

شركة النصبان القايزة

(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

وشركاتها التابعة

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة النصبان القايزة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جدول المحتويات

صفحة

١

تقرير مراجعي الحسابات

بيان

أ

قائمة المركز المالي الموحده كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

ب

قائمة الدخل الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

ج

قائمة التدفقات النقدية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

عدد

١٤

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة



AL YOUSIF

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

مكتب يوسف المحاسبة

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

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة النصبان القابضة وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة النصبان القابضة (شركة مساهمة سعودية - مقفلة) وشركاتها التابعة كما
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة
المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والايضاحات المالية المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم
المالية الموحدة والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية
الموحدة هي من مسئولية الإدارة وفقاً لنص المادة ١٢٦ من نظام الشركات وتقتصر مسئوليتنا على إبداء رأينا عليها استناداً إلى
ما قمنا به من مراجعة.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على
درجة معقولة من القناعة بأن هذه القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية ، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص
اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها هذه القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ
المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة بصفة عامة ، وفي
اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق: في رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل

١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة النصبان القابضة (شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة
العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



يوسف سلمان الاحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ١٥/٨/٢٠١٧م

شركة النصبان القابضة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٥٢,٢٥٥,٨١٧	٩٠,٠٥٧,٧٨٧		نقد وما في حكمه
٢٠٨,٠٣٠,٦٠٣	١٨٤,٣٨٩,٤٩٨		ذمم مدينة
٧٢,٩٦٨,٩٥٧	٥٠,٧٦١,٠٣٨	(٣)	ذمم مدينة اخرى
١٩,٢٥٥,٠٦١	١٧,١٤٩,١١٢		المخزون
١٨,٤٤٦,٩٤٣	١٨,٣٩٦,٠٦٦		مصرفات مدفوعة مقدما
-	١١,١٠٨,٣٦٥		محفظة تجارية
٣٧٠,٩٥٧,٣٨١	٣٧١,٨٦١,٨٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
٩٠,١٩٨,٢٧٦	٨٠,٤٧١,١٠٧	(٤)	الموجودات الثابتة
٩٠,١٩٨,٢٧٦	٨٠,٤٧١,١٠٧		ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٦١,١٥٥,٦٥٧	٤٥٢,٣٣٢,٩٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
		ايضاح	المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٣١,٦٣٨,١٣٥	٨٣,٦١٥,٩٢٧		اوراق دفع وقروض قصيرة الاجل
٤٤,٣٢٣,٩٧١	٤٨,٠٢٢,٦٦٢		ذمم دائنة
٦,٢٥٥,٣٧٣	٥,٦٥٥,٤٢٩	(٥)	ذمم دائنة أخرى
٣٢,٩٠١,٤٥٤	٣٤,٣١٦,٩٦٦	(٦)	مصاريف مستحقة
١١٧,١٢٠,٠٦١	٩٣,٩٣٣,٦٧٣		تمويل من المساهمين
٤,٨٩٣,٩٥٧	٧,٢٨٠,٠٤٢	(٧)	مخصص زكاة شرعية
٣٣٧,١٣٢,٩٥١	٢٧٢,٨٢٤,٦٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٤٢٨,٨٦٨	١٧,٧١٢,٢٢٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
١٠٤,٠٨٣,٥٦٦	١٥٨,٧٥١,٤١٥		احتياطي نظامي
١٠٧,٠٨٣,٥٦٦	١٦١,٧٥١,٤١٥		ارباح منبقة
١,٥١٠,٢٧٢	٤٤,٦٣٠		مجموع حقوق المساهمين
١٠٨,٥٩٣,٨٣٨	١٦١,٧٩٦,٠٤٥		حقوق الاقلية
٤٦١,١٥٥,٦٥٧	٤٥٢,٣٣٢,٩٧٣		مجموع حقوق المساهمين والأقلية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

بيان ب

شركة النصبان القابضة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الاييرادات
٥٦٨,٤٦٨,٥٢٠	٦٥٩,٣٣٠,١٩٨		تكلفة الايرادات
(٤٦٢,٥٥٤,٦٥١)	(٥٤٥,٧٣٠,٣٧٩)		
١٠٥,٩١٣,٨٦٩	١١٣,٥٩٩,٨١٩		مجمل الدخل من الاعمال
(٢٩,٣٤٣,٣١٧)	(٣٥,٩١٥,٥٦٥)	(١٠)	ينزل : مصروفات عمومية وادارية
(١,٩٤٩,٦٤٥)	(١,٣٦٤,٦٩١)	(١١)	مصاريف البيع والتوزيع
٧٤,٦٢٠,٩٠٧	٧٦,٣١٩,٥٦٣		صافي الدخل من الاعمال
٢٥٦,٨٢١	٢,٠٤٦,٦١٣		يضاف : ايرادات اخرى ،صافي
(١٣٩,٢٣٥)	(٣٩,٥٢٥)		ينزل : مصروفات سنوات سابقة
(٧,٦٥٦,٥٤٩)	(٧,١٠٥,٢٥٦)		اعباء مالية
(٢٦,٥٧٠)	٧,٩٢٩		ارباح وخسائر راسمالية
٦٧,٠٥٥,٣٧٤	٧١,٢٢٩,٣٢٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤,٨٥٠,٠٧٥)	(٧,٠٧٠,٣٩٩)		ينزل : الزكاة الشرعية
٦٢,٢٠٥,٢٩٩	٦٤,١٥٨,٩٢٥		صافي الدخل قبل حقوق الاقلية
(٥٨٠,٨٤٦)	(٧,٧٦٣)		ينزل: حقوق الاقلية
٦١,٦٢٤,٤٥٣	٦٤,١٥١,١٦٢		صافي الدخل للسنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		عدد الاسهم
٣٠٨,١	٣٢٠,٨		ربح السهم الواحد



تعتبر الايضاحات المرفقه جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

بيان ج

شركة النصبان القابضة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

حقوق الأقلية	اجمالي	الارباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريالسعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١.٠١٨.١٢١	٥٠,٤٥٩,١١٣	٤٧,٤٥٩,١١٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م
٥٨٠.٨٤٦	٦١,٦٢٤,٤٥٣	٦١,٦٢٤,٤٥٣	-	-	أرباح العام
(٨٨.٦٩٥)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات
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

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



شركة النصبان القابضة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م	الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل
٦١,٦٢٤,٤٥٣	٦٤,١٥١,١٦٢	التعديلات على الدخل الصافي
١٢,٢١٢,٠٧٤	١٤,٤٠٧,٧٣٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٦,٥٧٠	(٧,٩٢٩)	أرباح وخسائر رأسمالية
٤,٨٥٠,٠٧٥	٧,٠٧٠,٣٩٩	الزكاة الشرعية المستحقة
٢,٧٣١,٠٤٤	٢,٢٨٣,٣٦١	تعويض نهاية الخدمة
٨١,٤٤٤,٢١٦	٨٧,٩٠٤,٧٣٠	صافي الدخل قبل التغيير في راس المال العامل
(٧٦,٨٨٣,٧٣٩)	٢٣,٦٤١,١٠٥	ذمم مدينة
(٥٦,٠٨٧,٨٥٣)	٢٢,٢٠٧,٩١٩	ارصدة مدينة اخري
(٤,٧٧٧,٢٦٠)	٢,١٠٥,٩٤٩	المخزون
٢,٣١٣,٨١١	٥٠,٨٧٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٠,٤٥٥,٥٥٥	٣,٦٩٨,٦٩١	ذمم دائنة
٦٧٣,٠٤٤	(٥٩٩,٩٤٤)	ذمم دائنة أخرى
٨,٩٧٠,٣٨٢	١,٤١٥,٥١٢	مصاريف مستحقة
(٣,٧٧٤,٢٩٩)	(٤,٦٨٤,٣١٤)	تسديد الزكاة الشرعية
	(١١,١٠٨,٣٦٥)	محفظة تجارية
(٢٧,٦٦٦,١٤٣)	١٢٤,٦٣٢,١٦٠	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٤٦,٤٧٠,٧٨١)	(٨,٤٣٠,١٨٨)	إضافة ممتلكات ومعدات ومصاريف مؤجلة
١٣,٨٩٥,٦٢٢	٣,٧٥٧,٥٤٩	استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٢,٥٧٥,١٥٩)	(٤,٦٧٢,٦٣٩)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٣٨,٦٦٤,٦٩٠	(٤٨,٠٢٢,٢٠٨)	قروض قصيرة الأجل
(٥,٨٥٤,٥٨١)	(٢٣,١٨٦,٣٨٨)	تمويل من المساهمين
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٤٨٣,٣١٣)	توزيعات
٤٩٢,١٥١	(١,٤٦٥,٦٤٢)	حقوق الاقلية
٢٨,٣٠٢,٢٦٠	(٨٢,١٥٧,٥٥١)	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
(٣١,٩٣٩,٠٤٢)	٣٧,٨٠١,٩٧٠	صافي التغيير في النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٤,١٩٤,٨٥٩	٥٢,٢٥٥,٨١٧	النقد وما في حكمه - بداية السنة
٥٢,٢٥٥,٨١٧	٩٠,٠٥٧,٧٨٧	النقد وما في حكمه - نهاية السنة



شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط:-

- شركة النصبان القابضة - شركة مساهمة سعودية مقفلة تحولت بموجب القرار الوزاري رقم (١٥٩/ق) وتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٣/٠٥/٠٧م القاضي بالموافقة على الترخيص بتحويل شركة النصبان القابضة المحدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وبالقرار الوزاري (١٦٧/ق) بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٣٤ هـ الموافق ٢٧/٠٥/٢٠١٣م بإعلان تحول شركة النصبان القابضة المحدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة والمقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٣٥٩٧٦٦ بتاريخ ٢٠/٠٢/١٤٣٤ هـ.
- 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 تشمل على حسابات الشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه على أساس القوائم المالية الإفرادية المدققة لكل شركة من تاريخ أنتقال سيطرة الشركة القابضة على الشركات التابعة.

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

- 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 اقل 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.

ج- 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.

د- الزكاة الشرعية:

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب المخصص على اساس الوعاء 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.

هـ- 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.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	ارصدة مدينة اخرى:-	-٣
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٩٧٠,١٨٧	١٧,٦٤٠,٤٦٥	نمم مدينة اخرى	
٢,٣٦٦,٤٤٦	١,٤٠٥,٨١٩	نمم موظفين وعهد	
٦١,٢٥٢,١١٥	٢٤,٢١٦,٢٣٨	مشاريع تحت التنفيذ	
٦,٠١٠,٢٣٧	٦,٥١٢,٥١٦	خطابات ضمان واعتمادات	
١,٣٦٩,٩٧٢	٩٨٦,٠٠٠	تامينات لدى الغير	
<u>٧٢,٩٦٨,٩٥٧</u>	<u>٥٠,٧٦١,٠٣٨</u>		

٤ - ممتلكات معدات

٢٠١٦	استيعادات	اضافات	أصول ضمن عملية الاستحواذ على الشركات	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اراضي
١٩,٧٥٧,٣٩٦	١,٥٥٠,٠٠٠	-	٢١,٣٠٧,٣٩٦	مباني
١٩,١١٢,٦٧٤	-	-	١٩,١١٢,٦٧٤	الات ومعدات
٢٧,٧٦٧,٥٠٠	٢٥٦,٥٨٤	٩٨٥,٥٣٧	٢٧,٠٣٨,٥٤٧	سيارات
٥٦,٥٣٩,٢٥٧	٢,٨٨٣,٧٤٠	٥,٥٣٣,٦٣٤	٥٣,٨٨٩,٣٦٣	أثاث ومفروشات
١٧,١٤٩,٢١٣	٦١٠,٤٣٢	١,١٥٩,١٧٢	١٦,٦٠٠,٤٧٣	معدات مكتبية
١,٦٢٥,٩٨١	٢,٨٠٠	٣,٩٩٨	١,٦٢٤,٧٨٣	عدد وادوات
٥,٥٧٢,٣٣٩	٣٠٠,٢٢٠	٤٥٤,٢٤٥	٥,٤١٨,٣١٤	حاسب الي واجهزة
٣,٠١٧,٥٧٣	٧,٧٨٠	٢٤٧,٩٧٢	٢,٧٧٧,٣٨١	أجهزة كهربائية
٤١,٦٨٠	-	٤١,٦٨٠	-	مكيفات
١٨١,٨٠٩	-	٣,٩٥٠	١٧٧,٨٥٩	معدات تدريب
٣٨٣,٩٠٦	-	-	٣٨٣,٩٠٦	ديكورات وتحسينات
٩١٢,٨٠٧	-	-	٩١٢,٨٠٧	معدات سلامة
٢٦,٥٣٠	-	-	٢٦,٥٣٠	المجموع
<u>١٥٢,٠٨٨,٦٦٥</u>	<u>٥,٦١١,٥٥٦</u>	<u>٨,٤٣٠,١٨٨</u>	<u>١٤٩,٢٧٠,٠٣٣</u>	الاستهلاك المتركم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مباني
٩,٥٥٤,٩٣٢	-	٥١٨,٥٦٦	٩,٠٣٦,٣٦٦	الات ومعدات
١٠,٤٥٤,١١٤	٢٥٣,٧٨٦	٣,١١٩,٢١٩	٧,٥٨٨,٦٨١	سيارات
٣٤,٤١٣,٥٥٨	١,١٣٦,١٠٨	٧,٣٦٠,٥٥٠	٢٨,١٨٩,١١٦	اثاث ومفروشات
٩,٨٣٠,٠٠٩	٣٨٩,٩٠٠	١,٦١٦,٨١٣	٨,٦٠٣,٠٩٦	معدات مكتبية
١,٤٨٩,٩٣٦	٧٥١	٥٧,٩٥٦	١,٤٣٢,٧٣١	عدد وادوات
٣,٢٥١,٢٥٤	٧٧,٥٥١	٨١٧,٥١٩	٢,٥١١,٢٨٦	حاسب الي واجهزة
١,٩٧١,٧٩٩	٣,٨٤٠	٦٥٠,٧٩٩	١,٣٢٤,٨٤٠	أجهزة كهربائية
١,٤٥٩	-	١,٤٥٩	-	مكيفات
٨٨,١١٨	-	٤٤,٥٦٤	٤٣,٥٥٤	معدات تدريب
٣٦٥,٧٣٠	-	٣٠,٦٠٧	٣٣٥,١٢٣	ديكورات وتحسينات
١٨٣,٠٥٢	-	١٨٣,٠٥٢	-	معدات سلامة
١٣,٥٩٧	-	٦,٦٣٣	٦,٩٦٤	المجموع
<u>٧١,٦١٧,٥٥٨</u>	<u>١,٨٦١,٩٣٦</u>	<u>١٤,٤٠٧,٧٣٧</u>	<u>٥٩,٠٧١,٧٥٧</u>	صافي القيمة الدفترية
<u>٨٠,٤٧١,١٠٧</u>	<u>٣,٧٤٩,٦٢٠</u>	<u>(٥,٩٧٧,٥٤٩)</u>	<u>٩٠,١٩٨,٢٧٦</u>	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٥- ارصدة دائنة اخرى
٥,٤١٥,٧٩٣	٥,٠٣٦,٣٦١	ذمم دائنة اخرى
٥٥٤,٨٥١	١١٧,٥٨٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢٨٤,٧٢٩	١,٩٠١	ذمم موظفين
--	٤٩٩,٥٧٨	ايرادات مقبوضة مقدما
<u>٦,٢٥٥,٣٧٣</u>	<u>٥,٦٥٥,٤٢٩</u>	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٦- مصاريف مستحقة
٣١,٣٢٠,٢٥٠	٣١,٢٩٥,٢٧٢	رواتب ومستحقات وظيفية اخرى
١,٥٨١,٢٠٤	٣,٠٢١,٦٩٤	مصرفات مستحقة اخرى
<u>٣٢,٩٠١,٤٥٤</u>	<u>٣٤,٣١٦,٩٦٦</u>	الاجمالي

٧- مخصص الزكاة الشرعية:

أ- تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ 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- راس المال

بلغ راس 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%
هيا عبد الله 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%
عبد الله 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

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب واجور
١٦,٤٩١,٨٨٤	٢٠,١٢٦,٦٥٠	ايجارات
٢,٤٩٦,٠٥٧	٢,٢٠٥,٧٩٧	تاشيرات وتعقيب
٨٠٥,٤١١	٧٦٨,٨٠٧	خدمات بنكية
٦٠٠,٧٥٨	٦٩٥,٥٣٦	تامينات اجتماعية
٤٤٧,٣١٨	١,١٥٨,٠٣٩	مصاريف علاج
٤١٥,٨١٣	٦٠٨,٩٤٧	ضباقة ونظافة
١٣٦,٣٢٧	١٤٧,٠٨١	قرطاسية ومطبوعات
٤٣٦,٣٣٤	٥١٢,٧٢٤	مصاريف هاتف وبريد
٥٩٨,٧١٦	٦٧٧,٩٩٢	مصاريف سيارات ومحروقات
٦٥١,٦٥٠	٩٨٦,٧٨٤	صيانة وإصلاح
١١٣,٦٧٩	١٢٦,٥٥٨	مصاريف سفر وانتقال
٤٤١,٦٧٥	٦٣٨,٢٢٩	رسوم واشتراكات
١٦٤,٢٥٠	١٣٨,٦٦٦	الاستهلاك
٢,٢٣٦,٤٩٩	٣,١٩٨,٥٨٠	مناقصات
٣١٦,٠٢٩	٣٥٥,٠٠٠	اقساط التامين
١٤٥,٣٣٦	١١٢,٣٧٤	دعاية واعلان
٢٥١,٣٦٦	٧٠,٠٩٣	تدريب وتطوير
٢٢٤,٥٩٣	٧٥,٩١٢	تحميل وتنزيل ونقل
١٨٧,٥١١	١٦٣,٦١٥	مصاريف متنوعة
٢,١٨٢,١١١	٣,١٤٨,١٨١	
٢٩,٣٤٣,٣١٧	٣٥,٩١٥,٥٦٥	

١١- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب واجور
١,٠٠٨,٦١٩	٦٤٤,٣٠٢	ايجار
٩٣,٨٧٨	٥٧,٥٨٨	مصاريف سفر وانتقال
٧٧,٠٩٥	٢٩٤,٨٨٥	قرطاسية ومطبوعات
٨,٢٧٧	٥,٣٣٠	دعاية واعلان
١٦٦,٧١٠	١٠٣,٨٧٥	ديون مشكوك في تحصيلها
٣١٩,٥٨٢	-	مصاريف متنوعة
٢٧٥,٤٨٤	٢٥٨,٧١١	
١,٩٤٩,٦٤٥	١,٣٦٤,٦٩١	

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 عملائها 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 ٢٥-٦-٢٠١٧م