

SULIMAN ALSALIM

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

License No. 436



ALSALIM
Auditors & Consultants

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
(المجموعة)
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

سليمان السليم

مراجعين معتمدين
للحسابات العامة والتدقيق

ترخيص رقم ٤٣٦



الشركة الحديثة للتكنولوجيا
(المجمعة)
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
---	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل والدخل الشامل
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٤	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٥	إيضاحات على القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة الشركاء

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

(ذات مسؤولية محدودة)

(الرياض) - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة الحديثة للتكنولوجيا (" المنشأة ") و التي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، و قوائم الدخل والدخل الشامل ، التغييرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، و الإيضاحات المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التفسيرية الأخرى.

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تُعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و أداءها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ، و نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما و فينا أيضاً بمتطلبات سلوك و آداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمور المراجعة الرئيسية :

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي اعتبرناها ، بحسب حكمنا المهني ، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية و قد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل ، و عند تكوين رأينا فيها ، و لم نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور .

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية و عرضها العادل ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و أحكام نظام الشركات و نظام الشركة الأساسي و هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات المستقل عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ و إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوي عال 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً . و يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ و تعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

و كجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني و نحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة و علينا أيضاً.

• تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية و تقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة لتوفير أساساً لرأينا و يعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلي من الخطر الناتج عن خطأ 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 و ليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة بالشركة.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة و إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة و إذا خلصنا 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 و تستند 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 و هيكل و محتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات و ما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات و الأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

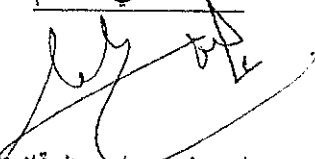
لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة و النتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا للشركة .

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية و أبلغناهم بجميع العلاقات و الأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا و بحسب مقتضي الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

و من الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية و بناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسة للمراجعة و نوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر أو عندما في ظروف نادرة للغاية نري أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :

في رأينا وبناءً على المعلومات التي توفرت لنا من خلال إجراءات المراجعة التي قمنا بها للشركة لم يتبين لنا وجود مخالفات من قبل الشركة من كافة النواحي الجوهرية لأحكام نظام الشركات وأحكام عقد تأسيس الشركة وذلك فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

سليمان علي السالم

محاسبون و مراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٤٣٦

الرياض في : ١٩ رجب ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٠٣ مارس ٢٠٢١ م

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
٨٦,٣٠٥,٩٢٧	١٠٠,٤٠٥,٣٧٤	(٦)	ممتلكات و آلات و معدات ، صافي
٢٤٢,٢٠٦	٥٥٦,٦٧٣	(٧)	أصول غير ملموسة ، صافي
٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	(٨)	إستثمارات في شركات
<u>٩١,٢٩٨,١٣٣</u>	<u>١٠٦,٧١٢,٠٤٧</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>الأصول المتداولة:</u>			
٧,٩٢٩,٨٦٤	١٠,٨٣١,٨٥٥	(٩)	نقد و ما في حكمه
١٥٨,١٠٨,٧٢٤	١٦٢,٨٥٨,٦٧٢	(١٠)	المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين
٥,٣٧٩,٤٣٢	٥,٩٩٦,٥١٤	(١١)	مدفوعات مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٧,٧٩٩,٦٩٤	٥,٦٩٠,٨٤٨	(١٢)	المخزون
<u>١٧٩,٢١٧,٧١٤</u>	<u>١٨٥,٣٧٧,٨٨٩</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢٧٠,٥١٥,٨٤٧</u>	<u>٢٩٢,٠٨٩,٩٣٦</u>		مجموع الأصول
<u>الإلتزامات وحقوق الملكية</u>			
<u>حقوق الملكية:</u>			
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١/١٣)	الاحتياطي النظامي
٧٧,٣٦٢,٠٨٩	٩١,٠٧٠,٢٥٣		أرباح (خسائر) مبقاة
<u>٧٨,٨٦٢,٠٨٩</u>	<u>٩٢,٥٧٠,٢٥٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>الإلتزامات غير المتداولة:</u>			
٤٨,٢٨٥,٩٥٦	١٧,١٨٣,٧٢٣	(١٤)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥,٦٩٤,٨٨٣	٨,٢٨٤,١٣٤	(١٥)	إلتزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٨٩,٩٨٠,٨٣٩</u>	<u>٤٩,٤٦٧,٨٥٧</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>الإلتزامات المتداولة:</u>			
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	١٠٧,٢٠٠,٠٠٠	(١٧)	قروض قصيرة الأجل
٥١,٥٣٢,٥٢٠	١٦,٢٥٤,٣٨٤	(١٨)	المبالغ واجبة السداد للدائنين التجاريين
٤٧,٩٣٧,٩٨٤	١٩,٦٦٧,٨٢٥	(١٩)	مستحقات و أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٠٢,٤١٥	٩٢٩,٦١٧	(٢٠)	مخصص الزكاة الشرعية التقديري
<u>١٠١,٦٧٢,٩١٩</u>	<u>١٥٠,٠٥١,٨٢٦</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١٩١,٦٥٣,٧٥٨</u>	<u>١٩٩,٥١٩,٦٨٣</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٢٧٠,٥١٥,٨٤٧</u>	<u>٢٩٢,٠٨٩,٩٣٦</u>		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
١١٥,١٥٣,٢٥٢	١٦٤,٥١٥,٨٠٣	(٢١)	الإيرادات
(٧٣,٢٢٥,٦٧٨)	(١٣٠,٧٢٣,٢١٠)	(٢٢)	يخصم: تكلفة الإيرادات
٤١,٩٢٧,٥٧٤	٣٣,٧٩٢,٥٩٣		مجمل الدخل
(٢,٠٤٣,٩٩٦)	(٢٠٧,٧٨٩)	(٢٣)	المصروفات البيعية والتسويقية
(٢٩,٦٤٦,٣٥٢)	(٢٦,٣٤٩,٥٠٢)	(٢٤)	المصروفات الإدارية و العمومية
(١,٢٤٥,٤١١)	(٤,٠٤٦,٧١٧)		أعباء وخدمات تمويلية
٨,٩٩١,٨١٥	٣,١٨٨,٥٨٥		صافي دخل السنة من الأعمال الرئيسية
١,٠٢٨,٠٠٥	٢٩,٠٩٦,٤٤٨	(٢٥)	إيرادات أخرى
١٠,٠١٩,٨٢٠	٣٢,٢٨٥,٠٣٣		صافي دخل السنة قبل مخصص الزكاة الشرعية
(٢,٢٠٢,٤١٥)	(٩٢٩,٦١٧)	(٢٠)	مخصص الزكاة الشرعية التقديري
٧,٨١٧,٤٠٥	٣١,٣٥٥,٤١٦		صافي دخل السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-		بنود لن يتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في فترات لاحقة
-	-		بنود يمكن إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في فترات لاحقة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
٧,٨١٧,٤٠٥	٣١,٣٥٥,٤١٦		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المجموع	أرباح (خسائر) مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١٣٧,٨٣٧,٩٥٩	١٣٦,٣٣٧,٩٥٩	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
(٦٦,٧٩٣,٢٧٥)	(٦٦,٧٩٣,٢٧٥)	-	-	توزيعات أرباح
٧,٨١٧,٤٠٥	٧,٨١٧,٤٠٥	-	-	صافي ربح (خسارة) السنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٧,٨١٧,٤٠٥	٧,٨١٧,٤٠٥	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للسنة
٧٨,٨٦٢,٠٨٩	٧٧,٣٦٢,٠٨٩	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٧٨,٨٦٢,٠٨٩	٧٧,٣٦٢,٠٨٩	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
(١٧,٦٤٧,٢٥٢)	(١٧,٦٤٧,٢٥٢)	-	-	تسويات سنوات سابقة
٣١,٣٥٥,٤١٦	٣١,٣٥٥,٤١٦	-	-	صافي ربح (خسارة) السنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٣١,٣٥٥,٤١٦	٣١,٣٥٥,٤١٦	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للسنة
٩٢,٥٧٠,٢٥٣	٩١,٠٧٠,٢٥٣	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠,٠١٩,٨٢٠	٣٢,٢٨٥,٠٣٣	صافي دخل السنة قبل محخص الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية الربح (الخسارة) قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية :
١,٦٦٦,٩٨٦	١,٥٦٣,٥٥٥	إستهلاك ممتلكات و آلات و معدات وإطفاءات
٧,٩١٠,٥٤٧	٢,٩٠٣,٠٠٥	التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المكون
<u>١٩,٥٩٧,٣٥٣</u>	<u>٣٦,٧٥١,٥٩٣</u>	
		<u>التغيرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية :</u>
(٦,٢٥٤,٧١٧)	(٤,٧٤٩,٩٤٨)	المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين
٨,٥٥٣,٦٣٨	(٦١٧,٠٨٢)	مدفوعات مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
(٣١٥,٢٦٤)	٢,١٠٨,٨٤٦	المخزون
١٤٦,٩٢٨,٢٠٨	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١١٦,٦٢٢,٧٢٦)	(٣٥,٢٧٨,١٣٦)	المبالغ واجبة السداد للدائنين التجاريين
(٧,٠٦٤,٨٦٢)	(٢٨,٢٧٠,١٥٩)	مستحقات و أرصدة دائنة أخرى
(٦,٨٨٠,٥٨٣)	(٢,٢٠٢,٤١٥)	المستخدم من محخص الزكاة الشرعية
(٦,٢٨٤,٣٦٩)	(٣١٣,٧٥٤)	المستخدم خلال السنة من التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣١,٦٥٦,٦٧٨</u>	<u>(٣٢,٥٧١,٠٥٥)</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(١٠٩,٩٢٥)	(٣٧٩,٣٧٨)	إضافات وإستعدادات أصول غير ملموسة
(٧٧,٤٢٨,٧٨٧)	(١٥,٥٩٨,٠٩١)	إضافات وإستعدادات ممتلكات و آلات و معدات
(٤,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمارات في شركات
<u>(٨٢,٢٨٨,٧١٢)</u>	<u>(١٦,٩٧٧,٤٦٩)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
٣٨,٠٧٨,١٤٣	(٣١,١٠٢,٢٣٣)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
-	١٠٧,٢٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
(٦٦,٧٩٣,٢٧٥)	(١٧,٦٤٧,٢٥٢)	توزيعات أرباح (خسائر)
<u>٧,٢٨٤,٨٦٨</u>	<u>٥٢,٤٥٠,٥١٥</u>	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>
<u>(٤٣,٣٤٧,١٦٦)</u>	<u>٢,٩٠١,٩٩١</u>	<u>صافي التغير في النقد وما في حكمه</u>
٥١,٢٧٧,٠٣٠	٧,٩٢٩,٨٦٤	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
<u>٧,٩٢٩,٨٦٤</u>	<u>١٠,٨٣١,٨٥٥</u>	<u>رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١- التكوين و النشاط :

الشركة الحديثة للتكنولوجيا هي شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠١٨٢٤٠٤) والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٣/٠٩/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢٠/١١/١٢ م.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الإنشاء والصيانة للمباني والأعمال الكهربائية والالكترونية وأعمال تقنية الاتصالات واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية والحاسب الآلي والالكترونيات وقطع غيارها وتركيبها وتشغيلها وصيانتها والأعمال الميكانيكية.

تمارس الشركة نشاطها من خلال السجل الرئيسي والفرع التالي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ	المدينة
فرع الشركة الحديثة للتكنولوجيا	٤٠٣٠٢٦٨٣٠٦	١٤٣٥/٦/٢ هـ	جدة
الطبية التجميلية	١٠١٠٣٨٥٥٥٣	١٤٣٤/١٠/١٤ هـ	الرياض
فرع الشركة الحديثة للتكنولوجيا والمقاولات	١٠١٠٦١٣٨٦٧	١٤٣٩/٤/٧ هـ	الرياض

إن عنوان الشركة المسجل هو : حي النخيل - طريق الملك فهد برج نايف الفيصل ص.ب ٥٥٦٥ الرمز البريدي ١٢٣٨١.

السنة المالية : ميلادية تبدأ من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٢) المعايير المحاسبية المطبقة :

تم إعداد و عرض القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢) أسس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية ، فيما عدا الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة (إن وجدت) .

٣-٢) العملة الوظيفية وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية و العملة التي يتم بها عرض القوائم المالية و تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك .

٤-٢) الاستمرارية :

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية و توصلت إلى أن لديها الموارد للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور ومن ثم ليست الإدارة على دراية بأي عدم يقين جوهري قد يلقي بظلاله من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار وبالتالي تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية على أن يتم إعادة تقييم مدي ملائمة افتراض مبدأ الاستمرارية في تاريخ كل تقرير مالي مستقبلي .

٥-٢) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات و المعدات :

تحدد الشركة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات و المعدات بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل و التلف الطبيعي و تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية و طريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الاستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

١-٣ (استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات و المطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات و المطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية و على مبالغ الإيرادات و المصروفات خلال فترة القوائم المالية، و بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات و الأحداث المتوفرة لدي الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات و الافتراضات باستمرار ويتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير و السنوات المقبلة، أن أهم الجوانب التي تخضع للتقدير و الافتراضات و التي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة و بالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي: -

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر و القيمة المتبقية للممتلكات و الآلات و المعدات.
- تقدير التكاليف لعقود طويلة الأجل.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات و المستحقات.

٢-٣ (أساس تصنيف الأصول و الالتزامات :

يتم عرض الأصول و الالتزامات بقائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة و غير متداولة. تعتبر الأصول متداولة و ذلك في حالة :

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية.
- اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي.
- أو عندما تكون نقدية أو في حكم نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير المالي .

و جميع الأصول الأخرى يتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة تعتبر الالتزامات متداولة و ذلك في حالة :

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة الأعمال العادية للشركة.
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة.
 - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي.
 - أو عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير المالي.
- جميع الالتزامات الأخرى يتم تصنيفها على أنها مطلوبات غير متداولة.

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

٣-٣ (الممتلكات و الآلات والمعدات :

- يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات عند الاعتراف المبدئي بالتكلفة وفي نهاية كل فترة تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالقوائم المالية للشركة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر انخفاض القيمة المتراكمة إن وجدت.
- تتضمن تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات سعر الشراء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى التي ترتبط بصورة مباشر بجلب الأصل إلى الموقع و بالحالة اللازمة ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة كما تتضمن أيضاً تكاليف الافتراض و ذلك في حالة الوفاء بمعايير الاعتراف بها .
- تدرج التكاليف اللاحقة (مثل تكاليف استبدال أجزاء رئيسية) إن وجدت ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تسجيلها كأصل منفصل حسب الضرورة فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منها إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية و يكون بالإمكان قياسها بطريقة موثوق فيها.
- تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة حال تكبدها .
- يحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بناءً على القيمة القابلة للاستهلاك و التي هي تكلفة أصل ما ناقصاً قيمتها المتبقية و يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة للفترة.
- معدلات الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات:

العمر الإنتاجي	بيان
٢٠	مباني
٥-٤	آلات و معدات
١٠	شبكة اتصالات
١٠-٧	أثاث ومفروشات
١٠-٧	أجهزة ومعدات مكتبية
١٥-٧	ديكورات
٥-٤	سيارات

- يتم مراجعة القيم المتبقية و الأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية و تتم التعديلات مستقبلاً إذا كان ذلك ملائماً.
- يتم عمل تحويلات من بند الممتلكات والآلات والمعدات إلى بند الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام المعد له الأصل و يتم عمل هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في تاريخ التحويل.
- يتم استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أو أي جزء جوهرى منها وذلك حال بيعه أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية منه جراء استخدامه أو التخلص منه وفي هذه الحالة يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الأصل بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد و القيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة للفترة المالية التي يتم فيها استبعاد الأصل .

٣-٤ (الأصول غير الملموسة :

- يتم قياس الأصول غير الملموسة التي يتم اقتناؤها بصورة مستقلة بالتكلفة عند الاعتراف الأولي بها .
- يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل التي تتعلق به تلك النفقات ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى ضمن قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها .

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

- يتم احتساب الإطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها عموماً ضمن قائمة الربح أو الخسارة .
- تتكون الأصول غير الملموسة من برامج الحاسب الآلي والتي تُطفأ بطريقة القسط الثابت .

٥-٣ (أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :

تظهر الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن الموجودات التي تم اقتناؤها ولكنها ليست جاهزة للاستخدام المقصود منها ، ويتم تحويل هذه الموجودات إلى الفئات الملائمة للموجودات وتستهلك بمجرد أن تكون جاهزة للاستخدام المقصود منها .

٦-٣ (النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك بالحسابات الحالية واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية و تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل و متاحة لاستخدام الشركة دون أي قيود.

٧-٣ (المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين :

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة، و يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل و تظهر تحت بند المصاريف العمومية و الإدارية عندما تكون الذمم المدينة .

٨-٣ (المخزون :

يتم تقويم مخزون البضاعة على أساس صافي التكلفة أو سعر السوق البيع مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع أيهما أقل ، تحسب التكلفة على أساس استخدام طريقة المتوسط المرجح و تقوم الشركة بإدراج ضمن تكلفة المخزون جميع تكاليف الشراء ، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تحملها لجلب المخزون إلى موقعه الحالي وبحالته الراهنة . تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية ما إذا كانت قيمة أي من بنود المخزون قد هبطت ، أي لا يمكن استرداد المبلغ الدفترى بالكامل أو تعرض للتلف أو التقادم أو انخفاض أسعار البيع وعندما تهبط قيمة بند (أو مجموعة من بنود) المخزون فإنه الإدارة تقوم بقياس المخزون بسعر بيعه مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع وأن تثبت خسارة الهبوط

٩-٣ (المعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

- الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو المنشأة التي تكون ذات علاقة بالمنشأة التي تُعد قوائمها المالية "المنشأة المعدة للتقرير".
- تفصح الشركة عن العلاقة بينها وبين المنشأة الأم أو الشقيقة ، بغض النظر عما إذا كانت هناك معاملات بينهما.
- تفصح الشركة عن جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى سواء كانت (تحويل موارد، خدمات، إلتزامات بين المنشأة المعدة للتقرير والطرف ذو العلاقة).

وتتمثل الأطراف ذات العلاقة في التعاملات التي تتم في سياق الأعمال التجارية تقوم الشركة بالتعامل مع الأطراف ذات العلاقة حيث أن شروط المعاملات مع تلك الجهات هي نفس شروط التعامل مع الجهات الأخرى الغير مرتبطة كما يتم اعتماد المعاملات من قبل إدارات الجهات ذات العلاقة ، علماً انه لا يتم احتساب أية أعباء مالية على أرصدة الجهات ذات العلاقة .

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

٣-١٠ (الذمم الدائنة التجارية و المصاريف المستحقة:

الذمم الدائنة التجارية هي التزامات تتم وفق فترات الائتمان العادية ولا تحمل أية عمولة تحول أرصدة الذمم الدائنة التجارية المسجلة بعملات أجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إعداد القوائم المالية تدرج مكاسب أو خسائر التحويل ضمن الإيرادات الأخرى أو المصاريف الأخرى.

٣-١١ (الالتزامات الدائنة والقروض :

تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المالي بشكل أولي بقياسه بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح/الخسائر).
عند القياس اللاحق تقيس المنشأة الالتزامات المالية بالتكلفة المستنفذة وتصنف أداة الدين المتداولة بالبلغ النقدي غير المحصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه ما لم يشكل الترتيب، في الواقع معاملة تمويل.
يتم قياس الارتباطات باستلام قرض بالتكلفة مطروحاً منها الهبوط في القيمة.

٣-١٢ (تكاليف الاقتراض :

تثبت جميع تكاليف الاقتراض على أنها مصروف ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم فيها تحملها.

٣-١٣ (التمويل البنكي والتكلفة ذات العلاقة :

- يتم إثبات التمويل البنكي مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملات . ويتم تسجيل التمويل الإسلامي لاحقاً بالتكلفة المطفأة ، وأي فروق بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملات) وقيمة الاسترداد يتم إثباتها في الأرباح أو الخسائر على مدى فترة التمويل باستخدام طريقة العمولة الفعلية.
- إن تكاليف التمويل العام والخاص المنسوبة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة ، التي هي موجودات تستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للغرض منها بالاستخدام أو البيع ، تضاف إلى تكلفة تلك الموجودات إلى أن تصبح الموجودات جاهزة لحد كبير للاستخدام المقصود منها أو للبيع.
- يتم إثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في بنود الدخل الشامل أو الخسائر الشاملة في الفترة التي يتم فيها تكبدها.

٣-١٤ (الأدوات المالية الأساسية :

أ- الأصول و الالتزامات المالية :

يجب على المنشأة أن تدرج الأصل المالي أو الالتزام المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة .
و عندما يتم إثبات الأصل المالي بشكل أولي بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول و الالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) . و في نهاية كل فترة تقرير، تقيس الشركة الأدوات المالية دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر.
تقوم الشركة في نهاية كل تقرير مالي ما إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط قيمة الأصل و إذا دلت المؤشرات الموضحة أدناه على وجود هبوط في قيمة الأصل تقوم الشركة بإثبات مخصص هبوط في القيمة ضمن الربح أو الخسارة مباشرة .

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

يتضمن الدليل الموضوعي على أن أصلاً مالياً هبطت قيمته أو مجموعة أصول هبطت قيمتها عن طريق مؤشرات يمكن ملاحظتها تنمو إلى علم مالك الأصل :

- صعوبات مالية كبيرة يواجهها المصدر أو الملتزم.
- الإخلال بالعقد، مثل التثغر في أو التأخر عن دفع الفائدة أو المبلغ الأصلي.
- أن يمنح الدائن، لأسباب اقتصادية أو قانونية تتعلق بالصعوبات المالية التي يواجهها المدين، امتيازاً للمدين ما كان الدائن بخلاف ذلك سيأخذه في الحسبان.
- قد أصبح من المحتمل بأن المدين سيدخل في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي أخرى.
- بيانات يمكن ملاحظتها تشير إلى انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من مجموعة أصول مالية منذ تاريخ الإثبات الأولي لتلك الأصول، رغم أنه لا يمكن بعد ربط الهبوط بالأصول المالية الفردية في المجموعة، مثل الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية السلبية أو التغيرات السلبية في أوضاع الصناعة.

ب- مقاصة الأدوات المالية :

يتم مقاصة الأصول المالية والإلتزامات المالية و تسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظامياً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى الشركة لتسوية الأصول مع الإلتزامات على أساس الصافي أو تحقيق الأصول وسداد الإلتزامات في نفس الوقت.

٣-١٥ (تحقق الإيرادات :

أ - الإيرادات من العقود مع العملاء :

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد على أساس القيمة العادلة للعبوض المحصل أو المستحق التحصيل في الحسبان أي حسومات تجارية، و حسومات التسوية السريعة و حسومات الحجم التي تسمح بها المنشأة. و تأخذ القيمة العادلة للعبوض المحصل وتدرج الشركة ضمن الإيراد فقط إجمالي التدفقات الداخلة من المنافع الاقتصادية المحصلة أو المستحقة التحصيل التي تخصها. و تستبعد الشركة من الإيراد كافة المبالغ التي تقوم بتحصيلها لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل، و ضرائب السلع و الخدمات و ضرائب القيمة المضافة.

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع عند تحويل المخاطر للمشتري وإستيفاء الشروط التالية :-

- عدم احتفاظ المنشأة لا بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ولا بالسيطرة الفعلية على الخدمة المقدمة.
- يمكن قياس مبلغ الإيراد بطريقة يمكن الاعتماد عليها .
- أن يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة إلى المنشأة .
- يتم الاعتراف بالدخل من الذمم المدينة للاستثمار الإسلامي بقائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة العائد الفعلي وطريقة معدل الربح الفعلي المعمول به على الأرصدة القائمة على مدار فترة العقد .
- يشتمل حساب معدل الربح الفعلي على تكاليف ورسوم المعاملة وإيرادات العمولة المستلمة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الربح الفعلي وتشتمل تكاليف المعاملة على تكاليف إضافية تنسب مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي.

ب- عقود التأجير :

يعتمد تحديد ما إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة و ليس على شكل العقد و يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول ما يقارب جميع المخاطر و المكافآت المتعلقة بالملكية.

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلية كمصروف علي أساس طريقة القسط الثابت بناءا على فترة التأجير المتعلقة بما إلا إذا كان هناك أساسا منظما آخر يمثل بشكل أفضل النموذج الزمني الذي تم في استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصل موضوع العقد.

ج- المخصصات :

تعتمد المخصصات بحسب طبيعتها على تقديرات وعمليات تقوم للتأكد مما إذا تم استيفاء معايير الإثبات بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها يتم الاعتراف بالمخصص فقط في الحالات التالية :

- يكون لدى الشركة التزام في تاريخ التقرير نتيجة لحدث سابق.

- يكون من المحتمل (يترجح حدوثه أكثر من عدمه) أنه سوف يتطلب من المنشأة تحويل موارد اقتصادية لتسوية.

- يمكن تقدير الالتزام بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

يجب على المنشأة أن تثبت المخصص على أنه التزام في قائمة المركز المالي ويجب أن تثبت مبلغ المخصص على أنه مصروف.

د- القياس الأولي :

تقوم الشركة بقياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ القوائم المالية أفضل تقدير هو الإنفاق المطلوب الذي قد تدفعه المنشأة بتبرير منطقي لتسوية الالتزام في نهاية فترة القوائم المالية أو قد تحوله لطرف ثالث في ذلك التاريخ كذلك تقوم الشركة باستبعاد المكاسب (إن وجد) من الاستبعاد المتوقع من الأصول من قياس المخصص.

هـ- القياس اللاحق :

يتم تحمل فقط مقابل المخصص تلك النفقات التي تم إثبات المخصص أساساً لأجلها كذلك يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ كل قوائم مالية وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي للمبلغ الذي يمكن أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام في ذلك التاريخ.

٣-١٦ (منافع الموظفين :

منافع الموظف هي جميع أشكال العوض المقدم من قبل الشركة في مقابل الخدمات التي يقدمها الموظفون بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمدبرون.

تثبت الشركة تكلفة جميع منافع الموظف التي أصبحت مستحقة لموظفيها نتيجة للخدمة المقدمة للشركة خلال فترة القوائم المالية على أنها التزام بعد طرح المبالغ التي دفعت أما بشكل مباشر للموظفين أو علي أنها مساهمة في صندوق منفعة الموظف (إن وجد) وعندما يزيد المبلغ المدفوع عن الالتزام الناشئ عن الخدمة قبل تاريخ القوائم المالية فإنه يجب على الشركة أن تثبت هذه الزيادة على أن الشركة غير قادرة على أن تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة (التقويم الإكتواري) لتقيس التزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة ووفقاً لما سمح به القسم (٢٨) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم فإنه للشركة أن تقوم بالتبسيطات التالية عند قياس التزام منفعتها المحددة فيما يتعلق بالموظفين الحاليين.

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

- تجاهل الخدمة المستقبلية للموظفين (أي افتراض اقفال الخطة على الموظفين الحاليين بالإضافة إلى أي موظفين جدد)

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة) :

- تجاهل معدل الوفيات المحتمل أثناء الخدمة للموظفين الحاليين بين تاريخ القوائم المالية والتاريخ الذي يتوقع فيه أن يبدأ الموظفون في استلام منافع ما بعد انتهاء التوظيف (أي افتراض أن جميع الموظفين الحاليين سوف يحصلون على منافع ما بعد انتهاء الخدمة) تقوم الشركة بإثبات منافع إنهاء التوظيف على أنها مصروف مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل.

(أ) الالتزامات قصيرة الأجل :

هي الالتزامات المتعلقة بالأجور والرواتب وأي منافع قصيرة الأجل والتي من المتوقع أن يتم تسويتها بالكامل خلال ١٢ شهراً بعد نهاية الفترة المالية في مقابل قيام العاملين بتقلص خدماتهم ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند سداد الالتزامات ويتم عرضها كالتزامات استحقاقات العاملين في قائمة المركز المالي.

(ب) منافع الموظفين المحددة :

تمثل منافع الموظفين المحددة برنامج ما بعد انتهاء الخدمة يخضع موظفي الشركة في المملكة العربية السعودية لمكافحة نهاية الخدمة وفقاً للأحكام والقوانين في السعودية وسياسة الشركة ويحق لموظفي الشركة في الحصول على مزايا نهاية الخدمة بعد انتهاء التوظيف.

٣-١٧ (المصروفات :

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من تكاليف المبيعات ومصاريف بيع وتوزيع ومصاريف إدارية وعمومية. ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من جهودات الشركة المتعلقة في تكاليف الإيرادات في بند مستقل تحت مسمى تكاليف الإيرادات. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بالمبيعات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية وتكلفة الإيرادات.

٣-١٨ (الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل ، يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة على قائمة الأرباح أو الخسائر . تحتسب أي مبالغ إضافية إن وجدت والتي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط عند تحديد تلك المبالغ .

٣-١٩ (معاملات العملات الأجنبية :

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً للعملة الوظيفية للشركة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة . يتم تحويل الأصول و الالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية السائدة في تاريخ التقرير المالي . تدرج جميع الفروقات الناتجة عن تسوية أو ترجمة البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة.

- يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية لعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ المعاملة ، يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة لعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي جرى فيها تحديد القيمة العادلة . يتم التعامل مع الأرباح أو الخسائر الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتماشى مع الاعتراف بالربح أو الخسارة من التغيرات في القيمة العادلة للبنود.

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة) :

١-٥) مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية و تنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة للعملاء و الأرصدة لدى البنوك.

القيمة الدفترية لكل أصل مالي في بيان المركز المالي يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

حسابات الشركة مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة.

لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة و الأرصدة المدينة الأخرى نظراً لتوزيع المخاطر حيث أن الشركة ليس لديها عدد كبير من العملاء، تحتفظ الشركة بسياسة ائتمانية تنص على التعامل فقط مع أطراف ذوي كفاءة ائتمانية عالية و الحصول على التأمين الكافي حيثما كان ملائماً كوسيلة لتخفيض أخطار الخسارة المالية من عدم الوفاء بالالتزام، تراقب الشركة بانتظام التصنيف الائتماني لعملائها و حجم التعاملات معهم خلال السنة و يتم إجراء تقييم ائتماني مستمر على مراكزهم المالية و لهذا يعتبر التعرض لمخاطر الائتمان غير هام.

٢-٥) مخاطر السيولة :

مخاطر السيولة هي عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها، يتمثل منهج الشركة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية - قدر الإمكان - للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها سواء وفقاً لشروط عادية أو مشددة دون تكبد خسارة غير مقبولة أو مخاطر إساءة سمعة لها.

و بالمثل، فإن الشركة تضمن حصولها على نقد كاف عند الطلب للوفاء بمصاريف التشغيل المحتملة متضمنة خدمة الالتزامات المالية باستثناء التأثير المحتمل للظروف القاهرة التي لا يمكن توقعها إلى حد معقول مثل: الكوارث الطبيعية.

٣-٥) مخاطر السوق :

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية و أسعار الفائدة على دخل الشركة أو قيمة امتلاكها للأدوات المالية، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة و رقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن مؤشرات مقبولة.

٤-٥) مخاطر العملات الأجنبية :

العملة التشغيلية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي كما أن أداء الشركة مستقل بشكل جوهري عن التغيرات في أسعار العملات الأجنبية، لا توجد أدوات مالية هامة مدارة بواسطة عملات أجنبية وبالتالي فإن مخاطر العملات الأجنبية ليست هامة.

٥-٥) مخاطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال استخدام الديون و الودائع بأسعار ثابتة، ليس لدى الشركة أية موجودات و مطلوبات بأسعار فائدة متغيرة، قدرت الإدارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في أسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

٦-٥) مخاطر الأسعار :

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل تتعلق بتحديد السهم الفردي أو إصداره أو عوامل تؤثر على جميع الأوراق المالية المتاجر بها في السوق، لا تتعرض الشركة لمخاطر السوق بالنسبة لاستثماراتها حيث ليس لديها استثمارات في سوق الأسهم.

الشركة الصنعية للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢- مستطكات و آلات و معدات : صافي:

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	شبكة الصالات	مباني	آلات و معدات	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية ومعدات مكتبية	ذكريات	أراضي	البيان
٩٥,٩٤٨,٧١٣	٢٣٩,١٥٣	١,٤٧٦,٧٨٥	٥٢,٩٢٥,٤٠٧	٢٥١,٠٧٣	٥١,٧٣٣,٨٨٥	١,٤٢٧,٨٢٢	١,٢١٢,٢٢٦	٩٤٢,٣٦٢	٣٢,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٧٨,١٢٢,٩٧٩	١٣,١٤٣,١٦٤	-	١٢,٧٠٢,٣٧٨	-	١,٤٥٤,٨٧٠	٨٠,٩٩٦٧	٥١٢,٦٥٠	-	-	إضافات
١٤,٣٥٨,٧٥٩	١٣,٠٢٤,٨٧٣	-	-	-	١,٠٧٧,٨١٠	-	-	٢٥٦,٠٧٦	-	إستحداث
١١٠,٢١٢,٩٣٣	٣٥٧,٤٤٤	١,٤٧٦,٧٨٥	٦٥,١٢٧,٧٣٥	٢٥١,٠٧٣	٥,٤٥٠,٩٤٥	٢,٢٣٧,٧٨٩	١,٧٢٤,٨٧٦	٦٨٦,٣٨٦	٣٢,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩,١٤٢,٧٨٦	-	٥٨٩,٥٠١	١,٨٩٤,١٩٠	١٨٨,١٧٨	٤,١٤٤,٨٦٩	١,٢٧٥,١٤٩	٧٣٨,٥٣٨	٩٤٢,٣٥١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١,٤٩٨,٦٤٤	-	١٤٨,٠٨٣	٢٣٤,٤٧٣	٢٢,٩٧٥	٨٩١,٧٥٥	٦٧,٠٧٦	١٣٤,٢٨٢	-	-	إضافات
١,٣٣٣,٨٧١	-	-	-	-	١,٠٧٧,٧٩٦	-	-	٢٥٦,٠٧٥	-	إستحداث
٩,٨٠٧,٥٥٩	-	٧٣٧,٥٨٤	٢,١٢٨,٦٦٣	٢١١,١٧٣	٣,٨٢٨,٨٢٨	١,٣٤٢,٢٢٥	٨٧٢,٨١٠	٦٨٦,٢٧٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٠٠,٤٠٥,٣٧٤	٣٥٧,٤٤٤	٧٣٩,٢٠١	٦٣,٤٩٩,٠٧٢	٣٩,٩٠٠	١,٦٢٢,١١٧	٨٥٥,٥٦٤	٨٥٢,٠٦٦	١٠	٣٢,٤٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٨٦,٣٠٥,٩٢٧	٢٣٩,١٥٣	٨٨٧,٢٨٤	٥١,٠٣١,٢١٧	٦٢,٨٧٥	١,٠٥٩,٠١٦	١٥٢,٦٧٣	٤٧٣,٦٩٨	١١	٣٢,٤٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية تم توزيعه كالتالي :

مصرفات إدارية و عمومية
المجموع

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٧- الأصول غير الملموسة ، صافي :

أ- الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي المحاسبية والهندسية التي قامت الشركة بتطبيقها خلال عام ٢٠١٦ م

ب- التسوية والقيمة الدفترية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التكلفة
٢٦٩,٣٣٣	٣٧٩,٢٥٨	الرصيد في أول السنة
١٠٩,٩٢٥	٣٧٩,٣٧٨	إضافات
٣٧٩,٢٥٨	٧٥٨,٦٣٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٨٣,٧٤٨	١٣٧,٠٥٢	الرصيد في أول السنة
٥٣,٣٠٤	٦٤,٩١١	إضافات
١٣٧,٠٥٢	٢٠١,٩٦٣	الرصيد في نهاية السنة
٢٤٢,٢٠٦	٥٥٦,٦٧٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

ج- الإطفاء :

يتم إدراج الإطفاء ضمن المصروفات الإدارية والعمومية .

٨- إستثمارات طويلة الأجل :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠	شركة مصاعد ركان للتجارة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة نبراسا للتجارة
٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	المجموع

٩- نقد و ما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧,٩٢٤,٨٣١	١٠,٧٧٠,١٩٩	نقد لدى البنوك
٥,٠٣٣	٢١,٦٥٦	نقد في الصندوق
-	٤٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٧,٩٢٩,٨٦٤	١٠,٨٣١,٨٥٥	المجموع

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٠- المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٠٧,٩٧٤,٦٨٤	١٠٤,٧١٣,٨٧٢	ذمم مدينة تجارية - عملاء
٤٧,٩٢٤,٠٦٤	٤٤,٤٩٠,٥٤٤	إيرادات مستحقة
(١,٥٣٠,٩٣٥)	(٨٦٩,٧٣٩)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (١/١٠)
١٥٤,٣٦٧,٨١٣	١٤٨,٣٣٤,٦٧٧	صافي ذمم العملاء
٣,٧٤٠,٩١١	١٤,٥٢٣,٩٩٥	دفعات مقدمة - موردين
١٥٨,١٠٨,٧٢٤	١٦٢,٨٥٨,٦٧٢	المجموع

١/١٠- حركة مخصص ديون مشكوك فيها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٧,٣٢١,٠١٠	١,٥٣٠,٩٣٥	الرصيد في أول السنة
١,٥٣٠,٩٣٥	١٨٩,٢٢٤	الحمل على المصاريف خلال السنة
(٢٧,٣٢١,٠١٠)	(٨٥٠,٤٢٠)	المستخدم خلال السنة
١,٥٣٠,٩٣٥	٨٦٩,٧٣٩	الرصيد في آخر السنة

١١- مدفوعات مقدماً و أرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣,٢٥٨,١٢٧	٣,٥٢٨,١٢٧	تأمين خطابات الضمان
٦٠١,٥٢٩	١,١٥٤,٥٢٠	ذمم عاملين
٢٢٠,٩٨٩	٧١٦,١٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٧,٦٩٩	٥٧٥,٦٦٨	عهد
٤٧٢,٣٠٥	١٩,٠٤٠	ذمم أخرى
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٧٢٥,٧٨٣	-	ضريبة قيمة مضافة
٥,٣٧٩,٤٣٢	٥,٩٩٦,٥١٤	المجموع

١٢- المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦,٣٧٨,٤٨٧	٤,٧٨٢,١٩٦	مخزون أجهزة اتصالات والكترونيات وقطع غيار
١,٤٢١,٢٠٧	٩٠٨,٦٥٢	مستلزمات طبية وتجميلية
٧,٧٩٩,٦٩٤	٥,٦٩٠,٨٤٨	المجموع

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٣- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بقيمة (١,٠٠٠,٠٠٠ ريال) مقسم إلى (١,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة (١,٠٠٠ ريال) تم توزيعها على الشركاء كالتالي :

النسبة	الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	إسم الشرك
٨٠%	٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٨٠٠	السيد / فرحان بن نايف الفصيل الجرياء
١٠%	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠	السيد / زامل بن وطيان الفصيل الجرياء
١٠%	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠	السيد / محمد بن ماجد بن عقاب بن عصل
١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	المجموع

١٣-١ الاحتياطي النظامي :

حسب نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٦) وتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥هـ وتمديلاته فإنه يقتضي تخييب نسبة (١٠%) من الأرباح الصافية السنوية لحساب الاحتياطي النظامي و أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح ويجوز إيقاف تخييب هذا الاحتياطي متى بلغ نسبة (٣٠%) من رأس المال المدفوع .

١٤- مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة :

تتمثل الجهات ذات العلاقة بالشركة بالألاك الرئيسين و أعضاء مجلس الإدارة و كبار موظفي الإدارة للشركة و المديعات التي تقاس عليها سيطرة مشتركة أو تتأثر بشكل جوهري بهذه الجهات خلال دورة أعمالها العادية و تتعامل الشركة مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للأحكام و الشروط المعممة من قبل الإدارة .

الجهة ذات العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م		معاملات خلال السنة		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
			دائنين	مدين	دائنين	مدين	دائنين	مدين
السيد / فرحان بن نايف الفصيل	شريك	تفعيل / تقويمي	-	٤٠,٢٨٥,٩٥٦	٤٦,٤٣٥,٠١٤	١٧,٣٣٢,٧٨١	-	
السيد / زامل بن وطيان الفصيل الجرياء	شريك	تشغيل / تقويمي	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	
السيد / محمد بن ماجد بن عقاب بن عصل	شريك	تشغيل / تقويمي	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	
المجموع			-	٤٨,٢٨٥,٩٥٦	٥٢,٤٣٥,٠١٤	٢١,٣٣٢,٧٨١	-	

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٥ - التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤,٠٦٨,٧٠٥	٥,٦٩٤,٨٨٣	الرصيد في أول السنة
٧,٩١٠,٥٤٧	٢,٩٠٣,٠٠٥	الحمل على المصاريف خلال السنة
(٦,٢٨٤,٣٦٩)	(٣١٣,٧٥٤)	المستخدم خلال السنة
<u>٥,٦٩٤,٨٨٣</u>	<u>٨,٢٨٤,١٣٤</u>	الرصيد في آخر السنة

١٦ - قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك السعودي الفرنسي
<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المجموع
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م أبرمت الشركة إتفاقية مع البنك السعودي الفرنسي لتمويل مشروع شراء مبنى وتبلغ قيمة التمويل مبلغ (٣٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي غير متضمن الرسوم ، وقامت الشركة بتقديم ضمانات للقرض تتمثل في المبنى ويتم سداد التمويل خلال مدة ستة سنوات تبدأ من ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م وذلك حسب الإتفاقية بين الشركة والبنك .

١٦ - قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك السعودي الفرنسي
<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

١٧ - قروض قصيرة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	١٠٧,٢٠٠,٠٠٠	تسهيلات من البنك السعودي الفرنسي
-	<u>١٠٧,٢٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

- عبارة عن تسهيلات تورق من البنك السعودي الفرنسي .

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٨- المبالغ واجبة السداد للدائنين التجاريين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥١,٤٤٤,١٢٣	١٥,٨٤٨,٧٤٨	ذمم دائنة تجارية - موردين
٨٨,٣٩٧	٤٠٥,٦٣٦	دفعات مقدمة عملاء
<u>٥١,٥٣٢,٥٢٠</u>	<u>١٦,٢٥٤,٣٨٤</u>	المجموع

١٩- مستحقات و أرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٧,٨٣٦,١٠٢	١٨,٥٢٧,٦٨٨	مصروفات مستحقة
-	٥٧٠,٩٠٩	أمانات ضريبة قيمة مضافة
-	٥١٥,٦٢٥	ضريبة استقطاع
٩٥,٢٨١	٥٣,٦٠٣	ذمم عاملين
٦,٦٠١	-	ذمم أخرى
<u>٤٧,٩٣٧,٩٨٤</u>	<u>١٩,٦٦٧,٨٢٥</u>	المجموع

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠- مخصص الزكاة الشرعية:

أ- احتساب المخصص:

تحتسب الزكاة الشرعية على أساس صافي الربح المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ، وتتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي من البنود أدناه ، وتم احتساب الزكاة في هذه السنة من وعاء الزكاة .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٤٨,٢٨٥,٩٥٦	١٧,١٨٣,٧٢٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
(٢,٢١٥,٦٦٤)	٦,٠٦١,٦٤٤	مخصصات
٦٩,٥٤٤,٦٨٤	٥٩,٧١٤,٨٣٧	أرباح مرحلة
<u>١٥٣,١١٤,٩٧٦</u>	<u>١٠٨,٤٦٠,٢٠٤</u>	إجمالي البنود الموجبة
		<u>يخصم:</u>
(٨٦,٣٠٥,٩٢٧)	(١٠٠,٤٠٥,٣٧٤)	ممتلكات و آلات و معدات ، صافي
(٢٤٢,٢٠٦)	(٥٥٦,٦٧٣)	أصول غير ملموسة ، صافي
-	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	إستثمارات في شركات
<u>(٨٦,٥٤٨,١٣٣)</u>	<u>(١٠٦,٧١٢,٠٤٧)</u>	إجمالي البنود السالبة
٦٦,٥٦٦,٨٤٣	١,٧٤٨,١٥٧	المجموع
		<u>يضاف:</u>
٢,٠٦٨,٤٦١	٥٩,٢٦٠	فروقات السنة المالية
١٩,٤٦١,٣٠٢	٣٥,٣٧٧,٢٦٢	صافي ربح (خسارة) السنة المعدل
<u>٨٨,٠٩٦,٦٠٦</u>	<u>٣٧,١٨٤,٦٧٩</u>	الوعاء الزكوي
<u>٢,٢٠٢,٤١٥</u>	<u>٩٢٩,٦١٧</u>	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%

ب- حركة المخصص:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦,٨٨٠,٥٨٣	٢,٢٠٢,٤١٥	الرصيد في أول السنة
(٦,٨٨٠,٥٨٣)	(٢,٢٠٢,٤١٥)	المستخدم خلال السنة
٢,٢٠٢,٤١٥	٩٢٩,٦١٧	المكون في نهاية السنة
<u>٢,٢٠٢,٤١٥</u>	<u>٩٢٩,٦١٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

ج- الموقف الزكوي:

تم تقليم الإقرارات الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١٩ م للهيئة العامة للزكاة والدخل وسداد الزكاة الشرعية المستحقة بموجبها ، كما حصلت الشركة على شهادة الزكاة والدخل صالحة حتى ٣٠/٤/٢٠٢١ م ، ولم تستلم الشركة أية ربوط زكوية حتى تاريخه .

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢١- الإيرادات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١١١,٧٠٢,٢٥٧	١٦٣,٦٠٤,٥١٢	إيرادات المشاريع
٣,٤٥٠,٩٩٥	٩١١,٢٩١	إيرادات مبيعات فرع الطبية (النشاط التجاري)
<u>١١٥,١٥٣,٢٥٢</u>	<u>١٦٤,٥١٥,٨٠٣</u>	المجموع

٢٢- تكلفة الإيرادات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢,٠٥٥,٧٠٣	١,٤٢١,٢٠٧	مخزون أول السنة
١,٣٧١,٦٨٢	٥٨٧,٠١٤	المشتريات
(١,٤٢١,٢٠٧)	(٩٠٨,٦٥٢)	مخزون آخر السنة
<u>٢,٠٠٦,١٧٨</u>	<u>١,٠٩٩,٥٦٩</u>	تكلفة المبيعات
٧١,٢١٩,٥٠٠	١٢٩,٦٢٣,٦٤١	مصروفات المشاريع (١/٢٢)
<u>٧٣,٢٢٥,٦٧٨</u>	<u>١٣٠,٧٢٣,٢١٠</u>	إجمالي التكلفة

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٢/أ - مصروفات المشاريع :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٤,٩٧٣,٧٠٤	٦٥,٩٣٤,٤٠٧	مواد و أدوات مستهلكة
٢٩,٣٣١,٣٣٥	٢٨,٢٨١,٩٧٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥,١٠٠	٨,٦٧٧,٠٣٤	إستشارات هندسية
-	٨,٥٤٠,٥٠٥	مزايا أخرى للموظفين
-	٤,٠٠٢,٨٣٢	أعمال مقاولين من الباطن
-	٢,٥٩٩,٦٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٥٥٠,٨١٥	رسوم حكومية وإقامات وإشتراكات
٧٩٨,٤٨٩	٢,٢٥١,٤٤٨	منافع عامة وأخرى
٣٠,٤٣٠	١,٦٩٥,٧٣٨	مصروفات تدريب
٤,٨٥٢,٤٢٨	١,٣٢٣,٥٩٩	تذاكر سفر وفنادق
٦٢,٣٨٩	١,١٣٦,٤٣٣	تأمين طبي و علاج
٤٣٨,٥٦٢	١,٠٥٠,٥٠٤	مصاريف سيارات
٢٩٩,٧٣٥	٥٨٢,٢١٨	شحن وجمارك
-	٥٠٠,٠٠٠	مصاريف تسويق
٤٢٧,٣٢٨	٢٨٩,١٥٠	إيجارات
-	١٢٧,١٧٤	إيجار معدات
-	٥٦,٦٤٦	صيانة وإصلاح
-	٢١,٣٤٦	تأمين على مشاريع
-	٢,١٤٠	عمولات بنكية
<u>٧١,٢١٩,٥٠٠</u>	<u>١٢٩,٦٢٣,٦٤١</u>	<u>المجموع</u>

٢٣ - المصروفات البيعية و التسويقية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٨٥,٦٣٥	١٢١,٠٨١	دعاية و اعلان
٢,٤٦٨	٨٣,٠٣٠	معارض ومؤتمرات
٢٤,٦٩٧	٣,٠٨٠	رحلات العمل
٣٠,١٤٩	٥٩٨	مصروفات أخرى
١,٧٠١,٠٤٧	-	أجور و مرتببات وما في حكمها
<u>٢,٠٤٣,٩٩٦</u>	<u>٢٠٧,٧٨٩</u>	<u>المجموع</u>

الشركة الحديثة للتكنولوجيا

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٤ - المصروفات الإدارية و العمومية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٩,٥٤٥,٤٦٥	٨,٧٧١,٢١٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢,٩١٠,٧٦٤	٣,١٥٧,٣١٥	تأمينات إجتماعية
١,١٢٣,١٩٥	٢,٤١٩,١٩٨	مزايأ أخرى للموظفين
٢,٣٩١,٢٨٧	٢,١٣٦,٩٧٧	تأمين طبي و علاج
٢,١٠٧,٤٥٤	١,٦٩٣,٤٣٨	رسوم حكومية وإقامات وإشترآكات
١,٦٦٦,٩٨٦	١,٥٦٣,٥٥٥	إستهلاك وإطفاء (إيضاح(٧٠٦)
-	٩٧٨,٤٥٨	تبرعات و هبات
٦٨٨,٠٤٧	٩٧٣,٦٥٦	كهرباء ومياه وهاتف
١,٣٧٦,٥٦٤	٩٣٥,٣٨٨	مصروفات أخرى
١,٠٧٩,٨٧٧	٦١٩,٢٣٠	تذاكر سفر إنتقالات
٦٤٠,٢١٧	٥٢٨,٤٤٧	إيجارات
٢,٠٨٢,٢٥٣	٥١٤,٠٤٧	دعاية وإعلان
٥٣٥,٤٥٣	٣٤٦,٠٠٨	مصاريف سيارات
-	٣٠٣,٣٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٩,٣١٢	٢١٠,٦٦١	عمولات وخدمات بنكية
-	١٨٩,٥٧٣	مصاريف أمن و حراسات
١,٥٣٠,٩٣٥	١٨٩,٢٢٤	ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٢,١٨٠	١٦٢,٨٦٣	قرطاسية ومطبوعات
١٤٧,٤٧٤	١٤٤,٩٥٦	ضيافة وبوفيه
٢٩٠,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
-	١١٠,٩٥٩	مصاريف شحن و جمارك
١٠٧,٤٤٥	٩١,٦٣٣	صيانة وإصلاح
١٦١,٥٠٠	٦٦,٣٠٠	مناقصات
-	٦٣,٤٢٠	مصاريف علامة تجارية
٥٢,٣٥٩	٥٢,٦٤٧	لوازم مستهلكة
١,٠٠٧,٥٨٥	١٠,٠٠٠	مصروفات تدريب
<u>٢٩,٦٤٦,٣٥٢</u>	<u>٢٦,٣٤٩,٥٠٢</u>	المجموع

الشركة الحديثة للتكنولوجيا
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٥- إيرادات أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٠٠٣,١١٠	٢٧,٤٠١,٠١٠	إيرادات أخرى
٢٦,١٦١	١,٣٠٦,٥٣٩	أرباح فروقات عملة
-	٣١٣,٨٩٩	أرباح رأسمالية
-	٧٥,٠٠٠	أرباح إستثمارات في شركات
(١,٢٦٦)	-	حسابات رأسمالية
<u>١,٠٢٨,٠٠٥</u>	<u>٢٩,٠٩٦,٤٤٨</u>	المجموع

٢٦- إعادة التوبيع :

- تم إعادة توبيع بعض بيانات العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م لتتوافق مع بيانات العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .

٢٧- الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية :

نظراً لما يمر به العالم من أحداث حول ما أعلنت عنه "منظمة الصحة العالمية" أن فيروس كورونا المستجد الذي يتفشى في مختلف أنحاء العالم أنه أصبح "وباءً عالمياً" ، وقد ينتج عن هذا الوباء اضطرابات في الأنشطة التجارية و الإقتصادية على المستوى العالمي . ونظراً لتعذر تحديد المدى المتوقع لإنهاء هذه الأزمة وما يترتب عليها من آثار ، لم تتمكن إدارة الشركة من تحديد أثر ذلك على القوائم المالية للفترات القادمة .

٢٨- اعتماد القوائم المالية :

أُعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٠٣ مارس ٢٠٢١ م الموافق ١٩ رجب ١٤٤٢ هـ.