

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات

(شركة سعودية مساهمة مطلقاً)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مم تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

١

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة التدفق النقدي

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١٤٦

إيضاحات حول القوائم المالية



مكتب عبدالوهاب العقيل

محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو جموعة بن جسر ابن الدولة
ترخيص رقم ٤١٦
صندوق بريد: ١١٥٥، ١١١١١،
الملك العربية السعودية
الرقم الود: ٤٧ - ٤٩ - ٩٣ - ٩٨ - ٣٩ - ٩٠
فاكس: +٩٦٦١١١٢٣٩٦٦٦٦٦٦٦٦
www.al-ageel.com
Email: info@al-ageel.com

تقرير مراجعى الحسابات

إلى العادة/ المساهمين في:
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة سعودية مساهمة مقلدة)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات (شركة سعودية مساهمة مقلدة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل والتتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعترفة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص العادة (١٢٦) من نظام الشركات السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا على إيهام 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وانتهت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارية، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيهام رأينا.

رأى مطلق:

وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- تظهر بعد، من كافة التواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات (شركة سعودية مساهمة مقلدة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتتدفقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

نود أن نلفت الانتباه دون تحفظ إلى ما يلى:

دون التحفظ في رأينا نود أن نلفت الانتباه إلى أنه كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٣) حول القوائم المالية حيث تم بتاريخ لاحق للقوائم المالية المرفقة موافقة مجلس هيئة السوق المالية على إدراج الشركة في السوق الموازية وطرح ٢٠٪ من أسهمها والبالغة ٢ مليون سهم.

مكتب عبدالوهاب العقيل
محاسبون قانونيون واستشاريون

عبدالوهاب بن سعد العقيل
ترخيص رقم (٤١٦)



١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (١٦ مارس ٢٠١٧م)

الرياض، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بيان مسعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٦١٢,٨٢.	٦٠٣,٤٣٨	٤٣	موجودات متداولة:
٣٩,٣٤٣,٥٨٢	٣٧,٢٩١,٢٠٨	١٥٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٢,٥١٠,٨٠٦	١١,٨٤٩,٢٧١	٦٣	نهم مدينة تجارية، صافي
٩١١,٠٩٣	١,٦٣٧,٤٤٣	٧	مخزون
<u>٥٣,٣٧٨,٣٠١</u>	<u>٥١,٣٨١,١٦٠</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩٩٦,٢١٠	١,٣٥١,٣٦٠	٨٢	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
١٣٤,٨٦٧,٦٨٧	١٤٥,٢٩٣,٢٩٠	٢٩٣	ممتلكات وiedades، صافي
<u>١٣٥,٨٦٣,٨٩٧</u>	<u>١٤٦,٦٦٦,٦٥٠</u>		موجودات غير ملموسة، صافي
<u>١٨٩,٢٤٢,١٩٨</u>	<u>١٩٨,٠٢٥,٨١٠</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
<u>١,٦٢٦,٦٨٠</u>	<u>٣,٢٤٧,٣٢٥</u>	١٠	<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
<u>٣٠٠٣,٧٥٠</u>	<u>٤,٣٥٧,١١٨</u>	٢-١١,٣	مطلوبات متداولة:
٤,٦٣٠,٤٣٠	٧,٦٠٤,٤٤٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢٠,٠٠٠	٢٥٣,٥٠٠	٢-١٢	مخصص الزكاة
<u>١,٦٠١,٤٦٥</u>	<u>٢,٠١٥,١٨٨</u>	١٢٣	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>١,٧٢١,٤٦٥</u>	<u>٢,٢٢٨,٦٨٨</u>		نهم أطراف ذات علاقة
<u>٦,٣٥١,٨٩٥</u>	<u>٩,٨٧٣,١٣١</u>		مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	١٤	<u>مجموع المطلوبات غير متداولة</u>
<u>١٢,٤١٠,٢٠٣</u>	<u>١٢,٩٤٦,٢٩٤</u>	١٥	حقوق المساهمين:
<u>٧٠,٤٨٠,١٠٠</u>	<u>٧٥,٧٠٦,٣٨٥</u>		رأس المال
<u>١٨٢,٨٩٠,٣٠٣</u>	<u>١٨٨,١٥٢,٦٧٩</u>		الاحتياطي النظامي
<u>١٨٩,٢٤٢,١٩٨</u>	<u>١٩٨,٠٢٥,٨١٠</u>		الأرباح المبقاة
			<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

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



-٢-

قائمة الدخل
لسنة الماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريل سعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	ايضاح	
٦٠,٥٥,٣٠٠	٥١,٧٨٠,٠٧٦	٢	الإيرادات
(٣٤,٩٦٣,٨٩٢)	(٣٢,١١٢,٥٦٧)	١-١٦٣	تكليف الإيرادات
٢٥,٠٨٦,٤٠٨	١٩,٦٦٧,٥٠٩		مجمل الربح التشغيلي
(١٢,٢١٨,٩٧٦)	(٨,٣٥١,٦٩٥)	١٧٣	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٨٧٠,٣٢٣)	(٤,٤١٥,١٦٩)	١٨٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٢١٦,٦٧٦)	-	٣	اطفاء التكاليف الإدارية المرجلة
(٢٣٩,٩٢٠)	-	٣	اطفاء المصاريف با قبل التشغيل
<u>(٧٥٠,٨٥٩)</u>	<u>(٧١٥,٣٤٦)</u>	٨٣	استهلاك ممتلكات ومواد
٩,٧٨٩,٦٤٤	٦,١٨٥,٢٩٩		صافي ربح السنة من الأعمال الرئيسية
<u>٥٨٠,٢٥٠</u>	<u>٥٢٨,٩٧٩</u>	١٩٣	إيرادات أخرى
٧,٣٦٩,٨٩٤	٦,٧١٤,٢٧٨		صافي ربح السنة قبل الزكاة
<u>(١,٤٥١,٩٩٧)</u>	<u>(١,٣٥٣,٣٦٨)</u>	٢-١١٣	مخصص الزكاة
<u>٥,٩١٧,٨٩٧</u>	<u>٥,٣٦٠,٩١٠</u>		صافي ربح السنة
<u>٠,٦٨</u>	<u>٠,٦٢</u>	٢٠	ربحية السهم:
<u>٠,٥٩</u>	<u>٠,٥٤</u>	٢٠	من صافي ربح الأعمال الرئيسية
<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	١٤	من صافي ربح السنة
			عدد الأسهم القائمة

ربحية السهم:
من صافي ربح الأعمال الرئيسية
من صافي ربح السنة
عدد الأسهم القائمة



إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
٢٠١٦

قائمة التدفق النقدي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

	٢٠١٥	٢٠١٦
٥,٩١٧,٨٩٧		٥,٣٦٠,٩١٠
٢١٦,٦٧٦	-	
٢٣٩,٩٣٠	-	
٧,٩٣٩,٩٢٨	٩,٠٧٤,٣٩٧	
٧٥٠,٨٥٩	٧١٥,٣٤٦	
(١٦,٢٥٦)	(٧٩,٢٦٣)	
-	(٩٨,٥٣٤)	
٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤٥١,٩٩٧	١,٣٥٣,٣٦٨	
٣٤١,٠٨١	٤١٣,٧٢٣	
<u>٢,٦٩١,٧٤٢</u>	<u>١,٠٥٢,٣٧٤</u>	
(٦٠,٤٦٦)	٦٦١,٥٣٥	
١١٦,٨٨٣	(٧٢٦,٣٥٠)	
(٢٠٦,٣٥١)	١,٦٢٠,٦٤٥	
(٢٢,٤٨٧)	-	
<u>٢٣,٣٦١,٤٣٣</u>	<u>٢٠,٣٤٨,١٥١</u>	
(٢٨٢,٠٩٦)	(١,١٠٤,٢٢٣)	
٢٩,٢٠٦	١١٣,٠٠٠	
(٢٣,٠٥٠,٢٤٠)	(١٩,٥٠٠,٠٠٠)	
(٢٣,٢٥٨,١٣٠)	(٢٠,٤٩١,٢٣٣)	
(٣٠,١٠٠)	١٣٣,٥٠٠	
(٣٠,١٠٠)	١٣٣,٥٠٠	
٧٢,٢٠٣	(٩,٥٨٢)	
٥٣٩,٦١٧	٦١٢,٨٢٠	
<u>٦١٢,٨٢٠</u>	<u>٦٠٣,٢٣٨</u>	

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح السنة

تعديلات لتسويقة صافي الربح إلى صافي
النقد المحصل من أنشطة التشغيل:

إطفاء النفقات الإيرادية الموجلة

إطفاء المصارييف ما قبل التشغيل

إطفاء البرامج والتطبيقات

استهلاكات

(أرباح) إستبعاد ممتلكات ومعدات

تسوييات سنوات سابقة

صافي التغير في مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

المكون من مخصص الزكاة

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء الممتلكات والمعدات

العائد من إستبعاد ممتلكات ومعدات

الإضافات على البرامج والتطبيقات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

صافي التغير في حساب ذمم الأطراف ذات العلاقة

صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في ارصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

ارصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

ارصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة



٤٤

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

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاء	مجموع حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨١٨,٤١٣	٦٥,١٥٣,٩٩٣	١٧٦,٩٧٢,٤٠٦
-	٥٩١,٧٩٠	(٥٩١,٧٩٠)	-
-	-	٥,٩١٧,٨٩٧	٥,٩١٧,٨٩٧
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٠,٤٨٠,١٠٠	١٨٢,٨٩٠,٣٠٣
-	-	(٩٨,٥٣٤)	(٩٨,٥٣٤)
-	٥٣٦,٠٩١	(٥٣٦,٠٩١)	-
-	-	٥,٣٦٠,٩١٠	٥,٣٦٠,٩١٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤١٠,٢٠٣	٧٠,٤٨٠,١٠٠	١٨٨,١٥٢,٦٧٩
-	-	(٩٨,٥٣٤)	-
-	٥٣٦,٠٩١	(٥٣٦,٠٩١)	-
-	-	٥,٣٦٠,٩١٠	-
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٤٦,٢٩٤	٧٥,٢٠٦,٣٨٥	١٨٨,١٥٢,٦٧٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
 المحول من الأرباح المبقاء
 صافي ربح السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
 تسويات سنوات سابقة
 المحول من الأرباح المبقاء
 صافي ربح السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 مقلدة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٦٩١١٦ والصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٢/٦/٢٧ هـ (الموافق ٢٠٠٩/١٥ م).

بناءً على قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم (١٢٨) م/٤ بتاريخ ١٤٢٩/٤/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٩/٤/٢١ تم تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة إلى شركة سعودية مساهمة مقلدة.

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسوب الآلي، والآلات والأجهزة المكتبية واستيراد وتوزيع الأجهزة والمنتجات الطبية بموجب ترخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٤٤٩ ع وتاريخ ٢٠٠٨/٢٢/١٤٣٦ هـ وصيانة وتشغيل أجهزة الحاسوب الآلي والأجهزة الإلكترونية والكهربائية والبرمجيات وقطع غيارها وتمديد شبكات الحاسوب الآلي وصيانتها والأعمال الإلكترونية ومقولات حامة والبرمجيات.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً 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 المتتبعة من قبل الشركة:

- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصدر عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الإفتراضات والتقديرات مني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

- النقد في الصندوق ولدي البنك

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

- الدعم المدينة التجارية

تظهر الدعم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة نقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم شطب الديون المعودة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

- المخزون

يتكون المخزون من أجهزة وأكسسوارات حاسوب آلي. ويظهر المخزون بسعر متوسط التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، كما يتم تكريم مخصص للمخزون التالف وبطء الحركة، إن وجد.

- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق وخسارة الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العادة مباشرة لاقتناء 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.



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (النهاية)

- الممتلكات والمعدات (النهاية)

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 المبني المستأجرة
% ٢٥	السيارات المستأجرة التي تنتهي بالتملك
% ١٠	المعدات المكتوبة
% ١٠	الأثاث والمفروشات
% ٢٠	العدد والأدوات

- موجودات غير ملموسة

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

- مخصص الزكاة

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة وذلك بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعايير 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 الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة 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.

- المصارييف

ت تكون المصارييف التي تتکبدتها 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 تحويل تكاليف العقود بكامل تكلفة المواد والعملة المباشرة والتکاليف الغير مباشرة المتعلقة بها. ويتم تصنیف المصارييف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بالعقود كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصارييف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصارييف الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحويل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل.

- النفقات الإدارية المؤجلة

تقوم الشركة برسملة المصارييف الخاصة بالدعائية والإعلان والتي يتم إطفاؤها بموجب طريقة القسط الثابت بنسبة ١٠٪ سنوياً.

- المصارييف ما قبل التشغيل

تمثل المصارييف ما قبل التشغيل المصارييف التي تتکبدتها الشركة خلال فترة التأسيس وقبل بداية التشغيل والتي يتم إطفاؤها بموجب طريقة القسط الثابت بنسبة ١٠٪ سنوياً.



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

- الإنفاض في قيمة الموجودات

تمت مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وال الموجودات الغير متداولة الأخرى للتتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانفاض 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، أوهما أكبر. لغرض تقييم الانفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى ادنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. ويتم تحويل الخسارة الناتجة عن الانفاض 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 ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهيرية.

٤- النقد في الصندوق ولدى البنوك

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

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
١٠٠,٥١٧	١٣٢,٧٧٨	نقد في الصندوق
<u>٥١٢,٣٠٣</u>	<u>٤٧٠,٤٦٠</u>	نقد لدى البنوك
<u>٦١٢,٨٢٠</u>	<u>٦٠٣,٢٣٨</u>	

٥- الدعم المدينة التجارية، صافي

١-٥ ت تكون الدعم المدينة التجارية مما يلي كما في ٣١ ديسمبر:

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
٤٧,٣٤٢,٥٨٢	٤٦,٢٩١,٢٠٨	ذمم مدينة تجارية
<u>(٨,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٩,٠٠٠,٠٠٠)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٩,٣٤٣,٥٨٢</u>	<u>٣٧,٢٩١,٢٠٨</u>	صافي

٢-٥ يشكل رصيد ذمم المشاريع الحكومية ما نسبته ٨١% من إجمالي رصيد الدعم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٦٧٩٪ كمما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م).

٦- المخزون

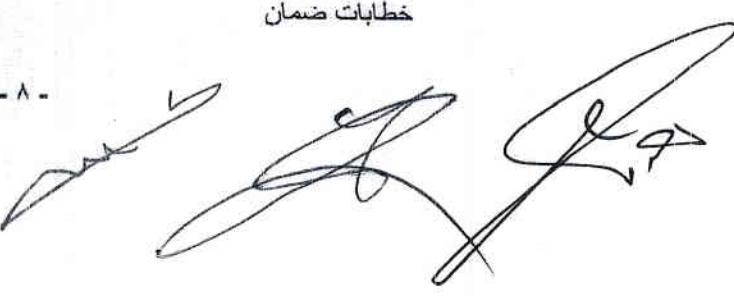
يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
٧,٩٥٢,٩٠٦	٨,٣٠٤,٥٠٠	أجهزة وأكسسوارات حاسب آلي
<u>٤,٥٥٧,٩٠٠</u>	<u>٣,٥٤٤,٧٧١</u>	برامج حاسب آلي
<u>١٢٥١,٨٠٦</u>	<u>١١,٨٤٩,٢٧١</u>	

٧- المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

ت تكون المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى مما يلي كما في ٣١ ديسمبر:

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
-	٩٠٣,٦٠٧	ذمم موظفين
٢٠١,٤٧٠	٥١٣,٤٣٥	دفعات مقدمة للموردين
٥٥٤,٨٧٦	١٤٢,٨٦٧	إيجارات
٨٥,٧٩٧	٧٧,٥٣٤	عهد تشغيل
٤٠,٢٥٠	-	مصاريف تمويل سيارات مستأجرة تنتهي بالتملك
٢٨,٧٠٠	-	خطابات ضمان
<u>٩١١,٠٩٣</u>	<u>١,٦٣٧,٤٤٣</u>	





٨- الممتلكات والمعدات، صافي

تتألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	عدد وآلات	أثاث ومفروشات	معدات مكتبة	سيارات مستأجرة تنتهي بالتملك	تحصينات على مباني مستأجرة	
٥,٢٩٦,٩٥	٨٤,٦١٠	١,١٩٤,٦٧٧	١,٣٢٥,٧٧٤	٢,٢٥٥,٢٩٦	٤٣٥,٧٣٨	<u>الكلفة</u>
١,١٠٤,٢٢٣	-	٣١,٨٥٠	٤٦,٣٧٣	١,٠٢١,٧٦٠	٤,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
(٤٧٩,٤٢٩)	-	-	-	(٤٧٩,٤٢٩)	-	الإضطرابات خلال السنة
<u>٥,٩٢١,٩٩</u>	<u>٨٤,٦١٠</u>	<u>١,٢٢٦,٥٢٧</u>	<u>١,٣٧٢,١٤٧</u>	<u>٢,٧٩٧,٨٢٧</u>	<u>٤٣٩,٩٨٨</u>	<u>الاستبعادات خلال السنة</u>
٤,٢٩٩,٨٨٥	٨٣,٩٩٩	١,١٤٣,٥٠٧	١,١٦٠,٧٠٢	١,٧٠٨,٧٣١	٢٠٢,٩٤٦	<u>الاستهلاكات</u>
٧١٥,٣٤٦	٢٠٠	٥٣,٢٥١	١٣٢,١٠٩	٤٧٩,٥٢٩	٥٠,٢٥٧	الرصيد في بداية السنة
(٤٤٥,٤٩٢)	-	-	-	(٤٤٥,٤٩٢)	-	الإضطرابات خلال السنة
<u>٤,٥٦٩,٧٣٩</u>	<u>٨٤,١٩٩</u>	<u>١,١٩٦,٧٥٨</u>	<u>١,٢٩٢,٨١١</u>	<u>١,٧٤٢,٧٦٨</u>	<u>٢٥٣,٢٠٣</u>	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
<u>١,٣٥١,٣٦٠</u>	<u>٤١١</u>	<u>٤٩,٧٦٩</u>	<u>٧٩,٣٢٦</u>	<u>١,٠٥٥,٥٩</u>	<u>١٨٦,٧٨٥</u>	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>٩٩٦,٢١٠</u>	<u>٦١١</u>	<u>٥١,١٧٠</u>	<u>١٦٥,٠٧٢</u>	<u>٥٦٦,٥٩٥</u>	<u>٢٣٢,٧٩٢</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥م</u>
						<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>

بلغ استهلاك الممتلكات والمعدات مبلغ ٦٧١٥,٣٤٦ ريال سعودي و٧٥٠,٨٥٩ ريال سعودي وذلك للستين المنتهيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و١٥٠م على التوالي.

٩- الموجودات الغير ملموسة، صافي

١-٩ تمثل الموجودات الغير ملموسة تكلفة تطوير وإنشاء برنامج سماك المحاسبي بالإضافة إلى عدد من التطبيقات والبرامج بالإضافة إلى العلامات التجارية.

٢-٩ تتكون الموجودات الغير ملموسة مما يلي كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٣٤,٦٠٩,٥٤٤	١٤٠,٠٣٥,١٤٧	البرامج والتطبيقات، صافي (إضاح ٢-٩)
<u>٢٥٨,١٤٣</u>	<u>٢٥٨,١٤٣</u>	العلامات التجارية
<u>١٣٤,٨٦٧,٦٨٧</u>	<u>١٤٠,٢٩٣,٢٩٠</u>	

٣-٩ فيما يلي ملخص بحركة البرامج والتطبيقات كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٥٨,٩٠٦,٢٦٥	١٨١,٩١١,٥٠٥	النهاية: الرصيد في بداية السنة
<u>٢٣,٠٠٥,٢٤٠</u>	<u>١٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	الإضافات خلال السنة
<u>١٨١,٩١١,٥٠٥</u>	<u>٢٠١,٤١١,٥٠٥</u>	الرصيد في نهاية السنة
(٣٩,٣٦٢,٠٣٣)	(٤٧,٣٠١,٩٦١)	الارتفاع المترافق: الرصيد في بداية السنة
<u>(٧,٩٣٩,٩٢٨)</u>	<u>(٩,٠٧٤,٣٩٧)</u>	الإضافات خلال السنة
<u>(٤٧,٣٠١,٩٦١)</u>	<u>(٥٦,٣٧٦,٣٥٨)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>١٣٤,٦٠٩,٥٤٤</u>	<u>١٤٥,٠٣٥,١٤٧</u>	صافي القيمة الدفترية

٤-١٠ المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٠٩١,٨٧٥	١,٦٤٢,٧٧٣	نهم دائنة أخرى
<u>٤٠٣,٧٩١</u>	<u>١,٥١٨,٩٢٥</u>	رواتب ومزايا الموظفين
٨١,١٤	<u>٨٥,٦٢٧</u>	دفعات مقدمة من العملاء
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	آخرى
<u>١,٦٢٦,٦٨٠</u>	<u>٣٢٤٧,٣٢٥</u>	

٤-١١ مخصص الزكاة

٤-١١ قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولم تقدم الشركة إقراراتها الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرفقة، وتعمل حالياً على ذلك.

٤-١٢ فيما يلي تحليل لحركة استدراك الزكاة للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٥٥١,٧٥٣	٣,٠٠٣,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
<u>١,٤٥١,٩٩٧</u>	<u>١,٣٥٣,٣٦٨</u>	مخصص الزكاة المكون خلال السنة
<u>٣٠٠٣,٧٥٠</u>	<u>٤,٣٥٧,١١٨</u>	الرصيد في نهاية السنة



١١- مخصص الزكاة (تتمة)

١١-٣ فيما يلي ملخص بأهم عناصر احتساب مخصص الزكاة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٣٥,٨٦٣,٤٩٧	١٤٦,٦٤٤,٦٥٠	موجودات غير متداولة
١,٧٢١,٤٦٥	٢,٢٦٨,٦٨٨	مطلوبات غير متداولة
١٨٢,٨٩٠,٣٠٣	١٨٨,١٥٢,٦٧٩	حقوق المساهمين
١١,٦٨٨,٤٨٨	٨,٠٢٩,٤٦٧	صافي ربح السنة المعدلة

١٢- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١٢-١ تمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تعاملات مع مساهمي الشركة. فيما يلي ملخص بارصدة الأطراف ذات العلاقة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٢٠١٥م.

١٢-٢ فيما يلي ملخص بارصدة الأطراف ذات العلاقة الدائنة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
(١٢٠,٠٠٠)	(٢٥٣,٥٠٠)	حساب جاري المساهمين
(١٢٠,٠٠٠)	(٢٥٣,٥٠٠)	

١٣- مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٢٨٢,٨٧١	١,٦١,٤٦٥	الرصيد في بداية السنة
٣٤١,٠٨١	٤١٣,٧٢٣	المكون خلال السنة
(٢٢,٤٨٧)	-	المسدود خلال السنة
<u>١,٦٠١,٤٦٥</u>	<u>٢,٠١٥,١٨٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٤- رأس المال

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

١٥- الاحتياطي النظامي

يتطلب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية طبقاً للمادة (١٧٦) من نظام الشركات أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٦- تكلفة الإيرادات

١٦-١ تتكون تكلفة الإيرادات للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٢,٤٥٠,٣٤٠	١٢,٥١٠,٨٠٦	المخزون في بداية السنة
٢١,٩٩٦,٦٣٧	١٦,٨٥٩,٥٠٨	مشتريات خلال السنة
٧,٩٣٩,٩٢٨	٩,٠٧٤,٣٩٧	إطفاء البرامج والتطبيقات خلال السنة (إضاح ٣-٩)
٥,٠٨٧,٧٩٣	٥,٥١٧,١٢٧	اجمالي المصارييف المباشرة
(١٢,٥١٠,٨٠٦)	(١١,٨٤٩,٢٧١)	والغير مباشرة (إضاح ٢-١١)
<u>٣٤,٩٦٣,٨٩٢</u>	<u>٣٢,١١٢,٥٦٧</u>	المخزون في نهاية السنة
		اجمالي التكلفة الكلية للإيرادات



١٦- تكاليف الإيجارات (المتمة)

٢-١٦ تكون المصادرات المباشرة والغير مباشرة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٤,٢٣٩,٦٤٧	٤,٦٨٥,٥١٧	رواتب ومزايا الموظفين
٢٥٩,٩٦	٣٤٥,٤٠٧	مصاريف حاسب آلي
٢,٦٠	١١٣,٣٠	رسوم ومصاريف حكومية
١٧٥,٠٠٨	٩٠,٧١	إيجار سيارات
٣٤,٣٢٥	٥٩,٦٨٥	كهرباء
٦٨,١٠٥	٤٢,١١٤	قرطاسية ومطبوعات
٣١,٠٨٣	٣٢,٢٨١	هاتف
١٦,٠٠	٣٣,٢٧١	محروقات
٧٨,٤٠١	٢٩,٣١	صيانة وإصلاح
٦٥,٤٤١	١٤,٦٠٥	رحلات عمل
١٣,٠٣٤	٦,١٦١	مصاريف شحن
٢,٤٠٠	١,٤٠٠	مصاريف تدريب
٥٩,٠٦٨	-	تأمين سيارات
٤٢,٧٧٥	٦٢,٣٦٦	أخرى
<u>٥٠,٨٧,٧٩٣</u>	<u>٥٥١٧,١٢٧</u>	

١٧- المصاريف البيعية والتسويقية

تكون المصاريف البيعية والتسويقية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٥,٠٤٤,٤٦١	٣,٤٨١,٣٦٨	عمولات بيع
١,٨٧٠,٨٩٧	١,٨٢٥,٢٨١	رواتب ومزايا الموظفين
٤٩١,٩١٧	١,١١٣,٩٠٧	دعاية وإعلان
٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٤٣,٩٨٨	٢٣٥,٥٠٠	إيجارات
٢١٤,٢٥٣	١٩١,٢٦٨	مصاريف تدريب
-	١٦٢,٧٠٠	ديون معدومة
٧٩,٦٢٣	٦٨,٣٧٩	إيجار سيارات
١٥,٨٠٤	٥٠,٨١٥	قرطاسية ومطبوعات
٣٤,٤٥٨	٤٠,٢٥٠	مصاريف بنكية
١٩,٥٢٦	٣٦,٠٠٥	محروقات
٣,٤٣٦	٣١,٧٤٤	مصاريف حاسب آلي
٢٦,٥٣٤	٢٤,٨٢٣	هاتف
٢٠,٨٨٦	٢٠,١٦٨	صيانة وإصلاح
٣٠,٢٧٧	١٩,١٠٠	رحلات عمل
٦,١٢١	٦,٠١٩	كهرباء
١,١٠٠	٢,٤٩١	اشتراكات
٩,٧٩٠	٢,٢٠٠	مصاريف شحن
٧٩,٨١٣	-	مصاريف سفر وانتقالات
١,٨٠٠		رسوم ومصاريف حكومية
٣٤,٣٩٢	٣٩,٦٧٧	أخرى
<u>١٢,٢١٨,٩٧٦</u>	<u>٨٣٥١٦٩٥</u>	



١٨- المصارييف الإدارية والعمومية

ت تكون المصارييف الإدارية والعمومية للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
٢,٢٢٢,٠٣٦	٤,٤٣٦,٨١٤	رواتب ومتطلبات الموظفين
٦٧٢,٧٨٥	٦٦٩,٤٠٨	إيجارات
٤٤٠,٠٠٠	٣٢٤,٤٠١	أتعاب مهنية وقانونية
٢٣٦,٩٧٨	١٩٠,٧٩٩	تأمينات اجتماعية
-	١٤٦,٠٠٠	مكالات أعضاء مجلس الإدارة
١٦١,٩٢٦	١٢٩,٤٨٣	رسوم ومصاريف حكومية
٧,١٠٠	١٠٢,٥٦٤	رحلات عمل
٨٦,٦١٢	٧٢,٤٦٨	تأمين طبي
٥٠,٤٨٦	٥٦,١٠٧	صيانة وإصلاح
١٢,٥٣١	٣٩,١١٣	محاسب في حاسب آلي
٢٤,٥٧٢	٢٣,٤٥٢	كهرباء
-	٢١,٣٣٢	محاسب في مكتب
٤,١٠٧	٨,٦٨٧	هاتف
٢,٥٠٠	٣,٠٦٨	مصالحة شحن
٤,٣٩٣	٢,٣٧٥	قرطاجنة ومتطلبات
٧٠٠,٠٠٠	-	غير عادة
١٣٧,٠٩٦	-	ضرائب زكاة
١٠٧,٢٠١	١٨٩,٠٩٨	أخرى
<u>٤,٨٧٠,٣٢٣</u>	<u>٤,٤١٥,١٦٩</u>	

١٩- الإيرادات الأخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
١٦,٢٥٦	٧٩,٢٦٣	أرباح رأسمالية
<u>٥٦٣,٩٩٤</u>	<u>٤٤٩,٧١٦</u>	أخرى
<u>٥٨٠,٢٥٠</u>	<u>٥٢٨,٩٧٩</u>	

٢٠- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٢٠١٥م بتقسيم صافي الربح من الأعمال الرئيسية وصافي ربح السنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الستين والذى بلغ ١٠ مليون سهم.

٢١- القيمة العادلة

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

ت تكون المواجهات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدينين والمخزون والمصاريف المتغيرة مقدماً والموجودات الأخرى، بينما تكون المطالبات المالية من المبالغ المستحقة الدفع والمطالبات الأخرى.

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



٢٢- إدارة المخاطر

١-٢٢ **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تستحق الدعم المدينة التجارية بشكل رئيسي من جهات حكومية، وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة، كما تقوم الشركة بالبعد من مخاطر الائتمان الخاصة بها المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف إنقاذ لكل عميل ومرتبة الدعم المدينة الثانية.

٢-٢٢ **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للفوائد بالالتزامات المستقبلية للشركة.

٣-٢٢ **مخاطر العملات:** تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير ملحوظة. تم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

٤- أحداث لاحقة

بتاريخ ١٤٢٨/٥/٢٠ (الموافق ٢٠١٧/١/٣٠) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة وطرح ٢٠٪ من أسهمها والبالغة ٢ مليون سهم في السوق الموازية بسعر طرح يبلغ ١١ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية تبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي.

وبتاريخ ١٤٣٧/٩/٢٢ (الموافق ٢٠١٦/٦/٢٧) انعقدت الجمعية العمومية الغير عادية وقرر مجلس الإدارة والمساهمون على طرح ٩٪ من أسهم الشركة في السوق الموازية.

٥- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٨/٦/٢٨ (الموافق ٢٠١٧/٣/٢٧).



ASIS Co.
Arab Sea Information System Co.
ج.م.ع. بحر العرب لأنظمة المعلومات
الشركة السعودية للمعلومات