

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
مع تقرير مراجعي الحسابات



## شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات

(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مع تقرير مراجعي الحسابات

### صفحة

١

٢

٣

٤

٥

١٥-٦

### الفهرس

تقرير مراجعي الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التدفق النقدي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية





مكتب عبد الوهاب العقيل

تدقيق حسابات، إستشارات، ريادة وخدمات  
ترخيص رقم (٤١٦)

P. O. Box 106255 Riyadh 11666  
Tel : +966 11 8125272  
Fax : +966 11 2390980  
email : info@al-ageel.com  
www.al-ageel.com

### تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين في:  
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات (شركة سعودية مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي، وتقتصر مسئوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

### رأي مطلق:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات (شركة سعودية مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الوهاب العقيل  
محاسبون قانونيون وإستشاريون

عبد الوهاب سعد العقيل  
ترخيص رقم (٤١٦)



١٣ رجب ١٤٣٧ هـ (٢٠ أبريل ٢٠١٦ م)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة بحر العرب لانظمة المعلومات  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح	الموجودات
			<b>موجودات متداولة:</b>
٥٣٩,٦١٧	٦١٢,٨٢٠	٤ و ٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٦,٠٣٥,٣٢٤	٣٩,٣٤٣,٥٨٢	١-٥ و ٣	ذمم مدينة تجارية، صافي مخزون
١٢,٤٥٠,٣٤٠	١٢,٥١٠,٨٠٦	٦ و ٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٠٢٧,٩٧٦	٩١١,٠٩٣	٧	
٦٠,٠٥٣,٢٥٧	٥٣,٣٧٨,٣٠١		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢١٦,٦٧٦	-	٨ و ٣	نققات إيرادية مؤجلة، صافي
٢٣٩,٩٣٠	-	٩ و ٣	مصاريف ما قبل التشغيل، صافي
١,٤٧٧,٩٢٣	٩٩٦,٢١٠	١١ و ٣	ممتلكات ومعدات، صافي
١١٩,٨٠٢,٣٧٥	١٣٤,٨٦٧,٦٨٧	٢-١٢ و ٣	موجودات غير ملموسة، صافي
١٢١,٧٣٦,٩٠٤	١٣٥,٨٦٣,٨٩٧		<b>مجموع الموجودات الغير متداولة</b>
١٨١,٧٩٠,١٦١	١٨٩,٢٤٢,١٩٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة:</b>
١,٨٣٣,٠٣١	١,٦٢٦,٦٨٠	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٥٥١,٧٥٣	٣,٠٠٣,٧٥٠	٢-١٢ و ٣	مخصص الزكاة
٣,٣٨٤,٧٨٤	٤,٦٣٠,٤٣٠		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٥٠,١٠٠	١٢٠,٠٠٠	٢-١٤	ذمم أطراف ذات علاقة
١,٢٨٢,٨٧١	١,٦٠١,٤٦٥	١٥ و ٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٤٣٢,٩٧١	١,٧٢١,٤٦٥		<b>مجموع المطلوبات الغير متداولة</b>
٤,٨١٧,٧٥٥	٦,٣٥١,٨٩٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين:</b>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
١١,٨١٨,٤١٣	١٢,٤١٠,٢٠٣	١٧	الإحتياطي النظامي
٦٥,١٥٣,٩٩٣	٧٠,٤٨٠,١٠٠		الأرباح المبقاة
١٧٦,٩٧٢,٤٠٦	١٨٢,٨٩٠,٣٠٣		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١٨١,٧٩٠,١٦١	١٨٩,٢٤٢,١٩٨		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

قائمة التدفق النقدي  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٧,٣٦٠,٦٩٢	٥,٩١٧,٨٩٧	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل: صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
٨٠٧,٧٨٨	٢١٦,٦٧٦	إطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة
٦١١,٥١٧	٢٣٩,٩٣٠	إطفاء المصاريف ما قبل التشغيل
٥,٩٧٦,٩٤٣	٧,٩٣٩,٩٢٨	إطفاء البرامج والتطبيقات
٧٩١,٣٤٠	٧٥٠,٨٥٩	استهلاكات
(٥٤,٩٥٨)	(١٦,٢٥٦)	(أرباح) إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٧٩٦,٤١٤)	-	تسويات سنوات سابقة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١,٥٥١,٧٥٣	١,٤٥١,٩٩٧	المكون من مخصص الزكاة
(٧,٣١٨,٠٦٦)	-	المخفض من مخصص الزكاة
٢٢٥,٠٠٠	٣٤١,٠٨١	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٥٠٨,٢٧٥	٢,٦٩١,٧٤٢	ذمم مدينة تجارية
١,٢٢٠,٦١٨	(٦٠,٤٦٦)	مخزون
٤٤٠,٨٩١	١١٦,٨٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٠٣٥,٦٧٩)	-	ذمم دائنة تجارية
٦٤٩,١٨٧	(٢٠٦,٣٥١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٦,٢١٢)	(٢٢,٤٨٧)	المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٢,٩٣٢,٦٧٥	٢٣,٣٦١,٤٣٣	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٨١٤,٣٤٦)	(٢٨٢,٠٩٦)	شراء الممتلكات والمعدات
٨٠,٠٠٠	٢٩,٢٠٦	العائد من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٢,٣٦٧,٤٠٠)	(٢٣,٠٠٥,٢٤٠)	الإضافات على البرامج والتطبيقات
(٢٣,١٠١,٧٤٦)	(٢٣,٢٥٨,١٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
١٥٠,١٠٠	(٣٠,١٠٠)	صافي التغير في حساب ذمم الأطراف ذات العلاقة
١٥٠,١٠٠	(٣٠,١٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التمويل
(١٨,٩٧١)	٧٣,٢٠٣	صافي الزيادة (التقص) في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٥٨,٥٨٨	٥٣٩,٦١٧	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٥٣٩,٦١٧	٦١٢,٨٢٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	المعاملات غير النقدية
		المحول من مصاريف برنامج تحت التطوير إلى البرامج والتطبيقات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١٦١,٤٠٨,١٢٨	٥١,٣٢٥,٧٨٤	١٠,٠٨٢,٣٤٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م
(١,٧٩٦,٤١٤)	(١,٧٩٦,٤١٤)	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	(١,٧٣٦,٠٦٩)	١,٧٣٦,٠٦٩	-	المحول من الأرباح المبقاة
١٧,٣٦٠,٦٩٢	١٧,٣٦٠,٦٩٢	-	-	صافي ربح السنة
١٧٦,٩٧٢,٤٠٦	٦٥,١٥٣,٩٩٣	١١,٨١٨,٤١٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٥,٩١٧,٨٩٧	(٥٩١,٧٦٩)	٥٩١,٧٦٠	-	المحول من الأرباح المبقاة
١٨٢,٨٩٠,٣٠٣	٧٠,٤٨٠,١٠٠	١٢,٤١٠,٢٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

#### ١- التكوين والنشاط

سجلت شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات في المملكة العربية السعودية كشركة سعودية مساهمة مغلقة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩١١٦ والصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٢٢هـ (الموافق ١٥/٠٩/٢٠١١م).

بناءً على قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم (١٢٨/م) بتاريخ ١٤/٠٤/١٤٢٩هـ الموافق ٢١/٠٤/٢٠٠٩م تم تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة إلى شركة سعودية مساهمة مغلقة.

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي والآلات والأجهزة المكتبية واستيراد وتوزيع الأجهزة والمنتجات الطبية بموجب ترخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٤٢٤٩ع/٢٠٨/١٤٣٦هـ وصيانة وتشغيل أجهزة الحاسب الآلي والأجهزة الإلكترونية والكهربائية والبرمجيات وقطع غيارها وتمديد شبكات الحاسب الآلي وصيانتها والأعمال الإلكترونية ومقاولات عامة والبرمجيات.

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة.

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

#### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المفيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الإفتراسات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغييرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محدودة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

- الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

- المخزون

يتكون المخزون من أجهزة واكسسوارات حاسب آلي. ويظهر المخزون بسعر متوسط التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.

- النققات الإيرادية المؤجلة

تقوم الشركة برسملة المصاريف الخاصة بالدعاية والإعلان والتي يتم إطفائها بموجب طريقة القسط الثابت بنسبة ١٠% سنوياً.

- المصاريف ما قبل التشغيل

تمثل المصاريف ما قبل التشغيل المصاريف التي تكبدتها الشركة خلال فترة التأسيس وقبل بداية التشغيل والتي يتم إطفائها بموجب طريقة القسط الثابت بنسبة ١٠% سنوياً.



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكاملة في بند الممتلكات والمعدات.

ويتم تسجيل مصروفات الصيانة والإصلاح والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل.

ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي للأصل كما تتلخص الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية كما يلي:

١٠%	التحسينات على المباني المستأجرة
٢٥%	السيارات المستأجرة التي تنتهي بالتملك
١٠%	المعدات المكتبية
١٠%	الأثاث والمفروشات
٢٠%	العدد والأدوات

- موجودات غير ملموسة

يمثل حساب الموجودات الغير ملموسة تكلفة تطوير وإنشاء برنامج سماك المحاسبي بالإضافة إلى عدد من التطبيقات والبرامج والعلامات التجارية. ويتم إستنفاد البرنامج والتطبيقات بطريقة القسط الثابت على فترة عشرون سنة.

- مخصص الزكاة

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة وذلك بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

- مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الإستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالملكية العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

- تحقيق الإيراد

يتم تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء وإصدار الفواتير بها. ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

- المصاريف

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من تكاليف الإيرادات ومصاريف إدارية وعمومية. ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة المتعلقة في تكاليف الإيرادات في بند مستقل تحت مسمى تكاليف الإيرادات ويتم تحميل تكاليف العقود بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف الغير مباشرة المتعلقة بها. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بالعقود كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل.



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

- الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات الغير متداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة (إن وجدت)، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. ويتم تحميل الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل.

- تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب للعمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي (إن وجد) وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٧٢,٢٥٧	١٠٠,٥١٧	نقد في الصندوق
٤٦٧,٣٦٠	٥١٢,٣٠٣	نقد لدى البنوك
<u>٥٣٩,٦١٧</u>	<u>٦١٢,٨٢٠</u>	

٥- الذمم المدينة التجارية، صافي

١-٥ تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٥٠,٠٣٥,٣٢٤	٤٧,٣٤٣,٥٨٢	ذمم مدينة تجارية
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٦,٠٣٥,٣٢٤</u>	<u>٣٩,٣٤٣,٥٨٢</u>	صافي

٢-٥ بشكل رصيد ذمم المشاريع الحكومية ما نسبته ٧٩% من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٧٤% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م).

٦- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٨,٩٤٩,٥٠٥	٧,٩٥٢,٩٠٦	أجهزة وأكسسوارات حاسب آلي
٣,٥٠٠,٨٣٥	٤,٥٥٧,٩٠٠	برامج حاسب آلي
<u>١٢,٤٥٠,٣٤٠</u>	<u>١٢,٥١٠,٨٠٦</u>	

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى مما يلي كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٥٠١,٨٩٩	٥٥٤,٨٧٦	إيجارات
١,٧٠٠	٢٠١,٤٧٠	دفعات مقدمة للموردين
٤٤٣,٣٣٦	٨٥,٧٩٧	عهد تشغيل
٥٢,٣٤١	٤٠,٢٥٠	مصاريف تمويل سيارات مستأجرة تنتهي بالتملك
٢٨,٧٠٠	٢٨,٧٠٠	خطابات ضمان
<u>٢٧,٩٧٦</u>	<u>٩١١,٠٩٣</u>	



٨- النفقات الإيرادية المؤجلة، صافي

فيما يلي ملخص بحركة النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٨,٠٧٧,٨٨١	٨,٠٧٧,٨٨١	<u>التكلفة</u>
-	-	الرصيد في بداية السنة
٨,٠٧٧,٨٨١	٨,٠٧٧,٨٨١	الإضافات خلال السنة
(٧,٠٥٣,٤١٧)	(٧,٨٦١,٢٠٥)	الرصيد في نهاية السنة
(٨٠٧,٧٨٨)	(٢١٦,٦٧٦)	<u>الإطفاء المتراكم</u>
(٧,٨٦١,٢٠٥)	(٨,٠٧٧,٨٨١)	الرصيد في بداية السنة
٢١٦,٦٧٦	-	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

٩- المصاريف ما قبل التشغيل، صافي

فيما يلي ملخص بحركة المصاريف ما قبل التشغيل كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦,١١٥,١٦٥	٦,١١٥,١٦٥	<u>التكلفة</u>
-	-	الرصيد في بداية السنة
٦,١١٥,١٦٥	٦,١١٥,١٦٥	الإضافات خلال السنة
(٥,٢٦٣,٧١٨)	(٥,٨٧٥,٢٣٥)	الرصيد في نهاية السنة
(٦١١,٥١٧)	(٢٣٩,٩٣٠)	<u>الإطفاء المتراكم</u>
(٥,٨٧٥,٢٣٥)	(٦,١١٥,١٦٥)	الرصيد في بداية السنة
٢٣٩,٩٣٠	-	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٧٣٩,٩٠٤	١,٠٩١,٨٧٥	ذمم دائنة أخرى
-	٤٠٣,٧٩١	رواتب ومزايا الموظفين
٥٣,١٢٧	٨١,٠١٤	دفعات مقدمة من العملاء
٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أخرى
١,٨٣٣,٠٣١	١,٦٢٦,٦٨٠	



إيضاحات حول القوائم المالية - (ريال سعودي)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة بحر العرب لأظمة المعلومات  
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

١-1- الامتلاكات والمعدات، صافي  
تألف الامتلاكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	عدد وأنوات	أثاث ومفروشات	معدات مكتبية	سيارات مستأجرة تنتهي بالمالك	تجهيزات على مياتي مستأجرة	التأجيل
٥,١٠٧,٩٤٩	٨٤,٦١٠	١,١٤٠,٨٧٨	١,٢٤٠,٨٧٥	٢,٢٠٥,٨٩٨	٤٣٥,٧٣٨	الرصيد في بداية السنة
٢٨٢,٠٩٦	-	٥٣,٨٤٩	٨٤,٨٩٩	١٤٣,٣٤٨	-	الإضافات خلال السنة
(٩٣,٩٥٠)	-	-	-	(٩٣,٩٥٠)	-	الإستبعادات خلال السنة
٥,٢٩٦,٠٩٥	٨٤,٦١٠	١,١٩٤,٢٧٧	١,٣٥٥,٧٧٤	٢,٣٥٥,٢٩٦	٤٣٥,٧٣٨	الرصيد في نهاية السنة
٣,٦٣٠,٠٢٦	٨٣,٧٩٩	١,٠٤٠,٩٢٧	١,٠٣٢,٥٦٥	١,٣١٩,٢٣٣	١٥٣,٥٣٢	<u>الإستبعادات</u>
٧٥٥,٨٥٩	٢٠٠	١,٠٢,٥٧٠	١,٣٨,١٢٧	٤٧٠,٤٩٨	٤٩,٤٦٤	الرصيد في بداية السنة
(٨١,٠٠٠)	-	-	-	(٨١,٠٠٠)	-	الإستبعادات خلال السنة
٤,٢٩٩,٨٨٥	٨٣,٩٩٩	١,١٤٣,٥٠٧	١,١٦٤,٧٠٢	١,٧٠٨,٧٣١	٢٠٢,٩٤٦	الرصيد في نهاية السنة
٩٩٦,٢١٠	٦١١	٥١,١٧٠	١٦٥,٠٧٢	٥٤٦,٥٦٥	٢٣٢,٧٩٢	<u>صافي القيمة التقديرية</u>
١,٤٧٧,٩٢٣	٨١١	٩٩,٨٩١	٢٠٨,٣٥٠	٨٨٦,٦٦٥	٧٨٢,٢٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
						٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بلغ استهلاك الامتلاكات والمعدات مبلغ ٧٥٠,٨٥٩ ريال سعودي و ٧٩١,٣٤٠ ريال سعودي وذلك للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٤م على التوالي.





١٤- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١-١٤ تمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تعاملات مع مساهمي الشركة. فيما يلي ملخص بأرصدة الأطراف ذات العلاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، ٢٠١٤م.

٢-١٤ فيما يلي ملخص بأرصدة الأطراف ذات العلاقة الدائنة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
(١٥٠,١٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	حساب جاري المساهمين
(١٥٠,١٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	

١٥- مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص بحركة مخصص تعويض نهاية الخدمة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١,٠٦٤,٠٨٣	١,٢٨٢,٨٧١	الرصيد في بداية السنة
٢٢٥,٠٠٠	٣٤١,٠٨١	المكون خلال السنة
(٦,٢١٢)	(٢٢,٤٨٧)	المسدد خلال السنة
<u>١,٢٨٢,٨٧١</u>	<u>١,٦٠١,٤٦٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٦- رأس المال

يتكون رأس المال من ١٠٠ مليون ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

١٧- الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، كما يجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

١٨- تكلفة الإيرادات

١-١٨ تتكون تكلفة الإيرادات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١٣,٦٧٠,٩٥٨	١٢,٤٥٠,٣٤٠	المخزون في بداية السنة
٢١,٣٤٨,٣٦٤	٢١,٩٩٦,٦٣٧	مشتريات خلال السنة
٥,٩٧٦,٩٤٣	٧,٩٣٩,٩٢٨	إطفاء البرامج والتطبيقات خلال السنة (إيضاح ١٢-٣)
٣,٨٨٣,٩٦٨	٥,٠٨٧,٧٩٣	إجمالي المصاريف المباشرة
(١٢,٤٥٠,٣٤٠)	(١٢,٥١٠,٨٠٦)	والغير مباشرة (إيضاح ٢٠-٢٨)
<u>٣٢,٤٢٩,٨٩٣</u>	<u>٣٤,٩٦٣,٨٩٢</u>	المخزون في نهاية السنة
		إجمالي التكلفة الكلية للإيرادات



شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - (ريال سعودي)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٨- تكلفة الإيرادات (تتمة)

٢-١٨ تتكون المصاريف المباشرة والغير مباشرة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣,٤١٤,٩٣٧	٤,٢٣٩,٦٤٧	رواتب ومزايا الموظفين
٣٥,٤٩٨	٢٥٩,٩٠٦	مصاريف حاسب آلي
١٧٢,٧٦٩	١٧٥,٠٠٨	أيجار سيارات
٥٨,٨٠٧	٧٨,٤٠١	صيانة وإصلاح
١٤,٦٩٨	٦٨,١٠٥	قرطاسية ومطبوعات
٥١,٢٣٨	٦٥,٤٤١	رحلات عمل
٣٩,٢٤٠	٥٩,٠٦٨	تأمين سيارات
١٨,٧٠٥	٣٤,٣٢٥	كهرباء
١٦,٨٢٣	٣١,٠٨٣	هاتف
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	محروقات
١٤,٢٧٦	١٣,٠٣٤	مصاريف شحن
٢,٤٥٠	٢,٦٠٠	رسوم ومصاريف حكومية
٥,٨١٠	٢,٤٠٠	مصاريف تدريب
٢٢,٧١٧	٤٢,٧٧٥	أخرى
<u>٣,٨٨٣,٩٦٨</u>	<u>٥,٠٨٧,٧٩٣</u>	

١٩- المصاريف البيعية والتسويقية

تتكون المصاريف البيعية والتسويقية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣,٤٢٠,٦٨٠	٥,٠٤٤,٤٦١	عمولات بيع
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٢٨٨,٢٥٢	١,٨٧٠,٨٩٧	رواتب ومزايا الموظفين
٥٩٤,٢٧٢	٤٩١,٩١٧	دعاية وإعلان
٢٢٩,٩٩٢	٢٤٣,٩٨٨	إيجارات
١٦٧,٣٩٢	٢١٤,٢٥٣	مصاريف تدريب
١٠٥,٧٧٨	٧٩,٦٢٣	إيجار سيارات
-	٦٩,٨١٣	مصاريف سفر وانتقالات
٢٨,٩٩٣	٣٤,٤٥٨	مصاريف بنكية
٢٠,٤٧٨	٣٠,٢٧٧	رحلات عمل
٢٧,٠٠٩	٢٦,٥٣٤	هاتف
٦٥,٩٣٧	٢٠,٨٨٦	صيانة وإصلاح
١٩,٩٢٣	١٩,٥٢٦	محروقات
٩٢,٦٠٥	١٥,٨٠٤	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤٩٠	٩,٦٩٠	مصاريف شحن
٧,٢٨٣	٦,١٢١	كهرباء
٦,٣٢٤	٣,٤٣٦	مصاريف حاسب آلي
٣,٣٠٠	١,٨٠٠	رسوم ومصاريف حكومية
٤,٠٩٣	١,١٠٠	إشتراكات
٣١,٧٤٠	٣٤,٣٩٢	أخرى
<u>٩,٥١٦,٥٤١</u>	<u>١٢,٢١٨,٩٧٦</u>	



٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٧٥٨,٤٠٣	٢,٢٢٢,٠٣٦	رواتب ومزايا الموظفين
-	٧٠٠,٠٠٠	تبرعات
٦٨١,٨٠٤	٦٧٢,٧٨٥	إيجارات
٧١٦,١٤٠	٤٤٠,٠٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٢١١,٨٧٨	٢٣٦,٩٧٨	تأمينات إجتماعية
٢٠٥,٩٠٠	١٦١,٩٢٦	رسوم ومصاريف حكومية
-	١٣٧,٠٩٦	مصروف زكاة
٦٣,٨٤٧	٨٦,٦١٢	تأمين طبي
٥٧,٢٨١	٥٠,٤٨٦	صيانة وإصلاح
١٣,٨٦٦	٢٤,٥٧٢	كهرباء
١٠,٩٢٤	١٢,٥٣١	مصاريف حاسب آلي
٦,٢٢٢	٧,١٠٠	رحلات عمل
٢٤,٩٤٩	٤,٣٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠٩٨	٤,١٠٧	هاتف
١٧,٢٩٠	٢,٥٠٠	مصاريف شحن
٨,٥٥٨	-	إيجار سيارات
٦٩,٨٠٨	١٠٧,٢٠١	أخرى
<u>٣,٨٤٩,٩٦٨</u>	<u>٤,٨٧٠,٣٢٣</u>	

٢١- الإيرادات الأخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٤,٩٥٨	١٦,٢٥٦	أرباح رأسمالية
٧,٣١٨,٠٦٦	-	تخفيض مخصص الزكاة
٢١٣,٢٠٥	٥٦٣,٩٩٤	أخرى
<u>٧,٥٨٦,٢٢٩</u>	<u>٥٨٠,٢٥٠</u>	

٢٢- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، ٢٠١٤ م بتقسيم صافي الربح من الأعمال الرئيسية وصافي ربح السنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنتين والذي بلغ ١٠ مليون سهم.

٢٣- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدنيين والمخزون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.



٢٤ - إدارة المخاطر

١-٢٤ **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تستحق الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي من جهات حكومية، وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة، كما تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

٢-٢٤ **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

٣-٢٤ **مخاطر العملات:** تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

