

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مقفلة)
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير المراجع المستقل"

المحترمين

إلى السادة / شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات (شركة مساهمة مغلقة) ("الشركة") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

المعلومات الأخرى:

المعلومات الأخرى هي معلومات لا تتضمنها القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات ، إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى كما أننا لانبدي أي نوع من التأكيدات حولها من خلال قيامنا بمراجعة القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة اعلاه وعند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري. وفي حال تبين لنا وجود أخطاء جوهريه في هذه المعلومات فإن ذلك يتطلب الإبلاغ عن تلك المعلومة ، هذا ولم يتبين لنا أي أمور يتوجب الإبلاغ عنها ولم يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للشركة أو أي معلومات أخرى فيما يتعلق بهذه الفقرة حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعمول بها في نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهريه ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام مبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقرير المالي.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريه إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

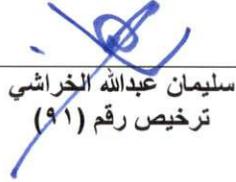
- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس محاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة. لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، بحسب مقتضى الحال.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام عقد التأسيس للشركة. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات (شركة مساهمة مغلقة) (الشركة) لأحكام نظام الشركات أو أحكام النظام الأساسي للشركة.

عن الخراشي وشركاه


سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

٨ شعبان ١٤٤٢ هـ

٢١ مارس ٢٠٢١ م

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة :
١,٤٠٣,٨٦٤	٢,٥٥٧,٠٥٢	٤	الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي
٣,٤٨٦,١٦١	٢,٦٩١,٥٦٣	٥	حق استخدام أصول
<u>٤,٨٩٠,٠٢٥</u>	<u>٥,٢٤٨,٦١٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة :
١,٠٢٥,٦٦٠	٦,٣٣٨,٥٠٠	٦	النقد وما في حكمه
٦,٥٩٩,٢١٧	٦,٧٢٣,٧٨٠	٧	مدينون تجاريون، صافي
٣,٤٦٥,٧٩٨	٧,٧٧٠,٨٤١		المخزون
٩٤٤,٠٤٦	٢,٢٥٣,١٥٠	٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٢١٨,٤٧٩	٨,٣٦٠,٦٠٦	٩	مستحقات من أطراف ذات علاقة
<u>٢٠,٢٥٣,٢٠٠</u>	<u>٣١,٤٤٦,٨٧٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u><u>٢٥,١٤٣,٢٢٥</u></u>	<u><u>٣٦,٦٩٥,٤٩٢</u></u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية:
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,٠٠٠	٩٢٧,٧٩٠	٣	الاحتياطي النظامي
١٢,١٧١,١٢٩	٣١٧,٢٠٨		الأرباح المبقة
<u>١٢,٣٠١,١٢٩</u>	<u>٢١,٢٤٤,٩٩٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة :
٨٨,١٨٨	٤٦,٤٨٦		التزامات تأجير تمويلي
٢,٥٥٣,٢٠٤	٢,٤٧٤,٢٦٦	٥	التزامات عقود إيجار
-	٢,٣٢٥	٩	مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	٣,٣٥٣,٠٨٦	١٠	قروض
٦٤٦,٨٦١	٩٣٥,٠٧٨	١١	التزامات المنافع المحددة
<u>٣,٢٨٨,٢٥٣</u>	<u>٦,٨١١,٢٤١</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٥,٢٣٧,٧٠٨	٢,٩٨٨,١٩٣		داننون تجاريون
٨٨٨,٠٠٠	٥٤٨,٧٠٠	٥	التزامات عقود إيجار
٤٤٠,٩٤	٤٤٠,٩٤		التزامات عقود إيجار تمويلي
-	١,٧٦٦,٥٥٤	١٠	قروض
٣,٠٨٨,٤٨٧	٢,٤٨٢,٣٠٣	١٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٥,٥٥٤	٨٠٩,٤٠٩	١٣	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٩,٥٥٣,٨٤٣</u>	<u>٨,٦٣٩,٢٥٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٢,٨٤٢,٠٩٦</u>	<u>١٥,٤٥٠,٤٩٤</u>		إجمالي الالتزامات
<u><u>٢٥,١٤٣,٢٢٥</u></u>	<u><u>٣٦,٦٩٥,٤٩٢</u></u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٣٠,٣٦٧,٠١٧	٣٢,٨٣٢,٨٨٣	١٤	إيرادات
(١٩,٣٠٣,٧٢٥)	(١٤,٩٨٨,٠٢٠)	١٥	تكلفة الإيرادات
١١,٠٦٣,٢٩٢	١٧,٨٤٤,٨٦٣		مجمل الربح
(٤,٠٣٤,٧١٩)	(٧,٥٢٩,٢٤٢)	١٦	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٧١,٥٤٠)	(٨٣٣,٢٤٧)	٥	استهلاك حق استخدام أصول الربح من التشغيل
٦,١٥٧,٠٣٣	٩,٤٨٢,٣٧٤		أعباء تمويل
(١٥٧,٢٤٧)	(٢٦٥,٥٧١)		إيرادات أخرى
١٨٣,٤٦٦	٢٧٤,٩٥٤		الربح قبل الزكاة
٦,١٨٣,٢٥٢	٩,٤٩١,٧٥٧	١٣	الزكاة الشرعية
(٢٩٥,٥٥٤)	(٥١٣,٨٥٥)		صافي الدخل عن السنة
٥,٨٨٧,٦٩٨	٨,٩٧٧,٩٠٢		
			الدخل الشامل الآخر:
(١٠٠,٦٣٩)	(٣٤,٠٣٣)	١١	خسائر إعادة قياس خطة منافع الموظفين المحددة
(١٠٠,٦٣٩)	(٣٤,٠٣٣)		اجمالي بنود الدخل الشامل الاخر
٥,٧٨٧,٠٥٩	٨,٩٤٣,٨٦٩		الدخل الشامل عن السنة
			ربحية السهم:
٣,٠٨	٤,٧٤	٣	من الأنشطة الرئيسية
٢,٩٤	٤,٤٩	٣	من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٦,٥١٤,٠٧٠	٦,٣٨٤,٠٧٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥,٨٨٧,٦٩٨	٥,٨٨٧,٦٩٨	-	-	صافي دخل عن السنة
(١٠٠,٦٣٩)	(١٠٠,٦٣٩)	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١٢,٣٠١,١٢٩</u>	<u>١٢,١٧١,١٢٩</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٢,٣٠١,١٢٩	١٢,١٧١,١٢٩	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٨,٩٧٧,٩٠٢	٨,٩٧٧,٩٠٢	-	-	صافي دخل عن السنة
(٣٤,٠٣٣)	(٣٤,٠٣٣)	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	(٨٩٧,٧٩٠)	٨٩٧,٧٩٠	-	المحول إلي الاحتياطي النظامي
-	(١٩,٩٠٠,٠٠٠)	-	١٩,٩٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال خصماً من الأرباح المبقة
<u>٢١,٢٤٤,٩٩٨</u>	<u>٣١٧,٢٠٨</u>	<u>٩٢٧,٧٩٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
٦,١٨٣,٢٥٢	٩,٤٩١,٧٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية النتيجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :
٢٩٣,٣٧٦	٢٨٥,٨٣١	٤ إستهلاك الممتلكات والآت والمعدات
٨٧١,٥٤٠	٨٣٣,٢٤٧	٥ إستهلاك حق استخدام
١٨٥,٧٧٧	٢٨٦,٩٦٤	١١ التزامات المزايا المحددة
-	٧٢,٢٠٢	٧ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٠,١٥,١١٩)	(١٩٦,٧٦٥)	٧ مدينون تجاريون
٣٦٩,٠٠٤	(٤,٣٠٥,٠٤٣)	مخزون
(٤,٥٤٩)	(١,٣٠٩,١٠٤)	٨ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٥٤,٥٢٦)	(١٤٢,١٢٧)	٩ أطراف ذات علاقة
٣,٦٢٧,٣٩١	(٢,٢٤٩,٥١٥)	داننون تجاريون
٣,٥٧٣,٤٨٦	(٤٥٩,٩٤٠)	التزامات عقود إيجار
١,٦٨٨,١٥٩	(٦٠٦,١٨٤)	١٢ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٤٤,٩٢٨	خسائر رأسمالية
١١,٧١٧,٧٩١	١,٩٤٦,٢٥١	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٢,١٩١)	(٣٢,٧٨٠)	١١ التزامات المزايا المحددة المدفوعة
(٣٢٤,٣٢٢)	-	١٣ الزكاة المدفوعة
١١,٣٨١,٢٧٨	١,٩١٣,٤٧١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١,١١٧,٤٦٥)	(١,٦٨٢,٣٩٥)	٤ شراء الآلات ومعدات
(٤,٣٥٧,٧٠١)	(٩٥٩,١١٩)	٥ إضافات حق استخدام
-	٩٠,٠٠٠	٥ نقد محصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
-	٩٢٠,٤٧٠	٥ ناتج استبعاد حق الاستخدام
٤٢١,٣٤٣	-	٤ المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(١٢٢,٤٨٣)	(٩١,٥٥٢)	٤ مشروعات تحت التنفيذ
(٥,١٧٦,٣٠٦)	(١,٧٢٢,٥٩٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥,٥٨٠,٤٨٠)	٢,٣٢٥	٩ تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:
-	٥,١١٩,٦٤٠	١٠ أطراف ذات علاقة
(٥,٥٨٠,٤٨٠)	٥,١٢١,٩٦٥	المحصل من قروض
٦٢٤,٤٩٢	٥,٣١٢,٨٤٠	صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٠١,١٦٨	١,٠٢٥,٦٦٠	صافي الزيادة في أرصدة النقد
١,٠٢٥,٦٦٠	٦,٣٣٨,٥٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. : معلومات عامة :

- أ- تأسيس الشركة :
شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات - شركة مساهمة مغلقة - ومقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٩٩٨٨٧١ وتاريخ ١٢/٧/١٤٣٧هـ.
- ب- تتضمن الحسابات المرفقة حسابات الشركة (المركز الرئيسي) وحسابات الفروع التالية:
- فرع جدة سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٣٦٧٩٧٦
 - فرع الخبر سجل تجاري رقم ٢٠٥١٢٢٧٧٢٣
- ج- طبيعة النشاط :
استيراد وبيع وتركيب وتشغيل وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة تفتيش الحقائب والطرود والسياج الأمني وأجهزة بوابات الدخول والخروج بالبطاقة الممغنطة الحيوية وأجهزة وأنظمة الإنذار ضد السرقة وأجهزة بوابات الكشف عن المعادن والمتفجرات بموجب ترخيص الأمن العام رقم (٣/٦٣٤٦/١) بتاريخ ١٤٣٣/٤/١٧هـ والأعمال الإلكترونية وتقنية الاتصالات والشبكات وبرامج الحاسب الآلي.
- د - رأس المال :
حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال موزعة على ١٠٠ حصة بقيمة اسمية للحصة الواحدة ١٠٠٠ ريال موزعة على النحو التالي:

الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصص	القيمة بالريال سعودي
سعود محمد عبدالله آل شريم	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
عبدالله محمد عبدالله آل شريم	٨٠	١,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠		١٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الي ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وجميعها أسهم عادية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٠٠ سهم، بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ريال للسهم الواحد) وذلك بناءً على قرر الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٥/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١١/١٧م بزيادة رأس المال من ١٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال وتعديل قيمة الحصة من ١,٠٠٠ ريال إلى ١٠ ريال وعدد الحصص من ١٠٠ حصة إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ حصة، وتمت زيادة رأس المال خصماً من حساب الأرباح المبقاة.

بتاريخ ١٤٤٢/٥/٢٩هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٤م تمت الموافقة بإجماع الشركاء الحاليين والجدد علي الآتي:

- الموافقة علي تحول الشركة وفروعها إلي شركة مساهمة مغلقة وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات.
 - تحول الحصص إلي أسهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد (١٠) ريال سعودي.
- بتاريخ ١٤٤٢/٥/١٢هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٧م تمت الموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلي شركة مساهمة مغلقة وذلك بموجب القرار الوزاري رقم (١٥١). وبتاريخ ١٤٤٢/٥/١٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٩م تم قيد الشركة بالسجل التجاري كشركة مساهمة مغلقة.

هـ - السنة المالية:

وفقاً للرد الوارد من الإدارة العامة للحكومة والتزام الشركات فقد تمت الموافقة بأنه يمكن للشركة إعداد القوائم المالية بحيث تكون السنة المالية الأولى مستمرة لتكون من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م، وبناءً على ذلك فقد قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الحالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقد قامت الشركة بعرض جميع الإفصاحات عن البيانات والمعلومات المالية لتعكس حقيقة التغيير في الشكل القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة لشركة مساهمة مغلقة بحيث يكون تحول الشركة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات لا ينشأ عنه كيان اعتباري جديد ويكون عرض القوائم المالية الحالية لم يؤدي إلى نشوء وحدة محاسبية جديدة.

٢. ملخص السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة :

أ. المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢. ملخص السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة (تتمة):

ب. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها بعد تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ليست إلزامية لفترة التقرير ولم يتم تطبيقها بعد من قبل الشركة. من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على الشركة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

تعديلات أخرى على المعايير

أصبحت بعض التعديلات الأخرى على المعايير قابلة للتطبيق لفترة التقرير الحالية. لا يستلزم على الشركة أن تقوم بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تسويات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

ج. العملة وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

د. الإجتهاات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي توضيحا لأهم التقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات.

١- قياس إلتزامات المنافع المحدده للموظفين

يتم إحتساب إلتزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي كتسبها إلتزامات المنافع المحدده للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخضم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم احتساب سنويا من قبل خبير إكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الإفتراضات الإكتوارية. تم الإفصاح عن الإفتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (١١).

٢- انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

تطبق الشركة نموذج الخسائر الانتمائية المتوقعة لتحديد خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة، ويتطلب ذلك من الشركة أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب احتمالية التعثر.

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل إلتزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المتاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو إلتزام مالي، تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

• المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس. لا تمتلك الشركة أي موجودات أو مطلوبات تحت هذا المستوى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

• المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). لا تمتلك الشركة موجودات أو التزامات مالية تحت هذا المستوى.

• المستوى الثالث: مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو إلتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل للقياس الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهريا ككل.

٣. السياسات المحاسبية المهمة:

أ- العملات الأجنبية

العملة الوظيفية وعمة العرض

يتم إعداد القوائم المالية للشركة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية لدى على البيئة الاقتصادية الأساسية المسجل لدى الشركة.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. بالنسبة للأصول والالتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ويتم إثبات فروق العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الربح أو الخسارة.

ب- الأدوات المالية

التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى مجموعة القروض والمديونيات. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولي للأصول المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. ويتكون الأقرض والمديونيات بالشركة من "مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى" و"مستحق من أطراف ذات علاقة" و"النقدية وما في حكمها" في قائمة المركز المالي.

الإعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي. يتم القياس الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة، فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل كافة التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الأرباح أو الخسائر.

القياس اللاحق:

- يتم القياس اللاحق للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح / (خسائر) أخرى - بالصافي.
- يتم القياس اللاحق للأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.
- يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات وكذلك الأصول المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصافي.

ج- الاستبعاد:

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان العقد التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو إن قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.
- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الدخل الشامل.
- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد أصل مالي.

د- المقاصة بين أصل والتزام مالي:

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية علي أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد ولكي يكون الحق القانوني للشركة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفذ فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً ما يكون إخفاق الطرف الأخر ولا بد أن يعكس ممارسات الشركة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للشركة.

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة):

ب- الأدوات المالية (تتمة)

هـ- اضمحلال قيمة الأصول المالية:

تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول الشركة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقرض أو للاستثمار المحفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقرض أو للاستثمار المحفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ. إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملازمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

و- الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم تسجيل الآلات والممتلكات والمعدات على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها، تستهلك الآلات والممتلكات والمعدات على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها وذلك كما يلي :

النسبة المئوية

٪٢٠

٪١٠

٪١٠

٪١٠

٪٢٥

٪١٠

• أجهزة كهربائية

• أجهزة مكتبية

• أثاث ومفروشات

• الآلات ومعدات

• سيارات

• ديكورات

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، تخفض قيمة الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدره لذلك الأصل. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة):

ب- الأدوات المالية (تتمة)

و- الآلات والممتلكات والمعدات (تتمة):

يحدد الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأرباح والخسائر. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغييرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

تقيد المشاريع تحت التنفيذ على أساس تكلفة المواد والخدمات الضرورية لإنجاز المشاريع إضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى التي تعتبر ضرورية بشكل خاص لإعداد المشروع للغرض الذي أنشئ من أجله، والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع.

ز- مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم رسملة تلك التكاليف وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية عندما تصبح تلك الموجودات جاهزة للإستخدام المقصود، ويتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز إلى البند الملائم ضمن فئة الآلات والمعدات أو الأصول غير الملموسة ويتم استهلاكها وفقاً لسياسة الشركة.

ح- حق استخدام الأصول والتزامات تأجير

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود إيجاراتها التشغيلية لأنواع متنوعة من العقود تشمل إيجارات المكاتب والمستودعات. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية

١- يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تتضمن الأتي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار
- أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي تكاليف مباشرة مبدئية و تكاليف التجديد.

يتم القياس اللاحق لحق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم

٢- تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة،
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل،
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفعات الغرامات الخاصة بانتهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر يقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وقود إيجارات الموجودات المنخفضة القيمة.

يتم إعادة التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الإقتراض عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة عموماً في الاعتبار بعض العوامل بما في ذلك فترات التأجير التاريخية وتكاليف توقف الأعمال المطلوبة لاستبدال الأصل المؤجر.

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة):

ط- النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك، وودائع المراهبات قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، بعد خصم السحب على المكشوف، إن وجد.

ي- المدينون التجاريون

هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وغير مدرجة في سوق نشط وتنشأ أساساً عن طريق تقديم السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم التجارية)، وهي أيضاً تتضمن أنواع أخرى من الموجودات المالية التعاقدية والتي يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالحصول عليها، و يتم الاعتراف بها لاحقاً بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة. تظهر الذمم التجارية بالصافي بعد خصم المخصص الذي يسجل في حساب مستقل ويقابله خسارة يتم قيدها ضمن قائمة الربح أو الخسارة، عند التأكد من أن الذمم التجارية لن يتم تحصيلها، يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لها مقابل المخصص المرتبط بها.

ك- المخزون:

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، إن التكاليف هي تلك المصاريف المتكبدة في إحضار كل منتج إلى موقعه الحالي وحالته ويتم احتسابه على أساس المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص مناسب للبضاعة التالفة والبطيئة الحركة.

ل- الأطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالشركة، ويكون الشخص طرف ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الشركة أو كان عضو في الإدارة الرئيسية. المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة هي تحويل الموارد أو الخدمات أو الالتزامات بين الشركة والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر. وأن أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للشركة بما فيهم مدير الشركة.

م- الإلتزامات المالية

التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف التزاماتها المالية إلى التزامات مالية أخرى. باستثناء الإلتزامات المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل والتزامات المنافع المحددة للموظفين، يتوقف تصنيف الإلتزام المالي عن الاعتراف الأولي على الغرض من اقتنائه. يتمثل الغرض الرئيسي من الإلتزامات المالية في تمويل عمليات الشركة وضمان الدعم المالي للتشغيل.

الإعتراف والإستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف بالإلتزام المالي في قائمة المركز المالي عندما - فقط عندما - تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للإلتزام المالي. وتستبعد الشركة الإلتزام المالي (أو جزء منه) من قائمة المركز المالي عندما ينتهي الإلتزام المالي إما بالتخلص منه أو إلغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. وتقوم الشركة بالمحاسبة عن تبادل أدوات دين بشروط مختلفة جوهرياً بين مقترض ومقرض على أنه انتهاء للإلتزام المالي الأصلي ويتم الاعتراف بالدين الجديد كإلتزام مالي، ويدرج بالأرباح أو الخسائر الفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام (أو جزء منه) الذي تم الإعفاء منه أو تحويله إلى طرف آخر متضمناً المصروفات غير المستهلكة وبين المبلغ المدفوع لتسوية الإلتزام.

القياس

عند الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بتنفيذ المعاملة. ويتم قياس الإلتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والتي تتمثل في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض البنكية، والمستحق الي اطراف ذات علاقة.

ن- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويمكن تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة):

ن- المخصصات (تتمة)

الالتزام المحتمل هو التزام حالي نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجياً للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم الشركة بالإعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر، تقوم الشركة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قامت الشركة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

س-دائنون تجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

ع- القروض

تُحسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تُلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو انتهاء مدته. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة عندما تكون فترة الإستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهراً.

ف- تكلفة الاقتراض

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة (وهي موجودات بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للإستخدام المعدة له) يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للإستخدام المعدة له. كما لم يتم رسمة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبد تلك التكاليف.

ص-مزايا الموظفين

(١) تكاليف مزايا التقاعد لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف مزايا التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع المدفوعات لخطط مزايا التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط مزايا محددة نظراً لأن إلتزام الشركة بهذه الخطط يساوي الإلتزام الناتج عن خطط المزايا المحددة. يتم إدراج المدفوعات لخطط التقاعد كمصروف عند إستحقاقه.

(٢) مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الإلتزام عن المزايا المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة على المبالغ غير المخصومة من المزايا المتوقعة دفعها مقابل تلك الخدمات.

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة):

ص-مزايا الموظفين

٣) التزامات المنافع المحددة للموظفين

وصف عام لخطة المزايا المحددة للموظفين - مكافأة نهاية الخدمة
إن الشركة مطالبة وفقاً لقانون العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بدفع مكافآت نهاية الخدمة (التزامات المزايا المحددة) ويتم احتسابها بناءً على نصف راتب الشهر الأخير من كل سنة من سنوات الخدمة الخمس الأولى متضمنة كسور السنة بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل لكل سنة من سنوات الخدمة التالية أو المتبقية متضمنة كسور السنة. يستحق للموظف نفس المزايا في حالة الاستقالة. إن خطة مكافآت نهاية الخدمة غير ممولة.

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسات الاكتوارية
التزاما بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، يتم احتساب التزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم الاكتواري في قائمة الدخل الشامل الآخر للفترة التي حدث فيها إعادة التقييم. ولا يتم إدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة الحالية لخطة المزايا المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن مصروف مزايا الموظفين، لتعكس الزيادة في الإلتزام الناتجة عن خدمات الموظفين للسنة الحالية وحالات التغيير أو خفض أو تسوية المزايا. يتم إدراج تكلفة الخدمات عن السنوات السابقة أيضاً مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم احتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم الفعلي في بداية الفترة. تم تصنيف تكاليف المزايا المحددة كما يلي:

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسات الاكتوارية (تتمة)

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترقيات والسادد للموظفين؛
- تكلفة الفوائد و
- إعادة القياس.

ق- تحقق الإيرادات :

- تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات بناء على نموذج مكون من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥:
- ✓ الخطوة رقم ١: تحديد العقد / العقود مع العميل: يتم تعريف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ بموجبه حقوق والتزامات واجبة النفاذ ويحدد المعايير التي يجب استيفائها لكل عقد.
 - ✓ الخطوة رقم ٢: تحديد التزامات أداء العقد: إن التزام الأداء هو وعد ضمن العقد مع العميل لتحويل بضاعة أو خدمة للعميل.
 - ✓ الخطوة رقم ٣: تحديد سعر المعاملة : إن سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع الشركة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات التي تم الإلتزام بها للعميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.
 - ✓ الخطوة رقم ٤: تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء تقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يعكس قيمة الاعتبارات التي تتوقع الشركة استحقاقها مقابل استيفاء كل التزام أداء.
 - ✓ الخطوة رقم ٥: إدراج الإيرادات عندما تستوفي الشركة التزام الأداء.
 - ✓ تستوفي الشركة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات مع مرور الوقت إذا تم استيفاء أحد المعايير التالية:
- أن لا ينشأ عن أداء الشركة أصل نو استخدام بديل للشركة ويكون لدى الشركة حق قانوني في دفعات الأداء المنجز حتى أن يصل أداء الشركة إلى إنشاء أو تعزيز أصل يسيطر عليه العميل أثناء إنشاء الأصل أو تعزيزه.

• إستلام واستهلاك العميل للمنافع التي يوفرها أداء الشركة في وقت متزامن عند قيام الشركة بأدائها. بالنسبة للإلتزامات الأداء التي لم تستوفي أحد الشروط المذكورة أعلاه يتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

عندما تستوفي الشركة التزام الأداء عن طريق تقديم المنتجات أو الخدمات التي وعدت بها ينشأ عن ذلك أصل على أساس تعاقدى بمبلغ الإعتبار المتحصل عليه من الأداء، ينشأ التزام تعاقدى عندما تتجاوز قيمة اعتبارات الشراء المستلمة من العميل مبلغ الإيرادات المدرجة.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة لاعتبارات الشراء المستلمة أو المستحقة القبض بالأخذ في الإعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع باستثناء الرسوم، وتقوم الشركة بتقييم إتفاقيات إيراداتها مقابل معايير معينة لتحديد ما إذا كانت تعمل بصفة مورد رئيسي أو كوكيل.

يتم إدراج الإيرادات إلى المدى المحتمل لتدفق المنافع الأقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق به.

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة):

ر- الزكاة والضرائب:

١- الزكاة

تخضع الشركة للزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي بموجب أنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل المعمول بها في المملكة العربية السعودية على أساس الوعاء الزكوي التقريبي أو الربح المعدل أيهما أعلى ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة (فيما يخص الشريك السعودي)، ويخضع الشريك الأجنبي لضريبة الدخل على الحصص في الربح المعدل، ويتم تحميل مخصص ضريبة الدخل على الربح أو الخسارة، ويتم إثبات أية مبالغ إضافية إن وجدت على أساس الربط النهائي عندما يتم تحديد تلك المبالغ.

٢- ضريبة القيمة المضافة

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨ م (١٤ ربيع الثاني من ١٤٣٩ هـ)، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمداد 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 للاسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة.

ش- المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها ادارته البيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول وفقاً لطبيعة ووظيفة تلك المصروفات.

ت- رأس المال

يتم تبويب رأس المال ضمن حقوق الملكية ويتكون من أسهم عادية موزعة على مساهمي الشركة.

ث- الإحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

خ- ربحية السهم

يتم حساب ربحية السهم الأساسية والمنخفضة بقسمة الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة.

ذ- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كإلتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة، ويتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٤. الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي:

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ مكتب		الآت ومعدات		أثاث ومفروشات	أجهزة مكتبية	أجهزة كهربائية	التكلفة:
	مصر	ديكورات	سيارات	معدات				
٢,١٧١,٤١٥	-	٨٧٣,١٢١	٨٧٤,٧٠٨	٢١,٧٨٨	١٢٨,٦٢٨	٢١٥,٨٣٧	٥٧,٣٣٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
١,٧٧٣,٩٤٧	٩١,٥٥٢	١,٤١٣,٥٩٤	٥٥,٠٠٠	-	١٥٣,٣١١	٥٢,٥١٨	٧,٩٧٢	الإضافات
٤٢١,٩١٥	-	٣١٠,١١٩	-	-	١١١,٧٩٦	-	-	الإستبعادات
٣,٥٢٣,٤٤٧	٩١,٥٥٢	١,٩٧٦,٥٩٦	٩٢٩,٧٠٨	٢١,٧٨٨	١٧٠,١٤٣	٢٦٨,٣٥٥	٦٥,٣٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٦٧,٥٥١	-	٤٣,٦٥٦	٥٨٠,٤١٢	٨,٧٧٨	٤٦,٤٧٩	٥٨,٢٤٤	٢٩,٩٨٢	الإستهلاك المتراكم:
٢٨٥,٨٣١	-	٦٧,٢١٦	١٦٥,٥٢٥	٢,١٧٩	١٧,٠٥٠	٢٢,١٢٩	١١,٧٣٢	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٨٦,٩٨٧	-	٣١,٠١٢	-	-	٥٥,٩٧٥	-	-	الإستهلاك خلال الفترة
١,٠٥٣,٣٨٢	-	٧٩,٨٦٠	٧٤٥,٩٣٧	١٠,٩٥٧	٧,٥٥٤	٨٠,٣٧٣	٤١,٧١٤	الإستبعادات
٢,٥٥٧,٠٥٢	٩١,٥٥٢	١,٨٩٦,٧٣٦	١٨٣,٧٧١	١٠,٨٣١	١٦٢,٥٨٩	١٨٧,٩٨٢	٢٣,٥٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٤٠٣,٨٦٤	-	٨٢٩,٤٦٥	٢٩٤,٢٩٦	١٣,٠١٠	٨٢,١٤٩	١٥٧,٥٩٣	٢٧,٣٥١	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
						٢٠١٩	٢٠٢٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
						٢٠٣٨٠٦	١٦٧,٧٠٤	مصروفات استهلاك تشغيلي
						٨٩٥٧٠	١١٨,١٢٧	مصروفات استهلاك اداري
						٢٩٣,٣٧٦	٢٨٥,٨٣١	

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٤,٣٥٧,٧٠١	التكلفة:
٤,٣٥٧,٧٠١	٩٥٩,١١٩	الرصيد في بداية السنة
-	(١,١٥٠,٥٨٧)	الإضافات
٤,٣٥٧,٧٠١	٤,١٦٦,٢٣٣	الاستبعادات والتسويات
-	٨٧١,٥٤٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٧١,٥٤٠	٨٣٣,٢٤٧	الإستهلاك:
-	(٢٣٠,١١٧)	الرصيد في بداية السنة
٨٧١,٥٤٠	١,٤٧٤,٦٧٠	المحمل على السنة
٣,٤٨٦,١٦١	٢,٦٩١,٥٦٣	الاستبعادات والتسويات
		الرصيد في نهاية السنة

إن التزامات الإيجار خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٣,٤٤١,٢٠٤	الرصيد في بداية السنة
٤,١٠٢,٢٤٩	٩٥٩,١١٩	إضافات
-	(١,١٥٠,٥٨٧)	الاستبعادات والتسويات
(٨١٦,٣٣٦)	(٣٥٢,٧٠٠)	المدفوع خلال السنة
١٥٥,٢٩١	١٢٥,٩٣٠	الأعباء التمويلية المحملة على السنة
٣,٤٤١,٢٠٤	٣,٠٢٢,٩٦٦	الرصيد في نهاية السنة
(٨٨٨,٠٠٠)	(٥٤٨,٧٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
٢,٥٥٣,٢٠٤	٢,٤٧٤,٢٦٦	الجزء غير المتداول

٦. النقد ومافي حكمه:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤١,٩٦٣	٣٣٨,٠٠٢	الصندوق
٩٨٣,٦٩٧	٦,٠٠٠,٤٩٨	نقد لدى البنوك
١,٠٢٥,٦٦٠	٦,٣٣٨,٥٠٠	

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات

(شركة مساهمة مغلقة)

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. مدينون تجاريون، صافي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,٥٩٩,٢١٧	٦,٧٩٥,٩٨٢	إجمالي المدينون التجاريون
-	(٧٢,٢٠٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٦,٥٩٩,٢١٧</u>	<u>٦,٧٢٣,٧٨٠</u>	الصافي

وكانت حركة المخصص على النحو التالي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	-	رصيد بداية الفترة
-	٧٢,٢٠٢	المكون
-	-	المستخدم
<u>-</u>	<u>٧٢,٢٠٢</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

تتضمن المدينون التجاريون في غالبها من إيرادات بيع وتستحق أرصدة المدينون التجاريون فور صدور الفواتير واستحقاق الدفعات بحسب المتفق عليه ويتم تحصيل المبالغ المستحقة فور حلول موعد التحصيل ويحد أقصى بعد (١٥٠) يوم من موعد حلولها، ويتم تكوين مخصص هبوط في المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين لجميع المبالغ حسب سياسة الشركة في تكوين مخصص هبوط في قيمة المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين القابلة للتحصيل وهي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	عدد الأيام
-	-	من - إلى
-	٢,٢٦٣	٦٠-١
-	-	١٢٠-٦٠
-	٦٩,٩٣٩	١٨٠-١٢١
<u>-</u>	<u>٧٢,٢٠٢</u>	من ٣٦٠ وأكثر

٨. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٢٦,٨٣٥	٩٢٤,٥٠٥	دفعات مقدمة للموردين
٣٣٧,٤٠٤	٤٨٨,٧٠٣	عهد موظفين
-	٤٥٦,٠٤٦	مصاري ف مدفوعة مقدماً
١٢٨,١٣٧	٢٠٢,٧٩٥	نم موظفين
٢٣٩,١١١	١٦٠,١٤٧	ضمانات بنكية
٩,٠٠٠	١٣,١٧٨	تأمينات مستردة
٣,٥٥٩	٧,٧٧٦	اعباء مالية مؤجلة واخرى
<u>٩٤٤,٠٤٦</u>	<u>٢,٢٥٣,١٥٠</u>	

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩. مستحقات من أطراف ذات علاقة:

نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٠/١/١	حركة مدينة	حركة دائنة	٢٠٢٠/١٢/٣١
أطراف ذات علاقة مدينة:					
تجاري	طرف ذات علاقة	٣٥٠,٤٧٩	٥٥٣,٧٦٩	-	٩٠٤,٢٤٨
تجاري	طرف ذات علاقة	٣,٧٣٦,١٦٧	١١,٠٩٨,٩٧٠	١٤,٨٣٥,١٣٧	-
تجاري	طرف ذات علاقة	٨١,٩٣٧	١,٢٦١,٣٠٩	٤٤٠,٠٠٠	٩٠٣,٢٤٦
تجاري	طرف ذات علاقة	١٣٧,٣٤٢	٨٤٥,٥٦٠	٩٨٢,٩٠٢	-
تجاري	طرف ذات علاقة	٣,٩١٢,٥٥٤	١٥,٦١٣,٤٧٠	١٢,٩٧٩,٨٤٧	٦,٥٤٦,١٧٧
تجاري	طرف ذات علاقة	-	٦,٩٣٥	-	٦,٩٣٥
		٨,٢١٨,٤٧٩	٢٩,٣٨٠,٠١٣	٢٩,٢٣٧,٨٨٦	٨,٣٦٠,٦٠٦
أطراف ذات علاقة دائنة:					
تجاري	طرف ذات علاقة	-	-	٢,٣٢٥	٢,٣٢٥
		-	-	٢,٣٢٥	٢,٣٢٥

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة معقولة)

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠. قروض :

بتاريخ ١٤٤١/١١/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٤ م قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل -مرابحة (البضائع) مع الشركة السعودية للتمويل وذلك للحصول على تمويل بقيمة ٤,٩٨٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة وتحمل الشركة أعباء تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق ويسدد على ٣٦ قسط شهري يبدأ من ١ فبراير ٢٠٢١ م وينتهي في ١ يوليه ٢٠٢٣ م مع وجود إعفاء لعدد ٦ أقساط.

وذلك مقابل الشروط والضمانات التالية:

توقيع سند لأمر إلى شركة التمويل بكامل قيمة الأقساط المتفق عليها.
كفالة غرم وأداء تضامنية من قبل أحد المساهمين.

أخرى كما ورد في الاتفاقية .

وتم تصنيف أرصدة القروض كالتالي :

١,٧٦٦,٥٥٤
٣,٣٥٣,٠٨٦

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١١. التزامات المنافع المحددة :

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

٢٠١٩	٢٠٢٠
٦٤٦,٨٦١	٩٣٥,٠٧٨

القيمة الحالية لإلتزامات المنافع المحددة

وكانت حركة الإلتزام كالتالي:

٣٧٢,٦٣٦	٦٤٦,٨٦١
١٨٥,٧٧٧	٢٨٦,٩٦٤
١٠٠,٦٣٩	٣٤٠,٣٣
٢٨٦,٤١٦	٣٢٠,٩٩٧
(١٢,١٩١)	(٣٢,٧٨٠)
٦٤٦,٨٦١	٩٣٥,٠٧٨

الرصيد في بداية السنة

المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل:

القيمة الحالية لإلتزامات المنافع المحددة ضمن الأرباح والخسائر
إعادة قياس الإلتزامات المنافع المحددة ضمن الدخل الشامل الآخر
صافي المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر

المدفوع خلال السنة

القيمة الحالية لإلتزامات المنافع المحددة في نهاية السنة

الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية الهامة المستخدمة :

إن الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية الهامة المستخدمة من قبل الإدارة لتقييم الإلتزامات المتعلقة بإحتساب التزامات منافع الموظفين - نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
٣,٥٠%	٢,٧٠%
٥,٠٠%	٥,٠٠%
متوسط	متوسط

معدل الخصم

معدل الزيادة السنوية في الراتب

معدل دوران التوظيف

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٠٧,٨٦٤	١,١٢٨,١٧٢	مصاريف مستحقة
١,٩٣٧,٩٩٤	١,٠١١,٤٢٩	دفعات مقدمة من العملاء
١,٠٠٠	٥٨٤	ذمم موظفين
١٦٣,٥٨٤	١٣,٢١٢	عهد
-	٩,٥٨٠	التزامات أخرى
٣٧٨,٠٤٥	٣١٩,٣٢٦	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣,٠٨٨,٤٨٧</u>	<u>٢,٤٨٢,٣٠٣</u>	

١٣. مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,١٨٣,٢٥٢	٩,٤٩١,٧٥٧	صافي الربح
١٨٥,٧٧٧	٣٥٩,١٦٦	تعديلات
٦,٣٦٩,٠٢٩	٩,٨٥٠,٩٢٣	صافي الربح المعدل
١,٠٣٤٣,١٦٩	١٥,٥٧٢,٧٤٠	بنود مضافة
(٤,٨٩٠,٠٢٥)	(٥,٢٤٨,٦١٥)	بنود مخصومة
-	٣٧٩,١٣٥	تعظيم الوعاء الزكوي بين التاريخ الهجري والميلادي
<u>١١,٨٢٢,١٧٣</u>	<u>٢٠,٥٥٤,١٨٣</u>	وعاء الزكاة :
<u>٢٩٥,٥٥٤</u>	<u>٥١٣,٨٥٥</u>	الزكاة الشرعية ٢,٥%

وكانت حركة المخصص كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٢٤,٣٢٢	٢٩٥,٥٥٤	رصيد ١/١
٢٩٥,٥٥٤	٥١٣,٨٥٥	المكون
(٣٢٤,٣٢٢)	-	المسدد
<u>٢٩٥,٥٥٤</u>	<u>٨٠٩,٤٠٩</u>	

١٤. الإيرادات :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٠٢٣٣,١١٢	٢,٠٨٨١,٧١٠	المشاريع
١٩,٨٦٦,٢٣٠	٩,٣٥٠,٦٤٦	مبيعات الجملة
٢٦٧,٦٧٥	٦٢٥,٢١٩	الدعم الفني
-	١,٩٧٥,٣٠٨	أخرى
<u>٣,٠٣٦٧,٠١٧</u>	<u>٣٢,٨٣٢,٨٨٣</u>	

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥. تكلفة الإيرادات :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥,٥٢٥,١٦٢	١٣,٣٤٧,٨٦٢	تكلفة البضاعة المباعة
٣,٧٧٨,٥٦٣	١,٦٤٠,١٥٨	مصاريف التشغيل (١/١٥)
١٩,٣٠٣,٧٢٥	١٤,٩٨٨,٠٢٠	تكلفة الإيرادات

١/١٥. مصاريف التشغيل :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢,٣٩٠,٩٨٣	١,٠٨٠,٤٢٧	رواتب ومافي حكمها
٢٠٣,٨٠٦	١٦٧,٧٠٤	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١٠,٣٤٧	٦٥,١٠٣	تذاكر سفر
١٩٨,٧٨٥	٥٨,٧١٩	مصاريف سفر وانتدابات
١١١,٣٠٨	٥٢,٦٧٠	هاتف وبريد وإتصالات
٥٧,٩٧٣	٤١,٣٨٦	أجور ترحيل ونقل مواد - عمالة مستاجرة
٢٠٢,٦٩٢	٣٧,٥٧١	مصاريف سيارات
٣٥,٤٨٨	٣٧,٤٧٥	صيانة وإصلاح
٤٢,٢٥٥	٣٥,٨٢٣	أجهزة ومستلزمات
١٦,٧٩٩	٢٧,٤٨٥	مواد مستهلكة
٣٧,٢٦٨	٢٥,٨٠٨	تامين طبي تشغيلي
-	٩,٣٥٥	تامينات اجتماعية تشغيلي
٢٠,١٠٥	-	مخططات هندسية
١١٢,٢٤٦	-	نقل ومواصلات وترحيل عمال
١٣,٥٢٩	-	مصاريف شحن وتنزيل
٣١,٣١٢	-	كهرباء ومياه
٢٨,١٦٦	-	طعام عاملين
٨,٢٤٨	-	مصاريف تشغيلية أخرى
٢٥٧,٢٥٣	٦٣٢	أخرى
٣,٧٧٨,٥٦٣	١,٦٤٠,١٥٨	

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦. مصروفات عمومية وإدارية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢,٨٢٧,٨٢٧	٤,٨١١,٤٢٩	رواتب ومافي حكمها
١٨٥,٧٧٧	٢٨٦,٩٦٤	التزامات المزايا المحددة
٢٢,٦٦٢	٢٤٨,٣٠٢	مصاريف سيارات
-	٢٤٤,٩٢٧	خسائر بيع اصول
١٣٨,٩٦٩	٢٣٤,٧٨٣	بريد وهاتف
٢٤,٢٦٨	٢٢٥,٧٤٦	سفر وانتدابات
-	١٩٦,٠٠٠	إيجارات
١٥٣,٥١٥	١٤١,٤٢٥	اتعاب مهنية
-	١٣٤,٣٢٩	مستلزمات واجهزة مكتبية
٨٩,٥٧٠	١١٨,١٢٧	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١١١,٧١٠	١٠٩,٧٩٩	تأمينات إجتماعية
٤٦,٨٤٦	٨٥,٥٥١	رسوم حكومية وتصديقات
-	٧٢,٢٠٢	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
-	٦٨,٢٥٥	مصاريف الطرح
٤,٥٥٠	٦٤,٥٧١	نقل وانتقالات
٢٢,٠٦٠	٥٦,١٠٠	مصاريف بنكية
٣٤,٩٧٣	٤٨,٣٥٣	ضيافة وفنادق ونظافة
٢٩,١٧٢	٤٠,٥٨٩	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
١٧٦,٢٦٩	٣٦,١٧١	جمارك وشحن
١١,٣٠٣	٢٦,٣٠٠	دعاية وإعلان
٢٥,٠٢٥	١٨,٤١٩	مناقصات
٢٢,٢٩٩	١٥,٧٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٩,٥٢٧	١٣,١١٠	صيانة وإصلاح
-	٩,٩١٤	اجهزة وبرامج مستهلكة
-	٦,٧٩٨	علاج وادوية
٩٨,٣٩٧	٢١٥,٣٣٢	أخرى
<u>٤,٠٣٤,٧١٩</u>	<u>٧,٥٢٩,٢٤٢</u>	

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

مخاطر العملات :

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر أسعار العمولات :

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق ، تعتبر الإدارة بأن مخاطر أسعار العمولات منخفضة نظراً لتدني أسعار العمولات المطبقة على الموجودات أو المطلوبات المالية المرتبطة بعمولة والتي لها تأثير محدود على الأداء المالي للشركة .

مخاطر السعر :

المخاطر التي تكمن في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق . لا تتعرض الشركة لمخاطر سعر الأسهم الأوراق المالية .

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلي تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها فيما يتعلق بالنقد بالتعامل مع البنوك ذات السمعة الطيبة ، والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة .

مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة ، وقد تجاوزت قيمة الموجودات المتداولة المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما أظهرت نسبة السيولة في ذلك التاريخ قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المالية عند استحقاقها وترى إدارة الشركة أن استمرارية الشركة تتوقف على امكانياتها في تدبير الأموال اللازمة في الوقت المناسب .

١٨. القيمة المالية العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما او سداد مطلوبات ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل، تتكون الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقدية وما في حكمه والمدينون، بينما تتكون الالتزامات من الدائنين والمصروفات المستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٩. أحداث جوهرية:

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. وترى إدارة الشركة أن هذه الجائحة ليس لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة بشأن المستقبل ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٢٠. اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٤٤٢/٨/٤ هـ الموافق ٢٠٢١/٣/١٧ م.