

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

مكتوب

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

٤-١

تقرير مراجعي الحسابات

٥

قائمة المركز المالي

٦

قائمة الدخل

٧

قائمة التدفق النقدي

٨

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١٨-٩

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وقائمة التدخل والتدايق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة:

- تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وأداتها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية بذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما وفيما يلي بما تطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت الانتباه:

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١) للقوائم المالية المرفقة حيث وافقت وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ١٤٣٩/٠٥/١٣ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٣٠) بتعديل النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي، بحسب حكمها المهني، كانت أكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول تلك الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية كل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأينا منفصلاً في تلك الأمور. وباستثناء الأمر الموضح في قسم لفت الانتباه، فقد حددنا أنه لا توجد أمور رئيسية أخرى للمراجعة للإبلاغ عنها في تقريرنا

الانخفاض في قيمة النم المدينة التجارية

كيف عالجت مراجعتنا محاور المراجعة الرئيسية	لماذا تغير باللغة الأهمية
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي طبقتها خلال مراجعتنا ل تلك العملية ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الوصول إلى فهم إجراءات الإدارة في تقدير القيمة القابلة للأستداد. • فحص الضوابط حول اعتماد وتنفيذ بنود دراسة الانخفاض. • مراجعة الافتراضات الرئيسية للإدارة حول التدفقات النقدية المستقبلية. • تقييم ما إذا كانت الشركة قد عكست بشكل ملائم لآخر تلك الانخفاض على القوائم المالية المرفقة. • التركيز على دقة واكمال البيانات المقدمة من الإدارة لتعزيز تقييمها. 	<p>اتخذ مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨ قرار بتخفيض نسم مدينة تجارية بقيمتها ٣٧,٤٢٨,٧٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي لم يتم تحصيلها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات وفقاً لدراسة انخفاض النم المدينة التجارية المعدة من قبل إدارة الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.</p> <p>تم اعتبار هذا الأمر كامر رئيسي للمراجعة نظراً لتأثيره المباشر في نتائج أعمال الشركة حيث تم تخفيض النم المدينة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بقيمة ٢٨,٤٢٨,٧٥٠ ريال سعودي مما أدى إلى تغير نتائج الأصول لتحقق صافي خسارة قدرها (٢٢,٥٢٢,٥٠٦) ريال سعودي.</p> <p>لمزيد من التفاصيل، الرجاء الرجوع إلى الإيضاح رقم (١٩).</p>

الموجودات الغير ملموسة

كيف عالجت مراجعتنا محاور المراجعة الرئيسية	لماذا تغير باللغة الأهمية
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي طبقتها خلال مراجعتنا ل تلك العملية ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم لتصعيم ومدى فعالية الرقابة الداخلية على الدورات المحاسبية الخاصة بالموجودات الغير ملموسة. • تقييم مدى ملائمة سياسات الرسمية والقيام بإجراءات التحقق المستندية على أساس العينة. • التحقق من احتساب الأطفاء السنوي. • الوصول إلى فهم إجراءات الإدارة في تقدير المنافع المستقبلية لتلك الموجودات الغير ملموسة. • مراجعة الافتراضات الرئيسية للإدارة حول التدفقات النقدية المستقبلية. • التركيز على دقة واكمال البيانات المقدمة من الإدارة لتعزيز تقييمها. 	<p>تغير أرصدة الموجودات الغير ملموسة أرصدة مؤثرة لدى الشركة حيث بلغ رصيدها ١٥٠,٥٦٢,٠١٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما أن هناك بعض الأمور تتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على أرصدة الموجودات الغير ملموسة كقياس التكلفة الأولية وكيفية تحصيلها كمحضوف رأسمالي أو كمحضوف إيرادي، وتحديد الأعمار الاتجاهية لتلك الموجودات والمراجعة السنوية لذلك الأعصار (فترة الأطفاء) وتوقف الاعتراف بال الموجودات الغير ملموسة وتقييم المنافع المستقبلية لها وتقييمها سنوياً، وتحقيقها إذا تبين وجوب ذلك، كما أن الشركة حالياً تعمل على تطوير عدد من ملحوظاتها التالية.</p> <p>بناءً على ما تم ذكره سلفاً تم اعتبار تلك أمر رئيسي للمراجعة.</p> <p>لمزيد من التفاصيل، الرجاء الرجوع إلى الإيضاح رقم (٩).</p>

التغير في إطار إعداد القوائم المالية

كيف عالجت مراجعتنا محاور المراجعة الرئيسية	لماذا تغير باللغة الأهمية
<p>قامت الشركة بتعيين مستشار للتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي الذي قام بإجراءات مفصلة لتحديد التغيرات في السياسات المحاسبية والمعالجات والعرض والإفصاحات في القوائم المالية، وأصدر المستشار تقريراً بذلك.</p> <p>وعقدنا اجتماعاً مع المستشار لإبداء تعليقاً على التقرير بشأن التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.</p> <p>وقد اعتمد مجلس إدارة الشركات السياسات المحاسبية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.</p> <p>يتم العمل حالياً على الانتهاء من تعديل الأرصدة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٧.</p>	<p>اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٨، وجب على جميع الشركات المدرجة في السوق الموازية في السوق المالية في المملكة العربية السعودية إعداد وعرض القوائم المالية لها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي بدلاً من المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.</p> <p>صدر إعلان من هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٧ بشأن إزام الشركات المدرجة في السوق الموازية في السوق المالية بالإفصاح على مراحل عن مواكيتهم للتحول لمعايير المحاسبة الدولية.</p> <p>بناءً على ما تم ذكره سلفاً تم اعتبار تلك أمر رئيسي للمراجعة.</p>

مسؤوليات الإدارة والمسئولين عن الحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسئولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لكل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتفى دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكل جزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما تقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد يتضمن على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معتبرية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندما يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقيف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنطقة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تستثناها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوكيل المخطط للمراجعة والتنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد أننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا وعندما يكون ذلك منطبقاً، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، تحديد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسة للمراجعة، وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر يتبع إلا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية لفعل ذلك من المتوقع أن تفوق فوائد الاهتمام العام من ذلك الإبلاغ بشكل معقول.

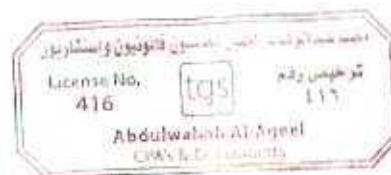
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تطلب الفقرة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضم المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقواعد المالية، لم تتبين لنا وقوع الشركة في مخالفة لأحكام نظام الشركات أو أحكام النظام الأساسي للشركة.

مكتب عبدالوهاب العقيل
محاسبون قانونيون واستشاريون

عبدالوهاب العقيل

عبدالوهاب بن سعد العقيل
ترخيص رقم (٤٦٠)



٠٥ رجب ١٤٣٩هـ (٢٢ مارس ٢٠١٨م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٠١٦

٢٠١٧

ايضاح

الموجودات

موجودات متداولة:

النقدية وشبيه النقدية

ذمم مدينة تجارية، صافي

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

ممتلكات ومعدات، صافي

موجودات غير ملموسة، صافي

مجموع الموجودات الغير متداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مخصص الزكاة

مجموع المطلوبات المتداولة

ذمم أطراف ذات علاقة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات الغير متداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

الاحتياطي النظامي

الأرباح المبقاة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	<u>إيضاح</u>
٥١,٧٨٠,٠٧٦	٤٩,٩٧٥,١٨٢	٢
(٣٢,١١٢,٥٦٧)	(٣٠,٢٤١,٨٥٨)	١-١٦٣
١٩,٦٦٧,٥٠٩	١٩,٧٣٣,٣٢٤	مجمل الربح التشغيلي
(٨,٣٥١,٦٩٥)	(٦,١٩٢,٧٢٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٤١٥,١٦٩)	(٥,٨٢١,٤٨٦)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>(٧١٥,٣٤٦)</u>	<u>(٥١٨,٧٥٤)</u>	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,١٨٥,٢٩٩	٧,٢٠٠,٢٥٧	صافي ربح السنة من الأعمال الرئيسية
-	(٢٨,٤٢٨,٧٥٠)	انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	(٧٣,٩٥٦)	مصاريف تمويل
<u>٥٢٨,٩٧٩</u>	<u>١٥٣,١٧١</u>	إيرادات أخرى
٦,٧١٤,٢٧٨	(٢١,١٤٩,١٧٨)	صافي (خسارة) ربح السنة قبل الزكاة
<u>(١,٣٥٢,٣٦٨)</u>	<u>(١,٣٧٣,٣٢٨)</u>	مخصص الزكاة
<u>٥,٣٦٠,٩١٠</u>	<u>(٢٢,٥٢٢,٥٠٦)</u>	صافي (خسارة) ربح السنة
<u>٠,٦٢</u>	<u>٠,٧٢</u>	ربح (خسارة) السهم:
<u>٠,٥٤</u>	<u>(٢,٢٥)</u>	من صافي ربح الأعمال الرئيسية
<u>١٠٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠٠,٠٠٠</u>	من صافي (خسارة) ربح السنة
		عدد الأسهم القائمة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفق النقدي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٠١٦

٢٠١٧

٥,٣٦٠,٩١٠	(٢٢,٥٢٢,٥٠٦)
٩,٠٧٤,٣٩٧	١٠,١٣٢,٧٧٧
٧١٥,٣٤٦	٥١٨,٧٥٤
(٧٩,٢٦٣)	(٤١٧)
(٩٨,٥٣٤)	-
١,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
-	٣٧,٤٢٨,٧٥٠
١,٣٥٣,٣٦٨	١,٣٧٣,٣٢٨
٤١٣,٧٢٣	٥٩٩,٧١٣
<u>١,٠٥٢,٣٧٤</u>	<u>(٤٦٠,٩١٥)</u>
<u>٦٦١,٥٣٥</u>	<u>(٤٣٨,٦٤٥)</u>
<u>(٦٤٨,٨١٦)</u>	<u>(٣٨٤,٠٩١)</u>
-	١٤٥,٣٩٥
<u>١,٦٢٠,٦٤٥</u>	<u>(٦٣,٨٣١)</u>
-	<u>(٧١٧,٥٩٦)</u>
<u>٢٠,٤٢٥,٦٨٥</u>	<u>١٦,٦١٠,٧١٦</u>
<u>(١,١٠٤,٢٣٣)</u>	<u>(١١٥,٢١٥)</u>
<u>١١٣,٠٠٠</u>	<u>٢٥٤,٣٨٤</u>
<u>(١٩,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٥,٤٠١,٥٠٠)</u>
<u>(٢٠,٤٩١,٢٣٣)</u>	<u>(١٥,٢٦٢,٣٢١)</u>
<u>١٣٣,٥٠٠</u>	<u>٢,٣٤٤,٣٧١</u>
<u>١٣٣,٥٠٠</u>	<u>٢,٣٤٤,٣٧١</u>
<u>٦٧,٩٥٢</u>	<u>٣,٦٩٢,٧٥٦</u>
<u>٦١٢,٨٢٠</u>	<u>٦٨٠,٧٧٢</u>
<u>٦٨٠,٧٧٢</u>	<u>٤,٣٧٣,٥٢٨</u>

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي (خسارة) ربح السنة

تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي
النقد المحصل من أنشطة التشغيل:

إطفاء البرامج والتطبيقات
استهلاكات

(أرباح) إستبعاد ممتلكات ومعدات
تسويات سنوات سابقة

صافي التغير في مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
المخصص من الذمم المدينة التجارية
المكون من مخصص الزكاة
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مصاريف مدفوعة مقتضاً وموجودات أخرى
ذمم ذاتية

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 أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة أرصدة النقدية وشبة النقدية

أرصدة النقدية وشبة النقدية - بداية السنة

أرصدة النقدية وشبة النقدية - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

م٢٠١٧ دیسمبر ٣١ لـلـسـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ (بـرـاـيـلـ سـعـوـدـيـ)

ان الإيصالات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر خرفاً لا ينجزها من هذه القوائم المالية

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب
السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩١٦ و الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٢/٠٦/٢٢ هـ (الموافق ١٤٢٢/٠٦/٢٢).
٢٠٠٩/١٥).

بناء على قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم (١٢٨) م) بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٩/٤/٢١
تم تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغفلة.
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 ٤٢٤٩/٤ وتاريخ
١٤٣٦/٠٢/٠٨ وصيانة وتشغيل أجهزة الحاسوب الآلي والأجهزة الإلكترونية والكهربائية والبرمجيات وقطع
غيرها وتمديد شبكات الحاسوب الآلي وصيانتها والأعمال الإلكترونية ومقابلات عامة والبرمجيات.
وبتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢٢ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٧) انعقدت الجمعية العمومية الغير عادية وقرر مجلس
الإدارة والمساهمون على طرح ٢٠٪ من أسهم الشركة في السوق الموازية، وتعمل حالياً على استكمال
إجراءات تعديل النظام الأساسي بما يتوافق مع متطلبات نظام الشركات الجديد.

بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٢٠ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة
الإصدارات الخاصة بالشركة وطرح ٢٠٪ من أسهامها والبالغة ٢ مليون سهم في السوق الموازية بسعر طرح يبلغ
١١ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية تبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ١٤٣٩/٠٥/١٢ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٣٠) وافقت وزارة التجارة والاستثمار بتعديل النظام الأساسي
للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد.

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 تقييم 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 المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات
التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات
المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم
المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الإفتراضات 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 والإفترضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغييرات
المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

- التقيية وشهادة التقييدية

يتضمن التقد في الصندوق ولدى البنك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ تقييدية محدودة
والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراوها.

- الدعم المدينة التجارية

تظهر الدعم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم شطب
الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

- المخزون

يتكون المخزون من برامج حاسب آلي وأجهزة واكسسوارات حاسب آلي. ويظهر المخزون بسعر متوسط
التكلفة الصافية القيمة البيعية أيهما أقل، كما يتم تكريم مخصص للمخزون التالف وبطء الحركة، إن

وهد.

٩٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تزيل الاستهلاك المترافق وخسارة الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العادلة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعادته 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 تتفق الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية كما يلي:

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

- الإيجارات التمويلية

الإيجار التمويلي للأصول المستأجرة ينقل للشركة المخاطر الناتجة عن امتلاك الأصل المستأجر، يتم رسملة الأصل عند بدء الإيجار باستخدام القيمة العادلة للأصل أو من خلال القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل. يتم توزيع الدفعات الإيجارية على الأعباء التمويلية بتخفيض الالتزامات الناتجة عن التأجير لتحديد معدل الفائدة الثابتة على الرصيد المتبقい من الالتزامات وتحمل الالتزامات على قائمة الدخل، يتم استهلاك الأصول المستأجرة التي تم رسملتها عند بداية العقد على الفترة المقدرة للاستفادة منها أو حسب فترة العقد.

- موجودات غير ملموسة

يمثل حساب الموجودات الغير ملموسة تكلفة تطوير وإنشاء برنامج سماك 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 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 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 للزيادة المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

- تحقيق الإيرادات

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

٣- منحص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

- المصروفات

ت تكون المصروفات التي تتكونها 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 والتكاليف الغير مباشرة المتعلقة بها. ويتم تصنيف المصروفات المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بالعقود كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصروفات المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحويل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل.

- الانخفاض في قيمة الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وال الموجودات 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 الانخفاض 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. لعرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. ويتم تحويل الخسارة الناتجة عن الانخفاض 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 المعلمات. ولم ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

- النقدية وشبه النقدية

ت تكون النقدية وشبه النقدية كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٧٧,٥٣٤	٩٩,٢٠١	عهد تشغيلية
١٣٢,٧٧٨	٣٠٩,١٨٦	نقد في الصندوق
٤٧٠,٤٦٠	٣,٩٦٥,١٤١	نقد لدى البنوك
<u>٦٨٠,٧٧٢</u>	<u>٤,٣٧٣,٥٢٨</u>	

- النعم المدينة التجارية، صافي

١-٥ ت تكون النعم المدينة التجارية مما يلى كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٤٦,٢٩١,٢٠٨	٩,٣٢٢,٣٧٣	نعم مدينة تجارية
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٧,٢٩١,٢٠٨</u>	<u>٩,٣٢٢,٣٧٣</u>	صافي

٢-٥ اتخذ مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م قرار بتخفيض نعم مدينة تجارية بلغت قيمتها ٣٧,٤٢٨,٧٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (إيضاح ١٩).

- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٨,٣٠٤,٥٠٠	٩,٣٢٧,٠٠٨	برامج حاسب آلي
٣,٥٤٤,٧٧١	٢,٩٦٠,٩٠٨	أجهزة وأكسسوارات حاسب آلي
<u>١١,٨٤٩,٢٧١</u>	<u>١٢,٢٨٧,٩١٦</u>	



٧- الممتلكات والمعدات، صافي
تناقض الممتلكات والمعدات كذا في ٣١ ديسمبر معايير:

صالح القبيبة الدفترية

٨- المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

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

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٥١٢,٤٣٥	١,٠٣٣,٦١٧	ذمم مدينة أخرى
١٤٢,٨٦٧	٣٨٦,٤٧٦	إيجارات
-	١٤٠,٥٧٤	مصاريف تمويل سيارات مستأجرة تنتهي بالتملك
<u>٩٠٣,٦٠٧</u>	<u>٣٨٣,٣٢٣</u>	ذمم موظفين
<u>١,٥٥٩,٩٠٩</u>	<u>١,٩٤٤,٠٠٠</u>	

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 ت تكون الموجودات الغير ملموسة مما يلي كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
١٤٥,٠٣٥,١٤٧	١٥٠,٣٠٣,٨٧٠	البرامج والتطبيقات، صافي (إضاح ٣-٩)
<u>٢٥٨,١٤٣</u>	<u>٢٥٨,١٤٣</u>	العلامات التجارية
<u>١٤٥,٢٩٣,٢٩٠</u>	<u>١٥٠,٥٦٢,٠١٣</u>	

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

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	<u>النهاية:</u>
١٨١,٩١١,٥٠٥	٤٠١,٤١١,٥٠٥	الرصيد في بداية السنة
<u>١٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٤٠١,٥٠٠</u>	الإضافات خلال السنة
<u>٢٠١,٤١١,٥٠٥</u>	<u>٢١٦,٨١٣,٠٠٥</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>(٤٧,٣٠١,٩٦١)</u>	<u>(٥٦,٣٧٦,٣٥٨)</u>	<u>الاطفاء المتراكم:</u>
<u>(٩,٠٧٤,٣٩٧)</u>	<u>(١٠,١٣٢,٧٧٧)</u>	الرصيد في بداية السنة
<u>(٥٦,٣٧٦,٣٥٨)</u>	<u>(٦٦,٥٠٩,١٣٥)</u>	الإضافات خلال السنة
<u>١٤٥,٠٣٥,١٤٧</u>	<u>١٥٠,٣٠٣,٨٧٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

١٠- المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ت تكون المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
١,٥١٨,٩٢٥	١,٧٣٠,٠٧٠	رواتب ومزایا الموظفين
١,٦٤٢,٧٧٣	١,٢٠٣,٦٧٠	ذمم دائنة أخرى
<u>٨٥,٦٢٧</u>	<u>٢٤٩,٧٥٤</u>	دفعات مقطمة من العملاء
<u>٣,٢٤٧,٣٢٥</u>	<u>٣,١٨٣,٤٩٤</u>	

١١- مخصص الزكاة

١-١١ قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ولم تقدم الشركة إقراراتها الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المعرفة، وتعمل حالياً على ذلك.

٢-١١ فيما يلي تحليل لحركة استدراك الزكاة للستين المتتهبيين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٣,٠٠٣,٧٥٠	٤,٣٥٧,١١٨	الرصيد في بداية السنة
<u>١,٣٥٣,٣٦٨</u>	<u>١,٣٧٣,٣٢٨</u>	مخصص الزكاة المكون خلال السنة
<u>٤,٣٥٧,١١٨</u>	<u>٥,٧٣٠,٤٤٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
١٤٦,٦٤٤,٦٥٠	١٥١,٢٥٥,٨٦٧	موجودات غير متداولة
<u>٢,٢٦٨,٦٨٨</u>	<u>٤,٤٩٥,١٧٦</u>	مطلوبات غير متداولة
١٨٨,١٥٢,٦٧٩	١٦٥,٦٣٠,١٧٣	حقوق المساهمين
<u>٨,٠٢٩,٤٦٧</u>	<u>٧,٩٥٣,٢٤١</u>	صافي ربع السنة المعدلة

١٢- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١-١٢ تمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تعاملات مع مساهمي الشركة. فيما يلي ملخص بأرصدة الأطراف ذات العلاقة للستين المتتهبيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ٢٠١٧ م.

٢-١٢ فيما يلي ملخص بأرصدة الأطراف ذات العلاقة الدائنة للستين المتتهبيين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
(٢٥٣,٥٠٠)	(٢,٥٩٧,٨٧١)	حساب جاري المساهمين
<u>(٢٥٣,٥٠٠)</u>	<u>(٢,٥٩٧,٨٧١)</u>	

١٣- مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
١,٦٠١,٤٦٥	٢,٠١٥,١٨٨	الرصيد في بداية السنة
<u>٤١٣,٧٢٣</u>	<u>٥٩٩,٧١٣</u>	المكون خلال السنة
-	<u>(٧١٧,٥٩٦)</u>	المسدود خلال السنة
<u>٢,٠١٥,١٨٨</u>	<u>١,٨٩٧,٣٠٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٤- رأس المال

يتكون رأس المال من ١٠٠ مليون ريال سعودي منفوعة 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 التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين ولم يتم تحويل أي مبلغ خلال السنة وذلك لتحقيق خسارة في نتائج السنة.

١٦- تكلفة الإيرادات

١١٦- تكون تكلفة الإيرادات للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
١٢,٥١٠,٨٠٦	١١,٨٤٩,٢٧١	المخزون في بداية السنة
١٦,٨٥٩,٥٠٨	١٥,٣٠٤,٠٧٨	مشتريات خلال السنة
٩,٠٧٤,٣٩٧	١٠,١٣٢,٧٧٧	إطفاء البرامج والتطبيقات خلال السنة (إضاح ٢-٩)
٥,٥١٧,١٢٧	٥,٢٤٣,٦٤٨	إجمالي المصارييف المباشرة
(١١,٨٤٩,٢٧١)	(١٢,٢٨٧,٩١٦)	والغير مباشرة (إضاح ٢-١٦)
<u>٣٢,١١٢,٥٦٧</u>	<u>٣٠,٢٤١,٨٥٨</u>	المخزون في نهاية السنة
		إجمالي التكلفة الكلية للإيرادات

٢-١٦- تكون المصارييف المباشرة وغير مباشرة للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٤,٦٨٥,٥١٧	٤,١٩٢,٨٠٢	رواتب ومتاع الموظفين
٣٤٥,٤٠٧	٥٣٠,٣٧٨	مصاريف حاسب الآلي
٤٢,١١٤	١١١,١٣٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٩,٦٨٥	٧١,٥٨٦	كهرباء
٢٩,٣١٠	٥٠,٢١٨	صيانة وإصلاح
٢٢,٢٨١	٤٢,٣٠١	هاتف
٩٠,٧١٠	٣٦,٨٨٠	إيجار سيارات
٢٣,٢٧١	٢٦,٣٩٧	محروقات
٦,١٦١	١٦,٧٢١	مصاريف شحن
١٤,٦٠٥	١٢,٢٦٧	رحلات عمل
١,٤٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف تدريب
١١٢,٣٠٠	-	رسوم ومصاريف حكومية
٦٢,٣٦٦	<u>١٤٨,٩٦٣</u>	أخرى
<u>٥,٥١٧,١٢٧</u>	<u>٥,٢٤٣,٦٤٨</u>	

١٧- المصاريف البيعية والتسويقية

ت تكون المصاريف البيعية والتسويقية للستين المنتهيات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٣,٤٨١,٣٦٨	٢,٣٥٩,٥٧٠	عمولات بيع
١,٨٢٥,٢٨١	١,٧٨٢,٨٧٧	رواتب ومزايا الموظفين
١,١١٣,٩٠٧	١,٢٩٨,٧١٨	دعاية وإعلان
٢٢٥,٥٠٠	٢١٥,٥٧١	إيجارات
١٩١,٢٦٨	٢٠٦,٥٣٧	مصاريف تدريب
٦٨,٣٧٩	٥٩,٤١٥	إيجار سيارات
٥٠,٨١٥	٥٥,٤٤٤	قرطاسية ومطبوعات
١٩,١٠٠	٤١,٧٦٤	رحلات عمل
٢٠,١٦٨	٣٧,٢٦٣	صيانة وإصلاح
٣٦,٠٠٥	٣٣,٧٧٨	محروقات
١٦٢,٧٠٠	٢٠,٧٥٠	ديون معنومة
٢٤,٨٢٣	١٨,٥٧٤	هاتف
٦,٠١٩	٩,٨٥١	كهرباء
٢,٤٩١	٢,٨٢٧	اشتراكات
٣١,٧٤٤	٢,٧٣١	مصاريف حاسب آلي
٢,٢٠٠	٣٢٠	مصاريف شحن
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٠,٢٥٠	-	مصاريف بنكية
٣٩,٦٧٧	٤٦,٩٣٧	أخرى
<u>٨,٣٥١,٦٩٥</u>	<u>٦,١٩٢,٧٢٧</u>	

١٨- المصاريف الإدارية والعوممية

ت تكون المصاريف الإدارية والعوممية للستين المنتهيات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
٢,٤٣٦,٨١٤	٢,٧٠٩,٨٨٥	رواتب ومزايا الموظفين
٦٦٩,٤٠٨	٨٦١,٤٩١	إيجارات
٢٢٤,٤٠١	٦٥٣,٣١٣	ألعاب مهنية وقانونية
١٩٠,٧٩٩	٤٨٢,٤١٢	تأمينات اجتماعية
١٢٩,٤٨٣	٣٢٠,٦٢٤	رسوم ومصاريف حكومية
٧٧,٤٦٨	٢١٣,٨٨٩	تأمين طبي
١٠٢,٥٦٤	١٤٧,٥٠٦	رحلات عمل
٥٦,١٠٧	٩٨,٨٦٩	صيانة وإصلاح
-	٤٠,٨٣٢	تأمين سيارات
٢١,٣٣٢	٣٣,١٥٤	مصاريف مكتب
٣,٠٦٨	٢٧,٢٢٣	مصاريف شحن
٣٩,١١٣	١٥,٠٩١	مصاريف حاسب آلي
-	١٢,٣٨٠	إيجار سيارات
١٤٦,٠٠٠	١٠,٦٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٨,٦٨٧	٧,٠٣٦	هاتف
٢٣,٤٥٢	٧,٠٣٢	كهرباء
٢,٣٧٥	٥,٧٧٧	قرطاسية ومطبوعات
١٨٩,٠٩٨	١٧٤,٣٦١	أخرى
<u>٤,٤١٥,١٦٩</u>	<u>٥,٨٢١,٤٨٦</u>	

١٩- انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

١- اخذ مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م قرار بتخفيض ذمم مدينة تجارية بلغ قيمتها ٣٧,٤٢٨,٧٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والتي لم يتم تحصيلها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات وفقاً لدراسة الانخفاض المعدة من قبل إدارة الشركة والتي أظهرت عدم تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأن هناك دعوى قضائية مقامة ضد الصندوق السعودي للتنمية لاستعاضة المبالغ المستحقة بطلب قيد رقم (٣١٦٥) بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٣٩هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٧م) ومقيدة إلى المحكمة الإدارية بالرياض. والدعوى الآن بإدارة الدعاوى بديوان المظالم.

٢- تم تخفيض الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٧م

٣٧,٤٢٨,٧٥٠
(٩٠٠٠,٠٠)

٢٨,٤٢٨,٧٥٠

المخفض خلال السنة
مخصص الديون المكتوب في تحصيلها

صافي التخفيض

٢٠- مصاريف التمويل

تمثل مصاريف التمويل مصاريف الفائدة الثابتة من الالتزامات عن الأصول المستأجرة.

٢١- الإيرادات الأخرى

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

٢٠١٦م

٧٩,٢٦٣
٤٤٩,٧١٦
٥٢٨,٩٧٩

٢٠١٧م

٤١٧
١٥٢,٧٥٤
١٥٣,١٧١

أرباح رأسمالية
أخرى

٢٢- (خسارة) ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٢٠١٦م بتقسيم صافي الربح من الأعمال الرئيسية وصافي (خسارة) ربح السنة على عدد الأسهم العادي القائمة خلال الستين والذى 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 وبشرط تعامل عادل. تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبيه النقدية والمدينين والمخزون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بينما تكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى.

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



٤- إدارة المخاطر

٤-١ 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 النعم المدينة التجارية بشكل رئيسي من جهات حكومية، وقد كم إظهارها بقيمتها القابلة للأمنداد المقدرة، كما تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل ومراقبة النعم المدينة القائمة.

٤-٢ 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 لوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

٤-٣ مخاطر العملات: تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي باليارال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

٤-٤ القيمة العادلة: تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك ويشروط تعامل عادلة. ويحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٥- اعتماد القوائم المالية

تلت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٠٨ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٥).

