

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة العربية للتعهدات الفنية (الشركة) وشركتها التابعة، ويشار إليهما مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة المالية الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا ننصّب على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الرياض في ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
١٥٤,٩١٢,٩٠٠	١٦٨,١١٧,٣٥٩	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٩٤,٣٧٨,٣٥٢	٦٣٢,٤٦٨,١١٦	٦	حق الإستخدام
٨٤٩,٢٩١,٢٥٢	٨٠٠,٥٨٥,٤٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
١٥,٦٢٦,٧٢٨	١٥,٨٨٦,٩١٣		مخزون، صافي
٣٣٥,٥١٨,٥١٠	٣٢٤,٧٧٣,٦٣٣	٧	مدينون تجاريون، صافي
١٨,٧٣٦,٦١٠	١٧,٩٢٠,٥٤٥	٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦٩,١١١,٦٠٢	٣٠٢,٥١٠,٥٢٥	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٨٥,٢٠٣	٤٥,٣٢٤,٣٥٧		نقد وما فى حكمه
٤٦٥,٥٧٨,٧٦٣	٧٠٦,٤١٥,٩٧٣		مجموع الأصول المتداولة
١,٣١٤,٨٧٠,٠١٥	١,٥٠٧,٠٠١,٤٤٨		مجموع الأصول
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥,٠٧٩,٦٣٠	٢٥,٠٧٩,٦٣٠		إحتياطي نظامي
١,٣٣٧,٣٤٩	٧٩,٩٠٥,٠٧١		أرباح مبقاة
٥٢٦,٤١٦,٩٧٩	٦٠٤,٩٨٤,٧٠١		مجموع حقوق الملكية
الإلتزامات غير متداولة			
١٢,٦٨٠,٠١٢	١٣,٥٠٢,٣٤٣		الإلتزامات المنفصلة للموظفين
٣١٦,٢٥٥,١٣٩	٢٥١,٧٨٨,٦٨٠	٦	الإلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	قروض متوسطة الأجل الجزء غير المتداول
٣٢٨,٩٣٥,١٥١	٣٣٥,٢٩١,٠٢٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات متداولة			
٢١٥,٤٠٨,٥٢٠	٢١٣,١٤١,١٨١	٦	الإلتزامات تأجير
١٣١,٧٩٥,١١٥	٢٣٨,١٦٦,٦٤١	١٠	قروض وتسهيلات بنكية
٧,٢٣٨,٣٣٨	٥,٨٦٢,٠٣٩		ذمم دائنة
٩٨,٢١٣,٢٢٩	١١٥,٦٢٥,٤١٨	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٨٦٢,١٨٣	٣,٩٣٠,٤٤٥	١٢	مخصص الزكاة
٤٥٩,٥١٧,٨٨٥	٥٧٦,٧٢٥,٧٢٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٨٨,٤٥٣,٠٣٦	٩٠٢,٠١٦,٧٤٧		مجموع الإلتزامات
١,٣١٤,٨٧٠,٠١٥	١,٥٠٧,٠٠١,٤٤٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

في ٣٠ يونيو				ايضاح	
لفترة الستة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٢١٤,٣٨٩,٨٥١	٣٠٦,١٠٨,٥٢٠	٣٢,٩٢٨,٦٤١	١٥٧,٥٢٨,٢٠٩	١٣	الإيرادات
(١٩٧,٢٦١,٠٥٣)	(١٦٩,٩١٠,٦٩٥)	(١٠٢,٩٦٦,٧١٨)	(٧١,٤٥٢,٧٤٤)	١٤	تكلفة الإيرادات
١٧,١٢٨,٧٩٨	١٣٦,١٩٧,٨٢٥	(٧٠,٠٢٨,٠٧٧)	٨٦,٠٧٥,٤٦٥		مجمل الدخل (الخسارة)
(٥,٣٢٩,٤٢٣)	(١٣,٤٣٤,٣٧٩)	(٢,٦٨٧,٧٠٥)	(٧,٩٥٩,٧٨٠)		مصاريف بيع وتسويق
(١٣,٥٧٢,٦٨٩)	(٢٠,١٦٨,١١٥)	(٥,١٦٧,١٢٤)	(١٢,١٧٠,٨٢٤)		مصاريف إدارية وعمومية
(١,٧٧٣,٣١٤)	١٠٢,٥٩٥,٣٣١	(٧٧,٨٩٢,٩٠٦)	٦٥,٩٤٤,٨٦١		الدخل (الخسارة) من العمليات
(١١,٧٠٧,٨٢٩)	(٨,٧٩٩,٨٤٨)	(٥,١٤٢,٤١٠)	(٢,٨٠٥,٠٣٥)		مصاريف تمويل
٥٧,٦٠٢	(١١,٢٩٧,٣١٦)	٨٥,٣٦١	(١١,٥٥٨,٥٧٢)		(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي
(١٣,٤٢٣,٥٤١)	٨٢,٤٩٨,١٦٧	(٨٢,٩٤٩,٩٥٥)	٥١,٥٨١,٢٥٤		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(١,٩٢٦,٦٣٥)	(٣,٩٣٠,٤٤٥)	(٩٦٣,٣١٨)	(٢,٦٣٨,١٤٠)	١٢	الزكاة
(١٥,٣٥٠,١٧٦)	٧٨,٥٦٧,٧٢٢	(٨٣,٩١٣,٢٧٣)	٤٨,٩٤٣,١١٤		صافي الدخل (الخسارة)
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(١٥,٣٥٠,١٧٦)	٧٨,٥٦٧,٧٢٢	(٨٣,٩١٣,٢٧٣)	٤٨,٩٤٣,١١٤		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
				١٦	ربحية السهم من :
(٠,٣١)	١,٥٧	(١,٦٨)	٠,٩٨		صافي الدخل (الخسارة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة (خسائر مرحلة)	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٥٢٦,٤١٦,٩٧٩	١,٣٣٧,٣٤٩	٢٥,٠٧٩,٦٣٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٧٨,٥٦٧,٧٢٢	٧٨,٥٦٧,٧٢٢	-	-		الدخل الشامل للفترة
٦٠٤,٩٨٤,٧٠١	٧٩,٩٠٥,٠٧١	٢٥,٠٧٩,٦٣٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٢٤,٢٨٠,٩٥٧	١,٨١٤,٩٢٩	٢٢,٤٦٦,٠٢٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
(١٥,٣٥٠,١٧٦)	(١٥,٣٥٠,١٧٦)	-	-		الخسارة الشاملة للفترة
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-		١٥	توزيعات ارباح مرحلية
٤٨٤,٩٣٠,٧٨١	(٣٧,٥٣٥,٢٤٧)	٢٢,٤٦٦,٠٢٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٤٢٣,٥٤١)	٨٢,٤٩٨,١٦٧	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
		تعديلات:
١٢,٧٦٨,٢٤٧	١٣,٣٥٩,٣٠٨	إستهلاكات
١٧٠,٨٦٩,٩٢٢	١٤١,٠٦٥,٤١٠	إطفاء حق الاستخدام
٤٥٢,٣٩٣	١١,٦٤١,٣٢٤	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٢٨٧,٨٦٧	١,٦٢٦,٦٩٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١,٧٠٧,٨٢٩	٨,٧٩٩,٨٤٨	مصاريف تمويل
		التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:
١١٠,٠٦٤,٨٠٧	١٠,٧٤٤,٨٧٧	مدينون تجاريون
(١,٢٧٨,٣٠٧)	(٢٦٠,١٧٥)	المخزون
٣,٨٨٦,٦٧٠	٨١٦,٠٦٥	مطلوب من جهة ذات علاقة
(٣٠,١٧٧,٩٧٠)	(١٦٨,١٧٦,٥٤٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٠٠,٢١١	(١,٣٧٦,٢٩٩)	ذمم دائنة
(٥٥,٩٨٥,٣١٢)	١٧,٤١٢,١٨٩	المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١١,٤٧٢,٨١٦	١١٨,١٥٠,٨٥٩	التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
(١٢١,٤٢٣)	(٨٠٤,٣٦١)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
-	(٦,٨٦٢,٦٨٣)	الزكاة المدفوعة
٢١١,٣٥١,٢٩٣	١١٠,٤٨٣,٨١٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٧٢٤,٨٢٤)	(٣٨,٢٦٥,٤٧٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
٢٩٤,٣٦٩	٦٠,٣٨٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨,٤٣٠,٤٥٥)	(٣٨,٢٠٥,٠٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٧,٨٠٢,٤٦٧)	١٦٦,٣٧١,٥٢٦	قروض قصيرة ومتوسطة لأجل
(١١,٧٠٧,٨٢٩)	(٨,٧٩٩,٨٤٨)	مصاريف تمويل
(٣٧,٠١٩,٥٨٥)	(٢١١,١١١,٣٤٨)	التزامات تأجير
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مرحلية مدفوعة
(١٨٠,٥٢٩,٨٨١)	(٥٣,٥٣٩,٦٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٣٩١,٠٥٧	١٨,٧٣٩,٠٥٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦,٠٨٨,٥٦٣	٢٦,٥٨٥,٣٠٣	النقد في وما في حكمه كما في ١ يناير
٣٨,٤٧٩,٦٢٠	٤٥,٣٢٤,٣٥٧	النقد في وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو
		معاملات غير نقدية:
١٢٢,٨٥٢,٤٩٧	١٣٣,٤٥٥,٥٤٦	حق الاستخدام/التزامات التأجير
(٩٤,٤٥١,٠١٢)	(١٠,٢٨٢,٩٩٥)	إطفاء إلتزامات تأجير بالمصاريف المستحقة
(١١,٢١٢,٦٢١)	-	إقفال مصروفات مدفوعة مقدماً في إلتزامات التأجير
-	٦٥,٢٢٢,٣٧٦	تحويل حق استخدام الى مصاريف مدفوعة مقدما
(١,٤٠٤,٩٦٣)	-	تحويل التزامات منافع محددة للموظفين إلى جهة ذات علاقة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- التكوين والنشاط:

إن الشركة العربية للتعهدات الفنية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ١٨/٠٥/١٤٠٣ هـ («الموافق ٠٢/٠٣/١٩٨٣م») بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٤٨٤١٩.

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في مدينة الرياض / حي العليا / أبراج العليا - التامينات الاجتماعية برج (ب) الدور ٢٣.

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي وفروعها في تنفيذ المقاولات والأعمال الإنشائية وشراء الأراضي والعقارات لإقامة المباني عليها لصالح الشركة وإقامة وتجهيز المعارض وأعمال الطرق وصيانتها والأعمال الميكانيكية وصيانتها وأعمال المباني وصيانتها واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المواد واللوحات الاعلانية والدعائية ومواد ومستلزمات ومعدات الطباعة بكافة انواعها .

بتاريخ ٠٢/٠٩/١٤٤١ هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠٢٠م قام المهندس عبد الإله الخريجي ببيع ٢,٥ مليون سهم ما يمثل ٥٪ من اسهم الشركة العربية للتعهدات الفنية إلى مجموعة إم بي سي القابضة المحدودة، لتصبح حصته بعد التعديل ٢٥٪ من رأس المال، تم إنتقال ملكية الأسهم بتاريخ ٠٤/١٢/١٤٤١ هـ الموافق ٢٤/٠٧/٢٠٢٠م، وتم استيفاء شروط افضال البيع ونقل ملكية الاسهم في ٢٨/٠٧/٢٠٢٠م.

إن رأس مال الشركة البالغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، إن المساهمين ونسبة مساهمتهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ هي كما يلي:

الإسم	النسبة	عدد الأسهم	(بالريال السعودي)
شركة مجموعة المهندس القابضة	٪٧٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
عبد الإله بن عبد الرحمن الخريجي	٪٢٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة	٪٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٪١٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تمتلك الشركة نسبة ١٠٠٪ من اسهم الشركة العربية اوت اوف هوم (شركة ذات مسؤولية محدودة - منطقة حرة - بدولة الامارات العربية المتحدة).

٢- أسس الإعداد:

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لاتتضمن جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ الى جانب القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة وعلى الرغم من ذلك، تم ادراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الاحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وادائها منذ اخر قوائم مالية سنوية. إضافة الى ذلك فإن النتائج الأولية للفترة ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي التي تمثل العملة الوظيفية للشركة.

اسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج أصول والتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوز عليها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢- أسس الإعداد (تتمة):

اسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى بحقوق الملكية في المجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

يتم حذف كافة الأصول والالتزامات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣- الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة:

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة وضع احكام وتقديرات وافترضات قد تؤثر على القيم الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، إذ قد تختلف هذه القيم عن التقديرات السابقة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها باستمرار.

إن الاحكام والتقديرات الهامة المستخدمة من قبل الادارة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية، قامت الشركة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية انتشار وباء كورونا الجديد (كوفيد ١٩)، فإن جميع المصادر لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م. لم تتم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

معايير جديدة وتعديل على المعايير والتفسيرات:

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٠- ممتلكات ومعدات، صافي:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
التكلفة		
٢٥٣,١٥٧,٨٤٥	٢٧٤,٦٩٤,١٨٨	الرصيد بداية المدة
٥٧,٩٨٧,٤٦٦	٣٨,٢٦٥,٤٧٣	إضافات
(٣٦,٤٥١,١٣٣)	(٤٣,٤٨٩,١٩٢)	إستبعادات**
٢٧٤,٦٩٤,١٨٨	٢٦٩,٤٧٠,٤٦٩	الرصيد نهاية المدة
الإستهلاكات		
١٢٨,٦٨٦,٧٧٤	١١٩,٧٨١,٢٨٨	الرصيد بداية المدة
٢٥,٦٩٨,٣٦٦	١٣,٣٥٩,٣٠٨	محمل للسنة
(٣٤,٦٠٣,٨٥٢)	(٣١,٧٨٧,٤٨٦)	إستبعادات**
١١٩,٧٨١,٢٨٨	١٠١,٣٥٣,١١٠	الرصيد نهاية المدة
١٥٤,٩١٢,٩٠٠	١٦٨,١١٧,٣٥٩	

*تتضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠,٧ مليون ريال سعودي) تتمثل في مشاريع تحت التنفيذ وهي عبارة عن لوحات إعلانية طرقية يتم العمل على تصنيعها وتبلغ القيمة الاضافية المتوقعة حتى الإنتهاء من استكمالها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠,٨٠٠,٢١٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,٠٨٩,٢٤٤ ريال سعودي) (إيضاح ١٧).

** تتضمن الاستبعادات قيمة لوحات إعلانية طرقية متعلقة بعقدى جدة التي تم استبعادها خلال الفترة (إيضاح ٦) حيث بلغت كلفتها ٣٧,٤ مليون ريال سعودي ومجمع الاستهلاك مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي ونتج عنها خسائر بمبلغ ١١,٤ مليون ريال سعودي.

بيان بتوزيع الإهلاكات على المصاريف:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٤,٦٥٧,٩٨١	١٢,٩١١,٤٢٤	تكلفة الايرادات (إيضاح ١٤)
١,٠٤٠,٣٨٥	٤٤٧,٨٨٤	مصاريف إدارية وعمومية
٢٥,٦٩٨,٣٦٦	١٣,٣٥٩,٣٠٨	

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- حق الاستخدام:

تم قياس حقوق استخدام الأصول بمبلغ مساوي لالتزامات التأجير، وتعديلها بمبالغ الدفعات المسبقة ودفعات عقود الايجار المستحقة المتعلقة بعقود الايجار تلك المعترف بها في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة.

نظراً للأحداث الناتجة عن فيروس (COVID 19) تم خلال الفتره اجراء تعديلات على بعض العقود تمثلت في تخفيض القيمة الإيجارية المستحقة أو تمديد فترة السماح، وفيما يلي تأثير تلك التعديلات على كل من قائمتي المركز المالي الموحدة والدخل الشامل الموحدة.

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
حق الإستخدام		
١,١٤٩,٤٨٨,٧١٤	١,٤٠٩,٧٨٩,٧١٧	الرصيد في ١ يناير
(٤,٠٦٦,٧٢٥)	١٠,٩٢٢,٠٠٤	تعديلات
-	(٢١٥,٠٩١,٤٤٥)	استبعادات
-	(٦٥,٢٢٢,٣٧٦)	محول الى أرصدة مدفوعة مقدما *
٢٦٤,٣٦٧,٧٢٨	١٣٣,٤٥٥,٥٤٦	إضافات خلال الفترة
١,٤٠٩,٧٨٩,٧١٧	١,٢٧٣,٨٥٣,٤٤٦	
مجمع إطفاء حق استخدام		
(٣٧٤,٤١٤,٧١٨)	(٧١٥,٤١١,٣٦٥)	الرصيد في ١ يناير
١١,٣٨٢,٩١٣	١٤,٨٦٠,٢٦١	تعديلات
-	٢١٥,٠٩١,٤٤٥	استبعادات
(٣٥٢,٣٧٩,٥٦٠)	(١٥٥,٩٢٥,٦٧١)	إطفاء
(٧١٥,٤١١,٣٦٥)	(٦٤١,٣٨٥,٣٣٠)	الرصيد في نهاية الفترة
٦٩٤,٣٧٨,٣٥٢	٦٣٢,٤٦٨,١١٦	صافي حق الاستخدام
الالتزامات التأجير		
٤٩٣,١٩٨,٧٢٤	٥٣١,٦٦٣,٦٥٩	الرصيد في ١ يناير
(٤,٠٦٦,٧٢٥)	١٠,٩٢٢,٠٠٤	تخفيض قيمة عقود
(١٥٤,١٤٤)	(٧٤٩,٥٥٢)	تعديل الفوائد التمويلية
٣٠٤,٥٤١	(١٠,٩٢٢,٠٠٤)	تعديل الإيجارات المستحقة
٢٦٤,٣٦٧,٧٢٨	١٣٣,٤٥٥,٥٤٦	إضافات خلال الفترة
٧٥٣,٦٥٠,١٢٤	٦٦٤,٣٦٩,٦٥٣	
يخصم / يضاف:		
(٣٩,٧٧٣,٩٩٥)	-	إقتال مصروفات مدفوعة مقدماً
(١٦٢,٧٩١,٣٥٥)	(٢٢٨,٤١٠,٥٠٠)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١٤,١٧١,٣١٥	٧,٧٦٥,٧٠٩	فوائد تمويلية
(٣٣,٥٩٢,٤٣٠)	٢١,٢٠٤,٩٩٩	إطفاء مصروفات مستحقة وأخرى
٥٣١,٦٦٣,٦٥٩	٤٦٤,٩٢٩,٨٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢١٥,٤٠٨,٥٢٠	٢١٣,١٤١,١٨١	الجزء المتداول
٣١٦,٢٥٥,١٣٩	٢٥١,٧٨٨,٦٨٠	الجزء غير المتداول
٥٣١,٦٦٣,٦٥٩	٤٦٤,٩٢٩,٨٦١	

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- حق الاستخدام (تتمة):

بيان توزيع الاطفاء على المصاريف:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٣٨,٩٤٨,٦٨٧	١٤٠,١٣٢,٧٦٧	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
٣٨٨,٥٢١	١٠٢,٩٢٣	مصاريف بيع وتسويق
١,٦٥٩,٤٣٩	٨٢٩,٧٢٠	مصاريف ادارية وعمومية
٣٤٠,٩٩٦,٦٤٧	١٤١,٠٦٥,٤١٠	

* تتمثل العقود المحولة الى أرصدة مدفوعة مقدما في قيمة عقدي موبي وميجا كوم جده المتوقفيين وخارج سيطرة الشركة، ونظرا لصدور حكم من المحكمة بتجديد المدة المستحقة للشركة من كل عقد لم يتم تحديد تاريخ استئناف العقد وتسليم المواقع للشركة وبناء على رأي المستشار القانوني فسيتم تحديد ذلك التاريخ من قبل المحكمة خلال الفترة اللاحقة ولحين تحديد ذلك التاريخ فقد تم تحويل قيمة الفترات المحددة من قبل المحكمة الى أرصدة مدفوعة مقدما .

٧- مدينون تجاريون، صافي:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٤٢,٥٦٠,٧٧٠	٣٢٧,١٢٤,٦٦٩	مدينون تجاريون
٤,١٥٩,١٢٤	٩,٦٥٠,٣٤٨	مدينون تجاريون (اطراف ذات علاقة)
(١٣,٢٨٣,٢٦٤)	(١٣,٢٨٣,٢٦٤)	الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
٣٣٣,٤٣٦,٦٣٠	٣٢٣,٤٩١,٧٥٣	
٢,٠٨١,٨٨٠	١,٢٨١,٨٨٠	أوراق قبض
٣٣٥,٥١٨,٥١٠	٣٢٤,٧٧٣,٦٣٣	

إن الحركة على الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريون خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٥,٢٨٣,٢٦٤	١٣,٢٨٣,٢٦٤	الرصيد كما في ١ يناير
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	الانخفاض المحمل للفترة / للسنة
١٣,٢٨٣,٢٦٤	١٣,٢٨٣,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

يتمثل جدول تحليل أعمار المدينون التجاريون فيما يلي:

أرصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها						
الاجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨٠ يوم إلى ٣٦٥ يوم	من ٩٠ يوم إلى ١٨٠ يوم	من ٣٠ يوم إلى ٩٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٣,٤٩١,٧٥٣	١١,٣٢١,١١٨	١٤,١١٢,٩٠٢	٥٨,٠٦٩,١٥٩	٨٤,٧٢٩,٩٢٢	١٥٥,٢٥٨,٦٥٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٣٣,٤٣٦,٦٣٠	٢٢,٠٨٣,٢٠٣	٢٢,٥١٣,٢٥٤	٢٣,٧٤٨,١٤٩	٨٩,٠٨٣,٦٠٠	١٧٦,٠٠٨,٤٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تتراوح فترة الإئتمان الممنوحة للعملاء ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوم ولا يتم احتساب أية عمولات على تلك الحسابات، وتقوم الشركة بقيد الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريون أخذة بعين الإعتبار عدة عوامل تتضمن أعمار الذمم ، والوضع المالي للعملاء حيثما كان ذلك متاحاً . إن تركيزات الإئتمان محدودة نظرا لأن قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطين، لا يوجد عملاء يشكلون أكثر من ١٠ ٪ من إجمالي رصيد الذمم التجارية.

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

قامت الشركة خلال الفترة / السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المبينة أدناه. إن شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة إدارة الشركة وهي من ضمن الأعمال العادية للشركة، إن المعاملات المسجلة أدناه تمت مع الجهات التالية:

العلاقة	اسم الجهة
مساهم	شركة مجموعة المهندس القابضة
مساهم	مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة
شركة شقيقة	شركة بيت الخبرة للمقاولات
شركة شقيقة	شركة اللوحات الوطنية للصناعة
شركة شقيقة	شركة الفنادق الراقية
شركة شقيقة	شركة ملتقى الزاد للسياحة
شركة شقيقة	شركة الوسائل السعودية
شركة شقيقة	شركة المطاعم الراقية

(بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٩,٢٩٦,٤١٦	١٨,٣٢٠,٩٣٩	مدفوعات مقدمة عن اعمال	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٢,٨٣٢,٩٤٢	١٠,٢٤٥,٩٠٣	مبيعات	مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة
٥,٢٩١,٦٣٣	٧,٦٦١,٨٦٨	سداد قيمة لوحات	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٣١٣,٩٧٠	١٨٨,٠٨٩	مبيعات	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٣٦,٢٣٠	١٣,٢٦٦	مدفوعات مقدمة عن اعمال	شركة بيت الخبرة للمقاولات
٣٠,٩٣٧٤	١٢,٤٤٠	مبيعات	شركة الفنادق الراقية
٦٧٠,٩٢٩	١١,١٥٦	مبيعات	شركة ملتقى الزاد
-	٨١٦,٠٦٥	مبالغ محصلة بالإنابة	شركة مجموعة المهندس القابضة
٧٢,٧٢٨	-	تحصيلات	شركة ملتقى الزاد
١,٤٠٥,٠٦٦	-	نهاية خدمة محولة	شركة مجموعة المهندس القابضة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح	شركة مجموعة المهندس القابضة
٦٠,٥٥٩	-	مبيعات	شركة الوسائل السعودية
٧٥,٨٧٩	-	مبيعات	شركة المطاعم الراقية
٤٢,٣٤٩	-	تحصيلات	شركة المطاعم الراقية
٩,١٤٨	-	تحصيلات	شركة الفنادق الراقية

سيتم اعتماد جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة مع انعقاد اقرب جمعية عامة للشركة.

وبلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة المتكبدة خلال الفترة:

بالريال السعودي		تعويضات كبار الموظفين
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧,٩٠٢,٢٧٤	٤,٠٤٦,٧٣٣	

يشمل كبار موظفي الإدارة أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي والمدراء التنفيذيين باعتبارهم الأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة.

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات العلاقة (تتمة):

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة مما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٨,٧٣٦,٦١٠	١٧,٩٢٠,٥٤٥	شركة مجموعة المهندس القابضة
١٨,٧٣٦,٦١٠	١٧,٩٢٠,٥٤٥	

لا يتم احتساب فوائد على مبالغ وأرصدة التعاملات مع الجهات ذات العلاقة.

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٣,٤٤١,٨٩٣	٢٠٥,٢١٣,٠٨١	إيجار مواقع لوحات إعلانية مدفوع مقدماً
١٦,٢٦١,٦٧٥	٤٠,٢٥٢,٩١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٨١,٨٨٧	٢٢,٧٥٥,٧٣٩	دفعات مقدمة لموردين
-	١٩,١١٢,٦٨١	ضريبة القيمة المضافة
٩,٣٢٥,١٠١	١١,٣٣٣,٨٥٨	دفعات مقدمة لموردين (جهات ذات علاقة)
١,٩٢٠,٠٦٠	١,٦٩١,٤٠٢	ذمم موظفين
١,٦٧٤,٢٢٧	١,٤٢٤,٢٢٧	تأمين ضمانات بنكية و اعتمادات مستندية
٣٠٦,٧٥٩	٧٢٦,٦٢٢	أخرى
٦٩,١١١,٦٠٢	٣٠٢,٥١٠,٥٢٥	

١٠- قروض:

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل قروض قصيرة ومتوسطة الأجل وخطابات ضمان من بنوك تجارية محلية، بلغ الجزء المستغل من تلك القروض مبلغ ٢٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٢ مليون ريال سعودي). تخضع هذه القروض لأسعار الفائدة السائدة في البنوك السعودية مضافاً إليها هامش ربح متفق عليه.

إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة ومتوسطة الأجل مقومة بالريال السعودي ومضمونة بضمانات شخصية من أحد المساهمين في الشركة وسندات لأمر تستحق الدفع عند الطلب.

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثي أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

II- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٤,١٣٤,٤٢٦	٦٩,١٦٧,٦٥١	إيجارات عقود أمانات مستحقة
٣١,٢٢١,٤١٠	٢٦,٣٤٩,٢٥٩	خصومات مستحقة للعملاء
١,٢٧١,٣٢٠	٦,٩١٢,٠٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٢١٢,٢٧٧	٦,٦٠٠,٤٦٣	عمولات مستحقة
٧,٣٨٥,٨٩٧	٥,٥٤٤,٢١٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٣٩,٥٢٠	٧٥٣,٥٠٣	إيرادات مقدمة
٩,٩٣٥,٧٢٧	-	ضريبة القيمة المضافة
٣١٢,٦٤٢	٢٩٨,٢٨١	أخرى
٩٨,٢١٣,٢٢٩	١١٥,٦٢٥,٤١٨	

III- الزكاة:

وضع الشهادات والربوطات الزكوية النهائية:

قدمت الشركة إقرارها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وحصلت على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

انتهت الشركة الربوط الزكوية لجميع الاعوام ولغاية ٢٠١٧، استلمت للشركة ربط زكوي عن العام المالي ٢٠١٨م، بإجمالي فروق زكوية بلغت (٣,٤٦٥,٢٥٢ ريال سعودي)، وقامت الشركة بالاعتراض على مبلغ الفروقات، حيث صدر من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك اشعار رفض الاعتراض بتاريخ ٢٨/٠١/٢٠٢١. تم تقديم وتصعيد الاعتراض الخاص بربط الهيئة الزكوي لدى الأمانة العامة للجان الضريبية بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١.

الحركة في مخصص الزكاة المستحقة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٨,٧٧٤,٢٩٦	٦,٨٦٢,٦٨٣	الرصيد في ١ يناير
٥,٣٠٠,٩٢٥	٣,٩٣٠,٤٤٥	المحمّل للفترة / للسنة
(٧,٢١٢,٥٣٨)	(٦,٨٦٢,٦٨٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦,٨٦٢,٦٨٣	٣,٩٣٠,٤٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣- الإيرادات:

(بالريال السعودي)				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٠٥,٦٤٦,٠٦٤	٢٩٠,٠١٤,٠٧٩	٢٩,٠٨٧,٦٩١	١٤٨,٢٧١,٠٨٥	إعلانات طرقية
٣,١٣٥,٧٢٦	١,٣٦٢,٠٣٣	٤٨٤,١٩٥	٦,٢٠٧,٤٨٣	إعلانات داخلية
٥,٦٠٨,٠٦١	٥,٧٣٢,٤٠٨	٣,٣٥٦,٧٥٥	٣,٠٤٩,٦٤١	طباعة
٢١٤,٣٨٩,٨٥١	٣٠٦,١٠٨,٥٢٠	٣٢,٩٢٨,٦٤١	١٥٧,٥٢٨,٢٠٩	

١٤- تكلفة الإيرادات:

(بالريال السعودي)				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٧٠,٦١١,١٦٥	١٤٠,١٣٢,٧٦٧	٩١,١٤٩,٢٧٨	٥٦,٨٢٥,٨٩١	إطفاء حق الإستخدام (إيضاح ٦)
١٢,٢٤٧,٢٦٠	١٢,٩١١,٤٢٤	٥,٩٣٢,٥٦٥	٦,٤٨٨,٦٦٦	إهلاكات (إيضاح ٥)
٩,٣٨٧,٧٦٨	١١,٧٤٨,١٦٠	٣,٨٣٧,٨٠٩	٥,٥١٣,٨١٨	تكلفة الخامات وأخرى
٥,٠١٤,٨٦٠	٥,١١٨,٣٤٤	٢,٠٤٧,٠٦٦	٢,٦٢٤,٣٦٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١٩٧,٢٦١,٠٥٣	١٦٩,٩١٠,٦٩٥	١٠٢,٩٦٦,٧١٨	٧١,٤٥٢,٧٤٤	

١٥- توزيعات أرباح:

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ١٠ مارس ٢٠٢٠ توزيع أرباح بمبلغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمت الموافقة من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

١٦- ربحية السهم:

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الربح (الخسارة) العائد للمساهمين في الشركة على أساس عدد الأسهم القائمة في ذلك التاريخ والبالغة ٥٠ مليون سهم.

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧- الالتزامات المحتملة:

يوجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو التزامات محتملة تتمثل في التالي:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٥٥,٧٠٨,١٠٠	١٧٦,٧٥٥,٦٠٠	خطابات الضمان*
٦,٢٩٧,٣١٦	٥,٢٦٥,٣٢٣	اعتمادات مستندية

* يقابل خطابات الضمان والاعتمادات المستندية تأمينات نقدية مودعة لدى البنوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ١,٤٢٤,٢٢٧ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٦٧٤,٢٢٧ ريال سعودي).

* هناك التزامات تخص المشاريع تحت التنفيذ وتبلغ القيمة المتوقع الإنتهاء منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ : ٢٠,٨٠٠,٢١٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ١٦,٠٨٩,٢٤٤ ريال سعودي).

١٨- الأدوات المالية:

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وأرصدة لدى البنوك والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والذمم الدائنة وبعض الإلتزامات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض البنكية قصيرة الأجل.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فقط تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

١٩- القطاعات التشغيلية:

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفتات عملاء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها.

لدى الشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تقديم خدمات الاعلانات وذلك داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢٠- أحداث هامة:

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢١ صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة العربية للتعهدات الفنية على طرح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهماً للاكتتاب العام والتي تمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الموحدة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٠ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١م.