراكمة
(٩٢٩,٢٨٧)	(١,٥٨٦,٧٠١)		مجموع حقوق الملكية
٧٤,٢٢٢	٦٤٥,٦٧٣		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية للأنظمة الأمنية
 فرع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 قائمة الدخل الشامل
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
(٩٤٩,١٧٣)	(٦٥٧,٤١٤)	٨	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٤٩,١٧٣)	(٦٥٧,٤١٤)		صافي خسارة السنة قبل الزكاة الشرعية
-	-		الزكاة الشرعية
(٩٤٩,١٧٣)	(٦٥٧,٤١٤)		صافي خسارة السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الاخر
(٩٤٩,١٧٣)	(٦٥٧,٤١٤)		إجمالي (الخسارة) الشاملة

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية للأنظمة الأمنية
 فرع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	الخصائر المتراكمة	المركز الرئيسي
١٩,٨٨٦	(٦٨,٧٠٢)	٨٨,٥٨٨
(٩٤٩,١٧٣)	(٩٤٩,١٧٣)	-
-	-	-
(٩٤٩,١٧٣)	(٩٤٩,١٧٣)	-
(٩٢٩,٢٨٧)	(١,٠١٧,٨٧٥)	٨٨,٥٨٨
(٦٥٧,٤١٤)	(٦٥٧,٤١٤)	-
-	-	-
(٦٥٧,٤١٤)	(٦٥٧,٤١٤)	-
(١,٥٨٦,٧٠١)	(١,٦٧٥,٢٨٩)	٨٨,٥٨٨

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية للأنظمة الأمنية
 فرع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٤٩,١٧٣)	(٦٥٧,٤١٤)	صافي (الخسارة)
		تسويات
٣٧,١١١	٣٧,١١١	اهلاك الممتلكات والمعدات
(٩١٢,٠٦٢)	(٦٢٠,٣٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩١٢,٠٦٢	١,٢٢٨,٨٦٥	أطراف ذوي علاقة دائنة
٩١٢,٠٦٢	١,٢٢٨,٨٦٥	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
-	٦٠٨,٥٦٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
-	-	النقد وما في حكمه في أول العام
-	٦٠٨,٥٦٢	النقد وما في حكمه في آخر العام

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية - (الفرع) هي إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة - (المركز الرئيسي) شركة ذات مسئولية محدودة - مسجل بالسجل التجاري الصادر من وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠٢٦٢١٧٦ وتاريخ ٠٩ صفر ١٤٣٠ هـ الموافق ٠٤ فبراير ٢٠٠٩ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للفرع في استيراد وبيع وتركيب وتشغيل وصيانة الأجهزة الأمنية وهي كاميرات المراقبة الأمنية وأنظمة الإنذار ضد السرقة وأجهزة وبوابات الكشف عن المعادن والمتفجرات وأجهزة وبوابات الدخول والخروج بالبطاقات المغنطة والبصمة الحيوية بموجب خطاب الأمن العام رقم ١/١٣٣٥٨/٣ وتاريخ ١٤٢٩/١٢/٣ هـ.

تبدأ السنة المالية للفرع من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .
يقع المقر الرئيسي للفرع في مدينة الرياض - طريق الملك عبدالعزيز - مقابل مدارس المملكة.

ص.ب.٢٤١٣٠٣ الرياض ١٣٣١٥

المملكة العربية السعودية

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية معدة فقط لاستخدام الإدارة ونتيجة لذلك، فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى. وتقريرنا مُعدّ فقط للإدارة ولا ينبغي توزيعه أو استخدامه من قبل أطراف أخرى ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تم إعداد هذه القوائم المالية لتعكس عمليات الفرع فقط ولا تشمل أي أنشطة أخرى للمالك أو الفروع الأخرى.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية باستخدام أسس القياس المحددة من قبل المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لكل نوع من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. يعرض الفرع قائمة المركز المالي على أساس متداول وغير متداول. تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة أيضاً استخدام تقديراتها في تطبيق السياسات المحاسبية. وقد تم الإفصاح في الايضاح رقم (٣) عن تلك المناطق التي تتطلب درجة عالية أو أكثر تعقيداً من التقدير، أو التي تتطلب افتراضات وتقديرات هامة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للفرع.

٤-٢ الإستمرارية

ليس لدى المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الإستمرار وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

ان إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها ان تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة، التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي :

١-٣ العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول تقوم الإدارة بمراجعة القيمة والأعمار الإنتاجية المتبقية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٣ القيمة القابلة للاسترداد

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد فيما إذا كان هناك أي هبوط في قيمتها.

٤-٣ عقود الإيجار

عند تطبيق تصنيف عقود الإيجار تعتبر الإدارة عقود إيجارها إما كإيجار تشغيلي أو ترتيبات إيجار تمويلي. وفي بعض الحالات، لا تكون معاملة الإيجار نهائية دائماً، وتستخدم الإدارة الحكم في تحديد ما إذا كان عقد الإيجار هو عقد إيجار تشغيلي أو تمويلي، بالنسبة لترتيبات التأجير التمويلي بدون فائدة، تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض الخصم.

٥-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

الافتراضات الرئيسية بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد من وإلى المنشأة. تشمل هذه التقديرات تقديرات الرئيسية بشأن احتمالية ترجيح الحدوث وتقدير مبلغ الواجب.

٦-٣ الذمم التجارية المدينة

تقوم المنشأة بتقييم ذممها التجارية المدينة لتحديد الإنخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير مالي، عند تحديد ما إذا كان يجب تسجيل خسارة انخفاض القيمة في الأرباح أو الخسائر، تقوم المنشأة بوضع أحكام حول ما إذا كانت هناك بيانات يمكن ملاحظتها تشير إلى انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل المالي.

الشركة السعودية العالمية للأمنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول

تقوم المنشأة بعرض الأصول والإلتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو استخدامها، خلال دورة التشغيل العادية، أو
 - يتم الاحتفاظ بها بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو
 - يتوقع تحققها خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
 - تكون نقدية، أو معادلة للنقدية ما لم تكن خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- تصنف كافة الأصول الأخرى ك"غير متداولة".
تعتبر الإلتزامات متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل العادية، أو
 - في حالة الإحتفاض بها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة، أو
 - تكون واجبة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- تصنف كافة الإلتزامات الأخرى ك"غير متداولة".

٤-٢ الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم في القيمة. تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وأية تكاليف مباشرة أخرى لازمة لوضع الأصل في المكان والحالة اللازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص من أجله.

عندما تكون للأجزاء الهامة من بند الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إحتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات.

يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، ويتم الإعتراف على أساس الصافي، ضمن الربح أو الخسارة.

يتم الإعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند إذا استوفيت ضوابط الاثبات في القوائم المالية، أما تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى فيتم اثباتها كمصروف بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية، ويمكن قياسها بشكل موثوق ولا يتم رسملة تكاليف الاقتراض والتي تثبت كمصروف ضمن الربح والخسارة عند تحملها.

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الانتاجي المقدر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل ناقصاً القيمة المتبقية.

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات (تتمة)

عند وجود مؤشرات على أن القيمة المتبقية للأصل أو عمره الإنتاجي قد تغير منذ احدث تاريخ تقرير سنوي يتم مراجعة التقديرات السابقة والأخذ بالإعتبار الحاجة إلى تعديل القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك أو العمر الإنتاجي ومعالجة هذا التغير على انه تغير في تقدير محاسبي.

يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند للممتلكات والمعدات كما يلي:

العمر المقدر بالسنة	نوع الأصل
٤	حاسبات آلية وبرامج

٣-٤ الأدوات المالية

تقوم المنشأة بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم اثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه 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 (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يتم قياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الأخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الاثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الأخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

(أ) تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الاثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.
(ب) تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - ان وجدت- على النحو التالي:

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

- تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة

الشركة السعودية العالمية للأمنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية المجمعة للشركة ككل وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

٥-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما ينشأ نقص في المنافع الاقتصادية خلال فترة التقرير في شكل تدفقات خارجية، أو نقصان في الأصول، أو تحمل الالتزامات، مما يؤدي إلى نقصان في حقوق الملكية، بخلاف النقصان المتعلق بالتوزيعات التي تتم على الملاك.

لأغراض إعداد قائمة الدخل يتم عرض المصروفات باستخدام تصنيف مستند إلى وظيفة المصروف حيث تجمع المصروفات على طبيعتها على أنها جزء من تكلفة الإيرادات أو على أنها جزء من الأنشطة الإدارية، أو أنشطة التوزيع إن وجدت.

تتبع الإدارة أساس منتظم لتوزيع المصروفات المشتركة بين الوظائف الرئيسية لهذه المصروفات.

الشركة السعودية للأنظمة الأمنية

فرع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥- نقد وما في حكمه
-	٦٠٨,٥٦٢	نقد بالبنوك
-	٦٠٨,٥٦٢	
المجموع	حاسبات آلية وبرامج	٦- ممتلكات ومعدات
		<u>التكلفة:</u>
١٤٨,٤٤٤	١٤٨,٤٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	إضافات
١٤٨,٤٤٤	١٤٨,٤٤٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>الإستهلاك المتراكم:</u>
٧٤,٢٢٢	٧٤,٢٢٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٧,١١١	٣٧,١١١	استهلاك العام
١١١,٣٣٣	١١١,٣٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٣٧,١١١	٣٧,١١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٤,٢٢٢	٧٤,٢٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الشركة السعودية للأمنية
 فرع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧- المعاملات مع اطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بين المركز الرئيسي والفروع الشقيقة التابعة للمركز الرئيسي. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين الفرع والأطراف ذوي العلاقة خلال العام:

تتمثل طبيعة وحجم التعامل مع الاطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كما يلي:

حجم التعامل		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
٩١٢,٠٦٢	١,٢٢٨,٨٦٥	تمويل	فرع تابع للمركز الرئيسي	الشركة السعودية العالمية للحراسات الأمنية المدنية
-	-	تمويل	المركز الرئيسي	الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
		(أ) مستحق لأطراف ذات علاقة		
١,٠٠٣,٥٠٩	٢,٢٣٢,٣٧٤			الشركة السعودية العالمية للحراسات الأمنية المدنية
١,٠٠٣,٥٠٩	٢,٢٣٢,٣٧٤			
		(ب) المركز الرئيسي		
٨٨,٥٨٨	٨٨,٥٨٨			الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
٨٨,٥٨٨	٨٨,٥٨٨			
		٨- مصروفات عمومية وإدارية		
٨٢٨,٦٠١	٥٨٢,٢٧٩			التأمينات الاجتماعية
٣٧,١١١	٣٧,١١١			إهلاك الممتلكات والمعدات
٨٣,٤٦١	٣٨,٠٢٤			صيانة
٩٤٩,١٧٣	٦٥٧,٤١٤			

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تعتبر الإدارة أن القيم العادلة للأرصدة المدينة الأخرى، والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ولا تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية

إدارة المخاطر:

تتعرض المنشأة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر السيولة
- مخاطر الائتمان
- مخاطر العملات الأجنبية
- مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المنشأة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. وعلى ذلك فإن المنشأة غير معرضة لمخاطر هامة تتعلق بالسيولة .

تتكون المطلوبات المالية للمنشأة من المستحق إلى أطراف ذات علاقة والمستحقات الأخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة المنشأة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المنشأة خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالمنشأة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان .

تقوم المنشأة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية كما أن لدى المنشأة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر ائتمان هامة من حسابات الارصدة المدينة نظراً لتعاملها مع عملاء ذات ملاء مالية وقدرة ائتمانية عالية، كما أن الإدارة تقوم بمراقبة الارصدة المدينة القائمة دورياً.

الشركة السعودية العالمية للأنظمة الامنية
إحدى فروع الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم المنشأة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة المنشأة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر أسعار العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. لا يوجد لدى المنشأة أصول أو التزامات هامة عرضة للتغيرات في أسعار العمولات. تعتقد إدارة المنشأة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

إدارة رأس المال:

إن سياسة المنشأة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على الشركاء، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط المنشأة في المستقبل. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق الشركاء.

تسعى المنشأة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لم يكن لدى المنشأة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع المنشأة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

١٠- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل الشركاء في تاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م.