

شركة أناطيم للتقنية  
(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية غير الموحدة وتقرير المراجع المستقل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

شركة أنابيب للتقنية  
(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

صفحة	
١	تقرير المراجع المستقل
قائمة	
أ	قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
ب	قائمة الدخل غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
ج	قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
عدد	
١٥	إيضاحات حول القوائم المالية



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



## تقرير المراجع المستقل لأغراض خاصة

المحترمين

السادة / الشركاء

شركة أناطيم للتقنية - شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية غير الموحدة لشركة أناطيم للتقنية والتي تشمل قائمة المركز المالي غير الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقائمة الدخل غير الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية غير الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية غير الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للأساس الزكوي المعتمد من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل والسياسات المحاسبية المبينة في الايضاح رقم (٢).

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في فقرة مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

فقرة نعت انتباه - الأساس المحاسبي والقيود على التوزيع والاستخدام

نود ان نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢) المرفق مع القوائم المالية، والذي يصف الأساس المحاسبي، لقد تم اعداد القوائم المالية وذلك لمساعدة إدارة الشركة في تقديم إقراراتها الزكوية ونتيجة لذلك فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لغرض اخر. ان تقريرنا معد فقط لشركة أناطيم للتقنية، ولا ينبغي توزيعه على أطراف أخرى بخلاف شركة أناطيم للتقنية، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الامر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية طبقاً للأساس الزكوي المعتمد من قبل الهيئة العام للزكاة والدخل والسياسات المحاسبية المبينة في الايضاح رقم (٢).

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المنشأة وإيقاف عملياتها، أو نيس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



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



### مسؤوليات المراجع 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 يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريف الجوهري للقوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ وتقديرها، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 المراجعة المناسبة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تريح تقرير المراجع، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة (١٣٥) من نظم الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام عقد تأسيس الشركة وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام عقد تأسيس الشركة.

الرياض في : ١٣ شعبان ١٤٣٩ هـ

الموافق : ٢٩ أبريل ٢٠١٨ م

أسعد صالح باســــــــــــودان - شريك

ترخيص رقم ٣٤٢ (١٢/٨/١٤١٩ هـ)



ص.ب ٨٧٢٩٣ الرياض ١١٦٤٢ هاتف ٠٠٤٣٣٠٠٠٠ ١١ ٩٦٦

عضوية الغرفة : ٣٥٩٦٤ فاكس ٠٠٤٣٣٠٠٠٠ ١١ ٩٦٦ ت (١١١)

ترخيص مهني : ١٠٢ / ١١ / ٣٣٣ www.bajco-cpa.com

info@hajco-cpa.com

شركة أنابيب للتقنية

(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
<b>الموجودات المتداولة :</b>			
نقد وما يماثله	(٣)	٧٨,٥٧١	٢٩٧,٩٣٣
ذمم مدينة تجارية		٣,٥٩٥,٧٦٠	٢,٨٠٠,٧٠٩
المخزون		٣٥٧,٥٤٧	٤٠٠,٣٢١
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٣٠٧,٩٣٨	١,٠٦١,٨١٢
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٣٣٩,٨١٦	٤,٥٦٠,٧٧٥
استثمارات في شركات تابعة	(٥)	٢٧,٦٩٤	٧٣٠,٦٩٥
الألات والمعدات - صافي	(٦)	٣٢٠,٥٣١	٢٩٧,١٥٤
أصول مستأجرة	(٧)	-	٦٠,١٧١
مجموع الموجودات		٥,٦٨٨,٠٤١	٥,٦٤٨,٧٩٥
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة :</b>			
ذمم دائنة تجارية		٢,٥٦٣,٨٨١	٢,٠٣٤,٩٩٩
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٩١٩,٣٧٢	٧٠٢,٢١٩
مخصص الضريبة	(١٣)	١٣,٧٢٢	٥٠,٨٣٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٤٩٦,٩٧٥	٢,٧٨٨,٠٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١٥٠,٧٦٧	١١٢,١٤٣
مجموع المطلوبات		٣,٦٤٧,٧٤٢	٢,٩٠٠,١٩٣
<b>حقوق الملكية :</b>			
رأس المال	(١)	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٣٥,٧١٩	١٣٥,٧١٩
مساهمات إضافية لرأس المال	(١٠)	٨٩٤,٧٤٥	٨٩٤,٧٤٥
أرباح مبقاة		(٦٩٠,١٦٥)	١٨,١٣٨
مجموع حقوق الملكية		٢,٠٤٠,٢٩٩	٢,٧٤٨,٦٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥,٦٨٨,٠٤١	٥,٦٤٨,٧٩٥

\* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح	
١١,٤٣٧,٢١٤	١١,٧٣٥,٥٢٧		الإيرادات
(٩,٦٣٧,١٠٣)	(٩,٧٢٦,٣٢٤)	(١١)	تكلفة الإيرادات
١,٨٠٠,١١١	٢,٠٠٩,٢٠٣		مجموع دخل التشغيل
(١,٧١٤,١٨٨)	(٢,٠١٤,٣٣٤)	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٨٥,٩٢٣	(٥,١٣١)		صافي دخل (خسارة) النشاط
(٤١٦,٥٢٢)	(٧٠٣,٠٠٠)	(٥)	أرباح (خسائر) استثمارات في شركات تابعة
٤٦,١٥٢	١٣,٥٥٠		الإيرادات والمصروفات الأخرى
(٢٨٤,٤٤٧)	(٦٩٤,٥٨١)		صافي (خسارة) دخل السنة قبل مخصص الضريبة
(٥٠,٨٣٢)	(١٣,٧٢٢)	(١٣)	مخصص الضريبة
(٣٣٥,٢٧٩)	(٧٠٨,٣٠٣)		صافي (خسارة) دخل السنة

\* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة أنابيب للتقنية

قائمة ج

(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)

الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٥,٢٧٩)	(٧٠٨,٣٠٣)	صافي (خسارة) دخل السنة . قائمة ب
١٢١,٢٢١	١١٨,٨٢٢	مصاريف استهلاك - أصول ثابتة
١٩,٧٩١	-	مصاريف استهلاك - أصول مستأجرة
٥٠,٨٣٢	١٣,٧٢٢	مخصص الضريبة المكون
٨٦,٣٦٩	٤٢,٤٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤١٦,٥٢٢	٧٠٣,٠٠٠	خسائر (أرباح) استثمارات في شركات تابعة
(٢,٧٩٦)	-	مخصصات انتهى الغرض منها
-	(١٢,٥٥٠)	خسائر (مكاسب) رأسمالية
٣٥٦,٦٦٠	١٥٧,١٦٥	صافي دخل السنة المعدل
		<b>التغيرات في مكونات رأس المال العامل :</b>
٣,١٥٩,٩٠٧	(٧٩٥,٠٥١)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة التجارية
(٧٩,٣٠٢)	٤٢,٧٧٤	(الزيادة) النقص في المخزون
(٦١٦,٨٠٢)	(٢٤٥,٣٢٩)	(الزيادة) النقص في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٢١٤,١٨٣)	٥٢٨,٨٨٢	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة تجارية
(١,٢٨٦,٧٦٤)	٢١٧,١٥٣	الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٩,١٤٦)	(٥٠,٨٣٢)	المسدد من مخصص الضريبة
(٢٠,١٠٥)	(٣,٨٥٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٠,٢٦٥	(١٤٩,٠٨٨)	صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١٠٦,٢٠٠	-	توزيعات أرباح استثمارات مستلمة
(١٤٠,٨٦٤)	(٩٦,٥٢٤)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	٢٦,٢٥٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٩,٩٦٢)	-	مدفوعات لشراء أصول أخرى
(١١٤,٦٢٦)	(٧٠,٢٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٠٦,٢٠٠)	-	التغير في مساهمات إضافية لرأس المال
(١١٨,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
(٢٢٤,٢٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) المتولد من الأنشطة التمويلية
(٢٠٨,٥٦١)	(٢١٩,٣٦٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يماثله
٥٠٦,٤٩٤	٢٩٧,٩٣٣	رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة
٢٩٧,٩٣٣	٧٨,٥٧١	رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

قائمة د

شركة الأنظمة التتقنية  
(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)  
الإباض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير المملوكة غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح (خسائر) مقناة	مساهمات إضافية رأس المال	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	البيان
٢,٧٤٨,٦٠٢	١٨,١٣٨	٨٩٤,٧٤٥	١٣٥,٧١٩	١,٧٠٠,٠٠٠		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(٧٠٨,٣٠٣)	(٧٠٨,٣٠٣)	-	-	-		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
٢,٠٤٠,٢٩٩	(٦٩٠,١٦٥)	٨٩٤,٧٤٥	١٣٥,٧١٩	١,٧٠٠,٠٠٠		صافي (خسارة) السنة . قائمة ب
						الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣,٣٠٨,٠٨١	١,٦٧١,٤١٧	١,٠٠٠,٩٤٥	١٣٥,٧١٩	٥٠٠,٠٠٠		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(١٠٦,٢٠٠)	-	(١٠٦,٢٠٠)	-	-		الزيادة في رأس المال
(١١٨,٠٠٠)	(١١٨,٠٠٠)	-	-	-		التغير في مساهمات إضافية لرأس المال
(٣٣٥,٢٧٩)	(٣٣٥,٢٧٩)	-	-	-		توزيعات أرباح صافي (خسارة) السنة . قائمة ب
٢,٧٤٨,٦٠٢	١٨,١٣٨	٨٩٤,٧٤٥	١٣٥,٧١٩	١,٧٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "



## شركة أنابيب للتقنية

(شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية)

الرياض . المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

### ١ . الصفة النظامية وطبيعة النشاط :

شركة أنابيب للتقنية . شركة ذات مسئولية محدودة أجنبية . تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩١١٩٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣١/٠٧/٢٣ هـ . 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 ١٠٢٠٣١/٠٥/٢١ هـ .

كما حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (فقط خمسمائة ألف ريال سعودي) مقسمة إلى ١,٠٠٠ حصة نقدية متساوية للقيمة ، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال (فقط الف ريال سعودي) ، موزعة بين الملكية 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 ٢٠١٧/٠٧/٢٦م قرر الملكية 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 الملكية بالوفاء بالزيادة في رأس المال عن طريق التحويل من حساب الأرباح المبقاة وذلك بموجب شهادة مراجع الحسابات الصادرة بهذا الخصوص لتصبح حصص الملكية 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 أنابيب 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 الموحدة 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 الصندوق 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) الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أرصدة أطراف ذات العلاقة بالأرصدة مع الأطراف التي لها القدرة على التأثير بشكل مباشر أو غير مباشر على القرارات أو العمليات المالية والتشغيلية للشركة.

### هـ) المخزون

يتكون المخزون من مستلزمات حاسب آلي والإلكترونيات . ويتم تقييم مخزون آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل ، وتستخدم الشركة طريقة أسلوب الجرد الدوري في تحديد تكلفة المخزون المستخدم ووفقاً لطريقة المتوسط المرجح البسيط.

### و) 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 ، نم 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 .

### ز) الآلات والمعدات

يتم إثبات الآلات والمعدات بنكلفتها 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 المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل ، ويتم احتساب إستهلاك 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 والتكيب 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 ٣٠% من رأس المال .

## ع) العملات الأجنبية

يتم تحويل وإثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب أسعار الصرف السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار الصرف السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك في بنود قائمة الدخل .

٢٠١٦م	٢٠١٧م	٣ - النقد وما يماثله :
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد لدى البنوك
٢٩٧,٩٣٣	٧٨,٥٧١	الإجمالي
٢٩٧,٩٣٣	٧٨,٥٧١	

## ٤ - المصروفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠١٦م	٢٠١٧م	مصفوفات مدفوعة مقدما
١٥,٣٣٢	-	نم وعهد موظفين
٦٠١,١٣٥	٧٣١,١٣٣	تأمين خطابات الضمان
٣٩٥,٠٥٨	٣٠٣,٤٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٤٩,١٥٠	٥٣,٢٠٦	تكاليف مشاريع مؤجلة
-	٢١٨,٠٠٥	أرصدة مدينة أخرى
١,١٣٧	٢,١٣٦	الإجمالي
١,٠٦١,٨١٢	١,٣٠٧,٩٣٨	

## ٥ - إستثمارات في شركات تابعة :

الرصيد في	الحصة في ارباح	تسويات	إضافات	الرصيد في	نسبة	
٢٠١٧/١٢/٣١	(خسائر) الشركة	وأرباح موزعة		٢٠١٦/١٢/٣١	المكينة	
٢٧,٦٩٤	(٧٠٣,٠٠٠)	-	-	٧٣٠,٦٩٤	%٩٠	شركة أناطيم للمقاولات
٢٧,٦٩٤	(٧٠٣,٠٠٠)	-	-	٧٣٠,٦٩٤		الإجمالي

## ٢- الآلات والمعدات :

صافي القيمة الدفترية كما في	اللاك				مجمع الآي				ة				التكلفة	الإجمالي
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الاستهلاك في نهاية السنة	المحور من الأصول المستأجرة	الإستبعادات خلال السنة	استهلاك السنة	الاستهلاك في بداية السنة	التكلفة في نهاية السنة	المحور من الأصول المستأجرة	الإستبعادات خلال السنة	الإضافات خلال السنة	التكلفة في بداية السنة		
١٣,٧٠٠	٤٢,٠٩٧	٧٦,٨٦٩	١٩,٧٩٠	(١٣,٧٠٠)	٤٨,٠٧٩	١٣,٧٠٠	١٠٩,٩٦٥	٧٩,١٦٥	(٢٧,٤٠٠)	٣٠,٨٠٠	٧٧,٤٠٠	سيارات		
٩٣,٢٧٠	٧٩,٩٧٠	٤٦,٩٠٨	-	-	١٩,٠٣٢	٢٧,٨٧٦	١٢٦,٨٧٨	-	-	٥,٧٣٢	١٢١,١٤٦	عدد وادوات		
٣٦,٠٢٨	٣٢,٣٩٧	٧٠,٧٨٧	-	-	١٠,١٣١	٦٠,٦٥٦	١٠٣,١٨٤	-	-	٦,٥٠٠	٩٦,٦٨٤	أجهزة تكيف		
٣٩,٣٨٩	٤٤,٩٥٩	٣٩,١٤٠	-	-	٨,٣١٠	٣٠,٨٣٠	٨٤,٠٩٩	-	-	١٣,٨٨٠	٧٠,٢١٩	أثاث ومفروشات		
١١٤,٧٦٧	١٢١,١٠٩	١٠٠,٦٩٣	-	-	٣٣,٢٧٠	٦٧,٤٢٣	٢٢١,٨٠٢	-	-	٣٩,٩١٢	١٨٢,١٩٠	أجهزة مكتبية		
٢٩٧,١٥٤	٣٢٠,٥٣١	٣٢٥,٣٩٧	١٩,٧٩٠	(١٣,٧٠٠)	١١٨,٨٢٢	٢٠٠,٤٨٥	٦٤٥,٩٢٨	٧٩,١٦٥	(٢٧,٤٠٠)	٩٦,٥٢٤	٤٩٧,٦٣٩	الإجمالي		

٧- أصول مستأجرة:

التكلفة	البيان	أصول مستأجرة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة		٧٩,٩٦٢	٧٩,٩٦٢
الإضافات خلال السنة		-	-
المحول الى الآلات والمعدات		(٧٩,١٦٥)	(٧٩,٩٦٢)
تسويات		(٧٩٧)	-
الرصيد في نهاية السنة		-	-
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة		١٩,٧٩١	١٩,٧٩١
استهلاك السنة		-	-
المحول الى الآلات والمعدات		(١٩,٧٩١)	(١٩,٧٩١)
الرصيد في نهاية السنة		-	-
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م		-	-
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م		٦٠,١٧١	٦٠,١٧١

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٦,٩٠٣	١٧٩,٥٢٩
٢٧٣,٥٧٩	٣٠٥,١١٥
٢٠,٤٤٢	-
٢٥١,٢٩٥	٤٣٤,٧٢٨
٧٠٢,٢١٩	٩١٩,٣٧٢

٨- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

مصاريف مستحقة
دفعات مقبلة من العملاء
دائنو أصول ثابتة
أخرى (١/٨)
الإجمالي

١/٨ تتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى تعاملات مع أطراف ذات علاقة تفصيلها كالتالي :

البيان	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الرصيد في بداية السنة	الحركة خلال السنة		الرصيد في نهاية السنة
				مدین	دائن	
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة أناظيم للمقاولات	تمويلي	الشركة تمتلك ٩٠% من حصصها	١١٦,٢٩٥	١,٤٢٩,٨٧٣	١,٦٩٨,٣٠٦	٣٨٤,٧٢٨
معن رفیق برهم	تمويلي	شريك	١٣٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
الإجمالي			٢٥١,٢٩٥	١,٥١٤,٨٧٣	١,٦٩٨,٣٠٦	٤٣٤,٧٢٨

م ٢٠١٦	م ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥,٨٧٩	١١٢,١٤٣
٨٦,٣٦٩	٤٢,٤٧٤
(٢٠,١٠٥)	(٣,٨٥٠)
١١٢,١٤٣	١٥٠,٧٦٧

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

١٠- مساهمات إضافية لرأس المال :

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

٧١٩,٢٣٨	٧١٩,٢٣٨
١٧٥,٥٠٧	١٧٥,٥٠٧
٨٩٤,٧٤٥	٨٩٤,٧٤٥

١١- تكلفة الإيرادات :

٣٢١,٠١٩	٤٠٠,٣٢١
٨,٢٧٠,٩٠٣	٨,٣٣٣,٥٩٦
(٤٠٠,٣٢١)	(٣٥٧,٥٤٧)
٨,١٩١,٦٠١	٨,٣٧٦,٣٧٠
١,٦٠٨,١٦٤	١,٣٤٩,٩٥٤
٩,٧٩٩,٧٦٥	٩,٧٢٦,٣٢٤

بضاعة أول المدة  
المشتريات  
بضاعة آخر المدة  
تكلفة البضاعة المباعة  
تكاليف مباشرة (١/١١)  
اجمالي تكلفة الإيرادات

١/١١- تكاليف مباشرة :

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

١,٠٣٤,٢٤٥	٩٥٢,٠٣١
٢٥٥,٢١٣	٢٨٢,٢٥٣
٧٤,٢٠١	١١,٥٠٠
٤٤,٦٥٤	٧,٠٠٠
٣٧,١٨٩	٩٧,١٧٠
١,٤٤٥,٥٠٢	١,٣٤٩,٩٥٤

١٢- المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٩,٨٧٠	٧٨٤,٢٦١	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٨,٧٣٦	٩١,٥٢٣	إيجارات
١٥,٩٣٢	٣,٨٥٥	هاتف وبريد
٣٢,٦٩٨	٢٤,١٧١	مصاريف سيارات
٣,١١٥	١٠,٩٩١	إيجار سيارات
٢٤٨,٢٨٩	١٤٣,٩١٨	عمولات
١٢,٥٢٤	١٤,٠٨٠	سفر وانتقال
٢٢,٧٤٠	٧,٥٥٥	عمولات بنكية
٥٧,١٧١	٥٧,٢٢٧	تأمين
٣١,٨٨٨	٣٤,٤٨٢	تأمينات اجتماعية
١١٢,٤٨٠	١١٥,٥١١	مصاريف تدريب
٦٨,٩٤٠	١١٨,٨٢٢	مصاريف استهلاك
١٩,٧٩١	-	مصاريف استهلاك أصول مستأجرة
٥٢,٢٨١	-	مصاريف إطفاء
٨٦,٣٦٩	٤٢,٤٧٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٩,٤٥٣	٢٥٥,١٥٢	رسوم واشتراكات
١٢,٤٦٩	١٤,٢٦١	قرطاسيه ومطبوعات
٩٩,٤٤٢	٢٩٦,٠٥١	متنوعة
<u>١,٧١٤,١٨٨</u>	<u>٢,٠١٤,٣٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

١٣- مخصص الضريبة :

(أ) احتساب الضريبة المستحقة كما يلي :

١٧١,٩٤٢	٥٠,٨٣٢	الرصيد في بداية السنة
(٢,٧٩٦)	-	فروقات ضريبية
٥٠,٨٣٢	١٣,٧٢٢	المكون خلال السنة
<u>(١٦٩,١٤٦)</u>	<u>(٥٠,٨٣٢)</u>	المسدد خلال السنة
<u>٥٠,٨٣٢</u>	<u>١٣,٧٢٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(ب) صافي دخل السنة المعدل :
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٨,٧٨٤)	(٦٩٤,٥٨١)	صافي دخل السنة
٥٥,٨٢١	٣٤,١١٥	تعديلات ضريبية (فرق استهلاك)
٨٦,٣٦٩	٤٢,٤٧٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٢٠,١٠٥)	(٣,٨٥٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢٢٠,٨٥٩	٧٠٣,٠٠٠	خسائر استثمار في شركات تابعة
-	(١٢,٥٥٠)	مكاسب رأسمالية
٢٥٤,١٦٠	٦٨,٦٠٨	المجموع
٢٥٤,١٦٠	٦٨,٦٠٨	صافي الوعاء الضريبي
٥٠,٨٣٢	١٣,٧٢٢	الضريبة المستحقة بواقع ٢٠%

ج) قدمت الشركة إقرارها الضريبي عن العام المالي ٢٠١٦ م وحصلت على شهادة الزكاة ولم يتم الربط على حساباتها حتى صدور هذه القوائم المالية .

#### ١٤- تعديلات سنوات سابقة :

تم تعديل رصيد استثمارات في شركات تابعة و ارباح مبقاه ، وفيما يلي أثر تعديلات السنوات السابقة على أرصدة الحسابات في نهاية فترة المقارنة :

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م بعد التعديل	التعديل	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م قبل التعديل	إيضاح	البيان
٧٣٠,٦٩٥	(١٩٥,٦٦٣)	٩٢٦,٣٥٨		استثمارات في شركات تابعة
١٨,١٣٨	(١٩٥,٦٦٣)	٢١٣,٨٠١		ارباح مبقاه

#### ١٥ - عام :

- لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف وعرض أرقام السنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م من قبل جمعية الشركاء بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٣٩ هـ . الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٨ م .