

### الفهرس

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٩	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة الشركاء

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
(شركة ذات مسنولية محدودة)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الدخل ، وقائمة الدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى من (١) إلى (٢٤) .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل :

تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

### أساس الرأي المطلق :

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### الأمور الرئيسية للمراجعة :

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها ، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور .



## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات - للعام ٢٠٢٠م

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار بالعمل على أساس مبدأ الإستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

## مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده . وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة إجتهد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملئم لإبداء رأينا . إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية .

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة .

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية 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 تقرير المراجع ، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل .

- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة .



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه  
شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات - للعام ٢٠٢٠م

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى

يتطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية فقد تبين لنا أن القوائم المالية للشركة تتفق مع نظام الشركات فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ياسر ال طالع

ترخيص (٤٦٦)

جدة في ٢٧/٠٦/٢٠٢١م

الموافق ١٧/١١/١٤٤٢هـ



شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

قائمة المركز المالي - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح
		الأصول
		أصول غير متداولة
٤٣٤,٤٧٧	١,٣٧٤,٥١٥	٤ عقارات وآلات ومعدات
٤٣٤,٤٧٧	١,٣٧٤,٥١٥	مجموع الأصول الغير متداولة
		أصول متداولة
٣٢٠,٢٦٦	٣١,٣٦٩,٩٧١	٥ المخزون
٦,٠٢٢,٤١٩	١,٠٩٨,٣٠٧	٦ المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين وغيرهم
٣,٨٣٩,٥٠٤	٢٩,١٩١,٩٢٧	٧ أرصدة مدينة أخرى
٨,٤٥٩,٩٧٥	١٣,٣٠٢,١٩٨	٨ النقد وأرصدة لدى البنوك
١٨,٦٤٢,١٦٤	٧٤,٩٦٢,٤٠٣	مجموع الأصول المتداولة
١٩,٠٧٦,٦٤١	٧٦,٣٣٦,٩١٨	مجموع الأصول
		حقوق الشركاء والإلتزامات
		حقوق الشركاء
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩ رأس المال
٢,٢٨٠,٨٠٦	٢,٢٨٠,٨٠٦	١٠ إحتياطي نظامي
١٠٨,٧٦٨	٢,٩٩٢,٥٢٧	الأرباح المبقاه
٨,٣٨٩,٥٧٤	١١,٢٧٣,٣٣٣	مجموع حقوق الشركاء
		الإلتزامات
		إلتزامات غير متداولة
٨٨٥,٤٩٤	١,٤٩٦,٨٤٥	١١ مخصص منافع موظفين
٨٨٥,٤٩٤	١,٤٩٦,٨٤٥	مجموع الإلتزامات الغير متداولة
		إلتزامات متداولة
٣٧٤,١٧١	٣٤٥,٢٧٢	١٢ مخصص الزكاة الشرعية
٦١٨	٧١١	١٣ بنوك دائنة
٣,٦١٠,٩٢١	١٧,٤٨٩,٤٦٥	١٤ مبالغ مستحقة للدائنين التجاريين وغيرهم
٣٩٥,٤٣٣	٣٤,٥٤٤,٥٦٢	١٥ أرصدة دائنة أخرى
٥,٤٢٠,٤٣٠	١١,١٨٦,٧٣٠	١٦ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩,٨٠١,٥٧٣	٦٣,٥٦٦,٧٤٠	مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠,٦٨٧,٠٦٧	٦٥,٠٦٣,٥٨٥	مجموع الإلتزامات
١٩,٠٧٦,٦٤١	٧٦,٣٣٦,٩١٨	مجموع حقوق الشركاء والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

قائمة الدخل - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
٤٤,٤٦١,٥٠٩	٩٣,٨٣٨,٧١٥	١٧	إيرادات النشاط
(٤٢,٤٣٨,٥٩٧)	(٨٨,٦٩١,٥٢٢)	١٨	(-) مصروفات النشاط
٢,٠٢٢,٩١٢	٥,١٤٧,١٩٣		مجموع الدخل
			يخصم : المصروفات والأعباء الأخرى
(١,١٨١,٣٢٢)	(١,٨٧١,٢٦٥)	١٩	المصروفات العمومية والإدارية
(١,١٨١,٣٢٢)	(١,٨٧١,٢٦٥)		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
٨٤١,٥٩٠	٣,٢٧٥,٩٢٨		صافي الدخل من النشاط الرئيسي
			يضاف :
٢١٤,١٦١	٦١,٨٧١		إيرادات متنوعة
١,٠٥٥,٧٥١	٣,٣٣٧,٧٩٩		صافي الأرباح قبل الزكاة
(٣٧٤,١٧١)	(٣٤٥,٢٧٢)		يخصم : مخصص الزكاة الشرعية
٦٨١,٥٨٠	٢,٩٩٢,٥٢٧		صافي الأرباح

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

قائمة الدخل الشامل - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

إيضاح	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
صافي دخل السنة	٢,٩٩٢,٥٢٧	٦٨١,٥٨٠
إجمالي الدخل الشامل	٢,٩٩٢,٥٢٧	٦٨١,٥٨٠

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الإجمالي	الأرباح المبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	
				٢٠١٩ م
٧,٧٠٧,٩٩٤	(٥٧٢,٨١٢)	٢,٢٨٠,٨٠٦	٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
٦٨١,٥٨٠	٦٨١,٥٨٠	-	-	أرباح السنة
٨,٣٨٩,٥٧٤	١٠٨,٧٦٨	٢,٢٨٠,٨٠٦	٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة
				٢٠٢٠ م
٨,٣٨٩,٥٧٤	١٠٨,٧٦٨	٢,٢٨٠,٨٠٦	٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
٢,٩٩٢,٥٢٧	٢,٩٩٢,٥٢٧	-	-	أرباح السنة
(١٠٨,٧٦٨)	(١٠٨,٧٦٨)	-	-	توزيعات أرباح
١١,٢٧٣,٣٣٣	٢,٩٩٢,٥٢٧	٢,٢٨٠,٨٠٦	٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة



شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

قائمة التدفقات النقدية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٠٥٥,٧٥١	٣,٣٣٧,٧٩٩	صافي الأرباح قبل الزكاة
٥٨,١٢٧	٧٠٨,٥٩٩	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى نقد
٤٩٩,٢٨٢	٢٨٤,٧٩٣	تعليقة مخصص منافع موظفين
		إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٦١٣,١٦٠	٤,٣٣١,١٩١	أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات
		التغيير في الأصول والالتزامات
		النقص (الزيادة) في:
١١,٥٥٦,٧٢٧	٤,٩٢٤,١١٢	المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين وغيرهم
٢٠٢,٠٢٣	(٢٥,٣٥٢,٤٢٣)	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٠,٢٦٦)	(٣١,٠٤٩,٧٠٥)	المخزون بالصافي
		(النقص) (الزيادة) في:
٩٧٣,٤١٤	١٣,٨٧٨,٥٤٨	مبالغ مستحقة للدائنين التجاريين وغيرهم
(٢٠,٣٢٠,٠٢٤)	٣٤,١٤٩,١٢٩	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٤٥٩,١٠٤)	٥,٧٦٦,٣٠٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٩٣,٣٢٩)	(٩٧,٢٤٨)	مخصص منافع موظفين
(٤٣٥,٤٤٧)	(٣٧٤,١٧١)	مخصص الزكاة والدخل
(١٠,٠٦٢,٨٤٦)	٦,١٧٥,٧٣٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٦٧,١٢٥)	(١,٢٢٤,٨٣٥)	إضافة عقارات وآلات ومعدات
(٦٧,١٢٥)	(١,٢٢٤,٨٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤,٤٠٤)	٩٣	بنوك دائنة
-	(١٠٨,٧٦٨)	توزيعات أرباح
(٤,٤٠٤)	(١٠٨,٦٧٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٠,١٣٤,٣٧٥)	٤,٨٤٢,٢٢٣	صافي التدفق النقدي خلال السنة
١٨,٥٩٤,٣٥٠	٨,٤٥٩,٩٧٥	رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك بداية السنة
٨,٤٥٩,٩٧٥	١٣,٣٠٢,١٩٨	رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١- نبذة عن الشركة :

١/١- شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) - مسجلة في مكة المكرمة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٢٤٩٧٠ وتاريخ ١٤١٢/٦/١١ هـ الموافق .

تمثل أنشطة الشركة :

المقاولات العامة للمباني ومقاولات أعمال الطرق والكباري والمياه والصرف الصحي وتصريف مياه الأمطار والمقاولات الكهربائية والميكانيكية ومقاولات نظافة المدن ومقاولات تشغيل محارق النفايات والمجازر والمسالخ وصيانتها والتجارة في المواد الغذائية والأدوات المنزلية والإستيراد والتصدير .

٢-١ تمارس الشركة نشاطها من خلال السجل الرئيسي والسجلات الفرعية التالية :

رقم السجل الفرعي	تاريخ السجل	موقع الفرع
٤٠٣٠٠٤٣٥٦٥	١٤/٠٨/١٤ هـ	جدة
٤٠٣٠٢٦٣٨٠٥	٢١/٠٣/١٤ هـ	جدة

٣-١ تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١-٢ سياسة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . إن هذه القوائم معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها جميعاً بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية") .

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس القياس المحاسبي باستثناء بعض مكافآت الموظفين وبعض الإلتزامات طويلة الأجل ، حيث تم احتسابها على القيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية عندما يرد ذكره بالقيمة الحالية .

٣- أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة وتم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم ، وعلى أساس مبدأ الاستحقاق والتكلفة التاريخية وتم تطبيق هذه السياسات بصورة متسقة لجميع السنوات المعروضة في هذه القوائم وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في اعداد القوائم المالية المرفقة :

٣-١ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة ، استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الإلتزامات الطارئة فيما يلي الإفتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد في إفتراضاتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المنشأة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

أ- مبدأ الاستمرارية

يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك في التقرير .

ب- العمر المقدر للمعدات ، الآلات والمعدات

يتم إستهلاك تكلفة المباني ، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع . والتقاعد لكل منها، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل، إن إدارة المنشأة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

### ج- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر - على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظا بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر، يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصول أو الالتزامات سيتم إما :  
- من خلال السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات .  
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصول أو الإلتزامات في ظل غياب السوق الرئيسية .  
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المنشأة للوصول إليها.  
- يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصول أو الإلتزامات .  
على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.  
يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصول فيما يحقق أفضل منفعة منها أو بيعها إلى مشترك آخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه، تستخدم المنشأة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد .

### ٣-٢ تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبوبة إلى متداولة وغير متداولة. وتكون الأصول متداولة عندما:  
- تتوقع المنشأة تحقق الأصول أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية.  
- تحتفظ المنشأة بالأصول بشكل أساسي لغرض المتاجرة.  
- تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.  
- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.  
وتبويب جميع الأصول الأخرى . على أنها أصول غير متداولة.  
**تكون الإلتزامات متداولة عندما :**  
- يتوقع أن تسوية الإلتزامات خلال دورة تشغيل عادية.  
- يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة.  
- تكون الإلتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.  
- لا يكون للمنشأة حق غير مشروط في أن توجل تسوية الإلتزامات لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.  
تبويب جميع الإلتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

### ٣-٣ إنخفاض قيمة الأصول

تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كان هناك أية مؤشرات على أن أي من أصولها، قد انخفضت قيمته، وفي حال وجود أية مؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول ويتم مقارنتها مع القيمة الدفترية لهذه الأصول، وفي حال استحالة تقدير القيمة القابلة للإسترداد الموجود بشكل منفصل عن باقي الأصول فإن المنشأة تقوم بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصغر وحدة مدرة للنقد والتي تقوم بتوليد النقد من الاستخدام المستمر لها والتي لا تعتمد على النقد المولد من أصول أخرى أو أية وحدة أخرى تقوم بتوليد النقد. إن القيمة القابلة للإسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الاعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للإسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر .

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

### ٣-٤ العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من العقارات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باتخاذ تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها. تقوم الشركة بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول وكما يلي:

### فئات الأصول الأعمار الإنتاجية

المباني وتحسينات المباني	١٠ سنوات
الحافلات والشاحنات والمقطورات	٥ سنوات
الآلات والمعدات	٥ سنوات
السيارات	٤ سنوات
أثاث ومفروشات المقاولات	٤-١٠ سنوات
أثاث ومفروشات الإدارة	٤-١٠ سنوات
العديد والأدوات	٤ سنوات

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن إثبات أي أصل التي يتم احتسابها كالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل (في قائمة الدخل للفترة التي يتم التوقف عن الإثبات فيها). يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية، وطرق إستهلاك العقارات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً.

تظهر المشاريع تحت الإنشاء بالتكلفة المنكبدة لحين إعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبعد ذلك يتم رسملة هذه التكلفة على الأصول المعنية. تشمل التكلفة على تكلفة المقاولين والمواد والخدمات والدفعات المقدمة الرأسمالية.

### ٣-٥ الأدوات المالية

قامت الشركة بتطبيق القسم رقم ١١ من الأدوات المالية الأساسية

#### الإثبات :

يتم إثبات الأصول والإلتزامات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأداة المالية

#### التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية وإلتزاماتها المالية ضمن فئات القياس التالية :

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة إما من خلال الدخل الشامل الأخر أو من خلال الربح أو الخسارة .

- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة .

يعتمد تصنيف الأصول المالية على نموذج الأعمال الخاص بإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية ، يتم تصنيف الإلتزامات المالية على أنها تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة مالم يتم تخصيصها كإلتزامات يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . بالنسبة للأصول والإلتزامات المقاسة بالقيمة العادلةية يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في الربح و الخسارة أو الدخل الشامل الأخر .

تقوم الشركة بإعادة تصنيف الأصول المالية فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الأصول . لا يتم إعادة تصنيف الإلتزامات المالية .

### ٦-٣ المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب تكلفة المخزون بناءً على مبدأ طريقة متوسط التكلفة المرجحة والتي تتضمن جميع التكاليف التي تم تكبدها للحصول على المخزون وتكلفة التصنيع أو التحويل وأي مصاريف أخرى يتم تكبدها لجعل المخزون بوضعه ومكانه الحاليين. وفي حالة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التصنيع إن وجد هي سعر البيع المتوقع في السوق مطروحاً منها تكاليف البيع المتوقعة .

### ٧-٣ ذمم تجارية مدينة

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

### ٨-٣ النقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

### ٩-٣ ذمم تجارية دائنة ومصروفات مستحقة

يتم اثبات مبالغ الإلتزامات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

### ١٠-٣ منافع موظفين

يتم قياس واثبات منافع موظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتركمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي ، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف .

### ١١-٣ الزكاة الشرعية

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل تقيد أية فروقات بين المخصص والربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها الموافقة على الربط النهائي .

### ١٢-٣ ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد الى الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها ، وضريبة القيمة المضافة المحتسبة من قبل المورد يتم استردادها في خلال خمس سنوات .

### ١٣-٣ عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي ، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي مالم يرد خلاف ذلك .

### ١٤-٣ الإيرادات

#### إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

#### الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز . تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد . وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة . وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

#### إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

#### ١٥-٣ المصاريف العمومية والإدارية

جميع المصاريف الأخرى لا تتعلق بالإيرادات يتم إعتبارها كمصروفات إدارية وعمومية . ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف البيعية والمصروفات العمومية وفق عوامل التوزيع التي تراها المنشأة ملائمة .

#### ١٦-٣ الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة سنوياً تكوين ١٠% من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠% من رأس مال الشركة بعد تغطية الخسائر المبقاه ، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ، إلا أنه يمكن إستخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس مالها .

#### ١٧-٣ توزيعات الأرباح

تقوم الشركة بإثبات توزيعات نقدية أو غير نقدية للشركاء كإلتزامات وذلك عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد تحت تصرف الشركة . وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقيد توزيعات الأرباح عند المصادقة عليها ، ويتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية .

#### ١٨-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

##### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . عندما تتوقع الشركة أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً . يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل بعد خصم أي مبالغ مستردة . إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام . عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

##### الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ، على الشركة إلتزامات محتملة تتمثل في :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	خطابات ضمان
١٧,٨٠٦,٣٣٤	١٧,١٢٦,٣٣٤	
١٧,٨٠٦,٣٣٤	١٧,١٢٦,٣٣٤	

#### ١٩-٣ التدفقات النقدية

تم إعداد قوائم التدفقات النقدية للعام الحالي والمقارن وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

#### ٢٠-٣ أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٤ - عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي	عدد وأدوات	سيارات الإدارة	أثاث ومفروشات الإدارة	أثاث ومفروشات المقاولات	سيارات	آلات ومعدات	مباني جاهزة	مباني مستودعات	البيان
١٦,٦٣٢,٢٢٩	٢,٥٩٣,٥٣٧	١٠,٠٠٠	٣٨٨,٢٩٧	٦٩٦,٢٧١	٣,٠٨١,٠٧٥	٩,٣٢٣,٤٢٤	٣٠٩,٠٥٥	٢٣٠,٥٧٠	التكلفة
١,٢٢٤,٨٣٥	٤,٤٥٠	٣٠,٤٩٨	١٠,٦٤١	٤٧,٧٦٠	-	١,١٣١,٤٨٦	-	-	بداية السنة
(٤٥٧,٦٠٠)	-	-	-	-	(٥٥,٠٠٠)	(٤٠٢,٦٠٠)	-	-	إضافات
١٧,٣٩٩,٤٦٤	٢,٥٩٧,٩٨٧	٤٠,٤٩٨	٣٩٨,٩٣٨	٧٤٤,٠٣١	٣,٠٢٦,٠٧٥	١٠,٠٥٢,٣١٠	٣٠٩,٠٥٥	٢٣٠,٥٧٠	إستبعادات
١٦,١٩٧,٧٥١	٢,٥٦١,٦٠١	٩,٩٩٩	٢٩٥,٦٢٥	٦٢٥,٥٤٩	٣,٠٧٥,١٢٩	٩,٢٢٨,٥٧٠	٣٠٩,٠٥٠	٩٢,٢٢٨	نهاية السنة
٢٨٤,٧٩٣	١٤,٢٩٣	٦,٧٧٧	٥٣,٧٨٧	٢٨,٥٢٤	٣,٢٥٠	١٥٥,١٠٥	-	٢٣,٠٥٧	الإستهلاك
(٤٥٧,٥٩٥)	-	-	-	-	(٥٤,٩٩٨)	(٤٠٢,٥٩٧)	-	-	بداية السنة
١٦,٠٢٤,٩٤٩	٢,٥٧٥,٨٩٤	١٦,٧٧٦	٣٤٩,٤١٢	٦٥٤,٠٧٣	٣,٠٢٣,٣٨١	٨,٩٨١,٠٧٨	٣٠٩,٠٥٠	١١٥,٢٨٥	إستهلاك السنة
١,٣٧٤,٥١٥	٢٢,٠٩٣	٢٣,٧٢٢	٤٩,٥٢٦	٨٩,٩٥٨	٢,٦٩٤	١,٠٧١,٢٣٢	٥	١١٥,٢٨٥	إستبعادات
٤٣٤,٤٧٧	٣١,٩٣٦	-	٩٢,٦٧٢	٧٠,٧٢٢	٥,٩٤٦	٩٤,٨٥٤	٥	١٣٨,٣٤٢	نهاية السنة
									صافي القيمة الدفترية
									في ٣١/١٢/٢٠٢٠م
									صافي القيمة الدفترية
									في ٣١/١٢/٢٠١٩م

- تم توزيع الإهلاكات كالتالي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	المصروفات العمومية والإدارية
٥٣,٤٣٩	٦٠,٥٦٤	المصروفات التشغيلية
٤٤٥,٨٤٣	٢٢٤,٢٢٩	
٤٩٩,٢٨٢	٢٨٤,٧٩٣	

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٥- المخزون

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
-	٣١,٠٥٤,٧٠٢	مخزون نجف الحرم
٣٢٠,٢٦٦	٣١٥,٢٦٩	بضاعة بالمستودعات
<u>٣٢٠,٢٦٦</u>	<u>٣١,٣٦٩,٩٧١</u>	

٦- المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين وغيرهم

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٦,٤٢٢,٤١٩	١,٤٩٨,٣٠٧	مدينون تجاريون
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	(-) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦,٠٢٢,٤١٩</u>	<u>١,٠٩٨,٣٠٧</u>	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
-	-	المخصص للسنة
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٨٠,٦٧٧	-	ذمم موظفين
-	١٠,٢٨٢,٤٧٨	موردين دفعات مقدمة
٢,٥٠١,٠٢٤	١٢,٠٥٠,٨٦٢	إيرادات غير مفوترة
٣٧٤,٥٢٧	٤٥٨,٤٢٣	مدفوعات مقدمة
٦٨٣,٢٧٦	٦٨٣,٢٧٦	تأمينات خطابات ضمان
-	٥,٧١٦,٨٨٨	ضرائب القيمة المضافة V.A.T
<u>٣,٨٣٩,٥٠٤</u>	<u>٢٩,١٩١,٩٢٧</u>	

٨- النقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١٠,٠١٨	٥٤٣,٩١١	الصندوق
٣٩١,٦٦٣	٩٥٠	حسابات نقدية
٨,٠٥٨,٢٩٤	١٢,٧٥٧,٣٣٧	بنوك مدينة
<u>٨,٤٥٩,٩٧٥</u>	<u>١٣,٣٠٢,١٩٨</u>	



شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩- رأس المال

رأسمال الشركة يبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال مكون من ٢٤,٠٠٠ حصة نقدية، قيمة الحصة ٢٥٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل وموزع على الشركاء على النحو التالي :

إسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة
نور الحاج توفيق بيضون	١٢٣٠٠	٢٥٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	٥١,٢٥%
ماجد نور الحاج توفيق بيضون	١٨٠٠	٢٥٠	٤٥٠,٠٠٠	٧,٥%
سالم نور الحاج توفيق بيضون	١٨٠٠	٢٥٠	٤٥٠,٠٠٠	٧,٥%
سهى نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
نوف نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
بسمه نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
مريم نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
الجوهرة نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
هبة نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
هدى نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
ملك نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
أمل نور الحاج توفيق بيضون	٩٠٠	٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٥%
			٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%
	٢٤٠٠٠			

١٠- إحتياطي نظامي :

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تكوين ١٠% من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠% من رأس مال الشركة بعد تغطية الخسائر المبقاه، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع، إلا أنه يمكن إستخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس مالها.

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩٢٠,٦٩٦	٨٨٥,٤٩٤	رصيد بداية السنة
٥٨,١٢٧	٧٠٨,٥٩٩	المخصص للسنة
(٩٣,٣٢٩)	(٩٧,٢٤٨)	المدفوع خلال السنة
٨٨٥,٤٩٤	١,٤٩٦,٨٤٥	

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١٢- مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١,٠٥٥,٧٥١	٣,٣٣٧,٧٩٩	تعديل صافي الأرباح
٥٨,١٢٧	٧٠٨,٥٩٩	صافي الأرباح
١,١١٣,٨٧٨	٤,٠٤٦,٣٩٨	مخصصات مكونة خلال السنة
		صافي الأرباح المعدلة
		وعاء الزكاة الشرعية
١٥,٤٠١,٣٢٩	١٤,٨٨٩,٩٦٥	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(٤٣٤,٤٧٧)	(١,٣٧٤,٥١٥)	إجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
١٤,٩٦٦,٨٥٢	١٣,٥١٥,٤٥٠	وعاء الزكاة
		- حركة المخصص خلال السنة :
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤٣٥,٤٤٧	٣٧٤,١٧١	رصيد بداية السنة
٣٧٤,١٧١	٣٤٥,٢٧٢	المكونون خلال السنة
(٤٣٥,٤٤٧)	(٣٧٤,١٧١)	المدفوع خلال السنة
٣٧٤,١٧١	٣٤٥,٢٧٢	

الوضع الزكوي :

تم سداد الزكاة المستحقة لنهاية العام ٢٠١٩م وتم الحصول على ربط نهائي وتم سداد المبلغ بالكامل .

١٣- بنوك دائنة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٦١٨	٧١١	البنك السعودي الفرنسي
٦١٨	٧١١	

١٤- مبالغ مستحقة للدائنين التجاريين وغيرهم

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣,٦١٠,٩٢١	١٧,٤٨٩,٤٦٥	دائنون تجاريون
٣,٦١٠,٩٢١	١٧,٤٨٩,٤٦٥	

١٥- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
-	٣٣,٩٧٢,٤٦٥	ذمم دائنة أخرى
٣٩٥,٤٣٣	٥٧٢,٠٩٧	مصروفات مستحقة
٣٩٥,٤٣٣	٣٤,٥٤٤,٥٦٢	

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٦-المستحق إلى أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية :

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	قيمة المعاملات خلال العام		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	نوع التعامل	العلاقة	ذوي العلاقة
	دائنين	مدينين				
٦٨,٣٤٠	-	-	٦٨,٣٤٠	خدمات ومصاريف	شركة شقيقة	شركة الصولجان
٥,٣٥٢,٠٩٠	٥,٧١٨,٥٧٧	-	١١,٠٧٠,٦٦٧	تمويل	شريك	نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	سهى نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	نوف نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	بسمه نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	مريم نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	الجوهرة نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	هيه نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	هدى نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	ملك نور الحاج توفيق بيضون
-	٣,٦٧١	-	٣,٦٧١	تمويل	شريك	أمل نور الحاج توفيق بيضون
-	٧,٣٤٢	-	٧,٣٤٢	تمويل	شريك	ماجد نور الحاج توفيق بيضون
-	٧,٣٤٢	-	٧,٣٤٢	تمويل	شريك	سالم نور الحاج توفيق بيضون
٥,٤٢٠,٤٣٠	٥,٧٦٦,٣٠٠	-	١١,١٨٦,٧٣٠			

١٧-إيرادات النشاط

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٧,١٧٧,٩١٦	٩٣,٧٥١,٨٢٨	إيرادات مشروعات
١٧,٢٨٣,٥٩٣	٨٦,٨٨٧	إيرادات بيع نجف للحرم
٤٤,٤٦١,٥٠٩	٩٣,٨٣٨,٧١٥	

١٨-مصرفات النشاط

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١١,٨٢٠,٤٢٦	٥٩,٨٥٥,٤٤٣	مواد وخامات
٢,٥٨٥,٧٥٠	٤,٠٥٧,٢٥٦	رواتب وأجور
٣٠٠,٤٤٣	١٨٦,٧١٣	إيجار معدات
٦,٠٦٣,١٩٦	١٩,٩٠٩,٨٨٨	مقاولين من الباطن
٤,٣٠٠,٣٢٤	٤,٤٥٧,٩٩٣	مصرفات غير مباشرة
٤٤٥,٨٤٣	٢٢٤,٢٢٩	إهلاكات عقارات وآلات ومعدات
٢٥,٥١٥,٩٨٢	٨٨,٦٩١,٥٢٢	
١٦,٦٦٢,٢٦٥	-	تكلفة بيع نجف للحرم
٢٦٠,٣٥٠	-	تكلفة مشروعات منتهية
٤٢,٤٣٨,٥٩٧	٨٨,٦٩١,٥٢٢	

شركة نور الحاج توفيق بيضون وشركاه للتجارة والمقاولات  
شركة ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

١٩- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٩٢٥,٣٠٤	٩١٨,٣٩٥	رواتب وأجور
١,٤٠٠	٢,٦٢٤	تسديد ذكوات سفر
-	٣,٢٠٦	تعقيب وجبات
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إيجارات
٣,١٨٤	١٦,٨٠٩	كهرباء ومياه
١,٠٠٠	١٢,٨٨٦	بريد وهاتف
٢,٤٥٤	٧,٠٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٤,٦٠٣	٧,٤٨٨	رسوم وإشتراكات
١١,٨٨٩	٤,٧٣٧	مصاريف ضيافة
١٥٠	٣٨٥	تصديق غرفة تجارية
٣,٢٢٠	١٠,٠٨٣	مصاريف نظافة
٥,٥٥٥	١٧,٣٨٥	صيانة وإصلاح
٣٠,٩٩٧	٢١,٠٢٠	متنوع
٥٨,١٢٧	٧٠٨,٥٩٩	تعليمة مخصص منافع موظفين
٥٣,٤٣٩	٦٠,٥٦٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
<u>١,١٨١,٣٢٢</u>	<u>١,٨٧١,٢٦٥</u>	

٢٠- الإستمرارية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الإستمرارية حيث لا يوجد لدى الشركة أي نية عن عدم الإستمرار في ممارسة النشاط في السنوات القادمة.

٢١- إدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من والى جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض والدفعات المقدمة للموردين والذمم الدائنة والإيرادات المؤجلة. إن الشركة معرضة للمخاطر التالية وفيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بصافي احتياجاتها التمويلية، وتقوم الشركة بمراقبة استحقاق الأصول والإلتزامات المالية لضمان توفر السيولة الكافية أو إتاحتها حسب ما تقتضيه حاجتها. تتكون الإلتزامات المالية للشركة بشكل رئيسي من الذمم الدائنة الإيرادات المؤجلة والمطلوب لجهات ذات علاقة، وتتوقع الشركة تسوية غالبية الإلتزامات المالية في خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. كما تتوقع ان يكون لديها السيولة الكافية للقيام بذلك.

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات من احتمالية تأثير التغير في اسعار صرف العملات الاجنبية على قيمة الأصول والإلتزامات النقدية المقومة بالعملات الاجنبية وذلك في حال ان الشركة لم تتحوط لمخاطر العملة بوسائل التحوط المالي. لا تقوم الشركة بالتحوط لمخاطر التقلب في اسعار العملات نظراً لعدم جوهريتها.

### مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان بسبب عدم مقدرة طرف في اداة مالية ما على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتكون الأصول المالية الرئيسية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض.

تنشأ مخاطر الائتمان من احتمال حدوث انخفاض في قيمة أصل بسبب عدم قدرة الجهات التي يتم التعامل معها على مقابلة التزاماتها في المعاملات التي تشمل ادوات مالية. يشير تركيز مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء. ان المخاطر الائتمانية للشركة تتعلق بشكل أساسي بالذمم المدينة، وقد وضعت الشركة إجراءات لإدارة التعرض لمخاطر الائتمان من خلال إدراج الموافقات الائتمانية وحدود الائتمان. وتعزى هذه الإجراءات بشكل رئيسي إلى الإرشادات الداخلية للشركة. يتم الاحتفاظ بمخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها المتوقعة والتي هي حسب رأي الادارة تعتبر كافية لمواجهة اية خسائر محتملة ناتجة عن تأخر الذمم المدينة عن السداد. وعلى الرغم من أن الشركة لديها مخاطر على المبالغ المطلوبة من بعض الجهات الحكومية وتركز الائتمان فيها، تعتقد الإدارة أن التعرض لمخاطر الائتمان وتركزها محدود على تلك المبالغ نظرا لقوة الملاءة المالية للحكومة. تم عرض المبالغ في قائمة المركز المالي بعد طرح مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والتي تم تقديرها من قبل إدارة الشركة بناء على الخبرة السابقة وتقييمها للبيئة الاقتصادية الراهنة.

### مخاطر سعر الفائدة

ان خطر سعر الفائدة ينتج من ان احتمالية التغير في سعر الفائدة والذي قد يؤثر على قيمة الأدوات المالية. ان الشركة غير معرضة لمخاطر تقلب سعر الفائدة لعدم وجود قروض بنكية.

### مخاطر عائد الربح

تنشأ مخاطر عائد الربح من احتمالية تأثير التغيرات في عائد الربح على قيمة الأصول. تقوم الشركة بإعادة النظر في خطة عملها باستمرار لتتمكن من مواجهة بيئات الأعمال المتغيرة.

### ٢٢- القيمة العادلة

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

### ٢٣- الأحداث اللاحقة :

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد ( covid - ١٩ ) في أوائل عام ٢٠٢٠م وإنتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية . تعتبر الإدارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في الميزانية العمومية . نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور ، لاتعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .

٢٤- اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠٢١م