

شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

وشركاتها التابعة

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة النصبان القابضة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعي الحسابات
<u>بيان</u>	
أ	قائمة المركز المالي الموحده كما في ٢٠١٧/١٢/٣١م
ب	قائمة الدخل الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م
ج	قائمة التدفقات النقدية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م
عدد	
١٤	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة



AL YOUSIF

مكتب يوسف للمحاسبة

Certified Public Accountants
P.O.Box 40821 Riyadh 11511
Telephone 4776141 / 4776110
Fax 4791828

محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب. ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١
تليفون ٤٧٧٦١١٠ / ٤٧٧٦١٤١
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة/ مساهمي شركة النصيان القابضة وشركاتها التابعة
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة النصيان القابضة- شركة مساهمة سعودية مغلقة - كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

١- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة النصيان القابضة - شركة مساهمة سعودية مغلقة - كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات مراجعي الحسابات في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سنوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سنوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لاعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية .

عند اعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بمقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك . إن المكلفين بالحوكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة .

مسئولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية

أن مسئوليتنا هي ابداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها ، تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكأ العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية ، تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص باعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملئمة للظروف المتاحة ، ولكن ليس بهدف ابداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة ، كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة ، بالإضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية . نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



يوسف سلمان الاحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ١٥/٨/٢٠١٨م

بيان أ

شركة النصبان القابضة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٩٠,٠٥٧,٧٨٧	٤٦,١٠٦,٣١٧		نقد وما في حكمه
١٨٤,٣٨٩,٤٩٨	٢٧٠,٥٦٠,١٧٩		ذمم مدينة
٥٠,٧٦١,٠٣٨	٣١,٧٨٢,٩٤٩	(٣)	ذمم مدينة اخرى
١٧,١٤٩,١١٢	١٦,٧٦٩,٢٨٩		المخزون
١٨,٣٩٦,٠٦٦	١٩,٧٤٥,٨٤٣		مصروفات مدفوعه مقدما
-	٢١,٨٢١,٢٨٩		إيرادات مستحقة
١١,١٠٨,٣٦٥	١١,١٠٨,٣٦٥		محفظه تجارية
٣٧١,٨٦١,٨٦٦	٤١٧,٨٩٤,٢٣١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الثابتة
٨٠,٤٧١,١٠٧	٧٣,٠٩٨,٤١٥	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٨٠,٤٧١,١٠٧	٧٣,٠٩٨,٤١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥٢,٣٣٢,٩٧٣	٤٩٠,٩٩٢,٦٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨٣,٦١٥,٩٢٧	٧٦,١٧٢,٨٩٨		اوراق دفع وقروض قصيرة الاجل
٤٨,٠٢٢,٦٦٢	٣٩,٠٤١,٣٤٠		ذممدائنة
٥,٦٥٥,٤٢٩	١٥,٢٩٨,٦٩٦	(٥)	ذمم دائنة أخرى
٣٤,٣١٦,٩٦٦	٣٣,٠١٥,٣٠٢	(٦)	مصاريف مستحقة
٩٣,٩٣٣,٦٧٣	٨٧,٣٣٤,٨٩٩		تمويل من المساهمين
٧,٢٨٠,٠٤٢	٧,٣٢٥,٢٢١	(٧)	مخصص زكاة شرعية
٢٧٢,٨٢٤,٦٩٩	٢٥٨,١٨٨,٣٥٦		مجموع لمطلوبات المتداولة
١٧,٧١٢,٢٢٩	٣٣,٩٦٠,٦٧٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	احتياطي نظامي
١٥٨,٧٥١,٤١٥	١٩٥,٧٩٥,٢٥٩		ارياح مبقاة
١٦١,٧٥١,٤١٥	١٩٨,٧٩٥,٢٥٩		مجموع حقوق المساهمين
٤٤,٦٣٠	٤٨,٣٥٣		حقوق الاقلية
١٦١,٧٩٦,٠٤٥	١٩٨,٨٤٣,٦١٢		مجموع حقوق المساهمين والأقلية
٤٥٢,٣٣٢,٩٧٣	٤٩٠,٩٩٢,٦٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



تعتبر الايضاحات المرفقه جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

بيان ب

شركة النسيان القابضة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥٩,٣٣٠,١٩٨	٥٧٨,٩٠٨,٥٠٤	الاييرادات
(٥٤٥,٧٣٠,٣٧٩)	(٤٨٨,٦٥٨,١١٣)	تكلفة الايرادات
١١٣,٥٩٩,٨١٩	٩٠,٢٥٠,٣٩١	مجمل الدخل من الاعمال
(٣٥,٩١٥,٥٦٥)	(٣٧,٠٢٣,٤٢٨)	(١٠) ينزل : مصروفات عمومية وادارية
(١,٣٦٤,٦٩١)	(١,٣٢١,٨٩٨)	(١١) مصاريف البيع والتوزيع
٧٦,٣١٩,٥٦٣	٥١,٩٠٥,٠٦٥	صافي الدخل من الاعمال
٢,٠٤٦,٦١٣	١,٢٨٤,٨٧٦	يضاف : ايرادات اخرى ، صافي
(٣٩,٥٢٥)	(٣٥٩,٦٤٤)	ينزل : مصروفات سنوات سابقة
(٧,١٠٥,٢٥٦)	(٣,٧٩٩,٥٢١)	اعباء مالية
٧,٩٢٩	١١١,٣٧٠	ارباح وخسائر راسمالية
٧١,٢٢٩,٣٢٤	٤٩,١٤٢,١٤٦	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٧,٠٧٠,٣٩٩)	(٧,٠٩٤,٥٧٩)	ينزل : الزكاة الشرعية
٦٤,١٥٨,٩٢٥	٤٢,٠٤٧,٥٦٧	صافي الدخل قبل حقوق الاقلية
(٧,٧٦٣)	(٣,٧٢٣)	ينزل : حقوق الاقلية
٦٤,١٥١,١٦٢	٤٢,٠٤٣,٨٤٤	صافي الدخل للسنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم
٣٢٠.٨٠	٢١٠.٢٠	ربح السهم الواحد



تعتبر الايضاحات المرفقه جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية

بيان ج

شركة النصيان القابضة

(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

حقوق الأتية	اجمالي	الارياح المبقاة	احتياطي نظامي	رأسالمال	
ريال سعودي	ريالسعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١.٥١٠.٢٧٢	١٠٧,٠٨٣,٥٦٦	١٠٤,٠٨٣,٥٦٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١م
٧,٧٦٣	٦٤,١٥١,١٦٢	٦٤,١٥١,١٦٢	-	-	أرباح العام
(١,٤٧٣,٤٠٥)	(٩,٤٨٣,٣١٣)	(٩,٤٨٣,٣١٣)	-	-	توزيعات أرباح
٤٤,٦٣٠	١٦١,٧٥١,٤١٥	١٥٨,٧٥١,٤١٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١م
٣,٧٢٣	٤٢,٠٤٣,٨٤٤	٤٢,٠٤٣,٨٤٤	-	-	أرباح العام
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤٨,٣٥٣	١٩٨,٧٩٥,٢٥٩	١٩٥,٧٩٥,٢٥٩	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١م

تعتبر الايضاحات المرفقه جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل
٦٤,١٥١,١٦٢	٤٢,٠٤٣,٨٤٤	التعديلات على الدخل الصافي
		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤,٤٠٧,٧٣٧	١٦,٦٩٩,٢٣١	أرباح وخسائر رأسمالية
(٧,٩٢٩)	(١١١,٣٧٠)	الزكاة الشرعية المستحقة
٧,٠٧٠,٣٩٩	٧,٠٩٤,٥٧٩	تعويض نهاية الخدمة
٢,٢٨٣,٣٦١	١٦,٢٤٨,٤٤٧	صافي الدخل قبل التغيير في راس المال العامل
٨٧,٩٠٤,٧٣٠	٨١,٩٧٤,٧٣١	ذمم مدينة
٢٣,٦٤١,١٠٥	(٨٦,١٧٠,٦٨١)	ارصدة مدينة أخرى
٢٢,٢٠٧,٩١٩	١٨,٩٧٨,٠٨٩	المخزون
٢,١٠٥,٩٤٩	٣٧٩,٨٢٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٠,٨٧٧	(١,٣٤٩,٧٧٧)	إيرادات مستحقة
-	(٢١,٨٢١,٢٨٩)	ذمم دائنة
٣,٦٩٨,٦٩١	(٨,٩٨١,٣٢٢)	ذمم دائنة أخرى
(٥٩٩,٩٤٤)	٩,٦٤٣,٢٦٧	مصاريق مستحقة
١,٤١٥,٥١٢	(١,٣٠١,٦٦٤)	تسديد الزكاة الشرعية
(٤,٦٨٤,٣١٤)	(٧,٠٤٩,٤٠٠)	محفظة تجارية
(١١,١٠٨,٣٦٥)	-	صافي النقد من عمليات التشغيل
١٢٤,٦٣٢,١٦٠	(١٥,٦٩٨,٢٢٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
		إضافة ممتلكات ومعدات
(٨,٤٣٠,١٨٨)	(١٩,٦٢٤,٧٠٦)	استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٧٥٧,٥٤٩	١٠,٤٠٩,٥٣٩	صافي النقد من عمليات الاستثمار
(٤,٦٧٢,٦٣٩)	(٩,٢١٥,١٦٧)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
		قروض قصيرة الأجل
(٤٨,٠٢٢,٢٠٨)	(٧,٤٤٣,٠٢٩)	تمويل من المساهمين
(٢٣,١٨٦,٣٨٨)	(٦,٥٩٨,٧٧٤)	توزيعات
(٩,٤٨٣,٣١٣)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	حقوق الاقلية
(١,٤٦٥,٦٤٢)	٣,٧٢٣	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
(٨٢,١٥٧,٥٥١)	(١٩,٠٣٨,٠٨٠)	صافي النقد المستخدم/ المتولد خلال العام
٣٧,٨٠١,٩٧٠	(٤٣,٩٥١,٤٧٠)	النقد وما في حكمه - بداية السنة
٥٢,٢٥٥,٨١٧	٩٠,٠٥٧,٧٨٧	النقد وما في حكمه - نهاية السنة
٩٠,٠٥٧,٧٨٧	٤٦,١٠٦,٣١٧	



شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط:-

- شركة النصبان القابضة - شركة مساهمة سعودية مقفلة تحولت بموجب القرار الوزاري رقم (١٥٩/ق) وتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٢٧هـ الموافق ٢٠١٣/٠٥/٠٧م القاضي بالموافقة على الترخيص بتحويل شركة النصبان القابضة المحدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وبالقرار الوزاري (١٦٧/ق) بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٣٤هـ الموافق ٢٠١٣/٠٥/٢٧م بإعلان تحول شركة النصبان القابضة المحدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة والمقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٣٥٩٧٦٦ بتاريخ ٢٠/٠٢/١٤٣٤هـ.
- أغراض الشركة يتمثل نشاط الشركة في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها ومقاولات عامة للمباني (إنشاء إصلاح هدم ترميم) المباني العامة والسكنية والتجارية والمنشآت التعليمية والترفيهية والصحية ومباني المطارات والمباني المصنعة والمجمعات ونظافتها وتشغيلها وإدارتها وصيانتها وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع بالنقد والتقسيم أو الإيجار لصالح الشركة.
- أن القوائم المالية تشتمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه على أساس القوائم المالية الإفرادية المدققة لكل شركة من تاريخ انتقال سيطرة الشركة القابضة على الشركات التابعة.

الشركات التابعة	رقم السجل	نسبة الملكية المباشرة وغير مباشرة
شركة مجموعة النصبان	١٠١٠٠١٨١٥٣	%١٠٠
شركة اتحاد الخدمات المساندة للمقاولات	١٠١٠٣١٥٩٢٣	%١٠٠
شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل	١٠١٠١٥٤٢٩٨	%١٠٠
شركة مدارس الأمة الأهلية	١٠١٠١٨٠٧٣٨	%٩٥
شركة إنشاء المدائن للمقاولات	١٠١٠٣٨٥٢٠٦	%١٠٠
شركة إيليا للتجارة	١٠١٠١٤٥٩٣٢	%١٠٠
شركة الدولية السعودية للإمدادات والإلكترونيات المحدودة (سالك)	١٠١٠١٩٧١٨٥	%١٠٠

- تبدأ السنة المالية للشركة والشركات التابعة من أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام.

٢- أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأن القوائم المالية الموحدة تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة الموحدة الواردة في إيضاح رقم (١) اعلاه وفيما يلي ملخص هذه السياسات المحاسبية:-

أ- أساس القيد المحاسبي:

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

ب- توحيد القوائم المالية:

تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المتشابهة ولأغراض أعداد القوائم المالية الموحدة فقد تم إستبعاد جميع الأرصدة والعمليات الهامة فيما بين الشركة والشركات التابعة.

ج- النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه في بنود النقد بالصندوق والبنوك والودائع والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى نقد خلال ثلاثة شهور من تاريخ القوائم المالية.

د- الذمم المدينة:

يظهر رصيد الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عند الحاجة.

هـ- بضاعة آخر المدة:

يتم تقييم بضاعة آخر المدة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

و- الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

ز- مصاريف مؤجلة:

تم إطفاء المصاريف المؤجلة بالكامل.

ح- تعويضات الصرف من الخدمة:

يتم احتساب تعويضات الصرف من الخدمة على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي.

ط- المبيعات والإيرادات:

يتم تحقيق المبيعات عند اصدار فواتير المبيعات وتسليم البضاعة للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري وتسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها وقبضها.

ي- تحويل العملة الاجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السانده عند اجراء المعاملة ويتم استخدام سعر التحويل في نهاية السنة لتحويل الارصدة بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي إن المكاسب والخسائر الناتجة عن ذلك يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

ك- الزكاة الشرعية:

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب المخصص على اساس النوعاء الزكوي او صافي الدخل المعدل ويتم الاستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على اساس الاستحقاق حيث يتم تسجيل اية فروقات عن الربط النهائي في السنة التالية. إن الشركة القابضة والشركات التابعة تقوم كل منها باحتساب الزكاة المستحقة عليها في سجلاتها.

ل- المصروفات:

تتكون المصاريف البيعية والمصاريف الادارية والعمومية الغير مرتبطة بتكلفة المبيعات. ان المصروفات البيعية هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف البيع والتوزيع والتسويق وان المصروفات الاخرى يتم تصنيفها كمصروفات إدارية وعمومية إن لزم الامر يتم توزيع هذه المصروفات بين تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والعمومية والادارية بطريقة منتظمة.

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إرصدة مدينة اخرى:-	٣-
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم مدينة اخرى	
١٧,٦٤٠,٤٦٥	١٢,٨٩٥,٣٤٢	ذمم موظفين وعهد	
١,٤٠٥,٨١٩	١٣٦,١٤٥	مشاريع تحت التنفيذ	
٢٤,٢١٦,٢٣٨	٣٤,٧٤٥	خطابات ضمان واعتمادات	
٦,٥١٢,٥١٦	١٦,٧٥٥,٨٦٥	ضمان حسن تنفيذ	
-	٨٥٦,٥٢٢	دفعات مقدمة موردين	
-	١١٨,٣٣٠	تامينات لدى الغير	
٩٨٦,٠٠٠	٩٨٦,٠٠٠		
<u>٥٠,٧٦١,٠٣٨</u>	<u>٣١,٧٨٢,٩٤٩</u>		

٤ - ممتلكات معدات

التكلفة	الرصيد أول المدة	إضافات	استيعادات	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اراضي	١٩,٧٥٧,٣٩٦	-	-	١٩,٧٥٧,٣٩٦
مباني	١٩,١١٢,٦٧٤	-	-	١٩,١١٢,٦٧٤
الات ومعدات	٢٧,٧٦٧,٥٠٠	٨,٧٩٥,٩٨٨	٩,٦٧٧,٠٢٣	٢٦,٨٨٦,٤٦٥
سيارات	٥٦,٥٣٩,٢٥٧	٦,٧٢٧,٤٠٢	٣,٢٦٩,٥٩٦	٥٩,٩٩٧,٠٦٣
أثاث ومفروشات	١٧,١٤٩,٢١٣	١,٨١٨,٠٤٤	١,٠٦٤,٥٠٣	١٧,٩٠٢,٧٥٤
معدات مكتبية	١,٦٢٥,٩٨١	٣,٢٨٧	-	١,٦٢٩,٢٦٨
عدد وادوات	٥,٥٧٢,٣٣٩	١,٤٨٥,٣١٩	١,٥٠١,٢٧٤	٥,٥٥٦,٣٨٤
حاسب الي واجهزة	٣,٠١٧,٥٧٣	٥٨٢,١٢٩	٢٣٥,٨١٩	٣,٣٦٣,٨٨٣
أجهزة كهربائية	٤١,٦٨٠	١٢,١٤٧	-	٥٣,٨٢٧
مكيفات	١٨١,٨٠٩	٢٨,٠٥٠	-	٢٠٩,٨٥٩
معدات تدريب	٣٨٣,٩٠٦	٦٨,٧٥٠	-	٤٥٢,٦٥٦
ديكورات وتحسينات	٩١٢,٨٠٧	١٠٠,٠٠٠	-	١,٠١٢,٨٠٧
معدات سلامة	٢٦,٥٣٠	٣,٥٩٠	-	٣٠,١٢٠
المجموع	١٥٢,٠٨٨,٦٦٥	١٩,٦٢٤,٧٠٦	١٥,٧٤٨,٢١٥	١٥٥,٩٦٥,١٥٦
الإستهلاك المتركم	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مباني	٩,٥٥٤,٩٣٢	٩٥٥,٦٣٤	-	١٠,٥١٠,٥٦٦
الات ومعدات	١٠,٤٥٤,١١٤	٤,٥٩٩,٠٥٨	٢,٨١١,٦٧٣	١٢,٢١٤,٤٩٩
سيارات	٣٤,٤١٣,٥٥٨	٧,٥٢١,٩٠٣	١,٧٥٩,٨٠٣	٤٠,١٧٥,٦٥٨
اثاث ومفروشات	٩,٨٣٠,٠٠٩	٢,١٤٩,٥٧١	٢٩٤,٤٥٤	١١,٦٨٥,١٢٦
معدات مكتبية	١,٤٨٩,٩٣٦	٢٢,٩٧١	-	١,٥٢١,٩٠٧
عدد وادوات	٣,٢٥١,٢٥٤	٧٤٩,٥١٠	٤٤٣,٠٥٧	٣,٥٥٧,٧٠٧
حاسب الي واجهزة	١,٩٧١,٧٩٩	٤٥٠,٤٠٤	١٤١,٠٦٠	٢,٢٨١,١٤٣
أجهزة كهربائية	١,٤٥٩	١٦,٢٩٩	-	١٧,٧٥٨
مكيفات	٨٨,١١٨	٢٠,٩٨٦	-	١٠٩,١٠٤
معدات تدريب	٣٦٥,٧٣٠	٢٧,٣٢١	-	٣٩٣,٠٥١
ديكورات وتحسينات	١٨٣,٠٥٢	١٨٢,٥٦٢	-	٣٦٥,٦١٤
معدات سلامة	١٣,٥٩٧	٣,٠١١	-	١٦,٦٠٨
المجموع	٧١,٦١٧,٥٥٨	١٦,٦٩٩,٢٣٠	٥,٤٥٠,٠٤٧	٨٢,٨٦٦,٧٤١
صافي القيمة الدفترية	٨٠,٤٧١,١٠٧			٧٣,٠٩٨,٤١٥

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٥ - ارصدة دائنة اخرى
٥,٠٣٦,٣٦١	١٤,٦٢٣,٣٤٦	ذمم دائنة اخرى
١١٧,٥٨٩	١٤٥,١٦٥	دفعات مقدمة من العملاء
١,٩٠١	١٣٨,٠٣٥	ذمم موظفين
٤٩٩,٥٧٨	٣٩٢,١٥٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٥,٦٥٥,٤٢٩	١٥,٢٩٨,٦٩٦	

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٦ - مصاريف مستحقة
٣١,٢٩٥,٢٧٢	٣١,٣٢٨,٢٩٦	رواتب ومستحقات وظيفية اخرى
٣,٠٢١,٦٩٤	١,٦٨٧,٠٠٦	مصروفات مستحقة اخرى
٣٤,٣١٦,٩٦٦	٣٣,٠١٥,٣٠٢	الاجمالي

٧ - مخصص الزكاة الشرعية:

أ- تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ على اساس القوائم المالية وفقاً لحقوق الملكية.
ب- احتساب الشركة القابضة والشركات التابعة إستدراك الزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في سجلاتها وتم قيد الزكاة على اساس الاستحقاق.

٨ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى ٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال كما يلي:

اسم المساهم	عدد الاسهم	قيمة السهم	الاجمالي	النسبة
محمد سليمان محمد النصبان	٦٦,٦٦٨	١٠	٦٦٦,٦٨٠	٣٣.٣٣٤٠%
هياء عبدالله محمد النصبان	١٦,٦٦٧	١٠	١٦٦,٦٧٠	٨.٣٣٣٥%
فهد محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
أحمد محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
نورة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
جواهر محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
لطيفة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
عبدالله محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
ناصر محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
حصة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
منيرة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
عبد الرحمن محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
سليمان محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
المجموع	٢٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

٩- احتياطي نظامي:

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات قامت الشركة باقتطاع ١٠% من دخلها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي وان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	١٠-المصروفات العمومية والإدارية
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند ممايلي:-
٢٠,١٢٦,٦٥٠	٢٢,٧٢٠,١٣٣	رواتب واجور
٢,٢٠٥,٧٩٧	١,٩٣١,٢٤٦	ايجارات
٧٦٨,٨٠٧	٦٠٨,٤٦٩	تأشيرات وتعقيب
٦٩٥,٥٣٦	٢٥٩,٩٧٥	خدمات بنكية
١,١٥٨,٠٣٩	١,١٧٣,٩٨٣	تامينات اجتماعية
٦٠٨,٩٤٧	٤٧٠,٢٠٩	مصاريف علاج
١٤٧,٠٨١	٦٦,٤٥٨	ضيافة ونظافة
٥١٢,٧٢٤	٢٨١,٠٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٦٧٧,٩٩٢	٥١٠,٧٢٤	مصاريف هاتف وبريد
٩٨٦,٧٨٤	٥٩٨,٢٥٢	مصاريف سيارات ومحروقات
١٢٦,٥٥٨	٤٤٤,٠٣٦	صيانة وإصلاح
٦٣٨,٢٢٩	٨٠٢,١٦٨	مصاريف سفر وانتقال
١٣٨,٦٦٦	١٣٤,٤٨٧	رسوم واشتراكات
٣,١٩٨,٥٨٠	٢,٩٣٦,٣٦١	الاستهلاك
٣٥٥,٠٠٠	٢٨٤,٥٠٨	مناقصات
١١٢,٣٧٤	٢١٣,٠٩٠	اقساط التامين
٧٠,٠٩٣	٥٨,٨٣٢	دعاية واعلان
٧٥,٩١٢	٢٤,١٠٨	تدريب وتطوير
١٦٣,٦١٥	٣٠٠,٥٨٠	تحميل وتنزيل زنقل
٣,١٤٨,١٨١	٣,٢٠٤,٧٣٠	مصاريف متنوعة
<u>٣٥,٩١٥,٥٦٥</u>	<u>٣٧,٠٢٣,٤٢٨</u>	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	١١-مصاريف البيع والتوزيع
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب واجور
٦٤٤,٣٠٢	٨٠٨,٨٥٢	ايجار
٥٧,٥٨٨	-	مصاريف سفر وانتقال
٢٩٤,٨٨٥	١٤,٥٠٧	قرطاسية ومطبوعات
٥,٣٣٠	-	دعاية واعلان
١٠٣,٨٧٥	١٣٧,٠٤٣	ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٤٠,٣٩٥	مصاريف متنوعة
٢٥٨,٧١١	١٢١,١٠١	
<u>١,٣٦٤,٦٩١</u>	<u>١,٣٢١,٨٩٨</u>	

١٢ - الادوات المالية:

أ- القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما في حكمه والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الاخرى مقارنة للقيمة المسجل بها لطبيعة فترتها القصيرة الاجل.

مخاطر اسعار العملات :

مخاطر اسعار العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب اسعار العملات المالية بسبب تغيير اسعار العملات بالسوق كما في تاريخ الميزانية ،لايوجد تاثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

ج- مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الاطراف الاخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسارة مالية لاتعتقد ادارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع مؤسسات مالية جيدة تمنح عملاتها حدود ائتمانية على اساس مراجعة دورية.

د- مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الاموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالادوات المالية. لا تعتقد الشركة بانها عرضة لاية مخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

١٣ - عام

تم تقريب الارقام الظاهرة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي.

١٤ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٨-٧-٢٠ م