



RSM

RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر باتقا وشركاه

شركة اناظيم للتقنية
(شركة أجنبية ذات مسؤولية محدودة)
الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / الشركاء
شركة أنابيب للتقنية
(شركة أجنبية ذات مسؤولية محدودة)
المحترمين

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أنابيب للتقنية - شركة أجنبية ذات مسؤولية محدودة - ("الشركة")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة أنابيب للتقنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

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

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي قمنا 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.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / الشركاء
شركة أناطيم للتقنية
(شركة أجنبية ذات مسؤولية محدودة)
المحترمين

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- وكجزء من عملية المراجعة 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 الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها إدارة الشركة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام إدارة الشركة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تستند على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية في توقف الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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 بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٥ شوال ١٤٤٢ هـ (١٧ مايو ٢٠٢١ م)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

موجودات	إيضاح	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٤	٢٩٤,٥١٧	٢٧٧,٥٢٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٩٤,٥١٧	٢٧٧,٥٢٧
موجودات متداولة			
مستحق من طرف ذو علاقة	٥	-	١,٩٤٧,٣٩٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٦	٣,٧٤٢,٠٥٩	١,٦٠٨,٤٣٨
مخزون، بالصافي	٧	٨٩٥,٦٨٣	٤٦٩,١٣٠
إيرادات مستحقة	٨	٢,٠٨٣,٠٩٤	-
ذمم مدينة، بالصافي	٩	٢,٢٢٧,٥٤٣	٢,٥٥٣,٨٢٧
موجودات ضريبية مؤجلة	١٧	٦٢,٤٣٩	٧٧,٢١٥
نقد لدى البنوك		٤,٨٧٧,٤١٩	١,١٣١,٠٨٣
مجموع الموجودات المتداولة		١٣,٨٨٨,٢٣٧	٧,٧٨٧,٠٩٢
مجموع الموجودات		١٤,١٨٢,٧٥٤	٨,٠٦٤,٦١٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	١١	٦٨٤,٧١٤	٨٧٤,٠٦٦
احتياطي نظامي	١٢	٣٦٤,٦٣٤	١٦٢,٥٩٥
أرباح مبقاه		٢,١٨٦,٩٩٩	٢٣٢,٢٠٤
مجموع حقوق الملكية		٤,٩٣٦,٣٤٧	٢,٩٦٨,٨٦٥
مطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	١٣	٣٤٦,٧٥٨	٤٠٦,٥٧٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٤٦,٧٥٨	٤٠٦,٥٧٠
مطلوبات متداولة			
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥	٤٦١,٤٧٧	٦٧٨,٦٧٠
إيرادات مقبوضة مقدماً	١٤	٤١٩,٦٩١	٥٧٦,٣٢٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٥	٣٠٣,٣٢٩	٢٥١,٧٣١
ذمم دائنة	١٦	٧,١٧٦,٥٩٦	٢,٩٦٤,٥٠٩
مخصص ضريبة	١٧	٥٣٨,٥٥٦	٢١٧,٩٥٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٨,٨٩٩,٦٤٩	٤,٦٨٩,١٨٤
مجموع المطلوبات		٩,٢٤٦,٤٠٧	٥,٠٩٥,٧٥٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٤,١٨٢,٧٥٤	٨,٠٦٤,٦١٩

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح	الربح أو الخسارة
١٤,٦٣١,٩١٢	٣٠,٢٢٩,٩٣١		إيرادات
(١٢,٥٧٣,٦٤٢)	(٢٤,٩١٩,٣٤٤)	١٨	تكلفة الإيرادات
٢,٠٥٨,٢٧٠	٥,٣١٠,٥٨٧		مجمول الربح
(٢,٥٤٨,٥٢٥)	(٢,٦٨٢,٧٣٢)	١٩	مصاريؑ عمومية وإدارية
(٤٩٠,٢٥٥)	٢,٦٢٧,٨٥٥		صافي الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٤٨٠,٦٤٢	-		أرباح محققة من بيع استثمار في شركة تابعة
١٧,٠٦٧	٢٨,١٠٠		إيرادات أخرى، بالصافي
١,٠٠٧,٤٥٤	٢,٦٥٥,٩٥٥		صافي ربح السنة قبل الضريبة
(١٣٨,٢٩٧)	(٦٣٥,٥٦٨)	١٧	ضريبة الدخل
٨٦٩,١٥٧	٢,٠٢٠,٣٨٧		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٩,٦٧٨)	١٣٦,٤٤٧	١٣	أرباح (خسائر) إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٩,٦٧٨)	١٣٦,٤٤٧		مجموع الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
٨٥٩,٤٧٩	٢,١٥٦,٨٣٤		إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المجموع	الأرباح المبقاه	الاحتياطي النظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٢٠,٠٨٨	(٦٠٠,٣٩٩)	١٣٥,٧١٩	١,٠٨٤,٧٦٨	١,٧٠٠,٠٠٠
(٢١٠,٧٠٢)	-	-	(٢١٠,٧٠٢)	-
٨٦٩,١٥٧	٨٦٩,١٥٧	-	-	-
(٩,٦٧٨)	(٩,٦٧٨)	-	-	-
-	(٢٦,٨٧٦)	٢٦,٨٧٦	-	-
٢,٩٦٨,٨٦٥	٢٣٢,٢٠٤	١٦٢,٥٩٥	٨٧٤,٠٦٦	١,٧٠٠,٠٠٠
(١٨٩,٣٥٢)	-	-	(١٨٩,٣٥٢)	-
٢,٠٢٠,٣٨٧	٢,٠٢٠,٣٨٧	-	-	-
١٣٦,٤٤٧	١٣٦,٤٤٧	-	-	-
-	(٢٠٢,٠٣٩)	٢٠٢,٠٣٩	-	-
٤,٩٣٦,٣٤٧	٢,١٨٦,٩٩٩	٣٦٤,٦٣٤	٦٨٤,٧١٤	١,٧٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
صافي الحركة على رأس المال الإضافي
صافي ربح السنة
الخسارة الشاملة الأخرى
المحول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
صافي الحركة على رأس المال الإضافي
صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
المحول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة اناطيم للتقنية
(شركة أجنبية ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٢,٠٢٠,٣٨٧	٨٦٩,١٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٩٩,٣٨٢	٧٣,٢٧٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٩٠٧	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٢٣,٥٢٨	المكون من مخصص مخزون راكد وبطيئ الحركة
(١٨٩,٩٠٧)	-	عكس مخصص مخزون راكد وبطيئ الحركة
٩٢,٣٢٧	٢٩,٣٢٥	المكون من مخصص انخفاض في الذمم المدينة
-	(١٧٠,٠٠٠)	عكس مخصص انخفاض في الذمم المدينة إنتفى الغرض منه
-	(١,٤٨٠,٦٤٢)	أرباح محققة من بيع استثمار في شركة تابعة
١٠٩,٢٩٦	٢٧٥,٥٠٠	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
-	(٣٢,٨١٥)	عكس مخصص التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٦٣٥,٥٦٨	١٣٨,٢٩٧	المكون من مخصص الضريبة
٢,٧٦٧,٠٥٣	٢٦,٥٣١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٧٣٠,٢٠٦	(٩٥,٥٩٤)	مستحق من طرف ذو علاقة
(٢,١٣٣,٦٢١)	(٥٦٢,٢٨٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات الأخرى
(٢٣٦,٦٤٦)	٩١,٨٤٨	مخزون
(٢,٠٨٣,٠٩٤)	-	إيرادات مستحقة
٢٣٣,٩٥٧	١,٠١٢,٩٦٤	ذمم المدينة
(١٥٦,٦٣٣)	١١٧,٥٤٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥١,٥٩٨	(٤١,٩٧٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٢١٢,٠٨٧	٢٠٥,٤٨٤	ذمم دائنة
(٣٠٠,١٨٦)	(٥٨,١٨٢)	المسدد من مخصص الضريبة
(٣٢,٦٦١)	-	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٤,٠٥٢,٠٦٠	٦٩٦,٣٣٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٦,٣٧٢)	(٦٣,٣٣٨)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,١٠٠,٠٠٠	عوائد بيع استثمار في شركة تابعة
(١١٦,٣٧٢)	١,٠٣٦,٦٦٢	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨٩,٣٥٢)	(٢١٠,٧٠٢)	مسحوبات رأس المال الإضافي
-	(٥٥١,١١٦)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(١٨٩,٣٥٢)	(٧٦١,٨١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٧٤٦,٣٣٦	٩٧١,١٨١	صافي التغير في النقد لدى البنوك
١,١٣١,٠٨٣	١٥٩,٩٠٢	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٤,٨٧٧,٤١٩	١,١٣١,٠٨٣	النقد لدى البنوك في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
١٥٠,٣٩٤	-	حصة الشريك من إفقال رصيد مطلوب من طرف ذو علاقة
(١٣٦,٤٤٧)	٩,٦٧٨	إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٥٧,١٢٨	٢٦,٨٧٦	المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	١١٠,٠٠٠	حصة الشريك من أرباح بيع استثمار في شركة تابعة
(١٤,٧٧٦)	٧٧,٢١٥	المكون من موجودات ضريبية مؤجلة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

- أ - سجلت شركة انماطيم للتقنية كشركة أجنبية ذات مسؤولية محدودة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩١١٩٨ بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٠م).
- يتمثل نشاط الشركة في تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والساتلايت وتركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات وتركيب أنظمة الإضاءة وتركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحريق وتركيب وصيانة الأجهزة الأمنية وتركيب وصيانة أجهزة السلامة المرورية وتركيب شبكات الطاقة الشمسية وصيانتها وإصلاحها وتركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإطفاء.
- ب - يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
شركة انماطيم للتقنية
الرياض - طريق عثمان بن عفان - مركز التعاون التجاري
ص.ب ٣٦١٥٣
الرمز البريدي ١١٣١٣
المملكة العربية السعودية

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

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

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الإستمرارية وأساس الإستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٣).

السجلات المحاسبية

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقارير المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات وأحكام تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية.

المجالات التي تنطوي على درجة أعلى من الحكم أو التقدير أو المجالات ذات الأهمية النسبية حيث تكون الافتراضات والتقديرات ذات تأثيرات هامة على القوائم المالية هي كما يلي:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى قناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، ليست الإدارة على دراية بأي تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات

تقدر إدارة الشركة العمر الإنتاجي التقديري للممتلكات والآلات والمعدات. ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الاستخدام المتوقع للأصل أو التلف والتقدم الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات سنوياً، حيث يتم تعديل الاستهلاك المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية تختلف عن تلك التي تم استخدامها في الفترات السابقة.

الانخفاض في قيمة المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل عندما يكون المخزون قديماً أو متقدماً، ويتم تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس معقول. يتم تقييم المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهري لكل بند من بنود المخزون، ولكنه قديم أو متقدم، وذلك بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة التقدم أو القدم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم عمل تقدير للمبالغ الممكن تحصيلها من الذمم المدينة عندما يكون من غير الممكن تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة للمبالغ الهامة الفردية، يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ الغير جوهرية بشكل فردي والتي تجاوزت موعد استحقاقها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص لها وفقاً لطول فترة تجاوز استحقاقها.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات (تتمة)

منافع الموظفين

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الاكتوارية، تتضمن التقييمات الاكتوارية افتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادات المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل. يتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

ضريبة الدخل

في احتساب ضريبة الدخل للسنة الحالية قامت الشركة بتعديل صافي ربحها لاحتساب مصروف ضريبة الدخل. قامت الشركة بعمل أفضل التقديرات لهذه الافتراضات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك متراكم وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

إن نسبة الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والآلات والمعدات هي كما يلي:

البيان	النسبة
السيارات	٢٥٪
العدد والأدوات	١٥٪
أجهزة التكييف	١٠٪
الأثاث والمفروشات	١٠٪
الأجهزة المكتبية	١٥٪

الهبوط في قيمة الموجودات

في تاريخ كل تقرير، تتم مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض تلك الموجودات لخسارة انخفاض القيمة. إذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي موجودات متأثرة (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية. إذا كان المبلغ المقدّر القابل للاسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

في حالة عكس خسارة انخفاض قيمة الموجودات غير المالية فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالشركة، ويكون الشخص ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الشركة أو كان عضو في الإدارة الرئيسية، وتكون المنشأة ذات علاقة إذا كانت المنشأة عضو في نفس المجموعة كشركة أم أو شركة تابعة أو شركة زميلة أو مرتبطتين بمشروع مشترك أو تكون كلا المنشأتين مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث. المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد أو الخدمات أو الإلتزامات بين الشركة والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر. وإن أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للشركة بما فيهم المدير.

المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على جميع تكاليف الشراء وتكاليف النقل والمناولة. تحدد صافي القيمة القابلة للتحقق بناءً على سعر البيع المقدر في السياق العادي للأعمال مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف المقدرة الضرورية للقيام بالبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة للمخزون بطيء الحركة. عند البيع، يتم إدراج تكلفة المخزون كمصروف وتدرج ضمن تكلفة الإيرادات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات المستحقة

تمثل الإيرادات المستحقة عن أعمال غير مفوترة تم إنجازها خلال السنة بناءً على العقود بين الشركة والعملاء، حيث يتم فوتره تلك الأعمال خلال الفترة اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص إنخفاض عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة، وأي استرداد لاحق لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

الضريبة المؤجلة

تسجل الضريبة المؤجلة للاختلافات المؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية والأساس الضريبي المستخدم في احتساب الربح الخاضع للضريبة، يتم تسجيل مطلوبات الضريبة المؤجلة للاختلافات المؤقتة الخاضعة للضريبة، ويتم تسجيل موجودات الضريبة المؤجلة للاختلافات المؤقتة القابلة للخصم للحد المحتمل والذي تكون فيه الأرباح الخاضعة للضريبة متوفرة مقابل استخدام الاختلافات المؤقتة القابلة للخصم، وتتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الضريبة المؤجلة بنهاية كل فترة مالية ويتم تخفيضها إلى الحد الذي يكون فيه من غير المحتمل وجود أرباح خاضعة للضريبة كافية للسماح باسترداد كل الأصل أو جزء منه.

التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

- التزام خطة منافع الموظفين المحددة

يتم تحديد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي مع قيد أو خصم ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في قائمة الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

- استحقاق التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، وتمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

الإيرادات المقبوضة مقدماً

تتمثل الإيرادات المقبوضة مقدماً في الإيرادات التي يتم تحصيلها ولا تخص السنة المالية ويتم إثباتها كإلتزامات على الشركة، عل أن يتم إثباتها كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة عند الوفاء بالالتزام في الفترة اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة، ولدى الشركة التزام حالي أو قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص الضريبة

- تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" في المملكة العربية السعودية والتعليمات الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل.
- يتم تكوين مخصص ضريبة الدخل بناءً على صافي الدخل المعدل (الوعاء الخاضع للضريبة) وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة.

ضريبة القيمة المضافة

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨م (١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ)، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبدأ عام، لذلك؛ يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في حسابات الشركة دورها كمحصل للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواء كانت ذات طبيعة رأسمالية أو إيرادات. ومع ذلك، ستكون هناك ظروف تتحمل فيها الشركة ضريبة القيمة المضافة، وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للإسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ضرائب الاستقطاع

تقوم الشركة بإستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وعلى توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين غير المقيمين وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

الإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق عند تزويد العملاء بالخدمات المحددة في العقد، بعد خصم العوائد والخصومات التجارية وحسومات الحجم. تعترف الشركة بالإيرادات عند انتقال المنافع والمخاطر للعملاء. يتم الاعتراف بجميع الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء على أساس الاستحقاق، على مدار الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات للعملاء. يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصاريف المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف الإيرادات الغير المباشرة والمحملة على تكلفة الإيرادات، ويتم تصنيف باقي المصاريف ضمن المصاريف العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية وفقاً لأسس ثابتة.

عقود الإيجار

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للشركة يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلية. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة والقيمة الحالية من الحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار، أيهما أقل. وبعد الاعتراف الأولي تحتسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على الموجودات.

تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي للشركة. يتم تحميل دفعات الإيجار التشغيلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية بعقود تشغيلية على قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة عقود الإيجار.

المقاصة

تتم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني ملزم بتطبيق عملية المقاصة بين هذه المبالغ وتتوي الشركة التسوية على أساس صافي هذه المبالغ، أو الاعتراف بالموجودات وتسوية الالتزام في أن واحد.

المعاملات بالعملة الأجنبية

تتم المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
أ - يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	الأثاث والمفروشات	أجهزة التكيف	العدد والآلات	السيارات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧٢,١٨٩	٣٠٢,٩٦٨	٨٤,٠٩٩	١٧٣,٣٧٣	١٠٩,٩٦٥
١١٦,٣٧٢	٨٢,٠٦٤	٤,٦٥٦	٢٩,٦٥٢	-
٨٨٨,٥٦١	٣٨٥,٠٣٢	٨٨,٧٥٥	٢٠٣,٠٢٥	١٠٩,٩٦٥
٤٩٤,٦٦٢	١٥٩,٣٤١	٥٥,٩٦٠	٨٦,٢٣٣	١٠٢,٢٦٥
٩٩,٣٨٢	٤٧,٣١٤	٨,٤٦٥	٢٩,٦٠٥	٧,٦٩٩
٥٩٤,٠٤٤	٢٠٦,٦٥٥	٦٤,٤٢٥	١١٥,٨٣٨	١٠٩,٩٦٤
٢٩٤,٥١٧	١٧٨,٣٧٧	٢٤,٣٣٠	٨٧,١٨٧	١
٢٧٧,٥٢٧	١٤٣,٦٢٧	٢٨,١٣٩	٨٧,١٤٠	٧,٧٠٠

ب- تم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٩٢٥	٣٣,١٢٤
٥٤,٤٥٧	٤٠,١٥٠
٩٩,٣٨٢	٧٣,٢٧٤

تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٨ - ب)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)

٥ - الأطراف ذات العلاقة

هناك معاملات تمت خلال السنة مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمال الشركة الاعتيادية وبموافقة الإدارة. وترى الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أي معاملات تقوم بها الإدارة مع أي طرف ثالث. يتألف هذا البند مما يلي:

أ- يتمثل الرصيد المستحق من الطرف ذو العلاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
-	١,٩٤٧,٣٩٩	شركة اناضيم للمقاولات

ب- تتمثل الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٣٥١,٤٧٧	٥٦٨,٦٧٠	معن رفيق عبد الكريم برهم
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	محمد سليم أحمد الخصاونة
٤٦١,٤٧٧	٦٧٨,٦٧٠	

ج- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
شركة اناضيم للمقاولات	شركة تابعة سابقاً	تشغيلي	-	٣٤١,٧٦٦
معن رفيق عبد الكريم برهم	شريك	تمويلي	١٥٠,٣٩٤	٤٢,٢٠٠

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٢٥٦,٤٦١	١,١٠٢,٢٨٣	ذمم وعهد موظفين
٤٩٥,٠٣٠	٣٤٩,٦٦٨	تأمينات خطاب ضمان
٩٣,٢٧٠	٨١,٠٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٦,٧٩٣	٦١,٩٤٥	دفعات مقدمة للموردين
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	تأمينات مستردة
١,٧٩٧,٠٠٥	-	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ٢٢ - أ)
٣,٧٤٢,٠٥٩	١,٦٠٨,٤٣٨	

٧ - المخزون، بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٠٢٩,٣٠٤	٧٩٢,٦٥٨	مخزون
(١٣٣,٦٢١)	(٣٢٣,٥٢٨)	ناقصاً: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة - ب
٨٩٥,٦٨٣	٤٦٩,١٣٠	

ب- فيما يلي حركة مخصص المخزون الراكد والبطيء الحركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٣٢٣,٥٢٨	-	الرصيد، في بداية السنة
-	٣٢٣,٥٢٨	المكون خلال السنة (إيضاح ١٩)
(١٨٩,٩٠٧)	-	عكس خلال السنة (إيضاح ١٩)
١٣٣,٦٢١	٣٢٣,٥٢٨	الرصيد، في نهاية السنة

٨ - الإيرادات المستحقة

تمثل الإيرادات المستحقة عن أعمال غير مفوترة تم إنجازها خلال السنة بناءً على العقود بين الشركة والعملاء، حيث يتم فوترة تلك الأعمال خلال الفترة اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية. بلغت الإيرادات المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٢,٠٨٣,٠٩٤ ريال سعودي (٢٠١٩م: صفر ريال سعودي).

٩ - الذمم المدينة، بالصافي
أ - يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٨٤,١٠٤	٢,٤٥٠,١٤٧
(١٣٠,٢٧٧)	(٢٢٢,٦٠٤)
٢,٥٥٣,٨٢٧	٢,٢٢٧,٥٤٣

ذمم مدينة
ناقصاً: مخصص إنخفاض - ب

ب- فيما يلي حركة مخصص الإنخفاض للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٠,٩٥٢	١٣٠,٢٧٧
٢٩,٣٢٥	٩٢,٣٢٧
(١٧٠,٠٠٠)	-
١٣٠,٢٧٧	٢٢٢,٦٠٤

الرصيد، في بداية السنة
المكون خلال السنة (إيضاح ١٩)
عكس خلال السنة انتفى الغرض منه (إيضاح ١٩)
الرصيد، في نهاية السنة

١٠ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمه إلى ٥٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ٣,٤٠٠ ريال سعودي، موزعة على الشركاء على النحو التالي:

الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	المجموع
	حصة	ريال سعودي	ريال سعودي
معن رفيق عبد الكريم برهم	٤٥٠	٣,٤٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠
محمد سليم أحمد الخصاونة	٥٠	٣,٤٠٠	١٧٠,٠٠٠
	٥٠٠		١,٧٠٠,٠٠٠

١١ - رأس المال الإضافي

أ - بتاريخ ١ يناير ٢٠١٢م، اجتمع الشركاء وقرروا تمويل الشركة دون تسجيل هذه الزيادة في رأس مالها النظامي ويمكن سحبة في أي وقت من قبل الشركاء بعد اخطار الشركة، ولا ينطبق عليه شروط رأس المال النظامي.

ب- إن رأس المال الإضافي موزع على الشركاء على النحو التالي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٧٩,٥٥٧	٤٩٠,٢٠٥
١٩٤,٥٠٩	١٩٤,٥٠٩
٨٧٤,٠٦٦	٦٨٤,٧١٤

معن رفيق عبد الكريم برهم
محمد سليم أحمد الخصاونة

ج- فيما يلي الحركة التي تمت على رأس المال الإضافي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٨٤,٧٦٨	٨٧٤,٠٦٦
(٢١٠,٧٠٢)	(١٨٩,٣٥٢)
٨٧٤,٠٦٦	٦٨٤,٧١٤

الرصيد، في بداية السنة
مسحوبات
الرصيد، في نهاية السنة

١٢ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي وعقد تأسيس الشركة، يتطلب من الشركة تجنب ١٠٪ على الأقل من أرباحها الصافية، لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة للشركاء أن تقرر وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٣ - التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

أ- تقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية للالتزامات قياس منافع الموظفين المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الالتزامات التالية:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٣,٤٥٪	٣,٤٥٪	الافتراضات المالية
١٪	١٪	معدل الخصم
		الزيادة في الراتب
١٪	١٪	افتراضات ديموغرافية
		معدلات الدوران للموظفين

ب- فيما يلي حركة التزامات خطة منافع الموظفين المحددة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٤٠٦,٥٧٠	١٥٤,٢٠٧	الرصيد، في بداية السنة
١٠٩,٢٩٦	٢٧٥,٥٠٠	المدرج بقائمة الربح أو الخسارة
		تكلفة الفائدة
		المدرج بقائمة الدخل الشامل الآخر
(١٣٦,٤٤٧)	٩,٦٧٨	(أرباح) خسائر إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٣٢,٦٦١)	-	المسدد خلال السنة
-	(٣٢,٨١٥)	عكس خلال السنة - (إيضاح ١٩)
٣٤٦,٧٥٨	٤٠٦,٥٧٠	الرصيد، في نهاية السنة

١٤ - الإيرادات المقبوضة مقدماً

تتمثل الإيرادات المقبوضة مقدماً في الإيرادات التي يتم تحصيلها ولا تخص السنة المالية ويتم إثباتها كالتزامات على الشركة، على أن يتم إثباتها كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة عند الوفاء بالالتزام في الفترة اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية. بلغت الإيرادات المقبوضة مقدماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٤١٩,٦٩١ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٥٧٦,٣٢٤ ريال سعودي).

١٥ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
١١٤,٦٧٤	٢٠٠,٩٣٠	مصاريف مستحقة
١٨٨,٥٠٠	٤٩,٩١١	ضريبة القيمة المضافة
١٥٥	٨٩٠	مخصص ضريبة استقطاع
٣٠٣,٣٢٩	٢٥١,٧٣١	

١٦ - الذمم الدائنة

إن الذمم الدائنة والبالغة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٧,١٧٦,٥٩٦ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢,٩٦٤,٥٠٩ ريال سعودي) تمثل مبالغ مستحقة للموردين عن المعاملات التجارية الاعتيادية ولا تحمل أي عمولة.

١٧ - مخصص الضريبة

أ- المحمل للسنة

إن الضريبة المحملة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر تتألف مما يلي:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٦٢٠,٧٩٢	٢١٥,٥١٢	الضريبة الحالية
		الضريبة المحملة للسنة
١٤,٧٧٦	(٧٧,٢١٥)	الضريبة المؤجلة
٦٣٥,٥٦٨	١٣٨,٢٩٧	فروقات حالية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٧ - مخصص الضريبة (تتمة)

ب- ضريبة الدخل
تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها، والتي بموجبها يخضع صافي الربح المعدل، إن وجد، للضريبة بنسبة ٢٠٪.
تم عمل مخصص لمصروف ضريبة الدخل للسنة بنسبة ٢٠٪ من صافي الربح الخاضع للضريبة كما يلي:

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
١,٠٠٧,٤٥٤	٢,٦٥٥,٩٥٥	صافي ربح السنة قبل الضريبة
١,٩٥٧	٢٨,٣٢٨	فرق استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢٣,٥٢٨	-	المكون من مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
٢٩,٣٢٥	٩٢,٣٢٧	المكون من مخصص انخفاض في الذمم المدينة
٢٧٥,٥٠٠	١٠٩,٢٩٦	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٨٩٠	٢,٠٦٠	المكون من مخصص ضريبة الاستقطاع
(٣٢,٨١٥)	(٣٢,٦٦١)	المستخدم من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١٧٠,٠٠٠)	-	المستخدم من مخصص انخفاض في الذمم المدينة
-	(١٨٩,٩٠٧)	المستخدم من مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
-	(٢,٧٩٥)	المستخدم من مخصص ضريبة الاستقطاع
٩٠٧	-	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧,٧٥٤	مصاريف صيانة وإصلاح زائدة عن الحد المسموح به
-	٢٢,٤٢٥	مصاريف غير جائزة الحسم
(٣٥٩,١٨٧)	-	الخسائر المرحلة المعدلة في حدود ٢٥٪
١,٠٧٧,٥٥٩	٢,٦٩٢,٧٨٢	صافي الوعاء الضريبي
٢١٥,٥١٢	٥٣٨,٥٥٦	الضريبة المستحقة بواقع ٢٠٪
-	٨٤,٦٧٤	فروقات ضريبية
٢١٥,٥١٢	٦٢٣,٢٣٠	

ج- فيما يلي حركة مخصص ضريبة الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
٦٠,٦٢٠	٢١٧,٩٥٠	الرصيد، في بداية السنة
٢١٥,٥١٢	٥٣٦,١١٨	المكون خلال السنة
-	٨٤,٦٧٤	فروقات ضريبية
(٥٨,١٨٢)	(٣٠٠,١٨٦)	المسدد خلال السنة
٢١٧,٩٥٠	٥٣٨,٥٥٦	الرصيد، في نهاية السنة

د- الموقف الضريبي
أنهت الشركة وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١٨م. قدمت الشركة الإقرارات الضريبية والقوائم المالية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٩م، سددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات، كما حصلت على الشهادات المطلوبة. لم يتم الحصول على الربط الضريبي عن عام ٢٠١٩م حتى تاريخه.

١٨ - تكلفة الإيرادات

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
٨٨٤,٥٠٦	٧٩٢,٦٥٨	مخزون في بداية السنة
١٠,٨٥٨,٠٨٥	٢٢,٧٣٧,٤٢٣	المشتريات، بالصافي
(٧٩٢,٦٥٨)	(١,٠٢٩,٣٠٤)	مخزون في نهاية السنة
١٠,٩٤٩,٩٣٣	٢٢,٥٠٠,٧٧٧	تكلفة البضاعة المباعة
١,٦٢٣,٧٠٩	٢,٤١٨,٥٦٧	تكاليف مباشرة أخرى - ب
١٢,٥٧٣,٦٤٢	٢٤,٩١٩,٣٤٤	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٨ - تكلفة الإيرادات (تتمة)
ب- يتألف بند التكاليف المباشرة الأخرى مما يلي:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٦٣٣,٤٨٩	٨٠٦,٣٢٩	رواتب ومزايا موظفين
٤٦٨,٣٧٥	٣٥٣,٤٤٦	مواد تشغيلية
٤٤,٩٢٥	٣٣,١٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤ - ب)
٢١,٨٧٥	١٢٨,٣٣٨	عمالة مستأجرة
-	٢٠٧,٢٠٥	مقاولين من الباطن
٢٤٩,٩٠٣	٩٥,٢٦٧	أخرى
٢,٤١٨,٥٦٧	١,٦٢٣,٧٠٩	

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٠٦٢,٥٣٨	٧٩٣,١٤٨	رواتب ومزايا موظفين
٥٤٩,٢٨١	٤٦٥,٩٥٢	رسوم واشتراكات
٣٦٣,٩٦٠	٢٦٨,٤٣٦	عمولات
١٤٣,٦٦٤	١٦١,٧٦١	إيجارات
١٢١,٠٧٥	٣٠,٧١٣	أتعاب مهنية
١٢٠,٥٤٦	١٥٣,١٢٨	دعاية وإعلان
٩٢,٣٢٧	٢٩,٣٢٥	مخصص إنخفاض ذمم مدينة (إيضاح ٩ - ب)
٧٣,٥٤٩	٤٩,٩٩٩	تأمينات اجتماعية
٥٧,٣٢٢	٢٤٦,٨٢٧	عمالة مستأجرة
٥٤,٤٥٧	٤٠,١٥٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤ - ب)
٤١,٣٢٧	٢٦,٧٣٤	مصاريف تدريب
٢٨,٧١٥	١١,٦٧٧	مصاريف بنكية
٢٨,٣٧٠	١١,٢١٣	تأمين طبي
٢٠,٥٨٨	١٠,٤٥٧	هاتف وبريد
١٤,٦٠٤	١٦,١٧٠	مصاريف سيارات
١١,١٧١	٦,٢٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٦٠	٨٩٠	مخصص ضريبة استقطاع
-	٣٢٣,٥٢٨	مخصص مخزون راكد وبطبي الحركة (إيضاح ٧ - ب)
-	(١٧٠,٠٠٠)	عكس مخصص إنخفاض الذمم المدينة (إيضاح ٩ - ب)
-	(٣٢,٨١٥)	عكس مخصص التزامات خطة منافع الموظفين المحددة (إيضاح ١٣ - ب)
(١٨٩,٩٠٧)	-	عكس مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة (إيضاح ٧ - ب)
٨٧,٠٨٥	١٠٥,٠٠٠	أخرى
٢,٦٨٢,٧٣٢	٢,٥٤٨,٥٢٥	

٢٠ - الأمور الهامة

نظراً لما يمر به العالم والمنطقة من أحداث تفشي فايروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مختلف أرجاء العالم والذي يعتبر جائحة عالمية قد ينتج عنها اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية على المستويين العالمي والداخلي للمملكة، فإن إدارة الشركة لم تتمكن من تحديد الأثر المستقبلي على القوائم المالية للشركة ونتائج أعمالها بخصوص تلك الأحداث لارتباطها بقرارات الدولة ولتعدد تحديد مدى انتهاء هذه الأزمة، فإن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

القيمة العادلة

تتضمن الموجودات المالية المستحق من الطرف ذو العلاقة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والذمم المدينة والموجودات الضريبية المؤجلة والنقد لدى البنوك، وتتضمن المطلوبات المالية المستحق إلى الطرف ذو العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والذمم الدائنة.

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

إدارة مخاطر رأس المال
تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير إستراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٩م.
إن هيكل رأس مال الشركة تضم حقوق الملكية العائد لملاك الشركة والتي تتكون من رأس المال، رأس المال الإضافي، الاحتياطي النظامي والأرباح المبقة كما هي مدرجة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

إدارة المخاطر المالية
إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية
لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة
إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر وأسعار الفوائد.

إدارة مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٨٤,١٠٤	٢,٤٥٠,١٤٧	ذمم مدينة
-	٢,٠٨٣,٠٩٤	إيرادات مستحقة
١,١٣١,٠٨٣	٤,٨٧٧,٤١٩	نقد لدى البنوك
٣,٨١٥,١٨٧	٩,٤١٠,٦٦٠	

إدارة مخاطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها.
تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

إدارة مخاطر السوق
تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.
أ- مخاطر سعر الصرف الأجنبي: تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير مؤثرة.
ب- مخاطر أسعار العملات: تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر.

٢٢ - الالتزامات المحتملة والقضايا القائمة

يوجد لدى الشركة دعاوي قضائية تجارية خلال السنة كما يلي:

- قامت الشركة برفع دعوى مطالبة مالية لدى المحكمة التجارية بالرياض تطالب فيها شركة اناضيم للمقاولات (شركة تابعة سابقاً) بمبلغ ١,٧٩٧,٠٠٥ ريال سعودي، وقد أحالت المحكمة التجارية القضية إلى خبير مالي وما زالت القضية تحت الإجراء ولم يصدر بها أي حكم نهائي.
- قامت الشركة برفع دعوى مطالبة مالية لدى المحكمة العامة بالخبر تطالب فيها شركة راكان للتجارة والمقاولات بمبلغ ٢٧,٤٨٢ ريال سعودي، وصدر قرار نهائي من المحكمة بإلزام المدعى عليه بسداد المبلغ المذكور بالكامل.

٢٣ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢١م).