

شركة أنابيب للتقنية
(شركة ذات مسؤولية محدودة أجنبية)
الرياض . المملكة العربية السعودية
القوائم المالية غير الموحدة وتقرير المراجع الخارجي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م



أحمد عبد الله باجنيد وشركاه
Ahmed A. Bajnied & Co.
مراجعون ومحاسبون قانونيون ومستشارون
عضو مجموعة INPACT International



تقرير المراجع الخارجي

إلى السادة/الشركاء المحترمين
شركة أنماظيم للتقنية - شركة ذات مسؤولية محدودة أجنبية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي غير الموحدة المرفقة لشركة أنماظيم للتقنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل غير الموحدة وقائمة التدفقات النقدية غير الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

أساس إعداد القوائم المالية :

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) فقد أعدت هذه القوائم المالية لأغراض الزكاة حيث تمت معالجة الاستثمارات في الشركات التابعة على أساس حقوق الملكية وهو أساس مخالف لأساس التوحيد كما هو مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

رأي مطلق : في رأينا ، فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة أنماظيم للتقنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للسياسات المحاسبية المستخدمة لأغراض الزكاة والمبينة في إيضاح القوائم المالية رقم (٢) .

الرياض في ٣ شعبان ١٤٣٨هـ

الموافق : ٢٩ أبريل ٢٠١٧م

أسعد صالح باسودان - شريك
ترخيص رقم ٣٤٢ (١٢/٨/١٤١٩هـ)



شركة أناطيم للتقنية

(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الموجودات المتداولة :			
نقد وما يماثله	(٣)	٢٩٧,٩٣٣	٥٠٦,٤٩٤
نعم مدينة تجارية		٢,٨٠٠,٧٠٩	٥,٩٦٠,٦١٦
المخزون		٤٠٠,٣٢١	٣٢١,٠١٩
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٠٦١,٨١٢	٤٤٥,٠١٠
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٥٦٠,٧٧٥	٧,٢٣٣,١٣٩
استثمارات في شركات منتسبة وتابعة	(٥)	٩٢٦,٣٥٨	١,٢٥٣,٤١٧
الآلات والمعدات - صافي	(٦)	٢٩٧,١٥٤	٢٢٥,٢٣٠
أصول غير ملموسة	(٧)	-	٥٢,٢٨١
أصول مستأجرة	(٨)	٦٠,١٧١	-
مجموع الموجودات		٥,٨٤٤,٤٥٨	٨,٧٦٤,٠٦٧
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة :			
نعم دائنة تجارية		٢,٠٣٤,٩٩٩	٣,٢٤٩,١٨٢
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٧٠٢,٢١٩	١,٩٨٨,٩٨٣
مخصص الضريبة	(١٤)	٥٠,٨٣٢	١٧١,٩٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٧٨٨,٠٥٠	٥,٤١٠,١٠٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١١٢,١٤٣	٤٥,٨٧٩
مجموع المطلوبات		٢,٩٠٠,١٩٣	٥,٤٥٥,٩٨٦
حقوق الشركاء :			
رأس المال	(١)	١,٧٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٣٥,٧١٩	١٣٥,٧١٩
مساهمات إضافية لرأس المال	(١١)	٨٩٤,٧٤٥	١,٠٠٠,٩٤٥
أرباح مبقاة		٢١٣,٨٠١	١,٦٧١,٤١٧
مجموع حقوق الشركاء		٢,٩٤٤,٢٦٥	٣,٣٠٨,٠٨١
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٥,٨٤٤,٤٥٨	٨,٧٦٤,٠٦٧

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة أنابيب للتقنية

(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)

الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
١٠,٤٧٣,١٦٠	١١,٤٣٧,٢١٤		الإيرادات
(٨,٣٧٩,١٦٩)	(٩,٦٣٧,١٠٣)	(١٢)	تكلفة الإيرادات
٢,٠٩٣,٩٩١	١,٨٠٠,١١١		مجمل دخل التشغيل
(١,٢٧٣,٧٦٢)	(١,٧١٤,١٨٨)	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٨٢٠,٢٢٩	٨٥,٩٢٣		صافي دخل النشاط
٢٠٢,١٤٠	(٢٢٠,٨٥٩)	(٥)	أرباح (خسائر) استثمارات في شركات تابعة
٣٩,٤٨٢	٤٦,١٥٢		الإيرادات والمصروفات الأخرى
١,٠٦١,٨٥١	(٨٨,٧٨٤)		صافي (خسارة) دخل السنة قبل مخصص الضريبة
(١٧١,٩٤٢)	(٥٠,٨٣٢)	(١٤)	مخصص الضريبة
٨٨٩,٩٠٩	(١٣٩,٦١٦)		صافي (خسارة) دخل السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة أنابيب للتقنية

(شركة ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة ج

قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٨٩,٩٠٩	(١٣٩,٦١٦)	صافي (خسارة) دخل السنة . قائمة ب
٥٦,٤٨٤	٦٨,٩٤٠	مصاريف استهلاك - أصول ثابتة
١٣,٠٧٠	٥٢,٢٨١	مصاريف إطفاء - أصول غير ملموسة
-	١٩,٧٩١	مصاريف استهلاك - أصول مستأجرة
١٧١,٩٤٢	٥٠,٨٣٢	مخصص الضريبة المكون
٢٨,٠٥٧	٨٦,٣٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٢٠٢,١٤٠)	٢٢٠,٨٥٩	خسائر (أرباح) استثمارات في شركات تابعة
(٣,١٤٤)	(٢,٧٩٦)	مخصصات انتهى الغرض منها
٩٥٤,١٧٨	٣٥٦,٦٦٠	صافي دخل السنة المعدل
		التغيرات في مكونات رأس المال العامل :
(٤,٣٣٨,٣٨٦)	٣,١٥٩,٩٠٧	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة التجارية
(٧٠,٢٦١)	(٧٩,٣٠٢)	(الزيادة) النقص في المخزون
١٤٠,٣٢١	(٦١٦,٨٠٢)	(الزيادة) النقص في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٨٨,٧٨٠	(١,٢١٤,١٨٣)	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة تجارية
١,٨٤١,٢٤٣	(١,٢٨٦,٧٦٤)	الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤١,٠٨٢)	(١٦٩,١٤٦)	المسدد من مخصص الضريبة
-	(٢٠,١٠٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٤,٧٩٣	١٣٠,٢٦٥	صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٠٦,٢٠٠	توزيعات أرباح استثمارات مستلمة
(٦٧,٢٣٤)	(١٤٠,٨٦٤)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٦,١٠٥)	(٧٩,٩٦٢)	مدفوعات لشراء أصول أخرى
(٧٣,٣٣٩)	(١١٤,٦٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥,٩٣٦)	(١٠٦,٢٠٠)	التغير في مساهمات إضافية لرأس المال
-	(١١٨,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٣٥,٩٣٦)	(٢٢٤,٢٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتولد من الأنشطة التمويلية
٣٦٥,٥١٨	(٢٠٨,٥٦١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يماثله
١٤٠,٩٧٦	٥٠٦,٤٩٤	رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة
٥٠٦,٤٩٤	٢٩٧,٩٣٣	رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة أنابيب للتقنية

قائمة ذات مسؤولية محدودة أجنبية

الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

البيان	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	مساهمات إضافية لرأس المال	أرباح (خسائر) مبقاة	الإجمالي
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م		٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٧١٩	١,٠٠٠,٩٤٥	١,٦٧١,٤١٧	٣,٣٠٨,٠٨١
الزيادة في رأس المال		١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-
التغير في مساهمات إضافية لرأس المال		-	-	(١٠٦,٢٠٠)	-	(١٠٦,٢٠٠)
توزيعات أرباح		-	-	-	(١١٨,٠٠٠)	(١١٨,٠٠٠)
صافي (خسارة) السنة . قائمة ب		-	-	-	(١٣٩,٦١٦)	(١٣٩,٦١٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		١,٧٠٠,٠٠٠	١٣٥,٧١٩	٨٩٤,٧٤٥	٢١٣,٨٠١	٢,٩٤٤,٢٦٥
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م		٥٠٠,٠٠٠	٦٦,٩٤٢	١,٠٣٦,٨٨١	٨٥٠,٢٨٥	٢,٤٥٤,١٠٨
التغير في مساهمات إضافية لرأس المال		-	-	(٣٥,٩٣٦)	-	(٣٥,٩٣٦)
الاحتياطي المكون		-	٦٨,٧٧٧	-	(٦٨,٧٧٧)	-
صافي دخل السنة . قائمة ب		-	-	-	٨٨٩,٩٠٩	٨٨٩,٩٠٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٧١٩	١,٠٠٠,٩٤٥	١,٦٧١,٤١٧	٣,٣٠٨,٠٨١

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية *

شركة أناطيم للتقنية

(شركة ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

الرياض . المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١ . الصفة النظامية وطبيعة النشاط :

شركة أناطيم للتقنية . شركة ذات مسؤولية محدودة أجنبية . تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩١١٩٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٣/٠٧/١٤٣١هـ . يتمثل نشاطها الأساسي في تنفيذ عقود تركيب وصيانة وتشغيل وتطوير شبكات وأجهزة وأنظمة وبرامج الحاسب الآلي والاتصالات والأجهزة المكتبية والتدريب عليها وتقديم الدعم الفني لها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٢٠٣١٠٤٧٣٩٥ وتاريخ ١٠/٢١/١٤٣١هـ .

كما حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (فقط خمسمائة الف ريال سعودي) مقسمة إلى ١,٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال (فقط الف ريال سعودي) ، موزعة بين الشركاء على النحو التالي :

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)	النسبة
السيد / معن رفيق عبد الكريم برهم	٤٥٠	١,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٩٠%
السيد / محمد سليم احمد الخصاونة	٥٠	١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠%
الإجمالي	٥٠٠	١,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%

في تاريخ ٢٦/٠٧/٢٠١٦م قرر الشركاء تعديل عقد التأسيس بزيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي أي بزيادة ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقام الشركاء بالوفاء بالزيادة في رأس المال عن طريق التحويل من حساب الأرباح المبقاة وذلك بموجب شهادة مراجع الحسابات الصادرة بهذا الخصوص لتصبح حصص الشركاء بعد التعديل كما يلي :

البيان	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة
السيد / معن رفيق عبد الكريم برهم	٤٥٠	٣,٤٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	٩٠%
السيد / محمد سليم احمد الخصاونة	٥٠	٣,٤٠٠	١٧٠,٠٠٠	١٠%
الإجمالي	٥٠٠	٣,٤٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١٠٠%

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة لأغراض الزكاة حيث تمت معالجة الاستثمارات في الشركات التابعة (شركة أناطيم للمقاولات) على أساس حقوق الملكية وليس على أساس التوحيد كما هو مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

(أ) العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية غير المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم استخدام أساس الاستحقاق في تسجيل كافة المعاملات المالية الشركة .

(ب) النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقدية في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ استحقاقها .

ج) الذمم المدينة التجارية

يتم تسجيل الذمم المدينة التجارية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة عندما يكون تحصيلها أمر مشكوك فيه .

د) المخزون

يتكون المخزون من مستلزمات حاسب آلي والكترونيات ، ويتم تقييم مخزون آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ، بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم أو بطئ الحركة . ويتم تحديد تكلفة مخزون آخر الفترة على أساس فاتورة الشراء .

هـ) المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في كافة أرصدة الذمم المدينة الأخرى بخلاف أرصدة الذمم المدينة التجارية ، وتشمل : المصاريف المدفوعة مقدماً ، ذمم العاملين ، دفعات مقدمة لموردين ، خطابات ضمان بنكية وغيرها ، بحيث تدرج الأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد استبعاد المخصصات المكونة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

و) الآلات والمعدات

يتم إثبات الآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، كما يتم حذف الآلات والمعدات المباعة أو المستعبدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل ، ويتم احتساب استهلاك الآلات والمعدات وفقاً للنسب التالية:

سيارات	٢٥%	عدد وأدوات	١٥%
أجهزة تكييف	١٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة مكتبية	١٥%		

ح) الاستثمارات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، ويتم إثبات حصة المنشأة في صافي أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها وتعديل رصيد حساب الاستثمار بهذه الحصة عند صدور القوائم المالية لتلك الشركة ، كما يتم تخفيض رصيد حساب الاستثمار في الشركة المستثمر فيها عند استلام أي توزيعات أرباح من تلك الشركة .

ط) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يمثل الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع المبالغ التي سيتم سدادها مستقبلاً مقابل السلع والخدمات المستلمة سواء قدم عنها فواتير أو لم يقدم .

ي) مخصص الضريبة

يتم تكوين وإثبات مخصص الضريبة في نهاية كل سنة مالية وفقاً لإحكام وقواعد مصلحة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط.

ك) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

ل) الإيرادات

تتحقق الإيرادات من عقود التوريد والتركييب والصيانة عند الإنتهاء من تقديم الخدمة للعميل.

م) تكلفة الإيرادات

تتضمن تكلفة الإيرادات تكلفة المواد وأجور العمالة المباشرة والمعدات ومقاولي الباطن المستخدمة في تنفيذ المشاريع بشكل مباشر .

ن) مصاريف إدارية وعمومية

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحملها على قائمة الدخل خلال السنة المالية التي تتحقق فيها المصاريف .

س) الاحتياطي النظامي

وفقاً لنصوص نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية وعقد التأسيس ، فإن الشركة تقوم في نهاية كل سنة مالية بتجنيب ١٠% على الأقل من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة أن توقف تجنيب هذا الاحتياطي متى بلغ ٥٠% من رأس المال .

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٣ - النقد وما يماثله :
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد لدى البنوك
٥٠٦,٤٩٤	٢٩٧,٩٣٣	الإجمالي
٥٠٦,٤٩٤	٢٩٧,٩٣٣	

٤- المصروفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى :

١,٠٠٠	١٥,٣٣٢	مصروفات مدفوعة مقدما
١٢٢,٠٩٩	٦٠١,١٣٥	ذمم وعهد موظفين
٣١٨,٠٥٨	٣٩٥,٠٥٨	تأمين خطابات الضمان
٢,٩٦٦	٤٩,١٥٠	دفعات مقدمة للموردين
٨٨٧	١,١٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٤٥,٠١٠	١,٠٦١,٨١٢	الإجمالي

٥ - إستثمارات في شركات منتسبة وتابعة :

الرصيد في	الحصة في ارباح	تسويات	إضافات	الرصيد في	نسبة	
٢٠١٦/١٢/٣١	(خسائر) الشركة	وأرباح موزعة		٢٠١٥/١٢/٣١	الملكية	
٩٢٦,٣٥٧	(٢٢٠,٨٦٠)	(١٠٦,٢٠٠)	-	١,٢٥٣,٤١٧	%٩٠	شركة أناطيم للمقاولات
٩٢٦,٣٥٧	(٢٢٠,٨٦٠)	(١٠٦,٢٠٠)	-	١,٢٥٣,٤١٧		الإجمالي

٦- الآلات والمعدات :

التكلفة	سيارات	عدد وأدوات	أجهزة تكيف	أثاث ومفروشات	أجهزة مكتبية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٧,٤٠٠	٣٢,١٣٠	٩٣,٨٣٤	٧٠,٢١٩	١٣٣,١٩٢	٣٥٦,٧٧٥
الإضافات خلال السنة	-	٨٩,٠١٦	٢,٨٥٠	-	٤٨,٩٩٨	١٤٠,٨٦٤
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٧,٤٠٠	١٢١,١٤٦	٩٦,٦٨٤	٧٠,٢١٩	١٨٢,١٩٠	٤٩٧,٦٣٩
الاستهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	٦,٨٥٠	٩,٧٠٤	٥٠,٩٨٨	٢٣,٩٠٨	٤٠,٠٩٥	١٣١,٥٤٥
استهلاك السنة	٦,٨٥٠	١٨,١٧٢	٩,٦٦٨	٦,٩٢٢	٢٧,٣٢٨	٦٨,٩٤٠
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٣,٧٠٠	٢٧,٨٧٦	٦٠,٦٥٦	٣٠,٨٣٠	٦٧,٤٢٣	٢٠٠,٤٨٥
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	١٣,٧٠٠	٩٣,٢٧٠	٣٦,٠٢٨	٣٩,٣٨٩	١١٤,٧٦٧	٢٩٧,١٥٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢٠,٥٥٠	٢٢,٤٢٦	٤٢,٨٤٦	٤٦,٣١١	٩٣,٠٩٧	٢٢٥,٢٣٠

٧- أصول غير ملموسة :

التكلفة	البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الرصيد في بداية السنة		٥٢,٢٨١	١١٥,١٢٨
الإضافات خلال السنة		-	-
الإستبعادات خلال السنة		(٥٢,٢٨١)	(٦٢,٨٤٧)
الرصيد في نهاية السنة		-	٥٢,٢٨١

٨- أصول مستأجرة:

التكلفة	البيان	أصول مستأجرة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	-	-	-
الإضافات خلال السنة	٧٩,٩٦٢	٧٩,٩٦٢	٧٩,٩٦٢
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٧٩,٩٦٢	٧٩,٩٦٢	٧٩,٩٦٢
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	-	-	-
استهلاك السنة	١٩,٧٩١	١٩,٧٩١	١٩,٧٩١
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٩,٧٩١	١٩,٧٩١	١٩,٧٩١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	٦٠,١٧١	٦٠,١٧١	٦٠,١٧١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	-	-	-

٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٥,٣٧٣	١٥٦,٩٠٣	مصاريف مستحقة
٢٢٧,٣٢٥	٢٧٣,٥٧٩	دفعات مقدمة من العملاء
-	٢٠,٤٤٢	دائنو أصول ثابتة
١,٤١٦,٢٨٥	٢٥١,٢٩٥	أخرى (١/٩)
١,٩٨٨,٩٨٣	٧٠٢,٢١٩	الإجمالي

١/٩ تتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى تعاملات مع أطراف ذات علاقة تفصيلها كالتالي :

الرصيد في نهاية السنة	الحركة خلال السنة		الرصيد في بداية السنة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	البيان
	دائن	مدين				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
١١٦,٢٩٥	٥١٢,٠١٨	١,٣٢٨,١٤٥	٩٣٢,٤٢٢	الشركة تمتلك ٩٠% من حصصها	تجاري	شركة أناطيم للمقاولات
١٣٥,٠٠٠	٣٧٦,٣١٥	٧٢٥,١٧٨	٤٨٣,٨٦٣	شريك	تمويلي	معن رفيق برهم
٢٥١,٢٩٥	٨٨٨,٣٣٣	٢,٠٥٣,٣٢٣	١,٤١٦,٢٨٥		الإجمالي	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٨٢٢	٤٥,٨٧٩
٢٨,٠٥٧	٨٦,٣٦٩
-	(٢٠,١٠٥)
٤٥,٨٧٩	١١٢,١٤٣

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المستخدم خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٨٠٣,٤٠٥	٧١٩,٢٣٨
١٩٧,٥٤٠	١٧٥,٥٠٧
١,٠٠٠,٩٤٥	٨٩٤,٧٤٥

١١- مساهمات إضافية لرأس المال :

الشريك / معن رفيق عبد الكريم برهم
الشريك / محمد سليم احمد الخصاونة
الإجمالي

٢٥٠,٧٥٨	٣٢١,٠١٩
٦,٦٥٦,١١٨	٨,٢٧٠,٩٠٣
(٣٢١,٠١٩)	(٤٠٠,٣٢١)
٦,٥٨٥,٨٥٧	٨,١٩١,٦٠١
١,٧٩٣,٣١٢	١,٦٠٨,١٦٤
٨,٣٧٩,١٦٩	٩,٧٩٩,٧٦٥

١٢- تكلفة الإيرادات :

بضاعة أول المدة
المشتريات
بضاعة آخر المدة
تكلفة البضاعة المباعة
تكاليف مباشرة (١/١٢)
اجمالي تكلفة الإيرادات

٩٤٨,٠٩٩	١,٠٣٤,٢٤٥
٣١٥,٧٧٩	٢٥٥,٢١٣
٢٥٠,٣٦٣	٧٤,٢٠١
٣٢,٠٤٠	٤٤,٦٥٤
٢٤٧,٠٣١	٣٧,١٨٩
١,٧٩٣,٣١٢	١,٤٤٥,٥٠٢

١/١٢- تكاليف مباشرة :

رواتب وأجور وما في حكمها
مواد
مقاولي الباطن
شراء مناقصات
متنوعة
الاجمالي

٤٠٠,٢٢٠	٤٥٩,٨٧٠
٨٩,٦٠٠	٨٨,٧٣٦
٢١,٤٥٦	١٥,٩٣٢
٣٥,٨٠١	٣٢,٦٩٨
٣٨,٢٦٢	٣,١١٥

١٣- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور وما في حكمها
إيجارات
هاتف وبريد
مصاريف سيارات
إيجار سيارات

ريال سعودي	م ٢٠١٦	م ٢٠١٥	ريال سعودي
٦٩,٥٣٣	٢٤٨,٢٨٩		عمولات
٢٨,٣٤٢	١٢,٥٢٤		سفر وانتقال
١٤,٣٥٢	٢٢,٧٤٠		عمولات بنكية
٣٤,٧١٧	٥٧,١٧١		تأمين
٢٠,٤٣٦	٣١,٨٨٨		تأمينات اجتماعية
٦٧,٥٣٠	١١٢,٤٨٠		مصاريف تدريب
٥٦,٤٨٤	٦٨,٩٤٠		مصاريف استهلاك
-	١٩,٧٩١		مصاريف استهلاك أصول مستأجرة
١٣,٠٧٠	٥٢,٢٨١		مصاريف إطفاء
٢٨,٠٥٧	٨٦,٣٦٩		مكافأة نهاية الخدمة
١٨٢,٥٥٤	٢٨٩,٤٥٣		رسوم واشتراكات
٨,٨٢٦	١٢,٤٦٩		قرطاسيه ومطبوعات
١٦٤,٥٢٢	٩٩,٤٤٢		متنوعة
١,٢٧٣,٧٦٢	١,٧١٤,١٨٨		الإجمالي

١٤- مخصص الضريبة :

(أ) احتساب الضريبة المستحقة كما يلي :

٤٤,٢٢٦	١٧١,٩٤٢	الرصيد في بداية السنة
(٣,١٤٤)	(٢,٧٩٦)	فروقات ضريبية
١٧١,٩٤٢	٥٠,٨٣٢	المكون خلال السنة
(٤١,٠٨٢)	(١٦٩,١٤٦)	المسدد خلال السنة
١٧١,٩٤٢	٥٠,٨٣٢	الرصيد في نهاية السنة

(ب) صافي دخل السنة المعدل :

٨٥٩,٧١١	(٨٨,٧٨٤)	صافي دخل السنة
-	٥٥,٨٢١	تعديلات ضريبية (فرق استهلاك)
-	٨٦,٣٦٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(٢٠,١٠٥)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
-	٢٢٠,٨٥٩	خسائر استثمار في شركات تابعة
٨٥٩,٧١١	٢٥٤,١٦٠	المجموع
٨٥٩,٧١١	٢٥٤,١٦٠	صافي الوعاء الضريبي
١٧١,٩٤٢	٥٠,٨٣٢	الضريبة المستحقة بواقع ٢٠%

(ج) قدمت الشركة إقرارها الضريبي عن العام المالي ٢٠١٥م وحصلت على شهادة الزكاة .

١٥- تعديلات سنوات سابقة :

تم تعديل رصيد استثمارات طويلة الاجل ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى ومساهمات إضافية لرأس المال والارباح المبقاه ومخصص نهاية الخدمة وفيما يلي أثر تعديلات السنوات السابقة على أرصدة الحسابات في نهاية فترة المقارنة :

الرصيد في م ٢٠١٥/١٢/٣١ بعد التعديل	التعديل	الرصيد في م ٢٠١٥/١٢/٣١ قبل التعديل	إيضاح	البيان
١,٢٥٣,٤١٧	١,٢٥٣,٤١٧	-	(٥)	استثمارات طويلة الاجل
١,٩٨٨,٩٨٣	٣٨,٢٠٦	١,٩٥٠,٧٧٧	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٠٠,٩٤٥	٧٨٥,٨٦٤	٢١٥,٠٨١	(١١)	مساهمات إضافية لرأس المال
١,٥٥٧,٢٨١	٣٥٣,٤١٧	١,٢٠٣,٨٦٤		أرباح مبقاة
٤٥,٨٧٩	(٣٨,٢٠٦)	٨٤,٠٨٥	(١٠)	مخصص نهاية الخدمة

١٦ - عام :

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف وعرض أرقام السنة الحالية .