

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الشركة العربية للتمهّدات الفنيّة
(شركة مساهمة سعوديّة مقلّلة)

القوائم الماليّة الأولى الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولى الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولى الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولى الموحدة الموجزة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم الماليّة الأولى الموحدة الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، 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 ٥ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق ١٧ مايو ٢٠٢١ م

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٥٤,٩١٢,٩٠٠	١٥٧,٣٤٥,٩٣٣	٥	ممتلكات ومعدات
٦٩٤,٣٧٨,٣٥٢	٧٣٧,٢١٦,٩٧٠	٦	حق الإستخدام
٨٤٩,٢٩١,٢٥٢	٨٩٤,٥٦٢,٩٠٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥,٦٢٦,٧٣٨	١٦,٤١١,٩٨١		مخزون
٣٣٥,٥١٨,٥١٠	٣١٨,١٧٠,٩٢٨	٧	مدينون تجاريون
١٨,٧٣٦,٦١٠	١٨,١١٩,٣٩٠	٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦٩,١١١,٦٠٢	٨٤,٦١٤,٦١٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٨٥,٣٠٣	٢٨,٧١٠,٧٠٨		نقد وما فى حكمه
٤٦٥,٥٧٨,٧٦٣	٤٦٦,٠٢٧,٦٢٢		مجموع الأصول المتداولة
١,٣١٤,٨٧٠,٠١٥	١,٣٦٠,٥٩٠,٥٢٥		مجموع الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥,٠٧٩,٦٣٠	٢٥,٠٧٩,٦٣٠		إحتياطي نظامي
١,٣٣٧,٣٤٩	٣٠,٩٦١,٩٥٧		أرباح مبقاة
٥٢٦,٤١٦,٩٧٩	٥٥٦,٠٤١,٥٨٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٢,٦٨٠,٠١٢	١٣,٠١٠,٠٠١		إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
٣١٦,٢٥٥,١٣٩	٢٩٦,٥٧٥,٨٩٠	٦	إلتزامات تأجير
٣٢٨,٩٣٥,١٥١	٣٠٩,٥٨٥,٨٩١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢١٥,٤٠٨,٥٢٠	٢٠٩,٣٨٢,٣٩٨	٦	إلتزامات تأجير - الجزء المتداول
١٣١,٧٩٥,١١٥	١٨٤,٠٥٩,٧٠٢	٩	قروض قصيرة الأجل
٧,٢٣٨,٣٣٨	٣,٥٤٥,٧٠١		ذمم دائنة
٩٨,٢١٣,٢٢٩	٩٦,٦٨٢,٩٤١	١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٨٦٢,٦٨٣	١,٢٩٢,٣٠٥	١١	مخصص الزكاة
٤٥٩,٥١٧,٨٨٥	٤٩٤,٩٦٣,٠٤٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٨٨,٤٥٣,٠٣٦	٨٠٤,٥٤٨,٩٣٨		مجموع الإلتزامات
١,٣١٤,٨٧٠,٠١٥	١,٣٦٠,٥٩٠,٥٢٥		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
١٨١,٤٦١,٢١٠	١٤٨,٥٨٠,٣١١	١٢	الإيرادات
(٩٤,٢٩٤,٣٣٥)	(٩٨,٤٥٧,٩٥١)	١٣	تكلفة الإيرادات
٨٧,١٦٦,٨٧٥	٥٠,١٢٢,٣٦٠		مجمّل الربح
(٢,٦٤١,٧١٨)	(٥,٤٧٤,٥٩٩)		مصاريّف بيع وتسويق
(٨,٤٠٥,٥٦٥)	(٧,٩٩٧,٢٩١)		مصاريّف إدارية وعمومية
٧٦,١١٩,٥٩٢	٣٦,٦٥٠,٤٧٠		الربح من العمليات
(٦,٥٦٥,٤١٩)	(٥,٩٩٤,٨١٣)		مصاريّف تمويل
(٢٧,٧٥٩)	٢٦١,٢٥٦		إيرادات أخرى
٦٩,٥٢٦,٤١٤	٣٠,٩١٦,٩١٣		صافي الربح قبل الزكاة
(٩٦٣,٣١٧)	(١,٢٩٢,٣٠٥)	١١	الزكاة
٦٨,٥٦٣,٠٩٧	٢٩,٦٢٤,٦٠٨		صافي الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٨,٥٦٣,٠٩٧	٢٩,٦٢٤,٦٠٨		إجمالي الدخل الشامل
		١٥	ربحية السهم من : صافي الربح
١,٣٧	٠,٥٩		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة العربية للتجهيزات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات
٥٢١,٤١٦,٩٧٩	١,٣٣٧,٣٤٩	٢٥,٠٧٩,٦٣٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٢٩,٦٢٤,٦٠٨	٢٩,٦٢٤,٦٠٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥١,٠٤١,٥٨٧	٣٠,٩٦١,٩٥٧	٢٥,٠٧٩,٦٣٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥٢٤,٢٨٠,٩٥٧	١,٨١٤,٩٢٩	٢٢,٤٦٦,٠٢٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
٦٨,٥٦٣,٠٩٧	٦٨,٥٦٣,٠٩٧	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مرحلية
٥٦٨,٨٤٤,٠٥٤	٤٦,٣٧٨,٠٢٦	٢٢,٤٦٦,٠٢٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٥٢٦,٤١٤	٣٠,٩١٦,٩١٣	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
٦,٤٩١,٧٦١	٦,٦٧٥,٥٤٠	إستهلاكات
٧٩,٤٦١,٨٨٧	٨٣,٧٧٣,٧٩٣	إطفاء حق الاستخدام
٩٧,٣٦٧	١٠,٥٠٩	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٣١,٧٤٤	٤٢٤,٦٢٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦,٥٦٥,٤١٩	٥,٩٩٤,٨١٣	مصاريف تمويل
		التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:
(٤١,٦٥٥,٣٦٦)	١٧,٣٤٧,٥٨٢	مدينون تجاريون
٣٠٢,٩٥٢	(٧٨٥,٢٤٣)	المخزون
(٥,٧٦٩,٢٨٢)	٦١٧,٢٢٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٧,٣٥٣,٧١٢)	(١٥,٦٤٨,٦٩٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤١٧,١٩٠	(٣,٦٩٢,٦٣٧)	موردين
٨٨,٦٦٨,٦٠٥	(١٠,٦٣٤,١٢٠)	المصاريف المستحقة وأرصدة دانة أخرى
٢٠٠,٥٨٤,٩٧٩	١١٥,٠٠٠,٣٠٠	التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
(٢١,٤٦٣)	(٩٤,٦٣٣)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
-	(٦,٨٦٢,٦٨٣)	الزكاة المدفوعة
٢٠٠,٥٦٣,٥١٦	١٠٨,٠٤٢,٩٨٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٣٦,٠٤٩)	(٩,١٣٣,٦٦٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٨,٩٦٦	١٤,٥٨١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٦,٩٧٧,٠٨٣)	(٩,١١٩,٠٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥,٤٠٣,١٢٥)	٥٢,٢٦٤,٥٨٧	قروض قصيرة الأجل
(١٣١,٦٨٥,٤٨١)	(١٤٣,٠٦٨,٢٧١)	إلتزامات التأجير
(٦,٥٦٥,٤١٩)	(٥,٩٩٤,٨١٣)	مصاريف تمويل
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مرحلية مدفوعة
(١٩٧,٦٥٤,٠٢٥)	(٩٦,٧٩٨,٤٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٠٦٧,٥٩٢)	٢,١٢٥,٤٠٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦,٠٨٨,٥٦٣	٢٦,٥٨٥,٣٠٣	النقد في وما في حكمه كما في ١ يناير
٢٢,٠٢٠,٩٧١	٢٨,٧١٠,٧٠٨	النقد في وما في حكمه كما في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية:
٩٤,٦٣٠,٦٧٨	٧٧,٤١٨,٢٥٠	حق الإستخدام/ التزامات التأجير
(٤١,٧٦٢,٩٢٦)	(٩,١٠٣,٨٣٢)	إطفاء إلتزامات تأجير بالمصاريف المستحقة
(٧,٤٥٠,٣٨٦)	(١٤٥,٦٧٩)	إفقال مصروفات مدفوعة مقدماً في إلتزامات التأجير
(١,٤٠٤,٩٦٣)	-	تحويل التزامات منافع محددة للموظفين إلى جهة ذات علاقة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- التكوين والنشاط:

إن الشركة العربية للتعهدات الفنية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٣هـ ("الموافق ٢٠٢٠/٣/١٩م") بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٤٨٤١٩.

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في مدينة الرياض / حي العليا / أبراج العليا - التامينات الاجتماعية برج (ب) الدور ٣٣.

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 أنواعها.

بتاريخ ١٤٤١/٩/٠٢هـ الموافق ٢٠٢٠/٤/٢٣م 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 ١٤٤١/١٢/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/٧/٢٤م، وتم استيفاء شروط اقفال البيع ونقل ملكية الاسهم في ٢٠٢٠/٧/٢٨م.

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ هي كما يلي:

الإسم	النسبة	عدد الأسهم	الإجمالي (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

٢- أسس الإعداد:

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

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن 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 نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة في نهاية العام.

عملة العرض والنشاط

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

٣- الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة:

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 بالمجموعة. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها باستمرار.

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم المجموعة بعد بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية بعد:

سارية المفعول للفترات
السوية التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات.
١ يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين والذي يوضح مبادئ الاعتراف بعقود التأمين، قياسها، عرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات والمنشآت والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البند المنتجة أثناء تحضير الشركة الأصول للاستخدام المقصود منها.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.
١ يناير ٢٠٢١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ دورة معدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية ١ و ٩ و ١٦ و ٤١.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

٥- ممتلكات ومعدات:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٥٣,١٥٧,٨٤٥	٢٧٤,٦٩٤,١٨٨	التكلفة
٥٧,٩٨٧,٤٦٦	٩,١٣٣,٦٦٣	الرصيد بداية السنة
(٣٦,٤٥١,١٢٣)	(٣,١٠٦,١١٥)	إضافات
٢٧٤,٦٩٤,١٨٨	٢٨٠,٧٢١,٧٣٦	إستبعادات
١٢٨,٦٨٦,٧٧٤	١١٩,٧٨١,٢٨٨	الرصيد نهاية الفترة
٢٥,٦٩٨,٣٦٦	٦,٦٧٥,٥٤٠	الإستهلاكات
(٣٤,٦٠٣,٨٥٢)	(٣,٠٨١,٠٢٥)	الرصيد بداية السنة
١١٩,٧٨١,٢٨٨	١٢٣,٣٧٥,٨٠٣	إضافات
١٥٤,٩١٢,٩٠٠	١٥٧,٣٤٥,٩٣٣	إستبعادات
		الرصيد نهاية الفترة
		القيمة الدفترية الصافية

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- ممتلكات ومعدات (تتمة):

تتضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠,٧ مليون ريال سعودي) تتمثل في مشاريع تحت التنفيذ، وهي عبارة عن لوحات إعلانية طريقية يتم العمل على تصنيعها وتبلغ القيمة الإضافية المتوقعة حتى الإنتهاء من استكمالها كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٥,٢٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,٧٣ مليون ريال سعودي).

بيان بتوزيع الإهلاكات على المصاريف:

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦,٣١٤,٦٩٥	٦,٤٢٢,٧٥٨	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٣)
١٧٧,٠٦٦	٢٥٢,٧٨٢	مصاريف إدارية وعمومية
٦,٤٩١,٧٦١	٦,٦٧٥,٥٤٠	

٦- حق الاستخدام:

تم قياس حقوق استخدام الأصول بمبلغ مساوي لإلتزامات التأجير، وتعديلها بمبالغ الدفعات المسبقة ودفعات عقود الإيجار المستحقة المتعلقة بعقود الإيجار تلك المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. نظراً لأحداث الناتجة عن فيروس (COVID ١٩) تم خلال الفترة إجراء تعديلات على بعض العقود تمثلت في تخفيض القيمة الإيجارية المستحقة أو مد فترة السماح، وفيما يلي تأثير تلك التعديلات على كل من قائمة المركز المالي الموحدة والدخل الشامل الموحدة.

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١,١٤٩,٤٨٨,٧١٤	١,٤٠٩,٧٨٩,٧١٧	<u>حق الاستخدام</u>
(٤,٠٦٦,٧٢٥)	٤٩,١٩٤,١٦١	الرصيد في ١ يناير
٢٦٤,٣٦٧,٧٢٨	٧٧,٤١٨,٢٥٠	تعديلات
١,٤٠٩,٧٨٩,٧١٧	١,٥٣٦,٤٠٢,١٢٨	إضافات خلال الفترة
(٣٧٤,٤١٤,٧١٨)	(٧١٥,٤١١,٣٦٥)	<u>الإطفاء</u>
١١,٣٨٢,٩١٣	١٦,١٩٤,٣٢٤	الرصيد في ١ يناير
(٣٥٢,٣٧٩,٥٦٠)	(٩٩,٩٦٨,١١٧)	تعديلات
(٧١٥,٤١١,٣٦٥)	(٧٩٩,١٨٥,١٥٨)	إطفاء
٦٩٤,٣٧٨,٣٥٢	٧٣٧,٢١٦,٩٧٠	الرصيد في نهاية الفترة
٤٩٣,١٩٨,٧٢٤	٥٣١,٦٦٣,٦٥٩	<u>إلتزامات التأجير</u>
(٤,٠٦٦,٧٢٥)	٤٩,١٩٤,١٦١	الرصيد في ١ يناير
(١٥٤,١٤٤)	٥١٠,٢٣٤	تعديلات
٣٠٤,٥٤١	٦,٧٦٧,٥٧١	تعديل الفوائد التمويلية
٢٦٤,٣٦٧,٧٢٨	٧٧,٤١٨,٢٥٠	تعديل الإيجارات المستحقة
٧٥٣,٦٥٠,١٢٤	٦٦٥,٥٥٣,٨٧٥	إضافات خلال الفترة
(٣٩,٧٧٣,٩٩٥)	(١٤٥,٦٧٩)	يخصم / يضاف:
(١٦٢,٧٩١,٣٥٥)	(١٤٧,٤٣٢,٢٢٧)	إقفال مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤,١٧١,٣١٥	٣,٨٥٣,٧٢٢	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(٣٣,٥٩٢,٤٣٠)	(١٥,٨٧١,٤٠٣)	فوائد تمويلية
٥٣١,٦٦٣,٦٥٩	٥٠٥,٩٥٨,٢٨٨	إطفاء مصروفات مستحقة وأخرى
٢١٥,٤٠٨,٥٢٠	٢٠٩,٣٨٢,٣٩٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣١٦,٢٥٥,١٣٩	٢٩٦,٥٧٥,٨٩٠	الجزء المتداول
٥٣١,٦٦٣,٦٥٩	٥٠٥,٩٥٨,٢٨٨	الجزء غير المتداول

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- حق الاستخدام (تتمة):

بيان توزيع الاطفاء على المصاريف:

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٩,٣٩٩,٩٤٥	٨٣,٣٠٦,٨٧٦	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٣)
٦٤,٩٤٢	٥٢,٠٥٧	مصاريف بيع وتسويق
-	٤١٤,٨٦٠	مصاريف إدارية وعمومية
٧٩,٤٦١,٨٨٧	٨٣,٧٧٣,٧٩٣	

٧- مدينون تجاريون:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣٤٢,٥٦٠,٧٧٠	٣١٨,١٥٤,١٧٣	مدينون تجاريون
٤,١٥٩,١٢٤	١٢,٠١٨,١٣٩	مدينون تجاريون (أطراف ذات علاقة، إيضاح ٨)
(١٣,٢٨٣,٢٦٤)	(١٣,٢٨٣,٢٦٤)	الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريون
٣٣٣,٤٣٦,٦٣٠	٣١٦,٨٨٩,٠٤٨	
٢,٠٨١,٨٨٠	١,٢٨١,٨٨٠	أوراق قبض
٣٣٥,٥١٨,٥١٠	٣١٨,١٧٠,٩٢٨	

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

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥,٢٨٣,٢٦٤	١٣,٢٨٣,٢٦٤	الرصيد كما في ١ يناير
-	-	الإنخفاض المحمل للفترة
٥,٢٨٣,٢٦٤	١٣,٢٨٣,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ مارس

يتمثل جدول تحليل أعمار المدينون التجاريون كما في ٣١ مارس فيما يلي:

أرصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها

	أقل من ٣٠ يوم	من ٣٠ يوم إلى ٩٠ يوم	من ٩٠ يوم إلى ١٨٠ يوم	من ١٨٠ يوم إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ مارس ٢٠٢١	١٠٧,٧٦٧,١٧٦	١٣٨,٩١١,٠٥٤	٣٨,٣٦٦,٥٠٣	٨,٧٦٧,٣٨١	٢٣,٠٧٦,٩٣٤	٣١٦,٨٨٩,٠٤٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٧٦,٠٠٨,٤٢٤	٨٩,٠٨٣,٦٠٠	٢٣,٧٤٨,١٤٩	٢٢,٥١٣,٢٥٤	٢٢,٠٨٣,٢٠٣	٣٣٣,٤٣٦,٦٣٠

تتراوح فترة الإئتمان الممنوحة للعملاء ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوم ولا يتم إحتساب 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 مخاطر الإئتمان محدودة نظراً 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 مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للمقارلات
شركة شقيقة	شركة الأنظمة الرقمية المتطورة
شركة شقيقة	شركة اللوحات الوطنية للصناعة
شركة شقيقة	شركة الفنادق الراقية
شركة شقيقة	شركة الميزة
شركة شقيقة	شركة بيت الخبرة للصيانة والتشغيل
شركة شقيقة	شركة ملتقى الزاد للسياحة
شركة شقيقة	شركة الوسائل السعودية

(بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
٩,٢٩٦,٤١٦	٩,٠٥٦,٤٦٦	مدفوعات مقدمة لمقاولين	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٢,٨٣٢,٩٤٢	٧,١٣٢,٨٥٣	مبيعات	مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة
٥,٢٩١,٦٣٣	٥,٧٠٤,٩٨٨	سداد قيمة لوحات	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٣١٣,٩٧٠	١٤١,٢٣٢	مبيعات	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٣٠٩,٣٧٤	٨,٧٥٠	مبيعات	شركة الفنادق الراقية
٦٧٠,٩٢٩	٨,٣٦٧	مبيعات	شركة ملتقى الزاد
٣٦,٢٣٠	٦,٦٣٣	مدفوعات مقدمة لمقاولين	شركة بيت الخبرة للمقارلات
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح	شركة مجموعة المهندس القابضة
١,٤٠٥,٠٦٦	-	نهاية خدمة محولة	شركة مجموعة المهندس القابضة
٧٥,٨٧٩	-	مبيعات	شركة المطاعم الراقية
٧٢,٧٢٨	-	تحصيلات	شركة ملتقى الزاد
٦٠,٥٥٩	-	مبيعات	شركة الوسائل السعودية
٤٢,٣٤٩	-	تحصيلات	شركة المطاعم الراقية
٩,١٤٨	-	تحصيلات	شركة الفنادق الراقية

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

وبلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة المتكبدة خلال الفترة:

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥,٦٣٨,٩٣١	٢,٠٣٩,٢٧٤	تعويضات كبار الموظفين

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

ينمثل المطلوب من جهات ذات علاقة مما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٨,٧٣٦,٦١٠	١٨,١١٩,٣٩٠	شركة مجموعة المهندس القابضة
١٨,٧٣٦,٦١٠	١٨,١١٩,٣٩٠	

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

مدينون تجاريون جهات ذات علاقة (إيضاح ٧)

(بالي ريال السعودي)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٨٣٢,٩٤٢	٩,٩٦٥,٧٩٥	مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة
٦٠,٥٥٩	٦٧٠,٦١٥	شركة الوسائل السعودية
٥٩٨,٢٠١	٦٠٦,٥٦٨	شركة ملتقى الزاد
٣١٣,٩٧٠	٤٥٥,٢٠٢	شركة مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٣٠٠,٢٢٦	٣١١,٨٥١	شركة الفنادق الراقية
١٠,٣٥١	٨,١٠٨	شركة بيت الخبرة للمقاولات
٤٢,٨٧٥	-	شركة المطاعم الراقية
٤,١٥٩,١٢٤	١٢,٠١٨,١٣٩	

مدفوع مقدما للموردين جهات ذات علاقة

(بالي ريال السعودي)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩,٢٩٦,٤١٦	١٤,٦٣٦,٦١٨	شركة مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
٢٨,٦٨٥	٢٨,٦٨٥	شركة بيت الخبرة للمقاولات
٩,٣٢٥,١٠١	١٤,٦٦٥,٣٠٣	

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

٩- قروض قصيرة الأجل:

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل قروض قصيرة الأجل وخطابات ضمان من بنوك تجارية محلية بمبلغ ٧٦٥ مليون ريال سعودي، بلغ الجزء المستغل من تلك القروض مبلغ ١٨٤,٠٥٩,٧٠٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣١,٧٩٥,١١٥ ريال سعودي). تخضع هذه القروض لأسعار الفائدة السائدة في البنوك السعودية مضافاً إليها هامش ربح متفق عليه. إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل مقومة بالريال السعودي ومضمونة بضمانات شخصية من أحد المساهمين في الشركة وسند لأمر بقيمة ٩٩٢ مليون ريال سعودي يستحق الدفع عند الطلب.

١٠- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

(بالي ريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٤,١٣٤,٤٢٦	٥٠,٣٧٠,٦٣١	إيجارات عقود بلديات مستحقة
٣١,٢٢١,٤١٠	٢٩,٧٣٢,٧٨٤	خصومات مستحقة للعملاء
٧,٣٨٥,٨٩٧	٧,١٤٧,١٣٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٧١,٣٢٠	٤,٠٣٦,٢١٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٢١٢,٢٧٧	٢,٥٦٩,١١٢	عمولات مستحقة
١,٧٣٩,٥٢٠	١,٦٠٤,٠١٢	إيرادات مقدمة
٩,٩٣٥,٧٣٧	١,٠٤٩,١٨٣	ضريبة القيمة المضافة
٣١٢,٦٤٢	١٧٣,٨٦٥	أخرى
٩٨,٢١٣,٢٢٩	٩٦,٦٨٢,٩٤١	

الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١- الزكاة:

وضع الشهادات والربوطات الزكوية النهائية:

قدمت الشركة إقرارها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٢٠م، كما أنهت الشركة الربوط الزكوية لجميع الاعوام ولغاية ٢٠١٧م، 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل اشعار رفض الاعتراض بتاريخ ٢٨/١/٢٠٢١م، تم تقديم وتصعيد الاعتراض الخاص بربط الهيئة الزكوي لدى الأمانة العامة للجان الضريبية تحت رقم ٣٧٤٠١-٢٠٢١ بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١.

الحركة في مخصص الزكاة المستحقة

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٨,٧٧٤,٢٩٦	٦,٨٦٢,٦٨٣	الرصيد في ١ يناير
٩٦٣,٣١٧	١,٢٩٢,٣٠٥	المحمل للفترة
-	(٦,٨٦٢,٦٨٣)	المسدد خلال الفترة
٩,٧٣٧,٦١٣	١,٢٩٢,٣٠٥	الرصيد في ٣١ مارس

١٢- الإيرادات:

(بالريال السعودي)		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٧٦,٥٥٨,٣٧٣	١٤١,٧٤٢,٩٩٤	إعلانات طريقية
٢,٦٥١,٥٣١	٤,١٥٤,٥٥٠	إعلانات داخلية
٢,٢٥١,٣٠٦	٢,٦٨٢,٧٦٧	طباعة
١٨١,٤٦١,٢١٠	١٤٨,٥٨٠,٣١١	

١٣- تكلفة الإيرادات:

(بالريال السعودي)		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٩,٣٩٦,٩٤٥	٨٣,٣٠٦,٨٧٦	إطفاء حق الاستخدام (إيضاح ٦)
٦,٣١٤,٦٩٥	٦,٤٢٢,٧٥٨	إستهلاكات (إيضاح ٥)
٥,٥٤٩,٩٥٩	٦,٢٣٤,٣٤٢	تكلفة الخامات وأخرى
٣,٠٣٢,٧٣٦	٢,٤٩٣,٩٧٥	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩٤,٢٩٤,٣٣٥	٩٨,٤٥٧,٩٥١	

١٤- توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ١٠ مارس ٢٠٢٠ توزيع أرباح بمبلغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تم الموافقة من الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١.

١٥- ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح العائد للمساهمين في الشركة على أساس عدد الأسهم القائمة والبالغة ٥٠ مليون سهم.

١٦- الالتزامات المحتملة:

يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس التزامات محتملة تتمثل في التالي:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٥٥,٧٠٨,١٠٠	١٧٨,٨٠٦,١٠٠	خطابات الضمان
٦,٢٩٧,٣١٦	٣,٨٦٣,٦٢٩	اعتمادات مستندية