

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
وتقرير المراجع المستقل

### الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	٢-١	تقرير المراجع المستقل
أ	٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ب	٤	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ج	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
د	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة الشركاء

شركة تطوير التقنية للمقاولات

شركة ذات مسؤولية محدودة

المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة تطوير التقنية للمقاولات (الشركة) - شركة ذات مسؤولية محدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل 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 ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية و عرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و أحكام نظام الشركات و النظام الأساسي للشركة/عقد تأسيس الشركة و هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، و استخدام أساس الإستمرارية 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.

و المكلفون بالحوكمة (الشركاء) 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 الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. و التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، و تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، و الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. و يُعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهري 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 للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، و ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها و محتواها، بما فيها الإفصاحات، و ما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

و نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

يتطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار مراجعتنا الحالية لم يتبين لنا وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع :

وليد بن أحمد بامعروف

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٠٨)



التاريخ : ١٧ شوال ١٤٤١هـ

الموافق : ٩ يونيو ٢٠٢٠م

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة "أ"

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٤٤٢,٨٤٨	١,٣٤١,٤٣٣	(٥)	النقد والنقد المعادل
٨,٦١٢,٦٠٣	٤,٠٣٣,١٧٧	(٦)	ذمم عملاء للمشاريع
٨٢,٢٤٥,٢٨٩	٩٣,٤٣٤,٥٦١	(٧)	إيرادات عن أعمال منقذة وغير مفوترة
٣٣,٠١٢,٩٩٤	٣٢,٦١٤,٠٨٦	(٨)	أرصدة مدينة أخرى
٤٨,٥٧٩,١٢٤	٥٢,٧١١	(١/٢٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٢,٨٩٢,٨٥٨	١٣١,٤٧٥,٩٦٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٥٤٥,٧٦٨	٢,٧٥٧,٣٠٣	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
١٧٦,٤٣٨,٦٢٦	١٣٤,٢٣٣,٢٧١		مجموع الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٤٨,٣١٥,٤٣٨	٦١,٦١٣,٥٦٢	(١٠)	قروض من أطراف ذات علاقة
١٢,٩٧٩,٢٠٨	١٢,٦٠٣,٤١٥	(١١)	ذمم دائنة تجارية
١٢,٥٣٢,٤٣٩	١٤,٨٣٧,٢٣٤	(١٢)	أرصدة دائنة أخرى
١٣,٧٤٣,٠١٧	٧,٦٩٦,٨٤٩	(١٣)	دفعات مقدمة من عملاء المشاريع
٧٧,٤٨٣,٠١٣	١٩,٨٤٢,٠٣١	(٢٠/ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٧٥,٩٤٩	٣٧٧,١٧٣	(١٤)	مخصص الزكاة التقديري
١٦٥,٤٢٩,٠٦٤	١١٦,٩٧٠,٢٦٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣,٢٥٥,٥٩٦	٣,٦٤٤,٩١٦	(١٥)	إلتزامات منافع الموظفين المحددة طويلة الأجل
٣,٢٥٥,٥٩٦	٣,٦٤٤,٩١٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(١/١٦)	رأس المال
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	(ب/١٦)	احتياطي نظامي
٧,٣٦٣,٩٦٦	١٣,٢٢٨,٠٩١		أرباح مبقاة
٧,٧٥٣,٩٦٦	١٣,٦١٨,٠٩١		مجموع حقوق الملكية - قائمة ج
١٧٦,٤٣٨,٦٢٦	١٣٤,٢٣٣,٢٧١		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة " ب "

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥١,٣٨٩,٨١٢	١٢٦,٧١٣,٨٩٧	(١٧)	الإيرادات
(١٢٤,٩٩١,٩٣٧)	(١١١,٧٦٦,٦٠٩)	(١٨)	تكلفة الإيرادات
٢٦,٣٩٧,٨٧٥	١٤,٩٤٧,٢٨٨		إجمالي الربح
(٩,٧٧٥,٢١٨)	(٥,٧٦٤,٧٦٩)	(١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
١٦,٦٢٢,٦٥٧	٩,١٨٢,٥١٩		الربح التشغيلي
(١)	٩٨٢		أرباح/(خسائر) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٩٦٥,٥٣٣)	(٣,١٢٧,٧٥٨)		تكاليف التمويل محملة من طرف نوعلاقة
٢٠٩,٣٩٥	١٨٥,٥٥٥		إيرادات أخرى
١٢,٨٦٦,٥١٨	٦,٢٤١,٢٩٨		ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
(٣٧٥,٩٤٩)	(٣٧٧,١٧٣)	(١٤)	الزكاة التقديرية
١٢,٤٩٠,٥٦٩	٥,٨٦٤,١٢٥		ربح السنة - قائمة ج

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة " ج "

المجموع	(خسائر) متراكمة /		رأس المال	
	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤,٧٣٦,٦٠٣)	(٥,١٢٦,٦٠٣)	٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
١٢,٤٩٠,٥٦٩	١٢,٤٩٠,٥٦٩	-	-	ربح السنة - قائمة ب
٧,٧٥٣,٩٦٦	٧,٣٦٣,٩٦٦	٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - قائمة أ
٥,٨٦٤,١٢٥	٥,٨٦٤,١٢٥	-	-	ربح السنة - قائمة ب
١٣,٦١٨,٠٩١	١٣,٢٢٨,٠٩١	٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تطوير التقنية للمقاولات

شركة ذات مسؤولية محدودة

المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة " د "

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٤٩٠,٥٦٩	٥,٨٦٤,١٢٥	ربح السنة
		تعديلات لبنود المصاريف غير النقدية :
١,٥٩٢,٨٣٣	١,١٥٦,٦٤٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١	(٩٨٢)	(أرباح) / خسائر إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢,١٧١,٤٢٢	٢,١٠١,٣٥٧	المحمل على المصاريف من إلتزامات منافع الموظفين
٣٧٥,٩٤٩	٣٧٧,١٧٣	المحمل على المصاريف من مخصص الزكاة التقديري
		التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية
١٠,٥٣٢,٣٤٤	٤,٥٧٩,٤٢٦	ذمم عملاء المشاريع
(٢٤,٢٨٧,٠٣٠)	٣٩٨,٩٠٨	أرصدة مدينة أخرى
(٥٩,٠١٧,٨٤٧)	(١١,١٨٩,٢٧٢)	إيرادات عن أعمال منفذة أخرى وغير مفوترة
٨,٦٠٦,٧٥١	(٣٧٥,٧٩٣)	ذمم دائنة تجارية
٨,٥٢٨,٠٦٥	٢,٣٠٤,٧٩٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٨٤,٥١٩	(٦,٠٤٦,١٦٤)	دفعات مقدمة من عملاء المشاريع
(٤٨,٤٤٥,٤٢٣)	٤٨,٥٢٦,٤١٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٨٥,٩٦٧,٨٤٧)	٤٧,٦٩٦,٦٣٥	التدفقات النقدية من العمليات
(٤٨٥,١٣٤)	(١,٧١٢,٠٣٧)	المسدد من إلتزامات منافع الموظفين المحددة طويلة الأجل
(١٨٦,٣٦٦)	(٣٧٥,٩٤٩)	المسدد من مخصص الزكاة التقديري
(٨٦,٦٣٩,٣٤٧)	٤٥,٦٠٨,٦٤٩	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨٢,٨٣٢)	(٣٨٩,١١٢)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
-	٨,٦٣٥	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣٨٢,٨٣٢)	(٣٨٠,٤٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٨,٣٦٣,٧١٩	١٣,٢٩٨,١٢٤	قروض من أطراف ذات علاقة
٤٦,٠٤٩,٠٠٧	(٥٧,٦٢٧,٧١١)	صافي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٨٤,٤١٢,٧٢٦	(٤٤,٣٢٩,٥٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٠٩,٤٥٣)	٨٩٨,٥٨٥	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
٣,٠٥٢,٣٠١	٤٤٢,٨٤٨	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٤٢,٨٤٨	١,٣٤١,٤٣٣	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
١,٧٩٧,٦٧٢	(١١,١٥٨)	ممتلكات ومعدات وألات محولة لطرف ذو علاقة - بالصافي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة تطوير التقنية للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٤٦٩ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ ذوالقعدة ١٤٣٦هـ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠١٥م وذلك لممارسة نشاط في مقاولات عامة لأعمال الكهرباءية وأعمال المباني وأعمال المياه والصرف الصحي والأعمال الألكترونية والأعمال الميكانيكية واعمال البنية التحتية ونظافة المدن والتخلص من النفايات وأعمال الطاقة الشمسية وتقنية المعلومات والاتصالات وتركيب وصيانة انظمة الاطفاء وانظمة الانذار.

حصلت الشركة على السجلات التجارية الفرعية أدناه وهي كالآتي :

اسم السجل	رقم السجل	تاريخ السجل	مصدر السجل	حالة السجل
تطوير التقنية للتجارة	١٠١٠٤٣٨٠٩٢	١٤٣٧/١/١هـ	الرياض	غير عامل

تمثل القوائم المالية المرفقة أصول وإلتزامات ونتائج أعمال السجل التجاري الرئيسي أعلاه فقط.

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي :

الرياض - حي الورود - شارع العروبة

ص. ب ٧٦٥٣ الرمز البريدي ١١٤٧٢

المملكة العربية السعودية

٢- أساس الإعداد والعرض والقياس :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه، وقد تم تطبيقها بصورة متسقة للسنوات المالية المعروضة ما لم يذكر خلاف ذلك .

تم إعداد القوائم المالية المرفقة بإستخدام أساس الإستحقاق . وقد تم عرضها بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة.

تتطلب المعايير الدولية القيام بتقديرات محاسبية هامة عند إعداد القوائم المالية كما تتطلب من الإدارة القيام بأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. إن الأمور التي تتطلب درجة عالية من التقدير أو الصعوبة أو التي تتطلب تقديرات وإفتراضات هامة بالنسبة للقوائم المالية مبينة في إيضاح (٤).

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة :

#### الأدوات المالية :

الأداة المالية هي أي عقد ينشئ موجودا ماليا لإحدى المنشآت و مطلوبا ماليا أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. كافة الأدوات المالية التي تتعامل بها الشركة هي أدوات مالية أساسية ينطبق عليها القسم ١١ من معيار التقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم. تتكون الموجودات و المطلوبات المالية للشركة أساسا من النقد و النقد المماثل و الأرصدة المدينة و الدائنة الأخرى. و لا تستخدم الشركة أية أدوات مالية مشتقة.

#### القياس الأولي :

يتم قياس الأدوات المالية مبدئيا بسعر المعاملة (والذي يتضمن تكاليف المعاملة في ما عدا القياس المبدئي للموجودات و المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر). إلا أنه إذا كان الترتيب يمثل عملية تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بسعر فائدة مرتبط بالسوق.

#### القياس اللاحق :

بعد القياس الأولي، في نهاية كل فترة تقرير تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

- يتم قياس الموجودات و المطلوبات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة باستخدام معدل الفائدة الحقيقية.
- يتم قياس الإستثمارات في الموجودات المالية المدرجة في الأسواق المالية (إن وجدت)، أو تلك التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة دون جهد أو تكلفة غير مبررين، بالقيمة العادلة مع الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الأرباح و الخسائر. الإستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة أو جهد غير مبررين، يتم قياسها بالتكلفة ناقصا الإنخفاض في القيمة.

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

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

#### مقاصة الموجودات المالية و المطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية و المطلوبات المالية و تدرج بالصافي في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة و عند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات و سداد المطلوبات في أن واحد.

#### النقد و النقد المعادل :

يمثل النقد في الصندوق و لدى البنوك و الودائع النقدية و الإستثمارات عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

#### الذمم المدينة التجارية و الأرصدة المدينة الأخرى :

معظم المبيعات تتم على أساس شروط الإنتمان الاعتيادية و لا تحمل فائدة . وإذا إمتد الإنتمان زيادة عن الشروط الاعتيادية فيتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية . في نهاية كل فترة تجري مراجعة القيمة المسجلة للذمم المدينة التجارية و الأرصدة المدينة الأخرى لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد. وفي تلك الحالة يتم الإعراف بخسارة الإنخفاض في القيمة فورا في الأرباح و الخسائر.

#### الذمم الدائنة التجارية و الأرصدة الدائنة الأخرى :

الذمم الدائنة التجارية تمثل لإلتزامات على أساس شروط الإنتمان الاعتيادية و لا تحمل فائدة . الإلتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

### ترجمة العملات الأجنبية :

تتم ترجمة المعاملات بالعملية الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. ويتم ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة باستخدام سعر الصرف في ذلك التاريخ. ويتم تثبيت أرباح أو خسائر الصرف الناشئة عن تسوية المعاملات وعن إعادة ترجمة البنود النقدية في نهاية الفترة ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي نشأت فيها.

### المصاريف الإدارية والعمومية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات التي تستفيد منها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

### الزكاة :

يتم احتساب الزكاة والاعتراف بها في قائمة الدخل لكل فترة مالية بشكل منفصل وفقاً لأنظمة الهيئة الزكاة والدخل السعودية. ويتم تسوية مخصص الزكاة عند استلام ربط الزكاة النهائي. الفرق بين مخصص الزكاة والربط النهائي الذي تجريه الهيئة العامة للزكاة والدخل يُقيد على حساب قائمة الدخل وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

### أمانات ضريبة القيمة المضافة :

تمثل أمانات ضريبة القيمة المضافة ما نسبته ٥% من إجمالي قيمة المبيعات (ضريبة المخرجات) وتخصم ما نسبته ٥% من إجمالي قيمة المشتريات والمصروفات المدفوعة (ضريبة المدخلات) ويتم عمل مقاصة بينهما ثم يتم توريد (سداد) الفرق إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

### الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر بنود الممتلكات والألات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والإنخفاض في قيمته (إن وجد). يحتسب الإستهلاك على هذه الأصول ، ما عدا الأراضي، وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام نسب الإستهلاك السنويه التاليه :

نسبة الإستهلاك	الأصل
٢٠%	سيارات ووسائل نقل
١٥%	أجهزة مكتبية
١٥%	أثاث ومفروشات
٢٥%	آلات ومعدات
٢٠%	تحسينات على مباني مستأجرة

يتم حذف الأصول المباعة أو المستعبده وإستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن الأرباح والخسائر.

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والألات والمعدات تكلفة إستبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة.

تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الدخل في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والألات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغييرات جوهرية منذ آخر تقرير مالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد المقدره للأصل.

### الأطراف ذات العلاقة :

تقوم الشركة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للتعريف الوارد في (القسم ٣٣ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم). وتضم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد أو خدمات أو التزامات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تم تقاضي سعر . ويتم إعتداد أسس وشروط هذه التعاملات من قبل الإدارة.

### المخزون :

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة المصروفات المتكبده لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبده لتوصيل المخزون لموقعه وحالته الراهنه.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضروره، لبنود المخزون التالفه وبطيئة الحركة.

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية :

بالنسبة للممتلكات والألات والمعدات، تقوم الشركة بتاريخ كل تاريخ للتقرير بتقويم ما إذا كان هناك مؤشرات تشير إلى حدوث هبوط في قيمة الأصل، وفي حالة وجود أي من هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير المبلغ الممكن إسترداده لهذا الأصل (أو وحدة توليد النقد) ويتم مقارنتها بالقيمة المسجلة له. وإذا كانت القيمة الممكن إسترداده أقل، يتم تخفيض القيمة المسجلة إلى القيمة الممكن إسترداده المقدره للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد التي ينتمي لها الأصل). ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط في القيمة في الربح والخسارة بمقدار الهبوط في القيمة. المبلغ الممكن إسترداده للأصل (أو وحدة توليد النقد) هو إما قيمته العادلة مطروحا منها تكلفة البيع أو قيمة إستخدامه أيهما أكبر. لأغراض تقييم الهبوط في القيمة يجري تجميع الأصول في أدنى مستويات يكون لها تدفقات نقدية محددة ومستقلة (وحدة توليد النقد).

وبشكل مشابه، في كل تاريخ تقرير يتم تقويم الإنخفاض في قيمة المخزون بمقارنة القيمة المسجلة لكل بند في المخزون (أو مجموعة من البنود المتشابهه) بسعر البيع مطروحا منه تكاليف الإتمام والبيع. وفي حالة وجود إنخفاض في بند من المخزون (أو مجموعة من البنود المتشابهه) فيتم تخفيض القيمة المسجلة لبند المخزون إلى سعر البيع مطروحا منه تكاليف الإتمام والبيع، ويتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في الأرباح والخسائر فوراً.

في كل تاريخ تقرير تجري مراجعة الأصول غير المالية، عدا الشهرة، منخفضة القيمة للنظر فيما إذا كان هناك عكس للإنخفاض في قيمتها. وفي حالة إنعكاس الإنخفاض في القيمة لاحقاً، تجري زيادة القيمة المسجلة للأصل (أو وحدة توليد النقد) بشرط أن لا تتجاوز المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يكن هناك إنخفاض في القيمة للأصل (أو وحدة توليد النقد)، ويتم الاعتراف بإنعكاس خسارة الإنخفاض في الأرباح والخسائر فوراً.

#### الإعتراف بالإيرادات :

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة لل عوض المحصل أو المستحق للتحويل وتظهر بالصافي بعد طرح الإلتزامات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وضرائب المبيعات وأية مبالغ مستلمة نيابة عن أطراف ثالثة، وبعد حذف المبيعات ما بين شركات الشركة. بصورة عامة تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة ومن المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة بصورة موثوقة وعند تحقق شروط الاعتراف الخاصة بكل نوع من إيرادات الشركة.

#### إيرادات العقود :

يتم الاعتراف بإيرادات وتكاليف العقود وفقاً لنسبة الإنجاز عند إمكانية تقديرها بشكل موثوق. ويتم إحتساب نسبة الإنجاز إستناداً إلى نسبة التكاليف المتكبدة إلى إجمالي التكاليف المقدره لإنجاز العقد، إلا إذا كانت هذه النسبة لا تمثل مرحلة الإنجاز. يتم تضمين تغيرات العقود إلى الحد الذي يمكن فيه تقدير المبلغ بشكل موثوق وأن يكون تحصيله محتملاً. أما المطالبات والحوافز فيتم تضمينها عند الاتفاق عليها مع العميل ويمكن قياس المبالغ بموثوقية.

في حالة عدم القدرة على تقدير نتيجة العقود بموثوقية، يتم الاعتراف بإيراد العقد بمقدار التكاليف المتكبدة القابلة للإسترداد. ويتم الاعتراف بالتكاليف كمصاريف خلال الفترة التي تم تكبدها بها. إذا كانت التكاليف التقديرية لإنجاز العقد تتجاوز إيرادات العقد يتم الاعتراف بخسارة العقد فوراً.

#### إيرادات الصيانة :

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن الصيانة والخدمات المماثلة على مدى فترة العقد الخاص بها أو عند إتمام تقديم الخدمة للعملاء.

#### الإقتراضات :

يتم الاعتراف بالإقتراضات عند الإثبات الأولي بسعر المعاملة (أي بالقيمة الحالية للنقد المستحق دفعه للبنك، بما في ذلك تكاليف المعاملة). و لاحقاً لذلك يجري قياس الإقتراضات بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي و يتم تحميلها على الأرباح والخسائر.

#### تكاليف الإقتراض :

يتم الاعتراف بكافة تكاليف الإقتراض المتكبدة خلال الفترة ضمن الأرباح والخسائر.

#### منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

#### المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية :

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعرف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والالتزام الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية لإلتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

وحيث أن احتساب إلتزام المنفعة المحددة سنوياً باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخطط لها سيكبد الشركة جهد وتكلفة لا مبرر لها فقد قامت الشركة بتطبيق التبسيطات التالية المسموح بها في المعيار عند قياس منفعتها المحددة فيما يتعلق بالموظفين الحاليين :

أ- تجاهل زيادات الرواتب المستقبلية المقدرة (أي افتراض أن تستمر الرواتب الحالية حتى يتوقع أن يبدأ الموظفون الحاليون في استلام منافع ما بعد إنتهاء التوظيف).

ب- تجاهل الخدمة المستقبلية للموظفين (أي افتراض إقفال الخطة على الموظفين الحالية بالإضافة إلى أي موظفين جدد).

ج- تجاهل معدل الوفيات المحتمل أثناء الخدمة للموظفين الحاليين بين تاريخ التقرير والتاريخ الذي يتوقع فيه أن يبدأ الموظفون في استلام منافع ما بعد إنتهاء التوظيف (أي افتراض أن جميع الموظفين الحاليين سوف يحصلون على منافع ما بعد إنتهاء الخدمة).

يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة، وتكلفة الخدمة الحالية، والفائدة والأرباح والخسائر الإلكترورية للبرنامج في قائمة الدخل (إن وجدت).

كانت مكافأة نهاية الخدمة المحتسبة بموجب هذه السياسة مقارنة لمخصص مكافأة نهاية الخدمة المحتسبة على أساس المبالغ المستحقة الدفع في تاريخ التقرير وفقاً لمتطلبات نطاق العمل السعودي وعليه لم ينجم عند تطبيق هذه السياسة أي فروقات هامة.

#### المخصصات والبنود المحتملة :

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو إستنتاجي) على الشركة ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الإلتزام، ويمكن تقدير مبلغ الإلتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الشركة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عند الإقتضاء، المخاطر المحددة للإلتزام. وعند استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة والإلتزامات المحتملة.

#### توزيعات الأرباح :

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح لشركاء الشركة كإلتزام في القوائم المالية للشركة في الفترة المالية التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الشركاء.

٤ - معلومات حول المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات والإجتهادات :

المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات :

تقوم الشركة بتقديرات وتضع إفتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، وفقا لتعريفها، نادرا ما تساوي النتائج الفعلية. إن التقديرات والإفتراضات التي يترتب عليها مخاطر هامة في حدوث تعديلات هامة على القيم المسجلة للأصول والإلتزامات خلال السنة المالية القادمة تتمثل فيما يلي :

الإلتزامات منافع الموظفين :

تقوم الشركة بتحديد هذه الإلتزامات بموجب التقديرات والإفتراضات الرئيسية المستخدمة والمتعلقة بمعدلات الخصم، ونمو الرواتب وغيرها من الإفتراضات.

انخفاض الذمم المدينة التجارية :

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحصيل من الذمم المدينة التجارية عند عدم امكانية 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 .

الإيرادات غير المفوترة :

يتطلب استخدام طريقة نسبة الانجاز لإثبات إيرادات العقود إبداء مزيد من التقديرات عند تقدير الإيرادات والتكاليف والأرباح والمبالغ للفترات المحاسبية . ومن الممكن أن تكون التقديرات الأصلية ضرورية خلال فترة العقد ، ويتم مراجعة هذه التقديرات عند تقديم أوامر التغيير من العملاء بصورة منتظمة . تقوم الشركة بالتقييم المستمر للإفتراضات والمخاطر وحالات عدم التأكد اللازمة للتطبيق طريقة نسبة اتمام الانجاز .

الزكاة التقديرية :

إن رسوم الزكاة على الأنشطة العادية هي مجموع إجمالي الزكاة . إن احتساب الزكاة على الشركة يتضمن بالضرورة درجة من التقدير فيما يتعلق ببند معينة لا يمكن تحديدها بشكل نهائي حتى يتم التوصل إلى قرار مع الهيئة العامة للزكاة والدخل المعنية أو حسب القرارات القانونية ذات العلاقة وقد ينتج عن التسوية النهائية لبعض هذه البنود أرباح أو خسائر أو تدفقات نقدية .

الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات :

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها . 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 في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

٥ - النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٥١٣	٧٤٩	نقد في الصندوق
٤٣٠,٣٣٥	١,٣٤٠,٦٨٤	حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
٤٤٢,٨٤٨	١,٣٤١,٤٣٣	المجموع - قائمة أ

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- ذمم عملاء المشاريع :

يتضمن بند ذمم عملاء المشاريع البالغ ٤,٠٣٣,١٧٧ ريال سعودي رصيد عميل واحد فقط بمبلغ ٣,٧٥١,٦١٦ ريال سعودي والذي يمثل ما نسبته ٩٣% من إجمالي رصيد ذمم عملاء المشاريع.  
فيما يلي تحليلاً بأعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر :

السنة	الإجمالي	أقل من ٣٠ يوم	٣١-٦٠ يوم	٦١-٩٠ يوم	من ٩١ - ١٢٠	أكثر من ١٢٠
٢٠١٩	٤,٠٣٣,١٧٧	٣,٧٥١,٦١٦	٢٤٢,٤٧٦	-	-	٣٩,٠٨٥
٢٠١٨	٨,٦١٢,٦٠٣	٤,٥٨٣,٩١٣	-	٨٦,٨٦٧	-	٣,٩٤١,٨٢٢

وبناءً على الخبرة السابقة يتوقع تحصل كافة الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها بالكامل وأنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن ذمم العملاء وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

٧- إيرادات عن أعمال منقذة وغير مفوترة :

يمثل هذا البند إيرادات عن أعمال منقذة لم تصدر بها فواتير حيث يتضمن هذا البند مبلغ ٦٧,٤٠٩,٨٣٤ ريال سعودي تخص شركة الجودة للمقاولات المحدودة - طرف ذو علاقة وكانت الحركة على هذا البند على النحو التالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٢٤,٩٩١,٩٣٧	١١١,٧٦٦,٦٠٩	التكاليف الفعلية المتكبدة
٢٦,٣٩٧,٨٧٥	١٤,٩٤٧,٢٨٨	مجممل الأرباح المحققة
١٥١,٣٨٩,٨١٢	١٢٦,٧١٣,٨٩٧	الإيرادات المحققة طبقاً لنسبة الإنجاز
(٧٣,٣٢٦,١١٠)	(٣٣,٢٧٩,٣٣٦)	المستخلصات الصادرة عن الأعمال المنجزة خلال السنة
٧٨,٠٦٣,٧٠٢	٩٣,٤٣٤,٥٦١	إيرادات مستحقة عن أعمال منقذة وغير مفوترة خلال السنة
٤,١٨١,٥٨٧	-	إيرادات مستحقة عن أعمال منقذة وغير مفوترة من سنوات سابقة
٨٢,٢٤٥,٢٨٩	٩٣,٤٣٤,٥٦١	إيرادات مستحقة عن أعمال منقذة وغير مفوترة نهاية السنة - قائمة أ

٨- أرصدة مدينة أخرى :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٦,٧٨٦,٤٨٤	١٥,٠٣٥,٥٩١	دفعات مقدمة لموردين ومقاولي من الباطن
٢,٦٤٠,٦٣٧	٣,٠٥٧,٣٧٧	رسوم حكومية مدفوعة مقدماً
٢٥٣,٠٦٣	٣٣٩,٥٦١	سلف وعهد موظفين
٩,٥٣٢,٢٤٦	٨,٢٣٣,٥٠٧	مخزون مستلزمات مشاريع - إيضاح (٨/ب)
٧٤٠,١٧٤	٢٨٣,٩٨٦	تأمين خطابات ضمان بنكي وإعتمادات مستندية - إيضاح (٢١)
٢٩٧,٤٩٥	١٤٠,٩٢٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢,٦٣٣,٥٥٥	٥,١٤٩,١٣٨	حجوزات حسن تنفيذ مدينة
١٢٩,٣٤٠	٣٧٣,٩٩٩	أخرى
٣٣,٠١٢,٩٩٤	٣٢,٦١٤,٠٨٦	أرصدة مدينة أخرى - قائمة أ

ب- مخزون مستلزمات مشاريع :

يمثل هذا البند قيمة مواد ومستلزمات لإستخدامها بالمشاريع وغير معدة لغرض البيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩- مستلكات وآلات ومعدات :

أ- إن تفاصيل الكلفة والإستهلاك المتراكم على النحو التالي :

الإجمالي	تخصيصات على مباني مستأجرة	الآلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة مكتبية	سيارات ووسائل نقل	مباني جاهزة	التكلفة
١٢,٩٠٩,٧٧١	١,٠١٥,٢٨٠	٥,٦٥٠,٧٦٨	٢,١٤٦,٥٠٤	١,٠٠٣,٢٤١	١,٢٤٧,٢٥٠	١,٨٤٦,٧٢٨	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
٣٨٩,١١٢	٦٨,٣٤٥	٨٣,٢٤٩	٨٤,١٢٦	٤٢,٧٩٨	١١٠,٥٩٤	-	إضافات خلال السنة
(١٣٤,٧٦٦)	(٧,٩٩٤)	(٩,٥٧٠)	(١,٢٨٠)	(٤,٠٣٤)	(١١١,٨٨٨)	-	إستبعادات خلال السنة
(٥٦,٠٧٥)	-	(٥٣,٦٣٨)	(٢,٤٣٧)	-	-	-	المحور من / إلى طرف ذو علاقة
١٣,١٠٨,٠٤٢	١,٠٧٥,٦٣١	٥,٦٧٠,٨٠٩	٢,٢٢٦,٩١٣	١,٠٤٢,٠٠٥	١,٢٤٥,٩٥٦	١,٨٤٦,٧٢٨	الرصيد في ٢٠١٩/١/٢/٣١
٩,٣٦٤,٠٠٣	١,٠١٥,٠٣٦	٤,٠١٩,٥٩١	١,٨٤٧,٩٧٨	٨٩٥,٩١٠	١,٠٢١,٠٣٢	٥٦٤,٤٥٦	يطرح : الإستهلاك المتراكم
١,١٥٦,٦٤٩	٦١,٩٨٥	٤٠١,٤٥٧	١٧١,٤٤٦	١١٣,٥٢٤	١٩٨,٧٤١	٢٠٩,٤٩٦	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
(١٢٤,٩٩٦)	(٦,٢٨٢)	(١,٦٣٨)	(١,٢٧٩)	(٣,٩٠٩)	(١١١,٨٨٧)	-	إستهلاك السنة
(٤٤,٩١٧)	-	(٤٢,٤٨١)	(٢,٤٣٦)	-	-	-	المتعلق بالإستبعادات
١,٣٥٠,٧٣٩	١,٠٧٠,٧٣٨	٤,٣٧٦,٩٢٩	٢,٠١٥,٧٠٩	١,٠٠٥,٠٢٥	١,١٠٧,٨٨٦	٧٧٣,٩٥٢	المحور من / إلى طرف ذو علاقة
٢,٧٥٧,٣٠٣	٤,٨٩٣	١,٢٩٣,٨٨٠	٢١١,٢٠٤	٣٦,٤٨٠	١٣٨,٠٧٠	١,٠٠٧٢,٧٧٦	مستلكات وآلات ومعدات كما في
٣,٥٤٥,٧٦٨	٢٤٤	١,٦٣١,١٧٧	٢٩٨,٥٢٦	١٠٧,٣٣١	٢٢٦,٢١٨	١,٢٨٢,٢٧٢	مستلكات وآلات ومعدات كما في
				٢٠١٨	٢٠١٩		مستلكات وآلات ومعدات كما في
				ريال سعودي	ريال سعودي		مستلكات وآلات ومعدات كما في
				٨١٤,٥٧٧	٧٨٥,٩٠٩		مستلكات وآلات ومعدات كما في
				٧٧٨,٢٥٦	٣٧٠,٧٤٠		مستلكات وآلات ومعدات كما في
				١,٥٩٢,٨٣٣	١,١٥٦,٦٤٩		مستلكات وآلات ومعدات كما في

ب- تم توزيع إستهلاك مستلكات وآلات ومعدات على النحو التالي :

تكلفة المشاريع - إيضاح (١٧/ج)  
مصاريف ادارية وعمومية - إيضاح (١٨)  
المجموع



شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠ - قروض من أطراف ذات علاقة :

يمثل هذا البند حصة الشركة من التسهيلات البنكية تمويل إعمادات مستندية وقروض صادرة بإسم أطراف ذات علاقة لصالح شركة تطوير التقنية للمقاولات وذلك لتمويل المستخلصات المشاريع الصادرة للعملاء وأن كافة الإلتزامات هي مسؤولية شركة تطوير التقنية للمقاولات بناءً على إتفاقيات معتمدة بين شركة تطوير التقنية للمقاولات والأطراف ذات العلاقة وإن أرصدة قروض الأطراف ذات العلاقة لا يوجد لها تاريخ إستحقاق محدد ولا تحمل أي فائدة أو عمولة وتتمثل أرصدة القروض وإنما تحمل الشركة بنصيبها من مصاريف التمويل وعلى النحو التالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٦٥٥,٩٠٣	٢٦,٢٢٥,٢٨١	شركة زهران للصيانة والتشغيل
١٠,٤٨٨,٠٧٠	١٣,٥١٩,٧٣٧	شركة الجودة للمقاولات المحدودة
٢١,٢٨٦,١١٢	١٩,٢٠٣,٣٤٣	شركة أمواج الدولية المحدودة
٤٧,٤٣٠,٠٨٥	٥٨,٩٤٨,٣٦١	قروض قصيرة الأجل
٨٨٥,٣٥٣	٢,٦٦٥,٢٠١	تمويل إعمادات مستندية
٤٨,٣١٥,٤٣٨	٦١,٦١٣,٥٦٢	المجموع - قائمة أ

١١ - ذمم دائنة تجارية :

يتضمن بند الذمم الدائنة التجارية البالغ ١٢,٦٠٣,٤١٥ ريال سعودي أرصدة سبعة موردين بمبلغ ٤,٣٦١,٢٦١ ريال سعودي والذي يمثل ما نسبته ٣٥% من إجمالي الذمم الدائنة التجارية (سنة ٢٠١٨ م : يتضمن بند الذمم الدائنة التجارية البالغ ١٢,٩٧٩,٢٠٨ ريال سعودي أرصدة ستة موردين بمبلغ ٧,٦٦٦,١٩٨ ريال سعودي والذي يمثل ما نسبته ٥٩% من إجمالي الذمم الدائنة التجارية).

١٢ - أرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٨٨,٤٠٤	٢,٧٥٠,٧٣٧	رواتب مستحقة
٢,٤٠٣,٤٥٥	١,٥٢٤,٢٥٢	إجازات وتذاكر سفر مستحقة
٧,٨١٨,٨٨٩	١٠,٣٧٣,١٩٣	حجوزات حسن تنفيذ دائنة
٣٨٦,٢٢٣	١٣٥,٢٧٠	أمانات ضريبة القيمة المضافة مستحقة - (إيضاح (١٢/ب))
٢٣٥,٤٦٨	٥٣,٧٨٢	أخرى
١٢,٥٣٢,٤٣٩	١٤,٨٣٧,٢٣٤	المجموع - قائمة أ

١٢/ب- أمانات ضريبة القيمة المضافة مستحقة :

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة لعام ٢٠١٩ م للهيئة العامة للزكاة والدخل وكانت الحركة على أمانات ضريبة القيمة المضافة خلال السنة على النحو الآتي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣٨٦,٢٢٣	رصيد بداية السنة
(٣,٣٥٤,١٦٣)	(٣,٨٥٦,١١٤)	إجمالي ضريبة المدخلات خلال السنة
٣,٧٩٣,٤٩٨	٥,٧٧٥,٩٠٤	إجمالي ضريبة المخرجات خلال السنة
(٥٣,١١٢)	(٢,١٧٠,٧٤٣)	المسدد خلال السنة
٣٨٦,٢٢٣	١٣٥,٢٧٠	رصيد نهاية السنة - (إيضاح (١٢/أ))

١٣ - دفعات مقدمة من عملاء :

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من ذمم عملاء للمشاريع القائمة نهاية السنة وهي خاصة بشركة سامسونج سي اند تي كوربوشن العربية السعودية - مشروع مترو الرياض الخط الرابع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٤- مخصص الزكاة التقديرى :

أ- إن العناصر المكونة لوعاء الزكاة الرئيسي هي على النحو التالي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>الأموال الخاضعة للزكاة (عناصر الوعاء الموجبة)</u>
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
-	٧,٣٦٣,٩٦٦	أرباح مبقاة في بداية السنة
١,٠٨٤,١٧٤	١,٥٤٣,٥٥٩	مخصصات
١,٢٥٨,٦٨٨	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥,٠٣٧,٩٤٠	٨,٣٤٢,٦٥٥	ربح السنة المعدل - إيضاح (١٤/ب)
١٧,٧٧٠,٨٠٢	١٧,٦٤٠,١٨٠	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
		<u>يحسم منها ما يلي : (عناصر الوعاء السالبة)</u>
(٥,١٢٦,٦٠٣)	-	خسائر متراكمة
(٣,٥٤٥,٧٦٨)	(٢,٧٥٧,٣٠٣)	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٩,٠٩٨,٤٣١	١٤,٨٨٢,٨٧٧	وعاء الزكاة
		<u>الزكاة المستحقة:</u>
٣٧٥,٩٤٩	-	وعاء الزكاة بنسبة ٢,٥%
-	١٦٨,٦٠٧	وعاء الزكاة بدون الربح المعدل بنسبة ٢,٥٧٨%
-	٢٠٨,٥٦٦	يضاف : الربح المعدل بنسبة ٢,٥%
٣٧٥,٩٤٩	٣٧٧,١٧٣	مخصص الزكاة بواقع ٢,٥% - إيضاح (١٤)
		ب- ربح السنة المعدل :
٢٠١٨	٢٠١٩	يتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	ربح السنة قبل الزكاة - قائمة ب
١٢,٨٦٦,٥١٨	٦,٢٤١,٢٩٨	المحمل على المصاريف من التزامات منافع الموظفين
٢,١٧١,٤٢٢	٢,١٠١,٣٥٧	ربح السنة المعدل - إيضاح (١٤/أ)
١٥,٠٣٧,٩٤٠	٨,٣٤٢,٦٥٥	ج- ان الحركة على مخصص الزكاة خلال السنة كما يلي:
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
١٨٦,٣٦٦	٣٧٥,٩٤٩	المخصص المكون خلال السنة
٣٧٥,٩٤٩	٣٧٧,١٧٣	المسدد خلال السنة
(١٨٦,٣٦٦)	(٣٧٥,٩٤٩)	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ
٣٧٥,٩٤٩	٣٧٧,١٧٣	

د- حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ولا يوجد على الشركة أي إستفسارات أو ربوط زكوية حتى تاريخه صادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٢٠م.

#### ١٥ - التزامات منافع الموظفين المحددة طويلة الأجل :

لدى الشركة نظام منافع موظفين محددة طويلة الأجل لجميع موظفيها ("الأعضاء"). ويخول هذا النظام أعضائه الحصول على مبلغ إجمالي حسب طول فترة خدمة الموظف وراتبه وقت التقاعد أو الاستقالة أو الوفاة. هذا النظام غير ممول حيث لا يوجد أموال متراكمة (سواء من الإسهام من قبل صاحب العمل و/ أو الموظفين) مقابل الوفاء للالتزامات الشركة وفقاً لهذا النظام. ويدار هذا النظام وفقاً لنظام العمل المعمول به في المملكة العربية السعودية . ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج منافع الموظفين ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنويًا من قبل إدارة الشركة باستخدام التبسيطات المذكورة في إيضاح (٣) منافع ما بعد التوظيف. كانت مكافأة نهاية الخدمة المحتسبة بموجب هذه السياسة مقاربة لمخصص مكافأة نهاية الخدمة المحتسبة على أساس المبالغ المستحقة الدفع في تاريخ التقرير وفقاً لمتطلبات نطاق العمل السعودي وعليه لم ينجم عند تطبيق هذه السياسة أي فروقات هامة. يلخص الجدول التالي مكونات صافي مصاريف المنافع المثبتة في قائمة الدخل والالتزامات المثبتة في قائمة المركز المالي لهذا النظام:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٥٥,٥٩٦	٣,٦٤٤,٩١٦	القيمة الحالية للالتزام في المركز المالي - قائمة أ
٢,١٧١,٤٢٢	٢,١٠١,٣٥٧	تكلفة الخدمة المعترف بها في قائمة الدخل - قائمة ب
		كانت الحركة على التزام منافع الموظفين خلال السنة كما يلي :
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٦٩,٣٠٨	٣,٢٥٥,٥٩٦	الرصيد في بداية السنة
٢,١٧١,٤٢٢	٢,١٠١,٣٥٧	تكلفة الخدمة المحملة
(٤٨٥,١٣٤)	(١,٧١٢,٠٣٧)	المدفوع خلال السنة
٣,٢٥٥,٥٩٦	٣,٦٤٤,٩١٦	الرصيد في نهاية السنة

#### ١٦ - رأس المال الاحتياطي:

##### ١/١٦ رأس المال :

حدد رأس المال الشركة بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كالتالي :

البيان	نسبة الملكية	عدد الحصص	قيمة الحصة	رأس المال
	%	حصة	ريال سعودي	ريال سعودي
السيد / بدر غرم الله رداد الزهراني	%٧٠	٢١٠	١,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠
السيد/ حسن بن أحمد بن عبدالله القحطاني	%٣٠	٩٠	١,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
مجموع الحصص	%١٠٠	٣٠٠		
رأس المال - قائمة أ				٣٠٠,٠٠٠

##### ١/١٦ احتياطي نظامي :

بموجب نظام الشركات ، يتم تجنيب نسبة ١٠% من صافي الأرباح سنويًا لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز إيقاف تجنيب الاحتياطي متى بلغ ٣٠% من رأس المال .

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧- الإيرادات :

٢٠١٨	٢٠١٩	أ- يتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات مشاريع المقاولات - ب
١٤٢,٨٢٨,٩٥٢	١٢٦,٧١٣,٨٩٧	إيرادات مشاريع الصيانة والتشغيل والخدمات
٨,٥٦٠,٨٦٠	-	المجموع - قائمة ب
١٥١,٣٨٩,٨١٢	١٢٦,٧١٣,٨٩٧	

ب- من ضمن الإيرادات أعلاه إيرادات مشاريع بمبلغ ١٨,٨٥٥,٠٢١ ريال سعودي عن أعمال منفذة لطرف نوع علاقة شركة الجودة للمقاولات المحدودة وإيرادات عن أعمال منفذة غير مفوترة بمبلغ ٦٧,٤٠٩,٨٢٣ ريال سعودي (عام ٢٠١٨ م مبلغ ٦٧,٣٥٦,١٠٣ ريال سعودي).

١٨- تكلفة الإيرادات :

٢٠١٨	٢٠١٩	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	مواد المشاريع وتكاليف الأعمال الكهربائية والميكانيكية
٩٩,٨٣٥,٠١١	٨٨,٦٤٢,١٦٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥,٤٨٩,٨٣٠	١٢,٩٩٧,٥٣٤	مصاريف سفر وانتقال
١,٣٧٣,٣١٠	١,٥٠٤,٢٥٣	تأمينات إجتماعية
٣٥٣,٥٢٢	٢٢٤,٠٩٨	إيجارات
٣٣٨,٩٢٤	٣٤٦,٣٣٠	تأمين
١,١١٠,٩٦١	١,٢٨٣,٠٥٠	رسوم حكومية
٣,٩٩١,٦٦٢	٤,٥٦٧,٩٩٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - إيضاح (ب/٩)
٨١٤,٥٧٧	٧٨٥,٩٠٩	متنوعة
١,٦٨٤,١٤٠	١,٤١٥,٢٧١	المجموع - قائمة ب
١٢٤,٩٩١,٩٣٧	١١١,٧٦٦,٦٠٩	

١٩- مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠١٨	٢٠١٩	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,٣٠٩,٧٦٤	٣,٤٥٩,١٢٧	إيجارات
٢٩٠,٥٠٩	٦١٦,٣٨٧	مصاريف سفر وانتقال
٧١,٣٨١	١٣٤,٨١٣	رسوم حكومية
٣٩٢,٢٤٩	٢١٥,٦٩٧	قرطاسية ومطبوعات
١٧٥,٢٣٨	٤١,٠٦٦	رسوم وإشتراكات
٤٧٣,١٧١	٣٢٤,٣٤٧	إتصالات وبريد وإنترنت
٨٦,١٢٧	٦٧,٩٥٦	صيانة وإصلاح
٥٢,٠٢٦	٢٩,٩٠٢	تأمين
١٤٩,٨٤٤	١٥٧,٠٨٢	مصاريف بنكية
٣٥٧,٧٨٨	٧٤,٩١٧	مصاريف ضيافة
١٣,٩٥٩	٧,٩١٦	إستشارات قانونية
١٠٠,٠٠٠	-	تأمينات إجتماعية
٢٢٥,٧٥٦	٨٩,٣٢٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - إيضاح (ب/٩)
٧٧٨,٢٥٦	٣٧٠,٧٤٠	متنوعة
٢٩٦,١٥٠	١٧٨,١٥٦	المجموع - قائمة ب
٩,٧٧٥,٢١٨	٥,٧٦٧,٤٣٢	

شركة تطوير التقنية للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠- أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة :

تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وتمثل هذه الأطراف في شركات ومؤسسات تابعة للشركاء ، تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار مقدره وشروط سداد مقدره وموافق عليها من قبل إدارة الشركة، إن الحركة على هذا الحساب على النحو التالي :

١/٢٠ مستحق من أطراف ذات علاقة :

البيان	طبيعة العلاقة	رصيد بداية السنة	مجموع الحركات المدينة	مجموع الحركات الدائنة	رصيد نهاية السنة
شركة إيتاب الدولية للتجارة	مرتبطة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الجودة للمقاولات المحدودة	مرتبطة	٤٨,٥٧٩,١٢٤	١٧٧,٢٣٨,٢٥٩	(٢,٣٧٧,٥٥١)	٥٢,٧١١
المجموع - قائمة أ		٤٨,٥٧٩,١٢٤	١٧٩,٦٦٨,٥٢١	(٢٢٨,١٩٤,٩٣٤)	٥٢,٧١١

٢/٢٠ مستحق إلى أطراف ذات علاقة :

البيان	طبيعة العلاقة	رصيد بداية السنة	مجموع الحركات المدينة	مجموع الحركات الدائنة	رصيد نهاية السنة
السيد / حسن أحمد عبدالله القحطاني	شريك	١,٨٣٧,٨٦٢	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة زهران للإستثمار - المكتبة	مرتبطة	-	(٥٩,٤٧٥,٥٦٩)	٧٨,١٣٦,٦١٧	١٨,٦٦١,٠٤٨
شركة لمار للسياحة والسفر	مرتبطة	٩٧١,٧٤٦	(٣,٣٤٩,٢٩٧)	٢,٣٧٧,٥٥١	-
شركة زهران القابضة	مرتبطة	-	(٢٧,٨٦٩,٩٨٦)	٢٩,٠٤١,٢٢٥	١,١٧١,٢٣٩
شركة أي تقنية للتجارة	مرتبطة	٤١٢	-	-	٤١٢
مؤسسة المكتبة للإستثمار	مرتبطة	٧٤,٦٧٢,٩٩٣	(٧٦,٣٢٢,٩٩٣)	١,٦٥٠,٠٠٠	-
المجموع - قائمة أ		٧٧,٤٨٣,٠١٣	(١٦٨,٨٦٣,٢٣٠)	١١١,٢٢٢,٢٤٨	١٩,٨٤٢,٠٣١

ج/٢٠ أهم التعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

الجهة	نوع العلاقة	نوع المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٩	مبلغ المعاملة ٢٠١٨
شركة زهران للإستثمار - المكتبة	مرتبطة	تمويل	٧٨,١٣٦,٦١٧	٨٦,٣٨٤,١٦٤
السيد / بدر غرام الله الزهراني	شريك	تمويل	(٥٩,٤٧٥,٥٦٩)	(٨٦,٤١٢,١٦٤)
شركة البوابة الأساسية للإتصالات وتقنية المعلومات	مرتبطة	تمويل	٦٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٧٧,٢٢٦
شركة لمار للسياحة والسفر	مرتبطة	تمويل	(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٤٧٧,٢٢٦)
شركة زهران القابضة	مرتبطة	تمويل	-	(١٣٣,٧٠١)
السيد / حسن أحمد عبدالله القحطاني	شريك	تمويل	٢,٣٧٧,٥٥١	-
مؤسسة المكتبة للإستثمار	مرتبطة	تمويل وتسويات	(٣,٣٤٩,٢٩٧)	(٩٨٧,٠٢٩)
شركة الجودة للمقاولات المحدودة	مرتبطة	تمويل	٢٩,٠٤١,٢٢٥	٥٠,٠٠٠
السيد / حسن أحمد عبدالله القحطاني	شريك	تمويل	(٢٧,٨٦٩,٩٨٦)	(٤,٦٩٥,٠٠٠)
مؤسسة المكتبة للإستثمار	مرتبطة	تمويل وتسويات	١٦,٨٥٥	١١٨,٢٠٠
شركة الجودة للمقاولات المحدودة	مرتبطة	تمويل وتسويات	(١,٨٤٥,٣٨٥)	(١٨٥,٣٩٣)
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	تمويل وتسويات	١,٦٥٠,٠٠٠	٦٩,٤٢٣,٢٢١
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	إيرادات أعمال منفذة	(٧٦,٣٢٢,٩٩٣)	(١٣٤,١١٣)
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	إيرادات أعمال منفذة	(١٣٩,٧٢٠,٩٣٤)	١١٧,٥٤٥,٠٨٠
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	تمويل	٢٨,١٣٥,١٥٧	١١,٨٥٦,٥٤٩
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	تمويل	(٣٧,٢٢٨,٦٤٢)	(١١١,٩٢١,٢٦٥)
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	تمويل	-	(١٧,٤٨٠,٣٦٤)
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	تمويل	-	٣٤,٤٨٧,٨٣٨
شركة أمواج الدولية المحدودة	مرتبطة	تمويل	-	(١٥,٩٤٠,٨٩٠)

٢١- الإلتزامات الطارئة وترتيبات عقود إيجار تشغيلية :

أ- الإلتزامات الطارئة :

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي يوجد على الشركة إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية بمبلغ ٧٧,٣٦٥,٩٤١ ريال سعودي وقام البنك بإحتجاز مبلغ ٢٨٣,٩٨٦ ريال سعودي كتأمين - إيضاح (٨).

ب- قضايا ومطالبات :

يوجد بتاريخ القوائم المالية قضية مرفوعة من قبل شركة التثقيبات المبتكرة (مورد مواد) على شركة الجودة للمقاولات - طرف ذو علاقة على مشروع تقوم بتنفيذه شركة تطوير التقنية للمقاولات (من الباطن).

ج- ترتيبات عقود إيجار تشغيلية :

تتمثل الإيجارات التشغيلية إيجارات مستحقة على الشركة مقابل إستئجار عقارات ومكاتب وكانت الدفعات المعترف فيها مقابل الإيجارات تشغيلية كمصروف خلال السنة ٩٦٢,٧١٧ ريال سعودي وكانت الإلتزامات الحد الأدنى بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير قابلة للإلغاء على النحو التالي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	أقل من سنة
٥٥٣,٣٥٠	٥٥٣,٣٥٠	
٥٥٣,٣٥٠	٤٠٩,٣٦٧	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

٢٢- الأصول المالية والإلتزامات المالية :

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	أصول مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة ناقصاً الإلتزامات في القيمة
٨,٨٦٥,٦٦٦	٤,٦٥٦,٧٢٤	ذمم عملاء للمشاريع وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٥٧٩,١٢٤	٥٢,٧١١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٤٢,٨٤٨	١,٣٤١,٤٣٣	النقد والنقد المعادل
٥٧,٨٨٧,٦٣٨	٦,٠٥٠,٨٦٨	المجموع
		الإلتزامات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٢,٩٧٩,٢٠٨	١٢,٦٠٣,٤١٥	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧٧,٤٨٣,٠١٣	١٩,٨٤٢,٠٣١	مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٤٨,٣١٥,٤٣٨	٦١,٦١٣,٥٦٢	قروض من أطراف ذات علاقة
١٣٨,٧٧٧,٦٥٩	٩٤,٠٥٩,٠٠٨	المجموع

#### ٢٣- حدث لاحق :

يواجه العالم خلال مطلع العام ٢٠٢٠م وفي عدة مناطق جغرافية تطورات متسارعة تتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، وتسعى الدول ومن ضمنها المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار الفيروس وتخفيف آثاره. إن مثل هذه الإجراءات على أهميتها قد ألقت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج العام للمجتمع، إلا أنه وبالمقابل قامت المملكة بوضع حزم من القرارات والإجراءات للتخفيف من الآثار الاقتصادية المترتبة على ذلك لمساعدة قطاع الاعمال على تجاوز هذه الجائحة الصحية بأقل قدر من الضرر.

تعتقد إدارة الشركة أن مثل هذا الحدث اللاحق لتاريخ القوائم المالية يعتبر من الأحداث التي لا تتطلب تعديلات . نظراً لهذه الظروف، فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة من خلال تقييم الآثار المتوقعة لأعمال الشركة، حيث توصلت إدارة الشركة إلى استنتاج أن المحاسبة وفقاً لأساس الاستمرارية تعد مناسبة . ونتيجة التأثيرات المحتملة لفيروس كورونا، فإن الإدارة أخذت المعلومات المستقبلية للثاني عشر شهراً التالية لفترة التقرير على الأقل سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية للفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة، أو ما يتعلق بالتأثيرات الإيجابية لحزمة التسهيلات والدعم التي قدمتها المملكة للأعمال التجارية المتأثرة بانتشار الفيروس. إضافة الى ذلك ، وعلى الرغم من انه قد يكون لهذه التطورات آثار على الشركة والنتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي له، إلا انه قد لا يمكن حالياً تحديد تلك الآثار بدقة نظراً لعدم وجود معلومات كافية للتنبؤ بها كما في تاريخ اعداد القوائم المالية، ستقوم الإدارة بالإفصاح بالقدر الذي توفرت به تلك المعلومات.

#### ٢٤- إعتاد القوائم المالية للأصدار :

تم إعتاد القوائم المالية للأصدار من قبل الشخص المفوض من الإدارة بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٢٠م الموافق ١٧ شوال ١٤٤١هـ.

#### ٢٥- عام :

- أ- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- ب- تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتفق مع أرقام السنة الحالية .