

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

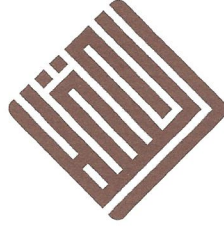
الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

فهرس المحتويات

—مم—

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البیان</u>
٤،٣	(١) تقرير مراقب الحسابات .....
٥	(٢) قائمة المركز المالي .....
٦	(٣) قائمة الدخل .....
٧	(٤) قائمة التغيرات في حقوق الشركاء .....
٨	(٥) قائمة التدفقات النقدية .....
٢١-٩	(٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .....



## تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء في شركة بشائر البناء للمقاولات

( ذات مسؤولية محدودة )

الموضوع: تقرير مراقب الحسابات

### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة بشائر البناء للمقاولات، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٢٢) المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### لفت إنتباه:

قدمت الشركة مصادقة بنك الرياض فرع الأجهزة الأمنية بتاريخ ١٠/٠٥/٢٠٢٢م.

### أساس الرأي المتحفظ:

- لا يوجد رصيد دفترتي للمخزون، ولا يمكن التوصل الي قيمته وتقييمه حسب التكلفة او سعر السوق ايهما اقل ، وكذلك لا يمكن الوصول الي سعر المخزون حسب طريقة المتوسط المرجح.

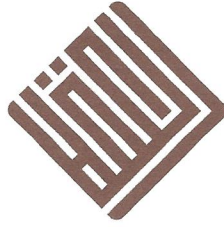
تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، إننا مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الشركة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوي عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكشف دائما عن تحريف جوهرى موجود يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء علي هذه القوائم المالية.



## تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء في شركة بشائر البناء للمقاولات

( ذات مسئولية محدودة) - تنمة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تنمة):

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا، تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

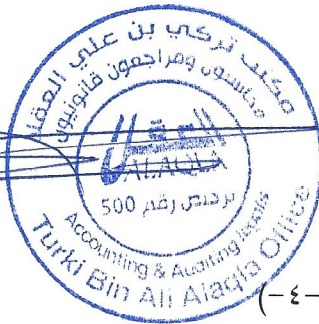
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين أمور أخرى، بالمنطلق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

تركلي العقلا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٥٠٠



١٤٤٣/١٠/١٤ هـ

٢٠٢٢/٠٥/١٥ م

(-٤-)



شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح رقم	الموجــــــــــــــــودات :
ريال سعودي	ريال سعودي	رقم	الموجودات المتداولة :
١,٠٣٩,١٢٠	٣,٨٢١,٤١٧	(٦)	النقد وما في حكمه
٤٢٣,١٤٥	٤٢٣,١٤٥		مخزون
١٣,٩١٣,٤٠٥	٣٢,٥٧٦,٨٨٦		مدينون تجاريون
٢,٨٢٦,٩١٠	.		إيرادات مستحقة
١,٤٢٠,٠٠٠	٢,٧٩٠,٤٧١		أعمال تحت التنفيذ
٧٤٣,٦٨٠	١,٧٩٦,٤٩١		دفعات مقدمة للموردين
٥٠٠,٦٥٩	٦٣٠,٦٣٢	(٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣١,٧٤٣	١,٦٦١,٥٩٦	(٨)	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٧٩٤,٤٠١	٢٣٤,٥٦٨	(٩)	ارصدة مدينة أخرى
<u>٢١,٩٩٣,٠٦٣</u>	<u>٤٣,٩٣٥,٢٠٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة :
٢,٩٣٣,٩٤١	٣,١٦١,٧٥٣	(١٠)	ممتلكات الات ومعدات
<u>٢,٩٣٣,٩٤١</u>	<u>٣,١٦١,٧٥٣</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>٢٤,٩٢٧,٠٠٤</u>	<u>٤٧,٠٩٦,٩٥٩</u>		إجمالي الموجودات
			المطلــــــــــــــــوبات :
			المطلوبات المتداولة :
١,٠١٦,٤٦٧	٥,١٣٣,٦٧٩		الدائنون التجاريون
١١,٠٢٥	١,٦٢٩,٨٠٨		دفعات مقدمه من العملاء
١٧,٧١٣,٠٨٢	١٢,٢٣٠,٠٧١	(١١)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٩٢,٥٦٥	٣٧٥,١٠٥	(١٢)	مصاريف مستحقة
٦٨٥,٩٤٦	٢,٨٣٣,٦٧٩	(١٣)	أرصدة دائنة أخرى
٠٠	١٥,٤٤٤,٤١٨	(١٤)	قروض قصيرة الأجل
٨٣,٦٢٦	١٩١,٩٧٣	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١٩,٧٠٢,٧١١</u>	<u>٣٧,٨٣٨,٧٣٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢٥٣,٦٦٨</u>	<u>٣٥٣,٤٨٣</u>	(١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٩,٩٥٦,٣٧٩</u>	<u>٣٨,١٩٢,٢١٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء :
٢٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٩٣٨,٩٣٦	١,٨٢٥,٠٨٢	(١٧)	رأس مال إضافي
١٢,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٢,٩٩٤,١٨٩	٦,٧٧٩,٦٦١		الارباح المبقاة
<u>٤,٩٧٠,٦٢٥</u>	<u>٨,٩٠٤,٧٤٣</u>		صافي حقوق الشركاء
<u>٢٤,٩٢٧,٠٠٤</u>	<u>٤٧,٠٩٦,٩٥٩</u>		إجمالي المطلوبات حقوق الشركاء

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	رقم إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات		٤٥,٣٨٨,٧٨٩	٢٢,٣٦٣,٨٠٠
ناقصاً: تكلفة الإيرادات	(١٨)	(٣٦,٦٧٧,٢٥٤)	(١٧,٩١٠,٢٤٠)
مجمل الربح		٨,٧١١,٥٣٥	٤,٤٥٣,٥٦٠
يخصم/ المصروفات والأعباء:			
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٢,٧٦٣,٢٧٠)	(١,٢٣٧,٥٩٠)
مجموع المصروفات والأعباء		(٢,٧٦٣,٢٧٠)	(١,٢٣٧,٥٩٠)
صافي الربح النشاط		٥,٩٤٨,٢٦٤	٣,٢١٥,٩٧٠
يضاف/ إيرادات أخرى		٣٨٤,٦٦٤	٢٧,٥٩٥
يخصم: أعباء تمويلية		(٥٧٦,٤٣٤)	٠٠
صافي ربح العام - قبل الزكاة الشرعية		٥,٧٥٦,٤٩٤	٣,٢٤٣,٥٦٥
يخصم/ الزكاة الشرعية		(١٩١,٩٧٣)	(٨٣,٦٢٦)
صافي ربح العام بعد الزكاة الشرعية		٥,٥٦٤,٥٢١	٣,١٥٩,٩٣٩

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المجموع	أرباح (خسائر)	إحتياطي نظامي	رأس مال إضافي	رأس المال	رأس المال	البان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١
٢,٠٨١,٩٧٩	٢٦٥,٠٢٩	١٢,٥٠٠	١,٧٧٩,٤٥٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١
١٥٩,٤٨٦	٠	٠	١٥٩,٤٨٦	٠	٠	التغير في رأس المال الاضافي
(٤٣٠,٧٧٩)	(٤٣٠,٧٧٩)	٠	٠	٠	٠	تسويات
٣,١٥٩,٩٣٩	٣,١٥٩,٩٣٩	٠	٠	٠	٠	صافي ربح
٤,٩٧٠,٦٢٥	٢,٩٩٤,١٨٩	١٢,٥٠٠	١,٩٣٨,٩٣٦	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٤,٩٧٠,٦٢٥	٢,٩٩٤,١٨٩	١٢,٥٠٠	١,٩٣٨,٩٣٦	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م
١٧٥,٠٠٠	٠	٠	٠	١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	مساهمات رأس المال
(١,٦٩١,٥٤٩)	(١,٦٩١,٥٤٩)	٠	٠	٠	٠	تسويات
(١١٣,٨٥٤)	٠	٠	(١١٣,٨٥٤)	٠	٠	التغير في رأس مال إضافي
٠	(٨٧,٥٠٠)	٨٧,٥٠٠	٠	٠	٠	إحتياطي نظامي
٥,٥٦٤,٥٢١	٥,٥٦٤,٥٢١	٠	٠	٠	٠	صافي الربح
٨,٩٠٤,٧٤٣	٦,٧٧٩,٦٦١	١٠٠,٠٠٠	١,٨٢٥,٠٨٢	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٥٩,٩٣٩	٥,٥٦٤,٥٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
٥٢٩,٠٧٦	٦٠٩,٦٦٠	يضاف مدفوعات غير نقدية :
٨٣,٦٢٦	١٩١,٩٧٣	إهلاك الاصول الثابتة
١٠١,٤٧٩	١٣٧,٣٥٤	مخصص الزكاة المكون
		مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :
(٦,٩٢٠,٦٢١)	(١٨,٦٦٣,٤٨١)	التغير في المدينون التجاريون
(٢,٣٣٧,٥١٤)	٢,٨٢٦,٩١٠	التغير في إيرادات مستحقة
(١,٤٢٠,٠٠٠)	(١,٣٧٠,٤٧١)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٢١٥,٠٩٣)	.	التغير في المخزون
١,٢٦٧,١٧٥	(١,٠٥٢,٨١١)	التغير في دفعات مقدمة مدينة
١٠,٢٩٦	(١٢٩,٩٧٣)	التغير في مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣,٩٠٦	٥٥٩,٨٣٣	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٤١٩,٢٥٠	(١,٣٢٩,٨٥٣)	التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٦٥,٦٨٢	٤,١١٧,٢١٢	التغير في الدائون التجاريون
(٨,٥٠٠)	١,٦١٨,٧٨٣	التغير في دفعات مقدمة دائنة
٥,٣٣٣,٩١٧	(٥,٤٨٣,٠١١)	التغير في مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥,٨٨٧	١٨٢,٥٤٠	التغير في مصاريف مستحقة
١١٧,٣٨٣	٢,١٤٧,٧٣٣	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٧١٤)	(٨٣,٦٢٦)	الزكاة المسددة
(٥,٨٠٠)	(٣٧,٥٣٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
٤٧٩,٣٧٤	(١٠,١٩٤,٢٤٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٨,٦٣٠)	(٨٣٧,٤٧٢)	التغير في الأصول الثابتة
(٤٨,٦٣٠)	(٨٣٧,٤٧٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٠٠	١٧٥,٠٠٠	مساهمات رأس المال
(٤٣٠,٧٧٩)	(١,٦٩١,٥٤٩)	تسويات
١٥٩,٤٨٦	(١١٣,٨٥٤)	التغير في جاري الشركاء
٠٠	١٥,٤٤٤,٤١٨	قروض
(٢٧١,٢٩٣)	١٣,٨١٤,٠١٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
١٥٩,٤٥١	٢,٧٨٢,٢٩٧	صافي التدفق النقدي في نهاية العام
٨٧٩,٦٦٩	١,٠٣٩,١٢٠	يضاف رصيد النقد و النقد المماثل في بداية العام
١,٠٣٩,١٢٠	٣,٨٢١,٤١٧	رصيد النقد و النقد المماثل في نهاية العام



شركة بثائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)  
(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

مم

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

مم

(١) نبذة عامة:

- الاسم التجاري : شركة بثائر البناء للمقاولات - شركة شخص واحد .  
الكيان القانوني : ذات مسئولية محدودة  
السجل التجاري : ١٠١٠٣٤٥٨٣٨ صادر من وزارة التجارة والصناعة بالرياض بتاريخ ١٤٣٣/٠٩/٠٥ هـ  
الفروع التابعة للشركة :

- فرع شركة بثائر البناء للأجهزة الأمنية سجل رقم ١٠١٠٤٣٥٧٥٥ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/١٠ هـ بمدينة الرياض.  
- فرع شركة بثائر البناء للمقاولات ذات شخص واحد سجل رقم ١٠١٠٤٧٣٤٢٨ وتاريخ ١٤٤٠/٠٢/١٢ هـ بمدينة الرياض.  
- فرع شركة بثائر البناء للمقاولات سجل رقم ١٠١٠٤٨٠٢٨٠ وتاريخ ١٤٤٠/٠٢/١٢ هـ بمدينة الرياض.

(٢) طبيعة النشاط :

الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية، إنشاء و اصلاح الطرق و الشوارع و الأرصفة و مستلزمات الطرق ، إنشاء محطات و مشاريع الصرف الصحي و شبكات المجاري و المضخات، إنشاء و إقامة و اصلاح محطات الطاقة الكهربائية و المحولات ، تمديدات الشبكات، تركيب أنظمة التبريد و تكييف الهواء و صيانتها و إصلاحها، و تشطيب المباني. تركيب و صيانة أجهزة و معدات الإطفاء و استيراد و بيع أجهزة و معدات و مواد الوقاية و الحماية من الحريق و تركيب و صيانة أجهزة و معدات الإنذارات من الحريق و استيراد و بيع و تركيب و صيانة صافرات الإنذار المبكر و مراكز التحكم بها و توريد و تركيب و تشغيل و صيانة أجهزة الحماية المدنية من الاليات و المعدات الثقيلة الخاصة للتدخل تابع الخطاب بموجب خطاب الامن الصادر رقم (٦٣٤٧٦) تاريخ ١٤٤٠/٠٣/٢٠ م.

(٣) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال (مائة ألف ريال سعودي) مقسم إلي حصص عينية عددها ١٠٠ احصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة مبلغ (٢.٠٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كالاتي:-

م	أسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي بالريال
١	فهد محمد عبد العالي العجمي	١٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
	المجموع	١٠٠		٢٠٠,٠٠٠

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)  
(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

مم

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

مم

٤- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٤-١ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليهم مجتمعين بـ"المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية".

تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية. تحدد التكلفة التاريخية عادة على أساس القيمة العادلة للعرض المدفوع مقابل البضاعة والخدمات بتاريخ المعاملة.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستانه عند بيع موجودات ما أو سداده عن تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو يمكن تقديره باستخدام طرق تقويم أخرى

٤-٢ عملة التشغيل و العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي و الذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة. تحدد الشركة العملة الوظيفية ، و يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام تلك العملة الوظيفية .

٤-٣ تحديد مدة الإيجار للعقود التي تتضمن خيارات التجديد والإنهاء

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء، إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد عدم ممارسته.

يوجد لدى الشركة العديد من عقود الإيجار التي تشمل بنود التمديد والإنهاء. تقوم الشركة بتطبيق الأحكام عند تقويم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنتهائه. حيث أنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء. و بعد تاريخ بدء الإيجار، تقوم الشركة بإعادة تقويم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها و تؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء العقد.

٤-٤ برامج منافع الموظفين المحددة

تمثل برامج منافع الموظفين المحددة لما بعد انتهاء التوظيف وبرامج مكافأة نهاية الخدمة و التعويضات المدفوعة و مستحقات الموظفين طويلة الأجل الأخرى ، الالتزامات التي سيتم سدادها في المستقبل و تتطلب إجراء عمليات تقويم اكتوارية لتحديد هذه الالتزامات . يتعين على الشركة إجراء افتراضات متعلقة بالمتغيرات مثل معدلات الخصم و معدل الزيادة في الرواتب و طول العمر و معدل دوران الموظفين و تكاليف الرعاية الصحية المستقبلية ، إذ طبق ذلك يمكن أن يكون للغيرات في الافتراضات الأساسية تأثير هام على التزامات المنافع المتوقعة و تكاليف منافع الموظفين المحددة . يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ القوائم المالية للشركة.

## شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة )

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

مم

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

مم

### ٥- التقديرات و الافتراضات و الأحكام المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة إجراء الأحكام و التقديرات و الافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية ، التي قد تؤثر علي مبالغ الإيرادات و المصاريف و الموجودات و المطلوبات المسجلة و الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . و قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات و التقديرات إجراء تعديل جوهري في المستقبل على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر بذلك.

تستند هذه التقديرات و الافتراضات علي الخبرة و عوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف و تستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات و المطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى . يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المعنية بصورة مستمرة . يتم إثبات التعديلات علي التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر علي الفترات الحالية و الفترات المستقبلية.

### ٥-١ التقديرات و الافتراضات

تم أدناه الإفصاح عن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل و المصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية ، و التي لها تأثير هام قد يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات و المطلوبات خلال الفترة المالية التالية . استخدمت الشركة هذه الافتراضات و التقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية ، ومع ذلك قد تتغير الظروف و الافتراضات القائمة و المتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة . تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها .

### \* السنة المالية:

السنة المالية للشركة ميلادية تبدأ في الأول من يناير وتنتهي في الواحد والثلاثون من ديسمبر والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م.

### \* تصنيف بنود المركز المالي كمتداولة و غير متداولة

-تقوم الشركة بإظهار الموجودات و المطلوبات في قائمة المركز المالي ك"متداولة / غير متداولة". تعتبر الموجودات متداولة و ذلك :

-عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.

-عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية ؛ أو .

-عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

-تصنف كافة الموجودات الأخرى ك"غير متداولة".

-تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة

شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٦- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٤٧	٤٣,٢٣٧	تقديية بالصندوق
٥٢٧,٩٣٠	٢,٧٥٧,٤٧٥	نقد لدى البنوك
٥٠٨,٧٤٣	١,٠٢٠,٧٠٥	عهد تقديية
١,٠٣٩,١٢٠	٣,٨٢١,٤١٧	الإجمالي

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٩٧٩	٥٥,١٧٦	تأمين طبي
١٨١,٣٨٠	١٧١,٣٧٩	تأشيرات
٢٦١,٥٩٥	٣٦٦,٦١٨	رسوم وإشتراكات
٠	١٧,٦٥٥	ايجار مقدم
٢٩,٧٠٥	١٩,٨٠٤	إيجار سيارات
٥٠٠,٦٥٩	٦٣٠,٦٣٢	الإجمالي

٨- مستحق من أطراف ذات علاقة :

آخر المدة	الحركة		أول المدة	طبيعة العلاقة	الجهة
	دائن	مدين			
٠	٠	٠	٠	تجارية	شركة عبد العالي العجمي للمقاولات
١,٦٦١,٥٩٦	٠	١,٣٢٩,٨٥٣	٣٣١,٧٤٣	تجارية	إستراحة المهندس محمد عبد العالي
١,٦٦١,٥٩٦	٠	١,٣٢٩,٨٥٣	٣٣١,٧٤٣		الإجمالي

٩- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٨٨٨	٦٣,٧٦٨	سلف عاملين
٢٥١,٥٥٨	١٧٠,٨٠٠	تأمين خطابات ضمان
٤٩٥,٩٥٥	٠	مقاولي الباطن
٧٩٤,٤٠١	٢٣٤,٥٦٨	الإجمالي



شركة يشار البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

ممم

تاج: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

ممم

١٠- ممتلكات الآت ومعدات وإهلاكاتها:

الرصيد الافتري في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد الافتري في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإستهلاك			التكلفة			النسبة الإهلاك	الآت ومعدات سيارات حاسب الآت وبرامج آثاث ومفروشات عدد وأدوات نبوت جاهزة أجهزة كهربائية الإجمالي
		المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إهلاكات العام ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات العام ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م		
ريال سعودي ٢,٦١٨,٨٧٠	ريال سعودي ٢,٢٦٠,٩١١	ريال سعودي ٢,٢١٨,٦١٩	ريال سعودي ٤٥٠,٩٥٩	ريال سعودي ١,٧٦٧,٦٦٠	ريال سعودي ٤,٤٧٩,٥٣٠	ريال سعودي ٩٣,٠٠٠	ريال سعودي ٤,٣٨٦,٥٣٠	%٢٥-١٠	الآت ومعدات
٣٢,٣٢٩	١٦٣,١٦١	٢٠,٤٠٢	١٣,١٤٨	٧,٢٥٤	١٨٣,٥٦٣	١٤٣,٩٨٠	٣٩,٥٨٣	%٢٥	سيارات
٨٠,٤٤٤	٢٢٨,٠٩٠	٥٨,٥٥٢	٣١,٦٤٧	٢٦,٩٠٥	٢٨٦,٦٤٢	١٧٩,٢٩٣	١٠٧,٣٤٩	%١٥	حاسب الآت وبرامج
٢٦,١٥٨	٥٢,٠٧٣	٤١,٥٧٧	١١,٣٨٥	٣٠,١٩٢	٩٣,٦٥٠	٣٧,٣٠٠	٥٦,٣٥٠	%١٥	آثاث ومفروشات
١٣٧,٠٨١	٢١٥,٤٠٢	١٥٨,٣٢٩	٥٨,٩٩٠	٩٩,٣٣٩	٣٧٣,٧٣١	١٣٧,٣١١	٢٣٦,٤٢٠	%٢٠	عدد وأدوات
٢٢,٢٨٨	١٨٣,٢٠٢	٤٦,٨٨٩	٣١,٩٧٧	١٤,٩١٢	٢٣٠,٠٩١	١٩٢,٨٩١	٣٧,٢٠٠	%٢٠	نبوت جاهزة
١٦,٧٧١	٥٨,٩١٤	١٨,١٧٥	١١,٥٥٤	٦,٦٢١	٧٧,٠٨٩	٥٣,٦٩٧	٢٣,٣٩٢	%٢٠	أجهزة كهربائية
٢,٩٣٣,٩٤١	٣,١١١,٧٥٣	٢,٥٦٢,٥٤٣	٦٠٩,٦٦٠	١,٩٥٢,٨٨٣	٥,٧٢٤,٢٩٦	٨٣٧,٤٧٢	٤,٨٨٦,٨٢٤		الإجمالي

شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- مستحق إلى أطراف ذات علاقة :

آخر المدة	الحركة		أول المدة	طبيعة العلاقة	الجهة
	دائن	مدين			
١٠,٦٢٢,٣٩٠	١٩,٩٢٢,٢٥٦	٢٦,٠٧٧,٠٦١	١٦,٧٧٦,٧٩٥	تجارية	مؤسسة مهد الطاقة للتجارة
١,٤٨١,٥٢٦	٦,٤٣١,٨٣٨	٥,٧٣٧,٤٥٤	٧٨٧,١٤٢	تجارية	شركة عبدالعالي العجمي للمقاولات
١٢٦,١٥٥	٢٨,٩٦٠	٥١,٩٥٠	١٤٩,١٤٥	تجارية	شركة الإبداعات الذهبية
١٢,٢٣٠,٠٧١	٢٦,٣٨٣,٤٥٤	٣١,٨٦٦,٤٦٥	١٧,٧١٣,٠٨٢		الإجمالي

١٢- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب مستحقة
١٧٨,٧٦٥	٣١٥,٦١٥	تامينات اجتماعية مستحقة
٠	٣٦,٤٩٠	اتعاب مهنية
١٣,٨٠٠	٢٣,٠٠٠	الإجمالي
١٩٢,٥٦٥	٣٧٥,١٠٥	

١٣- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مقاولي الباطن
٥٧٧,٢٢٣	٠	أمانات عاملين
٧,٥٦١	٩٤,٣٦٠	تسوية ضريبة القيمة المضافة
١٠١,١٦٢	٢,٦٣١,٦٧٩	دائنون متنوعون
٠	١٠٧,٦٤٠	
٦٨٥,٩٤٦	٢,٨٣٣,٦٧٩	

١٤- قروض:

\* عبارة عن تمويل تورق (حوالات) بنك الرياض لمشروع نادي الصقور السعودي وجامعة نايف العربية للعلوم الأمنية

شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٥- مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	أ- حساب مخصص الزكاة الشرعية:
٣,٢٤٣,٥٦٥	٥,٧٥٦,٤٩٤	صافي ربح / خسارة العام
١٠١,٤٧٩	١٣٧,٣٥٤	مخصص نهاية الخدمة المكون
٣,٣٤٥,٠٤٤	٥,٨٩٣,٨٤٨	صافي الربح/ الخسارة المعدل
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رأس المال
٠	٣,١٦١,٧٥٣	الذيون و ما في حكمها
٢٦٥,٠٢٩	١,٣٠٢,٦٤٠	أرباح مبقاه
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	احتياطي نظامي
٠	٥٣,٨٠٠	فرق التاريخ الهجري
١٥٢,١٨٩	٢١٦,١٢٩	مخصصات
٣,٩٧٤,٧٦٢	١٠,٨٤٠,٦٧٠	إجمالي الوعاء
(٢,٩٣٣,٩٤١)	(٣,١٦١,٧٥٣)	ناقصاً: صافي قيمة الموجودات الثابتة
١,٠٤٠,٨٢١	٧,٦٧٨,٩١٧	صافي الوعاء
٨٣,٦٢٦	١٩١,٩٧٣	الزكاة الشرعية المستحقة بواقع ٢,٥%
ريال سعودي	ريال سعودي	* حركة مخصص الزكاة الشرعية:
٤٠,٤١٧	٨٣,٦٢٦	الرصيد في أول العام
٨٣,٦٢٦	١٩١,٩٧٣	يضاف: المكون خلال العام
(٤٠,٤١٧)	(٨٣,٦٢٦)	ناقصاً: المسدد خلال العام
٨٣,٦٢٦	١٩١,٩٧٣	الرصيد في نهاية العام

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في أول العام
١٥٧,٩٨٩	٢٥٣,٦٦٨	يضاف: المكون خلال العام
١٠١,٤٧٩	١٣٧,٣٥٤	ناقصاً: المستخدم خلال العام
(٥,٨٠٠)	(٣٧,٥٣٩)	الرصيد في نهاية العام
٢٥٣,٦٦٨	٣٥٣,٤٨٣	

١٧- رأس المال الإضافي:

آخر المدة	الحركة		أول المدة	البيان
	دائن	مدين		
١,٨٢٥,٠٨٣	٤١١,٨٥٠	٥٢٥,٧٠٣	١,٩٣٨,٩٣٦	جاري الشريك

شركة بشائر البناء للمقاولات  
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨  
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٨ - تكلفة الإيرادات :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٨٢,٥٠٧	١,٨٦٥,٤٩٢	الأجور المباشرة
٩,٤٣٣,١٦٠	١٦,٣١٤,٧٢٤	مواد
١٧,٥٥٣	.	كهرباء ومياه
٣١,١٦١	٥٣,٦٨٤	صيانة عامة
٦٥,٤٩٣	٧٧,٣٨٨	ضيافة واستقبال
١٣٤,٧١٨	٣٨٦,١١٣	بدلات ومزايا
١٠٢,٧٩٧	١٩٦,٣٢٥	سفر وانتقال
.	١٤٢,١٤٧	سكن العاملين
٤٨٧,٨٩٣	٤٦٦,٣٧٦	رسوم وإشتراكات
٤,٣١٤,٥٨١	١٢,٤٢٢,٤٨٠	أصنام مقاولي الباطن
١٧٠,١١٣	٣٦٩,٤٨١	إستحار آلات ومعدات
٤٩٤,١٩٦	٢,٢٤٦,٩٨٣	أجور عماله خارجية
٦٩,٢٥١	١٥١,٢٥٩	صيانة وقطع غيار سيارات
٧٨,٠٨٢	١٦٨,٧٢٣	تحميل وتنزيل
٨٠,٦٣٧	٧٨,٣٠٩	تأمين
٥١,٤٩٥	٩١,٨٧٠	بريد وهاتف وإنترنت
١٧٢,٢٧٩	١٤١,٧١١	إيجارات
٣٤,١١٩	١٤٦,١٥٦	تصميمات وصيانة مشاريع
١٤,٢٢٨	٦٤,١١٨	قرطاسية ومطبوعات
٨٥,٥٧٨	٢٦,٨٢٤	مصرفوات جهاز الإشراف
٧٦,٨٠٠	١٣١,٨٠٠	مناقصات ومناقسات
١٣,١٠٤	٥٤,٧١٥	زي العاملين
١٦,٠٠٠	.	تخليص جمركي
٢٣,٣٥٤	٢٩,٢٠١	عمولات بنكية
٢٨,١٥٠	٣٧,٧٢٦	تدريب وتطوير
٥٩,٦٣٠	٢٠,٢٣٤٦	تأمينات إجتماعية
٧٤,٥٤٦	٩٦,١٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٢٤٩	٢٨٨,٣٩٣	تجهيزات مواقع وعند مستهلكة
٥١٨,٣٣٣	٤٢٦,٧٦٢	إهلاك الموجودات الثابتة
٢٦,٢٣٣	.	متنوعة
١٧,٩١٠,٢٤٠	٣٦,٦٧٧,٢٥٤	الإجمالي

١٩ - المصروفات العمومية والإدارية:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١١,٧٦٢	٧٩٩,٤٩٧	الرواتب غير المباشرة
٢٠,٣٥٦	٦٠,٨٥٧	سفر وإقامة
٥٤,٢٠٢	١١٥,١٠٣	إيجارات
١٨,٦٢٢	٤١,٣٨٧	مصاريف محروقات وزيوت
١٠,٩٧٤	٢٣,٤٣٨	صيانة وإصلاح سيارات
.	٣٠,٠٠٠	تحليل وتقييم وتخطيط
١٦٥,٨٤٦	٤٤٦,٧٧٥	بدلات ومزايا موظفين
٢١١,٥٢٣	٣٠٦,٣٦٧	رسوم وإشتراكات
١٢,٥٠٠	١٢٨,٧٠٠	اتعاب مهنية وإستشارية
٢٥,٨٠٧	٨٦,٧٢٠	تأمينات إجتماعية
٢٢,٢٨٦	٣٩,٣٧٢	بريد وهاتف وإنترنت
٦,١٥٨	٢٧,٥٧٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٨,٣٤٥	٣٣,١٦٦	ضيافة ونظافة
٣٢,٤٥٦	١٣٤,٧٧٤	تذاكر سفر ورحلات عمل
٣٤,٨٩٨	٢٨,٤٠٩	تأمين
١٠,١٠٧	٦٥,٤٠٤	مصاريف بنكية
٣,٩٢٥	٩٧,٧٧٠	مستهلكات
٧,٥٩٦	٢٧,٧٧٤	مياه وكهرباء
١١,١٩٨	٤٦,٠٧٧	صيانة عامة
٢٦,٩٣٣	٤١,٢٠٦	مكافأة نهاية الخدمه
١٠,٧٤١	١٨٢,٨٩٧	إهلاك موجودات ثابتة
١١,٣٥٥	.	مصاريف أخرى متنوعة
١,٢٣٧,٥٩٠	٢,٧٦٣,٢٧٠	الإجمالي



**شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)**

(ذات مسؤولية محدودة )

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

**\* النقد ومعادلات النقد**

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتضمن النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والأرصدة المدينة لدى البنوك.

**\* المصاريف المدفوعة مقدما**

يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدما لقاء استئجار المكاتب وسكن الموظفين وخدمات أخرى. تطفأ المصاريف المدفوعة مقدما بطريقة القسط الثابت على مدى فترات العقود ذات العلاقة.

**\* الأطراف ذات العلاقة**

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة و التحكم بالشركة أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة المشتركة على قرارات الشركة المالية و التشغيلية. علاوة على ذلك، تعتبر أطراف معينة على أنها ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة السيطرة، تأثير هام ، أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية و التشغيلية لهذه الأطراف.

أما المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، فهي تتألف من تحويل و نقل الموارد، و الخدمات و الالتزامات ما بين الأطراف المختلفة. في تاريخ بيان المركز المالي، يُفصح عن الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

**\* الذمم المدينة التجارية والأخرى**

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا مخصص تدني الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها من خلال تطبيق المنهج المبسط لتقديم خسائر الائتمان المتوقعة المحددة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ و الذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر لكل الذمم المدينة التجارية. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، تم تصنيف الذمم المدينة التجارية بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة و التأخير في التحصيل علاوة على ذلك ، فإن خسائر الائتمان المتوقعة تتضمن أيضا معلومات مستقبلية.

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

\* الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات و المعدات المحتفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات و المعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

معدل الاستهلاك السنوي	*فئة الممتلكات والآلات والمعدات
١٠-٢٥%	الات ومعدات
١٥%	اثاث ومفروشات
٢٥%	سيارات
١٥%	حاسب الي وبرامج
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	بيوت جاهزة
٢٠%	أجهزة كهربائية

\* الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وقوع إنخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل، و التي تمثل القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية ناقصة تكاليف البيع و القيمة الحالية، و يتم تحديدها للأصل بشكل فردي ما لم ينتج عن الأصل تدفقات نقدية واردة تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات. و في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل، أو الوحدة المدرة للنقدية، عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية، يعتبر منخفض القيمة و يخفض إلي القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلي القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما بعد الضريبة و الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر الملازمة للأصل. تقوم الشركة باحتساب الانخفاض في القيمة على أساس الموازنات التصيلية و التوقعات و التي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المدرة للنقدية بالشركة التي خصصت إليها الموجودات الفردية.

## شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

مم

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

مم

### \* الزكاة و الضريبة

يتم جباية الزكاة على أساس الدخل المعدل الخاضع للزكاة أو الوعاء الزكوي ، أيهما أعلى ، وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية . تقوم الشركة باحتساب الزكاة علي أساس الوعاء الزكوي. يحمل مخصص الزكاة على قائمة الدخل . يتم تسوية الفروقات، إن وجدت، الناتجة عن الربوط النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط .

### \* الذمم الدائنة التجارية والأخرى

تمثل هذه المبالغ المطلوبة المتعلقة بالبضاعة و الخدمات المقدمة للشركة . و لم يتم دفعها قبل نهاية الفترة المالية . إن هذه المبالغ غير مضمونة وتدفع عادة ما بين ٣٠ إلي ٦٠ يوما من تاريخ الإثبات. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية والأخرى في الأصل بالقيمة العادلة، و تقاس لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

### \*المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات حالية ( قانونية أو متوقعة ) علي المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، و أنه من المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تتطوي علي منافع اقتصادية لسداد الإلتزام و أنه يمكن تقدير مبلغ هذا الإلتزام بشكل موثوق به . و إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي و الذي يعكس ، عندما يكون ذلك ملائما ، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام . و عند استخدام الخصم ، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف.

### \*الاحتياطي النظامي:

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يتم تحويل نسبة ١٠٪ من الربح السنوي للشركة إلي الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتي يبلغ هذا الإحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال وأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع علي الشركاء .

### \*تكلفة الإيرادات

تتمثل تكاليف الإيرادات من المشتريات النقدية والأجلة من مواد وتقديم الخدمات ومصروفات البيع والتسويق ويتم تبويب المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الخدمات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

### \* مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة ليست على وجه التحديد مرتبطة بتكلفة المبيعات. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات. إذا لزم الأمر . تتكون مصاريف البيع والتسويق من التكاليف المتكبدة بشأن تسويق منتجات وخدمات الشركة.

## شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

—مم—

### ٢٠- التزامات محتملة

خطابات ضمان قائمة لدى بنك الرياض بمبلغ ١٧٠,٨٠٠ ريال سعودي .

### ٢١- القضايا

- تم رفع (٤) دعاوى على شركة العزم للتجارة والمقاولات وذلك بعد ان تخلفت الشركة عن الالتزام بسداد الديون وصرف المستخلصات المعتمدة من الطرفين توقيعاً وختماً عن اربعة مشاريع متفق عليها وبقيمة (٤.١٧٣,٧٨٩) ريال وقد حكمت محكمة التنفيذ الأولى بالرياض بأحد الدعاوى الاربع ب بالزام المدعي بسداد مبلغ وقدره (١,٥٠٠,٠٠٠) ريال على ان يتم البت في بقية الدعاوى.

### ٢٢- الأحداث اللاحقة

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد- ١٩) في مطلع عام ٢٠٢١م وتقشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة قامت الشركة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال الشركة وإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام والموارد البشرية، حيث انه يصعب علينا تقديم اي تقرير حسابي للآثار المحتملة فان الشركة لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها وذلك في حال عودة الأمور الى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

ان الادارة ستستمر في مراقبة الوضع وتزويد اصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح. وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية للفترات اللاحقة خلال العام المالي ٢٠٢٢م بخلاف ذلك لم تكن هناك احداث لاحقة هامة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية وفقاً لمبرئيات الادارة.

### ٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

توجه الشركة و تدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها و نشاطاتها التجارية. و تتضمن هذه المخاطر : مخاطر رأس المال, مخاطر السوق ( متضمنة مخاطر العملة و مخاطر السعر) , مخاطر الائتمان , مخاطر السيولة , و مخاطر التدفقات النقدية من سعر الفائدة. و تسعى الشركة إلى تقليل آثار و نتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال. و تحتفظ الشركة أيضا بتقارير تتعلق بوظائف إدارة المخاطر و تقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها الشركة بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر.



## شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

—مم—

### أ - مخاطر رأس المال

تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين و أوراق حقوق الملكية و تأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال و المخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال. و تتحكم الشركة برأس المال لضمان استمرارية أعمالها و زيادة عوائد الشركاء من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون و حقوق الملكية.

### ب- مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم الشركة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال المدة/ الفترة. و تملك الشركة سياسات و إجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي .

### ج - مخاطر سعر الفائدة

تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة الناتجة من عمليات الاقتراض. و تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة و الثابتة في بداية الفترة المالية بطريقة ملائمة.

### د - مخاطر الأسعار

تعرض الشركة لمخاطر تتعلق بأسعار أدوات حقوق الملكية التي تنتج من الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. على الرغم من ذلك، لا تعتبر هذه المخاطر ذات أهمية طالما أن الشركة لا تقوم بالتجارة الفعلية بهذه الاستثمارات. بالإضافة إلى ذلك، لم تظهر أي مؤشرات على عمليات استبعاد هامة أو تدني قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع.

### هـ- مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة. و تملك الشركة سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون و الحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون. وتراقب الشركة بانتظام بمعدلات الائتمان للجهات المدينة و حجم المعاملات مع هذه الجهات خلال المدة / الفترة. و يتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع و الظروف الاقتصادية للجهة المدينة. على الرغم من ذلك، لا تعتبر أخطار الائتمان ذات أهمية. و تمثل القيم التي تظهر بها الأصول المالية في البيانات المالية الحد الأقصى من نسب تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

### و- مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الشركة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة و ذلك لأن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إدارة مخاطر السيولة. و تحفظ الشركة باحتياطي مناسب و تسهيلات بنكية و تسهيلات الاقتراض من خلال مراقبة التدفقات النقدية ومطابقتها مع تواريخ استحقاق الأصول المالية و الالتزامات.

\*عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.