

شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
تقرير مراجع الحسابات المستقل  
والقواعد المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
تقرير مراجع الحسابات المستقل  
والقوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

رقم الصفحة

٢-١  
٣  
٤  
٥  
٦  
٢٠ - ٧

المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر
- قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات على القوائم المالية

١٤٠٨ لسنة ٣٥ ترخيص طريق الخبر - الدمام السريع  
حي البندرية  
ص.ب. ٢٠٠، الخبر ٣١٩٥٢  
ت: ١٣ ٨٨٢ ٢١٩٣  
ف: ٠١٣ ٨٨٢ ١٩٧٣  
[www.elayouty.com](http://www.elayouty.com)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

**السادة الشركاء**  
**شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر**  
**تقرير عن مراجعة القوائم المالية**

**الرأي:** لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) - الخبر والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٢٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وآداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**أسس 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 في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

**مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:**  
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات، وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

ان مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.  
ان ملحوظة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب  
و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصرفية  
مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصرفية  
الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:** تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. وتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول وقوع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



شركة عضو مستقلة في مور العالمية المحدودة -  
شركات اعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم.

### تقرير مراجع الحسابات المستقل (تمه)

السادة الشركاء  
شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر

تقرير عن مراجعة القوائم المالية .... (تمه)

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية .... (تمه):

- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعليها أيضاً:
- مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تحديد 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا مجلس الإدارة 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.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد السيد العيوطي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٢١١)



الخبر في: ٤ رمضان ١٤٤١  
الموافق: ٢٧ إبريل ٢٠٢٠

شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسئولية محدودة - الخبر  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريالات السعودية)

ایضاً ۳۱ دیسمبر ۲۰۱۹ ۳۱ دیسمبر ۲۰۲۰

9,492,706	7,877,191
103,771,930	91,684,620
---	5,087,762
7,024,020	17,010,700
119,788,716	120,770,173
14,404,397	17,968,238
3,461,033	4,394,378
137,004,646	142,022,789
5,772,741	5,794,588
1,372,310	1,372,369
54,140,916	49,972,047
3,088,140	1,172,097
77,017	520,298
1,419,798	1,093,287
60,764,931	70,419,680
1,190,217	1,444,362
3,807,076	4,430,912
70,761,214	66,294,909
000,000	000,000
200,000	200,000
66,043,432	74,977,830
66,793,432	70,727,830
137,004,646	142,022,789

- الموجودات
- موجودات متداولة
- نقد وما في حكمه
- مدينون تجاريون
- المخزون
- مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
- اجمالى الموجودات المتداولة
- الممتلكات والمعدات - بالصافي
- سيارات مستأجرة منتهية بالتمليك - بالصافي
- اجمالى الموجودات
- مطلوبات وحقوق الشركاء
- مطلوبات
- مطلوبات متداولة
- تسهيلات بنكية
- الالتزامات عن عقود إيجار تمويلي
- دائنون تجاريون
- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
- مستحق للشركاء
- الزكاة
- اجمالى المطلوبات المتداولة
- الالتزامات عن عقود إيجار تمويلي
- الالتزام منافع الموظفين
- اجمالى المطلوبات
- حقوق الشركاء
- رأس المال
- احتياطي نظامي
- أرباح مبقة
- اجمالى حقوق الشركاء
- اجمالى المطلوبات وحقوق الشركاء



الاضحات المرفقة من (١) الى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريالات السعودية)

م٢٠١٨	م٢٠١٩	<u>ايضاح</u>
٢٣٢,٨٠٧,٣٨١	١٩٨,٤١٣,١٠٦	
<u>(١٨١,٩٣٧,٩٧٢)</u>	<u>(١٥٤,٥٤٠,٨٩٧)</u>	١٩
<u>٥٠,٨٦٩,٤٠٩</u>	<u>٤٣,٨٧٢,٢٠٩</u>	
(٢٤,٩٧٤,٥١٥)	(٢٥,٥٧٤,٥٧٦)	٢٠
<u>(٢,٢٥٦,٤٨١)</u>	<u>(٥,٢٦٩,٩٤٩)</u>	٢١
<u>(٢٧,٢٣٠,٩٩٦)</u>	<u>(٣٠,٨٤٤,٥٢٥)</u>	
٢٣,٦٣٨,٤١٣	١٣,٠٢٧,٦٨٤	
<u>(١,٤١٩,٧٩٨)</u>	<u>(١,٥٩٣,٢٨٦)</u>	١٥
<u>٢٢,٢١٨,٦١٥</u>	<u>١١,٤٣٤,٣٩٨</u>	
---	---	
٢٢,٢١٨,٦١٥	١١,٤٣٤,٣٩٨	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريالات السعودية)

<u>الإجمالي</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>
٥٠,٩٧٤,٨١٧	٥٠,٢٢٤,٨١٧	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	---	---
٢٢,٢١٨,٦١٥	٢٢,٢١٨,٦١٥	---	---
<u>٦٦,٧٩٣,٤٣٢</u>	<u>٦٦,٠٤٣,٤٣٢</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>
٦٦,٧٩٣,٤٣٢	٦٦,٠٤٣,٤٣٢	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	---	---
١١,٤٣٤,٣٩٨	١١,٤٣٤,٣٩٨	---	---
<u>٧٥,٧٢٧,٨٣٠</u>	<u>٧٤,٩٧٧,٨٣٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>

الرصيد في أول يناير ٢٠١٨م  
 توزيعات أرباح  
 ربح السنة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
 الرصيد في أول يناير ٢٠١٩م  
 توزيعات أرباح  
 ربح السنة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**  
**(بالريالات السعودية)**

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>
٢٣,٦٣٨,٤١٣	١٣,٠٢٧,٦٨٤
١,٩٦٩,٤٦٤	٢,٣٢٧,٤٠٥
٧٩٩,٣٤٦	٦٢٢,٧٨٦
٩٤٣,٣٩٣	١,٠٣١,٣٠٧
٢,٢٥٦,٤٨١	٥,٢٦٩,٩٤٩
٢٩,٦٠٧,٠٩٧	٢٢,٢٧٩,١٣١
(١٨,٦٢٨,٠٢٩)	١١,٩٨٧,٣١٠
٢,٦١٧,٠٦١	---
---	(٥,٠٨٧,٦٠٢)
(١,٦٩٩,٤٥٤)	(٩,٤٨٦,٧٣٠)
٣٥٨,١٢٧	(٤,١٧٣,٨٦٩)
٢,٤٧٥,٤٦١	(١,٩٢٦,٠٤٨)
(٩٣٧,٧٨٥)	(٧٦,٠١٦)
(١,٠٤٠,٧٧١)	(١,٤١٩,٧٩٨)
(١٢٣,٩١١)	(٤٠٦,٤٦١)
١٢,٦٢٧,٧٩٦	١١,٦٨٩,٩١٧
(٢,٥٦١,٦٨١)	(٤,٥٨٢,٤٧٧)
(١,٧٤٠,٠٦٢)	(١,٨٦٤,٤٠٠)
(٤,٣٠١,٧٤٣)	(٦,٤٤٦,٨٧٧)
٩٦٧,٤٦٦	١٣١,٨٤٧
٥٣٨,٦٧٤	٢٥٤,١٩٩
(٦,٣٢٣,٩٨٤)	(١,٩٧٤,٧٠٢)
(٢,٢٥٦,٤٨١)	(٥,٢٦٩,٩٤٩)
(٧,٠٧٤,٣٢٥)	(٦,٨٥٨,٦٠٥)
١,٢٥١,٧٢٨	(١,٦١٥,٥٦٥)
٨,٢٤١,٠٢٨	٩,٤٩٢,٧٥٦
٩,٤٩٢,٧٥٦	٧,٨٧٧,١٩١
٣٤٥,٥٣٤	٣٠٨,٧٦٩
٧٦,٠١٦	٥٢٥,٢٩٨

**التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية**  
**ربح السنة - قبل الزكاة**  
**تعديلات الربح إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية**  
**إستهلاك الممتلكات والمعدات**  
**إستهلاك سيارات المستأجرة المنتهية بالتمليك**  
**تكلفة إلتزام منافع الموظفين**  
**مصرفوفات تمويلية**  
**الدخل المعدل قبل تسويته برأس المال العامل**  
**التغير في:** -  
**مدينون تجاريون**  
**مستحق من أطراف ذات علاقة**  
**المخزون**  
**ذمم مدينة أخرى**  
**دائنون تجاريون**  
**مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**  
**مستحق للشركاء**  
**المسدود من الزكاة**  
**المسدود من منافع الموظفين**  
**صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية**  
**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية**  
**إضافات الممتلكات والمعدات**  
**إضافات السيارات المستأجرة المنتهية بالتملك**  
**صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية**  
**التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية**  
**تسهيلات بنكية**  
**إلتزامات عن عقود إيجار تمويلي**  
**توزيعات أرباح مسددة**  
**مصرفوفات تمويلية مدفوعة**  
**صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية**  
**صافي (النقد) / الزيادة في النقدية خلال السنة**  
**رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة**  
**رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة**  
**معاملات غير نقدية**  
**المحول من السيارات المستأجرة المنتهية بالتملك إلى الممتلكات والمعدات**  
**أرباح موزعة ومحولة إلى جاري الشركاء**



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر**  
**إضاحات على القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**  
**(بالريالات السعودية)**

**١- التنظيم والنشاط**

- اسم الشركة : شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات
- الكيان القانوني : شركة ذات مسؤولية محدودة
- رأس مال الشركة : ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
- المدير : علي جاسم عمران المزراق
- العنوان المسجل للمركز الرئيسي : الخبر
- الرقم الضريبي للقيمة المضافة : ٣٠٠٩٥٠٢٥٩١٠٠٠٣
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة.
- السجلات التجارية : رقم ٢٠٥١٠٤١٣٩ صادر من الخبر بتاريخ ١٤٣٠/١١/٨ وساري حتى ١٤٤٤/٨/١٣ هـ.
- النشاط : الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة الغير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق...الخ)، الإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية الحديدية، إنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأصنفة ومستلزمات الطرق، التركيبات الكهربائية الأخرى، تركيب شبكات الطاقة الشمسية وصيانتها وإصلاحها، أنشطة خدمات صيانة المباني.
- فرع شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات المحدودة - الخبر سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٤٤٩٦ وتاريخ ١٤٣٢/١/٢٢ وساري حتى ١٤٤٤/٨/١٣ هـ ونشاط الفرع تركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحرائق وتمديدات أنابيب الحرائق وصيانتها وإصلاحها والبيع بالجملة لكاميرات التصوير ومستلزمات وتركيب وصيانة أجهزة ومعدات الأطفال وتركيب وصيانة الأجهزة الأمنية، بموجب خطاب المديرية العامة للدفاع المدني رقم (٣٠٨٠٥) بتاريخ ١٤٣٥/١٠ هـ.
- فرع شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات المحدودة - الخبر سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٤٤٩٨ وتاريخ ١٤٣٢/١/٢٢ وساري حتى ١٤٤٤/٨/١٣ هـ ونشاط الفرع التجارة بالجملة والتجزئة في المعدات والمستلزمات الطبية وأجهزة المختبرات والأجهزة والمعدات الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية وأجهزة التحكم الآلي وأجهزة التكيف والاتصالات وأجهزة الحاسوب الآلي والأدوات والمعدات والوسائل التعليمية والمواد الغذائية والخضار والفواكه واللحوم والأسماك وإستيرادها وتصديرها.
- فرع شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات المحدودة - ينبع سجل تجاري رقم ٤٧٠٠١٩٧٧٧ وتاريخ ١٤٣٧/٣/٢٣ وساري حتى ١٤٤٤/٣/٢٢ هـ ونشاط الفرع مقاولات عامة للمباني (إنشاء - ترميم - هدم - إصلاح) وتنفيذ أعمال الجبس والديكور وصيانة ونظافة المباني والأعمال الكهربائية والميكانيكية والعزل وتركيب الحديد وتجارة الجملة والحساب الآلي وأجهزة التكيف والاتصالات وإنشاء الطرق.
- فرع شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات المحدودة - الكويت سجل تجاري رقم ٣٦٨١٥٣ وتاريخ ٢٠١٦/٨/١٥ م وساري حتى ٢٠٢٠/٨/١٤ م ونشاط الفرع مقاولات عامة.

**٢- أساس إعداد القوائم المالية**

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**العرف المحاسبي / أساس القياس**

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

**العملة الوظيفية وعملة العرض**

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الوظيفية وعملة العرض. ويتم تقرير جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.



شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إيضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(بالريالات السعودية)

٤- أسس إعداد القوائم المالية....(تمة)

تقديرات وافتراضات هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة قيام الإدارة باستخدام تقديرات وافتراضات لها تأثير على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاحات ذات الصلة. وقد يؤدي الشكوك حول هذه التقديرات والافتراضات إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المتاثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي تفصيل بالتقديرات والافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الأخرى الهامة غير المؤكدة فيما يتعلق بالتقديرات والافتراضات كما في تاريخ التقرير والتي قد ينتج عنها تعديلاً جوهرياً في القيم الدفترية للأصول والمطلوبات خلال الفترات المالية اللاحقة. تستند الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. قد يحدث تغير في التقديرات والافتراضات القائمة عن التقديرات والافتراضات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجية عن إرادة الشركة ويتم عرض هذه التغيرات في التقديرات والافتراضات عند حدوثها.

فيما يلي المعلومات حول التقديرات والافتراضات المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي من الممكن أن يكون لها أثر على المبالغ المتبقية في القوائم المالية كما هي مبينة فيما يلي:

(أ) الانخفاض في قيمة الدينون التجاريين

يتم تكوين الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تقوم الشركة بإعادة تقييم الرصيد الخاتمي في تاريخ كل تقرير استناداً إلى أعمار الذمم المدينة والتحليل المفصل للذمم المدينة من كل عميل على أساس احتمالية إفلاس المدين أو إعادة الهيكلة المالية، ويعتبر التخلف عن السداد أو التأخر في السداد مؤشرات على وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية.

(ب) الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والعقارات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية المقدرة للممتلكات والعقارات والمعدات بغض النظر عن الاستهلاك. ويحدد هذا التقرير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول أو البلي المادي. وتتحقق الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في حالة وجود مؤشر على حدوث تغير منذ إعداد التقرير السنوي الأخير ويتم تعديل تكاليف الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(ج) إيرادات عقود المقاولات

يتم إثبات إيرادات عقود المقاولات طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة الإنجاز عند تمكن الإدارة من تقدير نتائج العقود بشكل يعتمد عليه. تقوم الإدارة بإعداد تقديرات التكاليف المتوقعة لاستكمال إنجاز العقود قيد التنفيذ كما في تاريخ التقرير وبأخذ بعين الاعتبار التكاليف المتباينة حتى تاريخ التقرير والتغيرات في التقديرات الأولية ونسبة إنجاز العقود. تستخدم هذه التقديرات في تحديد نسبة إنجاز العقود والتي عليها يتم الاعتراف بالإيرادات والأرباح الناتجة عن هذه العقود. إن التغير اللاحق بالظروف قد يؤدي إلى اختلاف النتائج الفعلية عن النتائج المقدرة.



شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إيضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريالات السعودية)

٢- أسس إعداد القوائم المالية... (تمة)

(د) مخصص أصناف مخزون متقادم وبطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة (إذا لزم الأمر ذلك). وتنتند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

(ه) الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة الأصول غير المالية (باستثناء المخزون) فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع أو القيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الأصول غير المالية التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى ذلك. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيتها يجب ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الأصول أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل منتظم في إعداد هذه القوائم المالية

٤- ممتلكات وعقارات ومعدات

الاعتراف والقياس

تدرج الأراضي بالتكلفة .  
تدرج بنود الممتلكات والعقارات والمعدات ، فيما عدا الأراضي ، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة إن وجدت .  
تضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكاليف مرتبطة مباشرة للوصول بالأصول إلى الموقع والوضع اللازم لها لتتمكن من العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. تتضمن تكلفة الأصول المشيدة داخلياً تكاليف المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة إلى الوصول بالأصول إلى حالة التشغيل بهدف استخدامها بالشكل المقصود منه، وتكاليف تفكك وإزالة البنود واستعادة الموقع التي توجد فيه .  
عندما تختلف الأعمار الإنتاجية للأجزاء الهامة لأي بند من بنود الممتلكات والعقارات المعدات، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) ضمن الممتلكات والعقارات والمعدات .

أرباح/(خسائر) استبعاد الممتلكات والعقارات والمعدات

تقاس الأرباح والخسائر من استبعاد بند من الممتلكات والعقارات والمعدات بمقارنة المقوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والعقارات والمعدات ويتم إثباتها بالصافي تحت بند إيرادات أخرى في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر .

النفقات اللاحقة للاقتئاء

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات والعقارات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المرجح أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية من ذلك البند، ومن الممكن قياس تكلفته بشكل يعتمد عليه. يتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم إثبات تكاليف خدمات الصيانة اليومية للممتلكات والعقارات والمعدات في وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عند تكبدها .

شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(بالريالات السعودية)  
(بالريالات السعودية)

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة ....(تتمة)

الاستهلاك  
 يمثل الاستهلاك مخصصاً منتظماً لقيمة القابلة للاستهلاك للأصول على مدى عمرها الإنتاجي. تمثل القيمة القابلة للاستهلاك تكلفة الأصول أو القيمة الأخرى البديلة للتكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية.

يتم تحويل الاستهلاك في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل جزء من بند الممتلكات والعقارات والمعدات. يتم استهلاك الأصول المستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار أو أعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر. لا يتم استهلاك الأرضي.

- مبانٍ	%٥
- سيارات	%٢٥
- بيوت جاهزة	%٢٠
- آلات ومعدات	%١٥
- أثاث	%٢٠
- أثاث ومفروشات	%٢٥

يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في حالة وجود مؤشر على حدوث تغير منذ إعداد التقرير السنوي الأخير، ويتم تعديها لاحقاً، إذا تطلب الأمر ذلك.

### ٤/٣- المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. يتم احتساب تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك والتي تتضمن النفقات المتکبدة لوصول المخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع المقدر في سياق النشاط العادي للشركة، بعد خصم التكاليف المقدرة للاستكمال والمصروفات الازمة لإتمام عملية البيع.

### ٣/٣- الأدوات المالية

يتم إثبات الدعم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادلة، ولا تحمل المستحقات بفائدة. في نهاية كل فترة تقرير، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على وجود أي مبالغ غير قابلة للاسترداد. إذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بسعر الصفة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس شروط الائتمان العادلة ولا تحمل فائدة. تقاس المطلوبات المحاسبة بفائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

### ٤/٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للشركة بدون أية قيود.

### ٥- التزامات منافع الموظفين

#### المطلوبات المتداولة

هي المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب وأي مزايا أخرى قصيرة الأجل والتي من المتوقع أن يتم تسويتها بالكامل خلال ١٢ شهراً بعد نهاية الفترة المالية في مقابل قيام الموظفين بتقديم خدماتهم، ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند سداد تلك المطلوبات. يتم عرضها كالالتزامات منافع الموظفين في قائمة المركز المالي.

#### منافع الموظفين بعد انتهاء الخدمة

#### تعريف اشتراكات الموظفين

هي مساهمة الشركة في خطط الاشتراكات التقاعدية ويتم تسجيلها كمصاروفات عندما يقدم الموظفون الخدمة التي تتيح لهم قيمة الاشتراكات.

استحقاقات التقاعد في نموذج المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية هي خطة مساهمة محددة. لا يوجد لدى الشركة أي التزام، باستثناء المساهمات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. تعرف الشركة بالمساهمات المستحقة الدفع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كمصاروف عندما يقوم الموظف بتقديم الخدمة ذات الصلة.

شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إيضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريالات السعودية)  
(بالريالات السعودية)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتتبعة ....(تتمة)

٤- التزامات منافع الموظفين ....(تتمة)

**المطلوبات غير المتداولة - التزامات منافع الموظفين**

بما أن إدارة الشركة غير قادرة (دون تكلفة أو جهد لا يندر لهما) أن تستخدم طريقة وحدة الإنفاق المخططة لقياس إلتزاماتها وتتكلفها بموجب خطط المنفعة المحددة وعند قياس الإلتزام المتعلق بهذه المنفعة فيما يتعلق بالموظفين الحاليين فإن الشركة تقوم بتطبيق خطة منافع محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية مع تجاهل الزيادة في الرواتب المستقبلية للموظفين ومعدل الفائدة المحتملة دون الأخذ في الإعتبار معدلات الخصم والعائد المتوقع . وتنسق المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. كما هو معروف في الشروط الواردة في قوانين العمل في المملكة العربية السعودية، إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا عند استحقاقها.

٥- الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل، يتم تحويل مصروف الزكاة المستحق على الشركة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل يتم احتساب المبالغ الإضافية المستحقة عند استكمال الربوط النهائية، إن وجدت، في الفترة التي يتم تحديدها.

٦- العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة ذات الصلة بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

ويتم إعادة تحويل الأصول والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بتاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بذلك التاريخ، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر.

٧- المخصصات

يتم إثبات المخصص إذا كان لدى الشركة التزام قانوني أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، نتيجة لحدث سابق، وعندما يكون من المرجح أن يتطلب ذلك التضمين بمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام. تحدد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالمطلوبات. ويتم الاعتراف بعكس الخصم كتكاليف تمويل.

**- مخصص مقابل العقود المتوقعة خسارتها**

إذا كان من المحتمل أن يزيد إجمالي التكاليف المتوقعة لتشديد العقد عن إجمالي إيرادات عقد التشديد فإنه يجب إثبات الخسارة المتوقعة فوراً على أنها مصروف مع مخصص مقابل للبنود المترجم خسارتها.

٨- الإيرادات

عندما يمكن تقدير مخرجات عقد التشديد بطريقة يمكن الاعتماد عليها، فإنه يجب على الشركة إثبات الإيراد أو التكاليف المرتبطة بعقد التشديد على أنها إيراد ومصروفات بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأنشطة العقد في نهاية فترة التقرير ويطلب التقدير الذي يمكن الاعتماد للمخرجات وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه لمرحلة الإنجاز ، والتكاليف المستقبلية وإمكانية تحصيل المبالغ المفوتة.

يجب على الشركة أن تقوم بتحديد مرحلة الإنجاز للمعاملة أو العقد باستخدام الطريقة التي يمكن من خلالها قياس ما تم تنفيذه ، ويتم قياس إيرادات عقد التشديد باستخدام طريقة نسبة الإنجاز (حصر الأعمال المنفذة) .

يجب على الشركة أن تثبت التكاليف المرتبطة بالنشاط المستقبلي الخاص لمعاملة العقد أو المبالغ المدفوعة مقدماً على أنها أصل إذا كان من المحتمل إسترداد هذه التكاليف ، وإثبات أي تكاليف لا يتحمل إستردادها على أنها مصروفات .

**شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر**  
**إيضاحات على القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**  
**(بالريالات السعودية)**  
**(بالريالات السعودية)**

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعه ....(تتمة)

١٠/٣ المصروفات العمومية والإدارية

تشتمل المصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر جزءاً من تكلفة الإيرادات. يتم إجراء التوزيع بين المصروفات العمومية والإدارية، وتكلفة الإيرادات - إن لزم الأمر - على أساس ثابت.

١١/٣ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد تمويلي ، إذا كان يحول ما يقارب جميع المخاطر والمكافآت المتعلقة بالملكية ، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمكافآت المتعلقة بالملكية.

يعتمد تحديد ما إذا كان عقد الإيجار عقد تمويلي أو عقد تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد .

(أ) - عقود الإيجار التمويلي:

عند بداية أجل الإيجار على المستأجر إثبات حقوقه الخاصة بالإستعمال والتزاماته بموجب عقود الإيجار التمويلي كأصول والتزامات في قائمة المركز المالي الخاصة به بمبالغ متساوية لقيمة العادلة للممتلكات المستأجرة وإذا كانت أقل من ذلك ، فيبلغ متساوية لقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، محددة عند نشأة عقد الإيجار. وأية تكاليف أولية مباشرة للمستأجر تتم إضافتها إلى المبلغ المثبت على أنه أصل .  
يجب حساب القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار بإستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار، وإذا لم يمكن تحديد ذلك فإنه يجب إستخدام معدل الإقراض الإضافي للمستأجر.

على المستأجر أن يقسم الحد الأدنى لدفعات الإيجار بين عبء التمويل وتخفيض الالتزام القائم ، وذلك بإستخدام أسلوب الفائدة الفعلية ، ويجب على المستأجر تخصيص عبء التمويل على كل فترة خلال أجل عقد الإيجار لكي يتم إنتاج سعر فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام ، ويجب على المستأجر تحمل الإيجارات الشرطية على أنها مصروفات في الفترات التي يتم تكبدها فيها .  
يتم إحتساب إستهلاك على الأصل المستأجر بموجب عقد الإيجار ، وإذا لم يكن هناك تأكيد معقول من أن المستأجر سوف يكتسب الملكية في نهاية أجل عقد الإيجار فإنه يجب أن يتم إستهلاك الأصل بكاملة على مدى أجل عقد الإيجار أو عمره الإنتحاجي إيهما أقصر .

(ب) - عقود الإيجار التشغيلية

تصنف عقود الإيجار التي يحتفظ بموجبها المؤجر بجزء جوهري من مخاطر ومنافع الملكية كإيجارات تشغيلية. يتم تحمل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي (صافية من أية حواجز مفروضة من المؤجر) إلى قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

١٢/٣ العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي وبأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ (فروق أسعار العملة) .

٤- نقد وما في حكمه

بنوك - حسابات جارية



شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إيضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريالات السعودية)

#### ٥- مدينون تجاريون

٢٠١٨ م دسمبر ٣١	٢٠١٩ م دسمبر ٣١
٦٢,٤١٦,٢٨٨	٣٩,١٨٠,٦٣٣
٢٥,٩٦٦,٢٧٩	٣١,٨٩٨,٤٧٧
٩,٧٧٤,٤٧٨	١٧,٢٣٩,٠١٤
٥,٥١٤,٨٩٠	٣,٣٦٦,٥٠١
<u>١٠٣,٦٧١,٩٣٥</u>	<u>٩١,٦٨٤,٦٢٥</u>

عملاء - أعمال بموجب مستخلصات \* (ايصال ١٥)

عملاء - تأمين ضمان حسن تنفيذ

موردون - دفعات مقدمة

مقاولين - دفعات مقدمة

\* يتضمن رصيد عملاء بموجب مستخلصات رصيد قدره ٩٤١,٤١٠ ريال هو رصيد متنازع عليه بمحكمة الاستئناف بالمنطقة الشرقية والذي تطلب فيها الشركة العميل شركة / البندرية الدولية المحدودة بسداد مبلغ قدره ١,٧٦٨,٧٠٧ ريال بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٥ وقد صدر حكم بتأييد الحكم الصادر من الدائرة التجارية الثالثة بالمحكمة التجارية بالدمام بإلزام المدعى عليها / شركة البندرية الدولية المحدودة بأن تدفع للمدعيه / شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات مبلغاً قدره ١,٧٦٨,٧٠٧ ريال مورخ في ١٤٤٠/٩/٢ من محكمة الاستئناف بالمنطقة الشرقية .

#### ٦- أعمار الديون

٢٠١٨ م دسمبر ٣١	٢٠١٩ م دسمبر ٣١
٣٠,٥١٢,٤٧٩	١٥,٧٢٣,٩٨٧
١٦,٦٩٠,٥٨٣	١٢,٥٣٣,٥٤٦
١١,٣٩٢,٨٦١	٦,٠٧٢,٦٢٨
<u>٣,٨٢٠,٣٦٥</u>	<u>٤,٨٥٠,٤٧٢</u>
<u>٦٢,٤١٦,٢٨٨</u>	<u>٣٩,١٨٠,٦٣٣</u>

- من ١ إلى ٣٠ يوم
- من ٣١ إلى ٦٠ يوم
- من ٦١ إلى ٩٠ يوم
- أكثر من ٩٠ يوم

#### ٦- المخزون

٢٠١٨ م دسمبر ٣١	٢٠١٩ م دسمبر ٣١
---	٥,٠٨٧,٦٠٢
<u>---</u>	<u>٥,٠٨٧,٦٠٢</u>

مواد

#### ٧- مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨ م دسمبر ٣١	٢٠١٩ م دسمبر ٣١
١,٦٨١,٧٤٠	٥,٢٦٥,٠١١
٤١٧,٢٤٥	٢,٢٨٠,٦٠٨
٤,٤٢٥,٠٤٠	٧,٨٣٩,٣٥٨
<u>--</u>	<u>٦٢٥,٧٧٨</u>
<u>٦,٥٢٤,٠٢٥</u>	<u>١٦,٠١٠,٧٥٥</u>

- سلف وعهد الموظفين
- تأمين إعتمادات مستندية
- تأمين خطابات ضمان
- مصروفات مقدمة



**شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر**  
**إيضاحات على القوائم المالية**  
**السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**  
**(بالريالات السعودية)**

**٨ - الممتلكات والمعدات**

المحول من السيارات المستأجرة خلال السنة	إضافات خلال السنة	الرصيد في أول السنة	بيان	التكلفة
٣,٧٧٩,٥٠٠	---	---	ان	أراضي
٣,١٧١,٩٥٣	---	---		مباني
٧,٧٤٧,٣٦٦	٥٧٨,٦٦٤	٩٠,١٠٠		سيارات
١,٨١٤,٠٠٨	---	٩١,٨٩٩		بيوت جاهزة
٨,١٠٢,٨٦٨	---	٣,٨٣٣,٩٦١		آلات ومعدات
٤,٢٣٥,٥١٥	---	٢٩١,٤٠١		أخشاب
٢,٠٨١,٦٨٤	---	٢٧٥,١١٦		أثاث ومفروشات
<b>٣٠,٩٣٢,٨٩٤</b>	<b>٥٧٨,٦٦٤</b>	<b>٤,٥٨٢,٤٧٧</b>		
				<b>مجمع الاستهلاك</b>
٤٦٧,٥٤١	---	١٥٨,٥٩٧		مباني
٦,٣٧٠,٣٨٠	٢٦٩,٨٩٥	٥٢١,٣٩٤		سيارات
٨٧٧,٧٤٩	---	٣٢٠,٤٨١		بيوت جاهزة
٢,١٢٢,٠٠٢	---	٤١٣,١٧٨		آلات ومعدات
٢,٨٤٥,٣٧٢	---	٦٨٨,٢٤٩		أخشاب
١,٢٨١,٦١٢	---	٢٢٥,٥٠٦		أثاث ومفروشات
<b>١٣,٩٦٤,٦٥٦</b>	<b>٢٦٩,٨٩٥</b>	<b>٢,٣٢٧,٤٠٥</b>		
				<b>صافي القيمة الدفترية</b>
<b>٢٠١٩</b>		<b>٢٠١٨</b>		
٣,٧٧٩,٥٠٠		٣,٧٧٩,٥٠٠		أراضي
٢,٧٠٤,٤١٢		٢,٨٦٣,٠٠٩		مباني
١,٣٧٦,٩٨٦		١,٤٩٩,٥١١		سيارات
٩٣٦,٢٥٩		١,١٦٤,٨٤١		بيوت جاهزة
٥,٩٨٠,٨٦٦		٢,٥٦٠,٠٨٣		آلات ومعدات
١,٣٩٠,١٤٣		١,٧٨٦,٩٩١		أخشاب
٨٠٠,٠٧٢		٧٥٠,٤٦٢		أثاث ومفروشات
<b>١٦,٩٦٨,٢٣٨</b>		<b>١٤,٤٠٤,٣٩٧</b>		



شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إيضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريالات السعودية)

٩ - سيارات مستأجرة منتهية بالتملك

المحول من السيارات الرصيد في نهاية السنة	المستأجرة خلال السنة	إضافات خلال السنة	الرصيد في أول السنة	بيان	التكلفة
٥,٢٣٩,٤٦١	(٥٧٨,٦٦٤)	١,٨٦٤,٤٠٠	٣,٩٥٣,٧٢٥	سيارات مؤجرة	
٥,٢٣٩,٤٦١	(٥٧٨,٦٦٤)	١,٨٦٤,٤٠٠	٣,٩٥٣,٧٢٥		
٨٤٥,٠٨٣	(٢٦٩,٨٩٥)	٦٢٢,٧٨٦	٤٩٢,١٩٢	مجمع الإستهلاك	
٨٤٥,٠٨٣	(٢٦٩,٨٩٥)	٦٢٢,٧٨٦	٤٩٢,١٩٢	سيارات مؤجرة	
<u>٢٠١٩</u>			<u>٤٩٢,١٩٢</u>		
<u>٤,٣٩٤,٣٧٨</u>			<u>٣,٤٦١,٥٣٣</u>	صافي القيمة الدفترية	
<u>٤,٣٩٤,٣٧٨</u>			<u>٣,٤٦١,٥٣٣</u>	سيارات مؤجرة	

١٠ - تسهيلات بنكية وقروض قصيرة الأجل

\* إبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إنتمانية مع عدة بنوك محلية وذلك برسوم إصدار متفاوتة بالإضافة إلى السيور وتعريفه مؤسسة النقد العربي السعودي وفيما يلي بيان بالقيم المستخدمة من التسهيلات البنكية في ٣١ ديسمبر:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>
٦٣,١١٣,٧٨٨	٧٤,٧٨٧,٧٨٨
(٢٦,٩٢٩,٥١٥)	(٦٩,٨٢٧,٤٨٢)
<u>٣٦,١٨٤,٢٧٣</u>	<u>٤,٩٦٠,٣٠٦</u>
<u>٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>(٥,٦٦٢,٧٤١)</u>	<u>(٥,٧٩٤,٥٨٨)</u>
<u>٣,٨٣٧,٢٥٩</u>	<u>١٨,٢٠٥,٤١٢</u>

<u>التسهيلات البنكية</u>	<u>الحدود المتاحة للتعامل</u>
المستخدم منها في ٣١ ديسمبر (إيضاح ٢٢)	
<u>الحدود غير المستخدمة</u>	
<u>قروض تيسير تجاري</u>	
الحدود المتاحة للتعامل	
المستخدم منها في ٣١ ديسمبر	
<u>الحدود غير المستخدمة</u>	

التعهدات والضمادات

- التنازل المؤيد لصالح البنوك عن مستحقات المشاريع الصادر لها خطابات ضمان وحسن تنفيذ أو دفعه مقدمة أو نهائية والمشاريع المملوكة والمشاريع المملوكة تحت حدود الاعتمادات المستندية.
- كفالة شخصية من السيد / على جاسم عمران المرزاق.
- كفالة بالتضامن والانفراد بمبلغ ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال من قبل السيد / على جاسم عمران المرزاق والسيد / عبد العزيز على جاسم عمران المرزاق.
- تعهد بتقديم تنازل عن عوائد العقود وتعزيز التنازل عنها.
- تنازل عن مرتبة دين.
- لا يقل حقوق الشركاء عن مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال.
- لا تزيد مسحوبات الشركة خلال عام ٢٠١٨ م عن ٥٠٪ من صافي الدخل.



**شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر**  
**إيضاحات على القوائم المالية**  
**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**  
**(بالريالات السعودية)**

**١١- التزامات عن عقود إيجار تمويلي**

فترة سداد الإلتزامات  
الالتزام المستحق السداد

إجمالي الإلتزامات بموجب عقود الإيجار التمويلي  
فوائد تمويلية لم تستحق  
الالتزامات عقود الإيجار التمويلي المستحق

توزيع على النحو التالي: -

الالتزامات عقود الإيجار التمويلي الجزء المتداول  
الالتزامات عقود الإيجار التمويلي الجزء غير المتداول

**الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستقبلية**

المستحق خلال سنة

المستحق خلال سنتان

المستحق خلال ثلاثة سنوات

المستحق خلال أربع سنوات

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٣,٣٨٣,٤١٧	٣,٥٦٣,٣٣٨
(٨٢٠,٨٨٥)	(٧٤٦,٦٠٧)
<b>٢,٥٦٢,٥٣٢</b>	<b>٢,٨١٦,٧٣١</b>
١,٣٧٢,٣١٥	١,٣٧٢,٣٦٩
١,١٩٠,٢١٧	١,٤٤٤,٣٦٢
<b>٢,٥٦٢,٥٣٢</b>	<b>٢,٨١٦,٧٣١</b>
١,٣٧٢,٣١٥	١,٣٧٢,٣٦٩
١,١١٥,٩١٩	١,٤٧٥,٩٤٧
٨٧٥,٨٨١	٦٥٨,٥٩٨
١٩,٣٠٢	٥٦,٤٢٤
<b>٣,٣٨٣,٤١٧</b>	<b>٣,٥٦٣,٣٣٨</b>

م ٢٠١٨ ديسمبر ٣١	م ٢٠١٩ ديسمبر ٣١
١٧,٤٤٣,٥٤١	٢٠,٨٤٣,٨١٤
١٦,٢٨٣,١٠٨	١٤,٢٧٢,٨٢٦
٥,٣٤٩,٥٣٧	٤,١٩٤,٣٠٩
١٥,٦٩,٧٣٠	١٠,٦٦١,٠٩٨
<b>٥٤,١٤٥,٩١٦</b>	<b>٤٩,٩٧٢,٠٤٧</b>

م ٢٠١٨ ديسمبر ٣١	م ٢٠١٩ ديسمبر ٣١
١,٧٨١,٢٣٥	٥٨٤,١٤٧
١,١٤٩,٢٤٤	٣٨٧,٩٧١
١٥٧,٦٦٦	١٨٩,٩٧٩
<b>٣,٠٨٨,١٤٥</b>	<b>١,١٦٢,٠٩٧</b>

م ٢٠١٨ ديسمبر ٣١	م ٢٠١٩ ديسمبر ٣١
٧٦,٠١٦	٥٢٥,٢٩٨
<b>٧٦,٠١٦</b>	<b>٥٢٥,٢٩٨</b>

**١٢- دائنون تجاريون**

موردون  
مقاولين الباطن  
مقاولين - تأمينات محتجزة  
عملاء - دفعات مقدمة

**١٣- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

رواتب وأجور  
ضريبة القيمة المضافة  
أرصدة دائنة أخرى

**١٤- مستحق للشركاء**

الشريك / علي جاسم عمران المزرقا



شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريالات السعودية)

١١- تم احتساب الزكاة للسنة على النحو التالي :-	١٥- الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٣,٦٣٨,٤١٣	١٣,٠٢٧,٦٨٤
٨١٩,٤٨٢	٦٢٤,٨٤٦
٢٤,٤٥٧,٨٩٥	١٣,٦٥٢,٥٣٠

ربع السنة  
التزام منافع الموظفين  
الربح المعدل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٧٦,٠١٦	٥٢٥,٢٩٨
٢,٩٨٦,٥٨٤	٣,٨٠٦,٠٦٦
٢,٥٦٢,٥٣٢	٢,٨١٦,٧٣١
٤٣,٨٢٤,٨١٧	٦٣,٥٤٣,٤٣٢
٢٤,٤٥٧,٨٩٥	١٣,٦٥٢,٥٣٠
٧٤,٦٥٧,٨٤٤	٨٥,٠٩٤,٠٥٧
(١٧,٨٦٥,٩٣٠)	(٢١,٣٦٢,٦١٤)
٥٦,٧٩١,٩١٤	٦٣,٧٣١,٤٤٣
١,٤١٩,٧٩٨	١,٥٩٣,٢٨٦

٢/١٥- وعاء الزكاة	٣/١٥- حرقة الزكاة
حقوق الشركاء	رأس المال
احتياطي نظامي	المستحق للشركاء
التزام منافع الموظفين	التزامات عن عقود إيجار تمويلي
أرباح مبقة	صافي الدخل المعدل
صافي الممتلكات والمعدات	صافي الممتلكات والمعدات
وعاء الزكاة	وعاء الزكاة
الزكاة بواقع %٢٥	الزكاة بواقع %٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٠٤٠,٧٧١	١,٤١٩,٧٩٨
(١,٠٤٠,٧٧١)	(١,٤١٩,٧٩٨)
١,٤١٩,٧٩٨	١,٥٩٣,٢٨٦
١,٤١٩,٧٩٨	١,٥٩٣,٢٨٦

#### ٤/١٥- الموقف الزكوي

- قدمت الشركة إقراراها الزكوي عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وحصلت على شهادة رقم ١٠٤٠٢٧٦٩٢٦ تمكنها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحقاتها النهائية عن العقود ويسرى مفعول هذه الشهادة حتى تاريخ ٤٤٠/٨/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٠/٤/٣٠ م.
- لم يرد إلى الشركة ربط زكوي أو فروقات زكوية حتى تاريخه القوائم المالية.

#### ٥/١٥- ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة بصفة منتظمة ويتم سداد الضريبة من واقع الإقرار في المواعيد القانونية المقررة



شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إضاحات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(بالريالات السعودية)

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٢,٩٨٦,٥٨٤	٣,٨٠٦,٠٦٦
(١٢٣,٩١١)	(٤٠٦,٤٦١)
٩٤٣,٣٩٣	١,٠٣١,٣٠٧
<b>٣,٨٠٦,٠٦٦</b>	<b>٤,٤٣٠,٩١٢</b>

#### ١٦- التزام منافع الموظفين

رصيد أول السنة  
المسدود خلال السنة  
المكون خلال السنة

**١٧- رأس المال**  
حدد رأس المال بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة قيمة كل حصة ٥٠٠ ريال تم توزيعها على الشركاء كالتالي :-

النسبة %	اجمالي القيمة ريال	عدد الحصص حصة	قيمة الحصة ريال	اسم الشركاء
٦٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠	٥٠٠	١- علي جاسم عمران المزرق
١٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	٥٠٠	٢- عبدالعزيز علي جاسم عمران المزرق
١٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	٥٠٠	٣- فيصل علي جاسم عمران المزرق
١٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	٥٠٠	٤- الحر علي جاسم عمران المزرق
١٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	٥٠٠	٥- فاطمة علي جاسم عمران المزرق
<b>١٠٠</b>	<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٠٠٠</b>	<b>٥٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

- ١- علي جاسم عمران المزرق
- ٢- عبدالعزيز علي جاسم عمران المزرق
- ٣- فيصل علي جاسم عمران المزرق
- ٤- الحر علي جاسم عمران المزرق
- ٥- فاطمة علي جاسم عمران المزرق

**١٨- احتياطي نظامي**  
وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتعين على الشركة تجنب ١٠% في كل سنة من صافي الدخل على الأقل إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركاء أن يقرروا وقف هذا التجنب إذا بلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
١٢٢,٤٩٩,٣٤٠	٨٦,٤٦٢,٢٤٥
٤٤,١٠٠,١٩٩	٤٨,٨٠٥,٠٠٦
٦,٩٤٦,٩٩٢	٩,٢٨٣,٦١٩
٦٩٣,٥٥٨	١,١٥١,٤١٤
١٤١,٤٣٥	٨٩,٧١٥
٦٥,٠٠٦	١٢٦,١٩٥
١,٧٣٠,٧١٣	١,٦٧٠,٠٨٩
٦٨٨,٣٠٢	٧٨٤,٧٢١
٢١٣,٥٥٦	٢٣٩,٤٤٦
٢٤٦,٦٣٧	٤٤٢,٦١٩
٢٧٧,٦٧٥	٣٥٤,٣٦٧
٧٩٤,٧٧٣	١,٠٩٨,١١٦
١٨٩,٣٥٩	٢٥٦,٨١٨
٧٤,٦٨٥	١٢٧,١١٣
٢١٦,٢٤٩	٢٥٨,٢٨٢
٧٥٤,٧١٤	٨٢٥,٠٤٥
<b>٢,٣٠٥,٢٧٩</b>	<b>٢,٥٦٦,٠٨٧</b>
<b>١٨١,٩٣٧,٩٧٢</b>	<b>١٥٤,٥٤٠,٨٩٧</b>

#### ١٩- تكلفة الإيرادات

- مواد وخامات
- رواتب وأجور وملحقاتها
- إيجار معدات
- رسوم هندسية وإشراف
- أقساط تأمين
- اتصالات
- إعاقة وإقامة
- نقل وإنفاق
- إيجارات
- صيانة وإصلاح
- زيوت ومحروقات
- كهرباء ومياه
- قرطاسية ومطبوعات
- دعائية وإعلان
- تجهيزات ونظافة مواقع
- منافع الموظفين



إستهلاك الممتلكات والمعدات وسيارات مستأجرة منتهية بالتمليك

شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر  
إيصالات على القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(بالريالات السعودية)

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٦,٠٩٦,٠٨٤	٧,١٤٢,٠٣٠
٢,١٨٧,١٨٦	٨٥٣,٤٨١
٩٤٧,١٤٨	١,١٤٤,٠٠٥
٨٢٨,٣٠٢	٧٧٦,٣٢٤
٢,٥٠١,٩٩٦	٢,٢٠٧,٥٧٩
٤٤,٠٠٢	٩,٩٣٢
٤,٢٣١,٠٦٣	٤,٣٥١,٦١٧
٤١٣,٦٢٨	٤٠٧,٣٠٤
١,٠٤٢,٢٣٠	١,٢٩٤,٢٨٦
١,٥٦٢,١٣١	١,٧٠٠,٤٦٧
٣٧٠,٥٥٢	٥٣٨,٩٥١
٣٥٠,٧٣٨	٣٤٩,١٧٢
٥٦٤,٣٥٥	٦١٨,٢٢٤
١٥٣,٩٢٠	٣٥٣,٨١٩
٧٣٦,٢٦١	٧٣٣,٥٩٧
٢٩٩,٦٤٥	٣٥٢,٨٧٣
٢٣٤,٠٠٦	٧٢,٨٠٢
١,١٧٣,٩٤٠	١,٣٧٣,٥٨٥
٤٧٧,٤١٨	٤٩١,٣٨٢
٧٦,٥٠٠	١٤٤,٠٠٠
٣١,٢٠٠	٦٨,٧٨٠
١٨٨,٦٧٩	٢٠٦,٢٦٢
٤٦٣,٥٣١	٣٨٤,١٠٤
<b>٢٤,٩٧٤,٥١٥</b>	<b>٢٥,٥٧٤,٥٧٦</b>

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وأجور
مكافآت وحوافز
تأمينات اجتماعية
تذاكر سفر
بدل سكن
علاج وأدوية
جوازات وإقامات
صيانة وإصلاح
صيانة سيارات ومحروقات
أقساط تأمين
إيجار سيارات وإنزالات
رسوم حكومية وإشتراكات
إيجارات
كهرباء ومياه
هاتف وبريد
قرطاسية ومطبوعات
دعاية وإعلان
إقامة وإعاشة
ضيافة
رسوم مناقصات
ألعاب مهنية وإستشارية
منافع الموظفين
استهلاك الممتلكات والمعدات وسيارات مستأجرة منتهية بالتمليك

٢١ - مصروفات تمويلية

تسهيلات بنكية  
فوائد عن عقود إيجار تمويلي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
١,٨٧٩,٨٧٨	٤,٦٣٧,٦٨٧
٣٧٦,٦٠٣	٦٣٢,٢٦٢
<b>٢,٢٥٦,٤٨١</b>	<b>٥,٢٦٩,٩٤٩</b>

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٢٦,٩٢٩,٥١٥	٦٩,٨٢٧,٤٨٢
(٤,٨٤٢,٢٨٥)	(١٠,١١٩,٩٦٦)
<b>٢٢,٠٨٧,٢٣٠</b>	<b>٥٩,٧٠٧,٥١٦</b>



٢٢ - التزامات محتملة  
التسهيلات البنكية  
حدود التعامل المستخدمة في ٣١ ديسمبر (ايضاح ١٠)  
الغطاء النقدي (ايضاح ٧)  
حدود التعامل المستخدمة في ٣١ ديسمبر الغير مغطاه

**شركة المركب الخليجي للتجارة والمقاولات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة - الخبر**  
**إيضاحات على القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**  
**(بالريالات السعودية)**

٢٣- **أحداث لاحقة**

في مطلع عام ٢٠٢٠ م تم تأكيد تفشي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، مما تسبب في اضطراب أعمال الشركات والأنشطة الاقتصادية وما ترتب على ذلك من آثار مالية في مناطق جغرافية متعددة في العالم. لقد اتخذت المملكة العربية السعودية العديد من الإجراءات الاحترازية التي قد يكون لها تأثير اقتصادي على العمليات التجارية والأصول والالتزامات وغيرها.

تعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تأثير للحدث اللاحق على نشاط الشركة وعلى استمراريتها حيث لم يتم تغيير بنود أي من العقود المبرمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ولم يتم إخطار الإدارة بإلغاء تلك العقود من قبل العملاء أو الموردين.

٤- **الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

٤/١- **إدارة مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل.

٤/٢- **إدارة مخاطر الائتمان**

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع. وتسعى الشركة للحد من مخاطرها الإئتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود إئتمانية ومراقبة المديونيات القائمة في تاريخ المركز المالي وتكون مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتاريخ السداد السابقة للسداد. تتم مراقبة نعم العملاء المدينة القائمة بشكل منتظم. وللتبيّنة مخاطر الإئتمان من المدينين.

٤/٣- **إدارة مخاطر الأسعار**

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق وعرضة لمخاطر الأسعار.

٤- **مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)**

- تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

٤/٤- **مخاطر العملة**

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية.

- يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالبيورو والدولار الأمريكي.

٥- **اعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد إصدار القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بتاريخ ٤١/٩/٢٠١٩ ( الموافق ٢٠٢٠/٤/٢٧ ) من قبل إدارة الشركة.

