

شركة البت المتطورة لحلول الأعمال

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
٤٥٨ ١١٨	١٨٥ ٦٧٦	(٣)	التقديرة وما في حكمها
١ ٢٣٩ ٩٣٠	٩٢٨ ٧٥٩	(٤)	نعم مدينة تجارية (بالصافي)
١٥ ٨٦٣ ٠٩٢	٤٠ ٥٦٧ ٥٨٢	(٨/أ)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٥ ٢٧٨ ٤٨٦	٧ ٩١٨ ٥٦٥		أعمال منفذه وغير موقتة
٥٣٠ ٥١٩	٤٣٩ ٠٦٨	(٥)	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما
٢ ٢٠٧ ٧٦٠	-	(٦)	اعمال تحت التنفيذ
<b>٥٥ ٥٧٧ ٩٠٥</b>	<b>٥٠ ٠٣٩ ٦٥٠</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول طويلة الأجل</b>			
٢ ٢٥٥	٢ ٢٥٥	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٢٣٨ ٩٦٧	١٧٠ ٠٩٩	(٩)	الأصول الثابتة - بالصافي
<b>٢٤١ ٢٢٢</b>	<b>١٧٢ ٣٥٤</b>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
<b>٥٥ ٨١٩ ١٢٧</b>	<b>٥٠ ٢١٢ ٠٠٤</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
<b>الالتزامات</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
٣ ٣٩٧ ١٨٩	٤ ٦٥٨ ٥٠٥		نعم دائنة
٢٣ ٥٥٤ ٥٥٩	١٩ ٣٦٤ ٩٩٠	(٨/ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠ ٥٢١ ٣٣٤	٩ ٢١٣ ٠٢٨	(١١)	أرصدة دائنة أخرى و مصروفات مستحقة
٦٣١ ٤٠١	٦٣١ ٤٠١	(١٠)	مخصص زكاة
<b>٣٨ ١٠٤ ٤٨٣</b>	<b>٣٣ ٨٦٧ ٩٢٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
١ ٧٨٢ ٩٧٧	١ ٢٥٣ ٧٦١	(١٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<b>١ ٧٨٢ ٩٧٧</b>	<b>١ ٢٥٣ ٧٦١</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>٣٩ ٨٨٧ ٤٦٠</b>	<b>٣٥ ١٢١ ٦٨٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>حقوق الشركاء</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	(٢-١٦)	إحتياطي نظامي
١٣ ٤٣١ ٦٦٧	١٢ ٥٩٠ ٣١٩		الأرباح المبقة
<b>١٤ ٩٣١ ٦٦٧</b>	<b>١٤ ٠٩٠ ٣١٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	تمويل اضافي
<b>١٥ ٩٣١ ٦٦٧</b>	<b>١٥ ٠٩٠ ٣١٩</b>		<b>إجمالي حقوق الشركاء</b>
<b>٥٥ ٨١٩ ١٢٧</b>	<b>٥٠ ٢١٢ ٠٠٤</b>		<b>إجمالي حقوق الشركاء والالتزامات</b>

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة البت المتطورة لحلول الأعمال

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	إيضاح
١٥ ٩١٥ ٨٨٠	٨ ١٩٦ ٧٦٢	إيرادات المشاريع
(١٥ ٩٧١ ٩٤٨)	(٧ ٩٦٦ ٩١٧)	تكلفة المشاريع (١٥)
<u>(٥٦ ٠٦٨)</u>	<u>٢٢٩ ٨٤٥</u>	مجمّل ربح / (خسارة) المشاريع
		<u>مصاريّف الأعمال الرئيسيّة</u>
(٤ ٦٤٧ ٥٥٣)	(٣٨٩ ٦٠٤)	مصاريّف عموميّة وإداريّة (١٦)
(٨٢ ٢٣٥)	(٣٤٨ ٦٦٥)	مخصّص تركّ الخدمة
(٧٥ ٥٠٤)	(٦٣ ٢٣٩)	اهلاك الأصول الثابتة
-	(٢٦٦ ٠٧٨)	مخصّص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>(٤ ٨٦١ ٣٦٠)</u>	<u>(٨٣٧ ٧٤١)</u>	صافي (خسارة) النشاط
(١٤٤ ٠٥٣)	(٣ ٦٠٧)	(خسائر رأسمالية)
<u>(٥ ٠٠٥ ٤١٣)</u>	<u>(٨٤١ ٣٤٨)</u>	صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة
-	-	الزكاة
<u><u>(٥ ٠٠٥ ٤١٣)</u></u>	<u><u>(٨٤١ ٣٤٨)</u></u>	صافي (خسارة) السنة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة البت المتطورة لحلول الأعمال

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥ ٠٠٥ ٤١٣)	( ٨٤١ ٣٤٨)	صافي (خسارة) السنة
		تسويات لمطابقة (خسارة) السنة لصافي التدفقات النقدية الناشئة من
		<u>أنشطة التشغيل</u>
٧٥ ٥٠٤	٦٣ ٢٣٩	استهلاك أصول ثابتة
١٤٤ ٠٥٣	٥ ٦٢٩	خسائر رأسمالية
٨٢ ٢٣٥	٣٤٨ ٦٦٦	تدعيم مخصص ترك الخدمة
-	٢٦٦ ٠٧٨	تدعيم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	مخصص الزكاة
(٤ ٧٠٣ ٦٢١)	( ١٥٧ ٧٣٦)	
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
٢٨٣ ٢٣٥	٤٥ ٠٩٣	نم مدينة
٢ ٥١٦ ٢٣٤	(٢٤ ٧٠٤ ٤٩٠)	مستحق من اطراف ذات علاقة
(١١ ٣٧٠ ٢٨١)	٢٧ ٣٥٩ ٩٢١	أعمال منفذة وغير مفوترة
٥٦ ٧٥٢	٩١ ٤٥١	ارصدة مدينة اخرى و مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ٧٦٨ ١٤٥	٢ ٢٠٧ ٧٦٠	اعمال تحت التنفيذ
١ ١٩٨ ٨٢١	١ ٢٦١ ٣١٦	نم دائنة
٢ ٩٧٨ ٢٥٠	(٤ ١٨٩ ٥٦٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
( ٣٤ ٩٨٢)	-	استخدام مخصص نهاية الخدمة
٤ ٥٥٢ ١٨٧	(٢ ١٨٦ ١٨٨)	ارصدة دائنة اخرى و مصروفات مستحقة
-	-	الزكاة المسددة
( ٧٥٥ ٢٦٠)	( ٢٧٢ ٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار</u>
( ١١ ٩٢٥)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٨ ٠٠٠	-	المحصل عن بيع أصول ثابتة
( ٢ ٢٥٥)	-	المسدد لشراء استثمارات
١٣ ٨٢٠	-	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٧٤١ ٤٤٠)	( ٢٧٢ ٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية
١ ١٩٩ ٥٥٨	٤٥٨ ١١٨	رصيد النقدية في أول السنة
٤٥٨ ١١٨	١٨٥ ٦٧٦	رصيد النقدية في آخر السنة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة البت المتطورة لحلول الأعمال

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الشركاء

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>رأس المال</u>	<u>إحتياطي نظامي</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>حقوق الملكية</u>	<u>تمويل اضافي</u>	<u>حقوق الشركاء</u>
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٤٣٧ ٠٨٠	١٩ ٩٣٧ ٠٨٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٩٣٧ ٠٨٠
-	-	(٥ ٠٠٥ ٤١٣)	(٥ ٠٠٥ ٤١٣)	-	(٥ ٠٠٥ ٤١٣)
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٤٣١ ٦٦٧	١٤ ٩٣١ ٦٦٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٩٣١ ٦٦٧
-	-	(٨٤١ ٣٤٨)	(٨٤١ ٣٤٨)	-	(٨٤١ ٣٤٨)
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٩٠ ٣١٩	١٤ ٠٩٠ ٣١٩	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٩٠ ٣١٩

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

## شركة البت المتطورة لحلول الأعمال

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

### ١ - نبذة عن الشركة :

اسم الشركة : شركة البت المتطورة لحلول الأعمال المحدودة.

الكيان القانوني : شركة ذات مسؤولية محدودة.

رقم السجل التجاري : ٤٠٣٠٢٠٢٢٦٠ جدة في ١٠/٧/١٤٣١ هـ .

نشاط الشركة : تقديم خدمات نظم المعلومات والبرامج وإدارة الوثائق والأرشفة الإلكترونية وتركيب وصيانة أجهزة الحاسب الألي وتصميم واستضافة مواقع الأنترنت، تصميم برامج الحاسب الألي والتسويق الإلكتروني وتوفير برامج لحلول التعاملات الإلكترونية وتطبيق أنظمة حلول الأعمال وصيانة الأنظمة والتطبيقات وتوفير الأنظمة المتكاملة لحلول الأعمال.

مركزها الرئيسي : مدينة جدة .

فرع الشركة : شركة البت المتطورة لحلول الأعمال ( فرع جي إل تي ) - دبي - بسجل تجاري رقم -JLT

٦٧٤٢١ ، بتاريخ ١٢ / ٠٨ / ٢٠١٢م - تحت التصفية .

نشاط الفرع : تجارة نظم الحاسب الآلي وبرامجه ، وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه .

تتضمن القوائم المالية حسابات الشركة وفرعها .

### ٢ - أهم السياسات والمبادئ المحاسبية المتبعة :

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية السائدة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبما يتفق مع متطلبات نظام الشركات وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تطبق بثبات:

#### ١-٢ العرف المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية بناء على مفهوم التكلفة التاريخية وتتبع الشركة قاعدة الإستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها مع إفتراض إستمرارية النشاط .

#### ٢-٢ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية طبقا لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

## ٣-٢ استخدام التقديرات:

يقتضى اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على ارصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والافصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي . ان اية تقديرات او افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن ان تؤثر ايضاً على مبالغ الايرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة . وبالرغم من اعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الادارة للاحداث والعمليات الجارية ، فإن النتائج الفعلية يمكن ان تختلف عن هذه التقديرات .

ويتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف .

## ٤-٢ الاصول الثابتة :

تثبت الاصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصاً منها مجمع الإهلاك والإنخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، ويتم إستهلاك الاصول الثابتة القابلة للإستهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الافتراضي المقدر لكل نوع منها . وفيما يلي بيان بنسب الإستهلاك المحددة بناءً على العمر الافتراضي المقدر لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لأغراض احتساب الإستهلاك :-

برامج جاهزة	-	٢٥%
حاسب آلي	-	١٥%
اثاث و تجهيزات	-	١٠% - ١٥%
عدد و ادوات	-	٧,٥% - ١٥%

## ٥-٢ الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل .

بالنسبة للأصول المملوكة للشركة فإنه إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الاصل في السنوات السابقة يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الاصل كإيرادات في قائمة الدخل مباشرة .

## ٦-٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصصاً منها بنوك أرصدة دائنة .

## ٧-٢ المصاريف :

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في مصاريف الأقسام المالية والإدارية ، وتتمثل مصاريف البيع والتوزيع ( إن وجدت) في المصاريف المتعلقة ببيع وتسويق منتجات الشركة. ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع و المصاريف العمومية والإدارية عند الضرورة ، وفق اسس متماثلة ويقيم ذلك دورياً .

## ٨-٢ الزكاة :

تحتسب الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتدرج الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل، ويتم إثبات أي فروقات تتعلق بالربط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

## ٩-٢ الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى :-

يتم تسجيل العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الدفترية وتظهر مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

## ١٠-٢ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :-

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

## ١١-٢ المخزون :-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة وفقاً لسياسة المتوسط المرجح.

## ١٢-٢ الإيرادات :-

يتم إثبات الإيراد (خدمات قصيرة الأجل) عند تأدية الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة .

## ١٣-٢ الاستثمارات :

يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الاقتناء ويتم تصنيف الاستثمارات بناءً على نية الشركة .

### أ. الإستثمارات في صناديق:

الإستثمارات في صناديق محلية تمثل وحدات في صندوق محلي تثبت بالتكلفة ويتم تقييمها حسب السعر في تاريخ إنتهاء السنة المالية ويتم تعديل قيمة الإستثمار وتحميل الفرق في القيمة في قائمة الدخل.

### ب. إستثمارات في شركات تابعة وزميلة ، وإستثمارات في أوراق مالية:

#### ١. الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة :

- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة ( وهي الشركات التي لا يوجد للشركة سيطرة على سياستها المالية والتشغيلية و تمتلك فيها الشركة إستثمار طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة أو الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تتراوح بين ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال أو تلك التي تمتلك فيها الشركة حصة أقل من ٢٠% لكن في وجود تأثير هام ) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية. ويتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة التابعة والزميلة في قائمة الدخل ، وتعديل رصيد الإستثمار تبعاً لذلك.

- كما يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تتراوح بين ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال عندما لا يوجد تأثير هام أو سيطره عليها وفقاً للقيمة العادلة.

٢. الإستثمارات بأوراق مالية متاحة للبيع:

- يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأعراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الأصول غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة .

- يتم تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

أ- تم تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة والتي تحدد على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الشركاء ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها بقائمة الدخل ، مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً .

ب- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة ( ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها ) ، فيتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بتكلفة إقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة العادلة للإسترداد لأي إستثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدى .

٣. الإستثمارات بغرض المتاجرة:

- يتم تقييم الإستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل .

١٤-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام .

١٥-٢ عقود الإيجارات التشغيلية :-

تحمل الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترات عقود الإيجار . كما يقيد إيراد التاجير على اساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

١٦-٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

يتم تكوين مخصص ترك الخدمة المستحقة للعاملين طبقاً لآنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية .

١٧-٢ إحتياطي نظامي :-

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وللنظام الأساسي للشركة ، يتوجب على الشركة تجنب احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية بعد الزكاة. ويجوز بقرار من مجلس المديرين وقف هذا التجنيب متى بلغ الإحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبه أرباح .



٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٣- النقدية وما في حكمها :
٤٥٨ ١١٨	١٨٥ ٦٧٦	نقد لدى البنك
٤٥٨ ١١٨	١٨٥ ٦٧٦	

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٤- ذمم مدينة تجارية (بالصافي) :
٢ ٠٣٢ ٩٦٤	١ ٩٨٧ ٨٧١	ذمم مدينة تجارية
(٧٩٣ ٠٣٤)	(١٠٥٩ ١١٢)	يخصم :
١ ٢٣٩ ٩٣٠	٩٢٨ ٧٥٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

آخر المدة	استخدام	تدعيم	* مخصص ديون مشكوك في تحصيلها : رصيد اول المدة
٢٠١٧/١٢/٣١ م			في ٢٠١٧/١/١
٦٣١ ٤٠١	-	٢٦٦ ٢٣٩	٧٩٣ ٠٣٤

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٥- أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدماً :
٩٦ ٩٦١	٨١ ١٦٠	ذمم وعهد موظفين
٣٠٦ ٧٣١	٣٣٦ ٦٢٠	موردين دفعات مقدمة
١٢٦ ٨٢٧	٤ ٩٥٠	غطاء خطابات ضمان (ايضاح ١٧)
-	١٦ ٣٣٨	أخرى
٥٣٠ ٥١٩	٤٣٩ ٠٦٨	

#### ٦- أعمال تحت التنفيذ :

تتمثل قيمة أعمال تحت التنفيذ في قيمة المواد والمصرفات التي تم انفاقها على المشروعات قصيرة الأجل بمواقع العملاء ولم يتم اصدار فواتير للعملاء وذلك بموجب عقود مبرمة مع الشركة وبيان تحليلها كما يلي :-

٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	أجهزة طبية والإلكترونية
٢٠٧ ٧٦٠	-	خدمات دعم فني
٢ ٢٠٧ ٧٦٠	-	

نسب الملكية	٧- إستثمارات متاحة للبيع
٢ ٢٥٥	٢ ٢٥٥ %١ شركة بناؤون لأنظمة المعلومات والشبكات - مصر
٢ ٢٥٥	٢ ٢٥٥

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء و/ أو الشركات التي يمتلك فيها الشركاء بالشركة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة حصص تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوي على هذه الشركات. وفيما يلي ملخص بأهم الأطراف ذات علاقة وأهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات علاقة خلال ٢٠١٧ :-

٢٠١٧/١٢/٣١ م	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	٢٠١٧/٠١/٠١ م	طبيعة أهم المعاملات	طبيعة العلاقة	أ/٨ مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٠ ٢٥٢ ٢٧٦	(٧ ٥٨٢ ٩١٣)	٣٢ ٣٣١ ٧٠٢	١٥ ٥٠٣ ٤٨٧	خدمات مباعه	زميلة	مجموعة بن لادن السعودية قسم العمارة وإنشاء المباني ABCD
٢٢٧ ٦٣٤	-	-	٢٢٧ ٦٣٤	خدمات مباعه	زميلة	شركة البترول والكيماويات والتعدين المحدودة
٢٣٤ ٦٦٥	(٩٦٧ ٩٩٥)	٩١٧ ٠٦٧	٢٨٥ ٥٩٣	خدمات مباعه	زميلة	شركة ادارة وتطوير مشاريع المواني PPMDC
٥٨ ١٤١	-	-	٥٨ ١٤١	خدمات مباعه	زميلة	مجموعة بن لادن السعودية قطاع المباني العامة والمطارات PBAD
٢٢ ٥٠٠	(٤٣ ٣١٢)	٦٥ ٨١٢	-	خدمات مباعه	زميلة	شركة بن لادن القابضة BHC
-	(١٥ ٨٧١)	-	١٥ ٨٧١	خدمات مباعه	زميلة	مجموعة بن لادن السعودية SBG
٤٠ ٧٩٥ ٢١٦	(٨ ٦١٠ ٠٩١)	٣٣ ٣١٤ ٥٨١	١٦ ٠٩٠ ٧٢٦			
(٢٢٧ ٦٣٤)	-	-	(٢٢٧ ٦٣٤)			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠ ٥٦٧ ٥٨٢	(٨ ٦١٠ ٠٩١)	٣٣ ٣١٤ ٥٨١	١٥ ٨٦٣ ٠٩٢			
						ب/٨ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٦ ٤٣٥ ٦٩٤)	(٧٥٩ ٣٧٥)	٥ ٩٤٩ ٩٩٧	(٢١ ٦٢٦ ٣١٦)	سداد مصروفات بالنيابة	شريك	شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية
(٢ ٨٠٨ ٩٢٤)	(١ ٣٠٩ ٧١٢)	٣٢٠ ٦٥٩	(١ ٨١٩ ٨٧١)	سداد مصروفات بالنيابة	شقيقة	شركة بناؤون لحلول أجهزة الحاسوب المحدودة
(٧٤ ٧٠٥)	-	-	(٧٤ ٧٠٥)	خدمات - مشتريات	زميلة	شركة تقديم الحلول الرقمية للاتصالات
(٤٥ ٦٦٧)	(١٢ ٠٠٠)	-	(٣٣ ٦٦٧)	سداد مصروفات بالنيابة	زميلة	شركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة
(١٩ ٣٦٤ ٩٩٠)	(٢ ٠٨١ ٠٨٧)	٦ ٢٧٠ ٦٥٦	(٢٣ ٥٥٤ ٥٥٩)			

بلغ حجم الخدمات ابغت الخدمات المباعه والمقدمة للأطراف ذات العلاقة مبلغ ٩٨٢ ٨٧٨ ريال سعودي ، وبلغ حجم المشتريات والخدمات المشتراة من الأطراف ذات العلاقة مبلغ صفر ريال سعودي.

**\*\* حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

٢٢٧ ٦٣٤	الرصيد في بداية السنة
-	تدعيم خلال السنة
٢٢٧ ٦٣٤	الرصيد في نهاية السنة

٩- الأصول الثابتة (بالصافي):

البيان	حاسب الى	اثاث وتجهيزات	عدد وادوات	الإجمالي
التكلفة في ١ / ١ / ٢٠١٧م	٥١٢ ٩٥٢	٢٢ ٦١٠	١٣٣ ٠٣٧	٦٦٨ ٥٩٩
استيعادات خلال السنة	( ١١ ٤٣٩)	-	( ٦٥٩)	( ١٢ ٠٩٨)
التكلفة في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧م	٥٠١ ٥١٣	٢٢ ٦١٠	١٣٢ ٣٧٨	٦٥٦ ٥٠١
مجمع الاهلاك في ١ / ١ / ٢٠١٧م	٣٦٤ ٢٧٠	٧ ٦٣٧	٥٧ ٧٢٥	٤٢٩ ٦٣٢
اهلاك السنة	٤٨ ٤٣٤	٢ ٣٣٦	١٢ ٤٦٩	٦٣ ٢٣٩
مجمع اهلاك الاستيعادات	( ٦ ٠٨٢)	-	( ٣٨٧)	( ٦ ٤٦٩)
مجمع الاهلاك في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧م	٤٠٦ ٦٢٢	٩ ٩٧٣	٦٩ ٨٠٧	٤٨٦ ٤٠٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧م	٩٤ ٨٩١	١٢ ٦٣٧	٦٢ ٥٧١	١٧٠ ٠٩٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦م	١٤٨ ٦٨٢	١٤ ٩٧٣	٧٥ ٣١٢	٢٣٨ ٩٦٧

١٠- مخصص الزكاة:

أ. الموقف الزكوي :

- الأعوام من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م:

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات المالية من ٢٠١١/١٢/٣١م إلى ٢٠١٦/١٢/٣١م وحصلت على شهادة انتهت في ١٤ / ٨ / ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٤/٣٠م ، ولم يصدر أي خطاب من مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه .

ب. احتساب الزكاة ٢٠١٧م: يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من البنود التالية :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١م</u>	<u>الأوعية الخاضعة</u>
١٥ ٩١٥ ٨٨٠	(٨ ١٩٦ ٧٦٢)	إجمالي الدخل
(٢٠ ٩٢١ ٢٩٣)	(٩ ٠٣٨ ١١٠)	إجمالي المصاريف
<u>(٥ ٠٠٥ ٤١٣)</u>	<u>(٨٤١ ٣٤٨)</u>	صافي (الخسارة)
		<u>يضاف:</u>
-	٢٦٦ ٠٧٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٢ ٢٣٥	٣٤٨ ٦٦٦	مخصص ترك الخدمة
<u>(٤ ٩٢٣ ١٧٨)</u>	<u>(٢٢٦ ٦٠٤)</u>	صافي (الخسارة) المعدلة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
١٨ ٤٣٧ ٠٨٠	١٣ ٤٣١ ٦٦٧	ارباح مدورة
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الاحتياطيات
٣ ٣٥٢ ٨١١	٢ ٥٥٧ ١٦٤	مخصصات
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل اضافي
١٩ ٧٠٨ ١٢٣	١٧ ٢٨٣ ٩٠٣	أطراف ذات علاقة
<u>٣٩ ٠٧٤ ٨٣٦</u>	<u>٣٥ ٥٤٦ ١٣٠</u>	إجمالي
		<u>يخصم:</u>
(٢٣ ٩٠٨ ٢٠٥)	(٣٥ ٢٧٨ ٤٨٦)	أعمال منفذة وغير مفوترة - جهات حكومية
(٢٣٨ ٩٦٧)	(١٧٠ ٠٩٩)	أصول ثابتة بالصافي
(٢ ٢٥٥)	(٢ ٢٥٥)	استثمارات
(١٥ ٣٢٧ ١٤٤)	(٧ ٩٢٠ ٥٧٤)	أخرى
<u>(٤٠١ ٧٣٥)</u>	<u>(٧ ٨٢٥ ٢٨٤)</u>	وعاء الزكاة (سالب)/موجب
-	-	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%

<u>آخر المدة</u>	<u>استخدام</u>	<u>تدعيم</u>	<u>رصيد اول المدة</u>	<u>ج- مخصص الزكاة :</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١م</u>			<u>في ٢٠١٧/١/١</u>	
٦٣١ ٤٠١	-	-	٦٣١ ٤٠١	

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	١١ - أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:
٤ ٣٥٨ ٢٩٩	٢ ٩٨٢ ١٣٥	مصروفات مستحقة
١ ٤٣٣ ٥٦٩	-	ايرادات مستحقة
٦٤٣ ٨٨٣	٢١٦ ٣٢٢	دفعات مستلمة مقدماً
٤ ٠٨٥ ٥٨٣	٦ ٠١٤ ٥٧١	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠ ٥٢١ ٣٣٤</u>	<u>٩ ٢١٣ ٠٢٨</u>	

آخر المدة	استخدام	تدعيم	رصيد اول المدة	١٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :
٢٠١٧/١٢/٣١ م			٢٠١٧/١/١ في	
١ ٢٥٣ ٧٦١	( ٨٧٧ ٨٨٢ )	٣٤٨ ٦٦٦	١ ٧٨٢ ٩٧٧	

### ١٣- رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي ( مليون ريال سعودي) موزع على ١ ٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة قيمة الحصة ١ ٠٠٠ ريال سعودي .

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة
شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية	٥٠٠	١ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	%٥٠
المهندس/ عمرو محمد حسن طاهر	٥٠٠	١ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	%٥٠
<b>الاجمالي</b>	<b>١ ٠٠٠</b>	<b>١ ٠٠٠</b>	<b>١ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>%١٠٠</b>

وقد قام الشركاء بتوقيع اتفاقية تخارج بينهما بتاريخ ١٣ / ١٠ / ٢٠١٥ م تنص على خروج الشريك عمرو محمد حسن طاهر ودخول كلاً من الشريكين شركة النجاح للتنمية الاقتصادية وشركة النجاح للتنمية الاستثمارية ليصبح رأس المال بعد التعديل على النحو التالي :-

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة
شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية	٥٠٠	١ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	%٥٠
شركة النجاح للتنمية الاقتصادية	٢٥٠	١ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	%٢٥
شركة النجاح للتنمية الاستثمارية	٢٥٠	١ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	%٢٥
<b>الاجمالي</b>	<b>١ ٠٠٠</b>	<b>١ ٠٠٠</b>	<b>١ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>%١٠٠</b>

وقد تم تعديل عقد التأسيس بذلك والتأشير عليه من وزارة التجارة وتعديل السجل التجاري بذلك.

## ١٤ - تمويل اضافي :

شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠

## ١٥ - تكلفة المشاريع :

مواد ومعدات  
مصروفات تشغيل  
رواتب و أجور وما في حكمها  
رخص أوريكال

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
٢ ٩٧٥ ٩٠٥	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٥ ٢٤٧ ٦٥٤	٨٦٦ ٣٥٨
٤ ٩٠٥ ٥٩٦	٣ ٨٥٠ ٥٩٢
٢ ٨٤٢ ٧٩٣	١ ٢٤٩ ٩٦٧
١٥ ٩٧١ ٩٤٨	٧ ٩٦٦ ٩١٧

## ١٦ - مصروفات عمومية وإدارية:

رواتب و أجور وما في حكمها  
إيجارات  
سفر وانتقالات  
تأمين طبي  
هاتف ومياه وكهرباء  
صيانة وإصلاح  
مصروفات سيارات  
رسوم حكومية واشتراكات  
مصروفات ضيافة ونظافة  
أدوات كتابية ومطبوعات  
مصاريف مناقصات  
مصاريف دعاية وإعلان  
أنعاب مهنية وتدريب  
مصروفات دعم فنى  
متنوعة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
٣ ٣١٢ ٣٦٦	٢٢٤ ١٩٩
٣٢١ ٢٢٩	٣٣ ٥٥٩
١٨٠ ٨٦٠	١٨ ٣٩٠
٣٠٩ ٧٦٨	١٠ ٢٦٠
٤٦ ٦٣٧	١٠ ٧٤٣
-	١٤ ٤٤٣
٣ ٥٨١	٤ ١١٨
١٧٠ ٦٨٠	٧ ٦٠٠
١٢٥ ٧٦٣	١١ ١٢٣
٨ ٥٠١	-
١١ ٥٠٠	-
٧١ ١٠٨	-
٢٤ ٢٠٠	٢٦ ٧٥٠
١٩ ٤٩١	-
٤١ ٨٦٩	٢٨ ٤١٩
٤ ٦٤٧ ٥٥٣	٣٨٩ ٦٠٤

#### ١٧- الالتزامات العرضية:

بلغت قيمة خطابات ضمان صادرة للعملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بمبلغ ٩٥٠ ٤ ريال سعودي ، وتم سداد ٩٥٠ ٤ ريال سعودي تأمين خطابات الضمان ( في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٨٢٧ ١٢٦ ريال سعودي ، وتم سداد مبلغ ٨٢٧ ١٢٦ ريال سعودي تأمين خطابات الضمان ).

#### ١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية في ارصدة النقدية والارصدة المدينة والارصدة الدائنة . وتتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

#### - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة ويعتبر الخطر محدوداً نظراً لأن معظم العملاء أطراف ذات علاقة والآخرين من ذوى السمعة الحسنة.

#### - خطر العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات وكذا قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية .

\*\*\*\*\*