

شركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة

شركة ذات مسؤولية محدودة

المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢ ٥٣١ ٥٣٥	٢ ٦٣١ ٥٥٠	(٣)	التقديرة وما في حكمها
١ ٤٠٥ ١٦٦	٦ ٧١٣ ٤٠٧	(٤)	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
١٢٩ ٣٣٣ ٢٨١	١٣٥ ٢٥٩ ٤١٥	(٨/أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢ ٤٤٨ ٤٥٨	٢ ٢٣٤ ٥٨٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
١١١ ٩٣٢	٦ ٧٥٤ ٩٨٨	(٦)	عقود أعمال تحت التنفيذ
١٧٠ ٠٨٧	٢٠٥ ٦٥٦		مخزون
<b>١٣٦ ٠٠٠ ٤٥٩</b>	<b>١٥٣ ٧٩٩ ٥٩٦</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٥١٤	٥١٤	(٧/أ)	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٢ ٢٥٥	٢ ٢٥٥	(٧/ب)	إستثمارات في شركات أخرى
١ ١٦٤ ٩٧٠	١ ٠٠٥ ٤١٢	(١١)	الأصول الثابتة - بالصافي
<b>١ ١٦٧ ٧٣٩</b>	<b>١ ٠٠٨ ١٨١</b>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
<b>١٣٧ ١٦٨ ١٩٨</b>	<b>١٥٤ ٨٠٧ ٧٧٧</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١ ٥٧٤ ٣٨٧	١ ٧٣١ ٤٥٤		ذمم دائنة تجارية
١٥ ٨٥٣ ٧١٤	٣ ٧١٤ ٨٣٣	(٨/ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٨ ٨٧٧ ٢٨٤	٢٧ ٥٩٨ ٤٢٧	(٩)	أرصدة دائنة أخرى و مصروفات مستحقة
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٩٤٣ ٢٥٦	(١٢)	مخصص مشاريع
٢ ٤٤٧ ١٨٠	٥ ٥٣٣ ١٦٣	(١٠/ج)	مخصص زكاة
<b>٥٢ ٣٥٢ ٥٦٥</b>	<b>٤٠ ٥٢١ ١٦٣</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٧ ٣٧٠ ٥٥١	٩ ٩٦٤ ٤٧٦	(١٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<b>٧ ٣٧٠ ٥٥١</b>	<b>٩ ٩٦٤ ٤٧٦</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>٥٩ ٧٢٣ ١١٦</b>	<b>٥٠ ٤٨٥ ٦٣٩</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>حقوق الشركاء</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٦)	إحتياطي نظامي
٦١ ١٤٥ ٠٨٢	٨٨ ٠٢٢ ١٣٨		أرباح مبقاة
<b>٦٨ ٦٤٥ ٠٨٢</b>	<b>٩٥ ٥٢٢ ١٣٨</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٨ ٨٠٠ ٠٠٠	(١٤)	تمويل إضافي
<b>٧٧ ٤٤٥ ٠٨٢</b>	<b>١٠٤ ٣٢٢ ١٣٨</b>		<b>إجمالي حقوق الشركاء</b>
<b>١٣٧ ١٦٨ ١٩٨</b>	<b>١٥٤ ٨٠٧ ٧٧٧</b>		<b>إجمالي حقوق الشركاء و الإلتزامات</b>

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة

شركة ذات مسئولية محدودة

المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

		ايضاح	
٢٠١٦م	٢٠١٧م		
٩٠.٠٩٢.٩٨٦	١٠٣.٠٧٥.٨٥٨		إيرادات النشاط
(٥٣.٦٤٩.٣٢٧)	(٤٩.٥٦٠.٢٦٢)	(١٧)	تكلفة النشاط
<u>٣٦.٤٤٣.٦٥٩</u>	<u>٥٣.٥١٥.٥٩٦</u>		مجمل الربح
(٧.٩٦٩.٣٠١)	(١٥.١٨٨.٥٩٩)	(١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢.٦٧٧.٧٦٤)	(٢.٩٥٢.٨٩٩)		مخصص ترك الخدمة
(٢.٤٠٠.٠٠٠)	(٥.٣٨٢.٤٤٣)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٤.٠٠٦.٥٩٤</u>	<u>٢٩.٩٩١.٦٥٥</u>		صافي ربح النشاط
(٣٧.٩٦٨)	(٢٨.٥٨٦)		(خسائر) رأسمالية
(١٧٠.٢)	-		(خسائر) / أرباح فروق عملة
<u>٢٣.٩٦٦.٩٢٤</u>	<u>٢٩.٩٦٣.٠٦٩</u>		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢.٦٢٢.٥١٠)	(٣.٠٨٦.٠١٣)	(١٠/ح)	الزكاة
<u>٢١.٣٤٤.٤١٤</u>	<u>٢٦.٨٧٧.٠٥٦</u>		صافي ربح السنة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢١ ٣٤٤ ٤١٤	٢٦ ٨٧٧ ٠٥٦	صافي ربح السنة بعد مخصص الزكاة
		<b>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل :</b>
٦٩٢ ٦٧٥	٣٢٨ ٥٢٥	استهلاك الأصول الثابتة
٢ ٠٦٧ ٧٦٤	٢ ٩٥٢ ٨٩٩	تدعيم مخصص ترك الخدمة
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠	مخصص مشاريع
٢ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ٣٨٢ ٤٤٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢ ٦٢٢ ٥١٠	٣ ٠٨٦ ٠١٣	مخصص الزكاة
٣٧ ٩٦٨	٢٨ ٥٨٦	(خسائر) رأسمالية
<b>٣٢ ٧٦٥ ٣٣١</b>	<b>٤٠ ٤٥٥ ٥٢٢</b>	
		<b>التغيرات في بنود رأس المال العامل</b>
(٣ ٥١٥ ٥٩٥)	(١٠ ٦٩٠ ٦٨٤)	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٣ ٤٥٠ ٤٠٦	٢١٣ ٨٧٨	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٩٩٩	(٣٥ ٥٦٩)	مخزون
١ ٤٢٥ ٥٠٩	(٦ ٦٤٣ ٠٥٦)	عقود أعمال تحت التنفيذ
(٣٩ ٦٢٠ ٧٠٢)	(٥ ٩٢٦ ١٣٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨٩ ٦٤١	١٥٧ ٠٦٧	ذمم دائنة تجارية
١٩٣ ١٢١	(١ ٢٧٨ ٨٥٧)	أرصدة دائنة أخرى و مصروفات مستحقة
٨ ١٧٠ ٨٠٣	(١٢ ١٣٨ ٨٨١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٨١١ ١١٣)	(٣٥٨ ٩٧٤)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١ ٩٠٥ ٥٢٨)	-	المستخدم من مخصص الزكاة
-	(٣ ٤٥٦ ٧٤٤)	المستخدم من مخصص المشاريع
<b>٤٨٤ ٨٧٢</b>	<b>٢٩٧ ٥٦٨</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار</b>
(٢ ٢٥٥)	-	مدفوعات لإستثمارات في شركات
(٢٩٧ ١٤٥)	(٢٠٥ ٩٤١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٨٦٢ ٦٩٥	٨ ٣٨٨	منحصلات بيع أصول ثابتة
<b>٥٦٣ ٢٩٥</b>	<b>(١٩٧ ٥٥٣)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	تمويل إضافي
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
<b>٤٨ ١٦٧</b>	<b>١٠٠ ٠١٥</b>	<b>صافي التدفقات النقدية</b>
٢ ٤٨٣ ٣٦٨	٢ ٥٣١ ٥٣٥	رصيد النقدية في أول السنة
<b>٢ ٥٣١ ٥٣٥</b>	<b>٢ ٦٣١ ٥٥٠</b>	<b>رصيد النقدية في آخر السنة</b>

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة البيت المتطورة للتشغيل والصيانة

شركة ذات مسئولية محدودة

المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الشركاء

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>إجمالي حقوق الشركاء</u>	<u>تمويل إضافي</u>	<u>إجمالي حقوق الملكية</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
٥٧ ١٠٠ ٦٦٨	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٣٠٠ ٦٦٨	٣٩ ٨٠٠ ٦٦٨	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١م
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	صافي حركة التمويل الإضافي
٢١ ٣٤٤ ٤١٤	-	٢١ ٣٤٤ ٤١٤	٢١ ٣٤٤ ٤١٤	-	-	صافي ربح السنة
٧٧ ٤٤٥ ٠٨٢	٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٨ ٦٤٥ ٠٨٢	٦١ ١٤٥ ٠٨٢	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١م
٢٦ ٨٧٧ ٠٥٦	-	٢٦ ٨٧٧ ٠٥٦	٢٦ ٨٧٧ ٠٥٦	-	-	صافي ربح السنة
١٠٤ ٣٢٢ ١٣٨	٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٢٢ ١٣٨	٨٨ ٠٢٢ ١٣٨	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١م

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة

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 للتشغيل والصيانة.

الكيان القانوني : شركة ذات مسؤولية محدودة .

سجل تجاري رئيسي : رقم ٤٠٣٠١٨٧٤٣٤ جدة بتاريخ ١١/٣/١٤٣٠هـ.

سجل تجاري فرعي : رقم ١٠١٠٣٠٠٧٨٦ الرياض بتاريخ ٠٨/٢/١٤٣٢هـ.

نشاط الشركة : تشغيل وصيانة ما يلي :-

- إنشاء وتشغيل وصيانة الأعمال الميكانيكية والكهربائية والألكترونية.

- مقاولات المباني والطرق والأعمال الصناعية والبحرية .

- أعمال المياه والصرف الصحي وأنظمة التحكم الآلي.

- إنشاء المراكز التدريبية والتعليمية.

- إنشاء وصيانة الأنظمة الخاصة بالحدائق العامة والخاصة.

- إستيراد وبيع وتركيب وتشغيل وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأنظمة الدوائر التلفزيونية المغلقة وأجهزة

ويوإبات الكشف عن المعادن والمتفجرات وأجهزة تفتيش الحقائب والطرود والسياح الأمني لحماية الأسوار

وأجهزة ويوإبات الدخول والخروج بالبطاقات الممغنطة والبصمة الحيوية وأجهزة وأنظمة الأنداز ضد

السرقة بموجب خطاب الأمن العام رقم (١/٥٦٠٣/٣) في ٦/٤/١٤٣١هـ.

مركزها الرئيسي : مدينة جدة.

٢- أهم السياسات والمبادئ المحاسبية المتبعة :

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبما يتفق مع متطلبات نظام الشركات

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تطبق بثبات:

١- العرف المحاسبي :

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

٢- إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

يقتضي إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي . إن أية تقديرات أو إفتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة . وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية ، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

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

## ٤-٢ الأصول الثابتة :

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

## نسبة الإستهلاك

سيارات	٢٥ %
عدد وأدوات	٧,٥% - ١٥%
أثاث مكنتبي	١٠% - ٢٠%
أجهزة حاسب آلي	١٥% - ٢٥%

## ٥-٢ الإنخفاض 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 الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.

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

## ٦-٢ الإستثمارات :

يتم إثبات الإستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الإقتناء ويتم تصنيف الإستثمارات بناء 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. الإستثمارات في الشركات التابعة والزميلة :

- يتم تقييم الإستثمارات 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 الإستثمارات 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 لأغراض 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- الإستثمارات 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 وتحميله 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 .

٧- قائمة التدفقات النقدية :

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

٨- 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 ويقوم ذلك دورياً .

٢-٩ الزكاة :

تحتسب الزكاة 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.

٢-١٠ الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى :

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

٢-١١ 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 .

٢-١٢ المخزون :

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

٢-١٣ الإيرادات :

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

٢-١٤ 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 الإلتزام .

٢-١٥ عقود الإيجارات التشغيلية :

تحمل الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترات عقود الإيجار . كما يقيد إيراد التأجير على أساس الإستحقاق وفقاً لشروط التعاقد .

٢-١٦ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

٣- النقدية وما في حكمها :

نقد لدى البنك

شيكات تحت التحصيل

٢٠١٦/١٢/٣١ م ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٨٧٧ ١٨٧ ٢ ٦٣١ ٥٥٠

١ ٦٥٤ ٣٤٨ --

٢ ٥٣١ ٥٣٥ ٢ ٦٣١ ٥٥٠

٤- ذمم مدينة تجارية (بالصافي) :

ذمم مدينة تجارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٢٠١٦/١٢/٣١ م ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣ ٨٠٥ ١٦٦ ١٤ ٤٩٥ ٨٥٠

(٢ ٤٠٠ ٠٠٠) (٧ ٧٨٢ ٤٤٣)

١ ٤٠٥ ١٦٦ ٦ ٧١٣ ٤٠٧

حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

أول المدة في

٢٠١٧/٠١/٠١ م

٢ ٤٠٠ ٠٠٠

استخدام

تدعيم

(--)

٥ ٣٨٢ ٤٤٣

آخر المدة في

٢٠١٧/١٢/٣١ م

٧ ٧٨٢ ٤٤٣



٥- أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	
٧٧٠ ٨٤٢	٤٣٢ ٦٩٤	ذمم الموظفين
٧١٤ ٠٧٩	٢١٥ ٣٩٥	موردين دفعات مقدمة
٨٥١ ٥٣٧	١ ٤٩٧ ٩٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٠ ٠٠٠	٣٣ ٥٣٢	تأمينات لدى الغير
٢٢ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠	غطاء خطابات الضمان (إيضاح ١٩)
<u>٢ ٤٤٢ ٤٥٨</u>	<u>٢ ٢٣٤ ٥٨٠</u>	

٦- عقود أعمال تحت التنفيذ :

تتمثل قيمة أعمال تحت التنفيذ في قيمة المصروفات التي تم إنفاقها على المشروعات قصيرة الأجل بمواقع العملاء ولم يتم إصدار فواتير للعملاء وذلك بموجب عقود مبرمة مع الشركة وهي كالآتي :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	
--	٦ ٤١٦ ٠٤٨	مشروعات مجموعة شركات بن لادن المرحلة الأولى (SBG-MOI)
٧٧ ٦٥٦	٧٢ ٢٣٠	مشروعات مجموعة شركات بن لادن المرحلة الثانية (SBG-MOI)
٣٤ ٢٧٦	١ ٩٠٠	مشروع شركة ادارة وتطوير مشاريع الموانئ المحدودة (PPMDC)
--	٢٦٤ ٨١٠	أخرى
<u>١١١ ٩٣٢</u>	<u>٦ ٧٥٤ ٩٨٨</u>	

٧- إستثمارات في شركات :

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	نسبة الملكية	٧/أ- إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة :
٥١٤	٥١٤	%٥٠	شركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة والمقاولات - قطر *
<u>٥١٤</u>	<u>٥١٤</u>		

٧/ب- إستثمارات في شركات أخرى :

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	%	شركة بناوون لأنظمة المعلومات والشبكات - مصر
٢ ٢٥٥	٢ ٢٥٥	% ١	
<u>٢ ٢٥٥</u>	<u>٢ ٢٥٥</u>		

٧/ج- ملخص لحركة الإستثمارات في الشركات التابعة :

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	
٣١١ ٢٩٠	٣١١ ٢٩٠	تكلفة الإستثمار في الشركات التابعة
(٣١٠ ٧٧٦)	(٣١٠ ٧٧٦)	حصة الشركة في نتائج الإستثمار في الشركات التابعة
<u>٥١٤</u>	<u>٥١٤</u>	رصيد الإستثمارات في شركات تابعة

\* يتم تقييم الإستثمارات في شركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة والمقاولات ( شركة قطرية ) وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولم يتم المحاسبة عليها على أساس التوحيد وذلك نظراً لعدم وجود سيطرة عليها.

\* قامت الشركة بتقييم إستثمارها بشركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة والمقاولات ( شركة قطرية ) في ٢٠١٧/١٢/٣١ م بناء على قوائم مالية إدارية.

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء بالشركة والشركات التي يمتلكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم أو حصص تخولهم السيطرة على هذه الشركات . وفيما يلي ملخص بأهم الأطراف ذات العلاقة وأهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال سنة ٢٠١٧ م :-

معاملات مع أطراف ذات علاقة :

٢٠١٧/١٢/٣١	اجمالي الحركة الدائنة	اجمالي الحركة المدينة	٢٠١٦/١٢/٣١	طبيعة أهم المعاملات	طبيعة العلاقة	أ/٨. مستحق من أطراف ذات علاقة :
١١ ٨٤٨ ٤٦٤	١٥ ٥٥٥ ٩٤٥	٢٧ ٤٠٤ ٤٠٩	--	تنفيذ أعمال صيانة	شريك	شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية المحدودة
٧٠٠ ٣٥١	--	--	٧٠٠ ٣٥١	خدمات مشتراة	شقيقة	شركة أنل السعودية
١٠٩ ٠٤٩ ٧٢٩	٥٩ ٤٠٥ ٤٤٨	٥١ ٢٠٣ ٩٦٠	١١٧ ٢٥١ ٢١٧	تنفيذ أعمال صيانة	زميلة	مجموعة بن لادن السعودية
٤٥ ٦٦٧	--	١٢ ٠٠٠	٣٣ ٦٦٧	سداد مصروفات	شقيقة	شركة البت المتطورة لحلول الاعمال
٢ ٥٦٧	--	--	٢ ٥٦٧	سداد مصروفات	تابعة	شركة البت المتطورة للتشغيل والصيانة والمقاولات
١٠ ٠٥٢ ٤٢١	٢٣ ٨٧٠ ٠٩٤	٢٦ ٠٢١ ٥٠٨	٧ ٩٠١ ٠٠٧	تنفيذ أعمال صيانة	شقيقة	شركة إدارة وتطوير مشاريع الموانئ
٣ ٤٤٤ ٤٧٢	--	--	٣ ٤٤٤ ٤٧٢	تنفيذ أعمال صيانة	شقيقة	شركة الحاضر والمستقبل
١١٥ ٧٤٤	١٠٤ ٢٦٩	٢٢٠ ٠١٣	--	خدمات مشتراة	شقيقة	شركة بناءون لحلول أجهزة الحاسوب المحدودة
<u>١٣٥ ٢٥٩ ٤١٥</u>	<u>٩٨ ٩٣٥ ٧٥٦</u>	<u>١٠٤ ٨٦١ ٨٩٠</u>	<u>١٢٩ ٣٣٣ ٢٨١</u>			
--	--	١٥ ٥٠٧ ٣٤٠	١٥ ٥٠٧ ٣٤٠	تنفيذ أعمال صيانة	شريك	شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية المحدودة
٣ ٦٦٤ ٠١٣	٤ ١٨١ ٦٠٢	٧٥٩ ٠٣٥	٢٤١ ٤٤٦	سداد مصروفات	زميلة	شركة تقديم الحلول الرقمية للإتصالات
--	--	٦٧ ٠٠٨	٦٧ ٠٠٨	خدمات مشتراة	شقيقة	شركة بناءون لحلول أجهزة الحاسوب المحدودة
٥٠ ٨٢٠	١٢ ٩٠٠	--	٣٧ ٩٢٠	خدمات مشتراة	شقيقة	شركة ريتاج العالمية لإدارة المنتجات والفنادق
<u>٣ ٧١٤ ٨٣٣</u>	<u>٤ ١٩٤ ٥٠٢</u>	<u>١٦ ٣٣٣ ٣٨٣</u>	<u>١٥ ٨٥٣ ٧١٤</u>			

ب/٨. مستحق إلى أطراف ذات علاقة :

بلغ حجم الخدمات المباعة للأطراف ذات العلاقة مبلغ ١٠٠ ١٣٣ ٥٢ ريال سعودي . وبلغت حجم المشتريات والخدمات المشتراة من الأطراف ذات العلاقة ٣٠٧ ٥١٢ ريال سعودي.

٩- أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة :

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
٢٠ ٢٩٢ ٩١٥	٢٠ ١٢٧ ٧٧٣
١ ٤٦٣ ٧٤١	--
٨٦ ٩٠٣	١٣٢ ٧٣٢
٢٦٠ ٨٦٣	٥٣٩ ٦٣٤
٦ ٧٧٢ ٨٦٢	٦ ٧٩٨ ٢٨٨
٢٨ ٨٧٧ ٢٨٤	٢٧ ٥٩٨ ٤٢٧

مصروفات مستحقة  
عملاء دفعات مقدمة  
إيرادات مقدمة  
ذمم موظفين  
أرصدة دائنة أخرى

١٠- مخصص زكاة :

أ- الموقف الزكوي :

من بداية تأسيس الشركة وحتى نهاية عام ٢٠١٤م: أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م.  
عام ٢٠١٥م: قامت الشركة بتقديم إقرارها وسداد الزكاة لعام ٢٠١٥م وحصلت على الشهادة. ولم تقم الهيئة بالربط النهائي على الشركة.

عام ٢٠١٦م: قامت الشركة خلال الفترة اللاحقة بتقديم إقرارها وسداد الزكاة لعام ٢٠١٦م وحصلت على الشهادة.

ب - إحتساب الزكاة :

يتكون الرعاء الزكوي التقريبي للشركة من البنود التالية:-

الأوعية الخاضعة

صافي الربح قبل التعديل

يضاف :

مخصصات وفروقات إستهلاك

صافي الربح المعدل

رأس المال

صافي الربح المعدل

أرباح مدورة

احتياطيات ومخصصات مدورة

تمويل إضافي

توزيعات أرباح غير مدفوعة (م/عمرو طاهر - شريك سابق)

إجمالي

الحسميات

أصول ثابتة

رصيد مستحق على أحد الشركاء (في حدود حصته من الأرباح المبقاة)

إجمالي الحسميات

وعاء الزكاة

الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣ ٩٦٦ ٩٢٤	٢٩ ٩٦٣ ٠٦٩
٨ ٣٣١ ٣٧٢	١٠ ١٣٥ ٣٤٢
٣٢ ٢٩٨ ٢٩٦	٤٠ ٠٩٨ ٤١١
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٢ ٢٩٨ ٢٩٦	٤٠ ٠٩٨ ٤١١
٣٩ ٨٠٠ ٦٦٨	٦١ ١٤٥ ٠٨٢
٧ ٨٠٢ ٧٨٧	١٤ ٥٠٢ ٠١٣
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٨ ٨٠٠ ٠٠٠
٦ ٧٤٨ ٨٩٧	٦ ٧٤٨ ٨٩٧
١٠٠ ٤٥٠ ٦٤٨	١٣٦ ٢٩٤ ٤٠٣
٢ ٥٦٣ ٤٥١	١ ٠٠٥ ٤١٢
--	١١ ٨٤٨ ٤٦٤
٢ ٥٦٣ ٤٥١	١٢ ٨٥٣ ٨٧٦
٩٧ ٨٨٧ ١٩٧	١٢٣ ٤٤٠ ٥٢٧
٢ ٤٤٧ ١٨٠	٣ ٠٨٦ ٠١٣

الرصيد في	التدعيم خلال	المستخدم	الرصيد في
٢٠١٧/١٢/٣١ م	السنة	خلال السنة	٢٠١٧/٠١/٠١ م
٥ ٥٣٣ ١٩٣	٣ ٠٨٦ ٠١٣	(--)	٢ ٤٤٧ ١٨٠

ج- مخصص زكاة

مخصص زكاة

١١- الأصول الثابتة (بالصافي):

الإجمالي	حاسب آلي	اثاث مكتبي	عدد و معدات	سيارات	البيان
٤.٠٧٤.٩٨٣	٦١٨.٠١١	١.٠٦٧.١٥٢	١.٥١٩.٢٨٣	٨٧٠.٥٣٧	التكلفة في ٢٠١٧/٠١/٠١ م
٢.٠٥٩.٩٤١	٨٥.٠٠٨	٩٤٥	٧٩.٩٨٨	٤٠.٠٠٠	الاضافات خلال السنة
(٨١٤.٠٠٦)	(٣٠.٥٤٣)	(٥٨٤.٢٦٤)	(١.٠٢٩.٦٦٢)	(٩٦.٢٣٧)	استيعادات خلال السنة
٣.٤٦٦.٩١٨	٦٧٢.٤٧٦	٤٨٣.٨٣٣	١.٤٩٦.٣٠٩	٨١٤.٣٠٠	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
٢.٩١٠.٠١٣	٤١٧.٢٧١	٧٩٦.٨٧٤	٨٩٤.٧٨٣	٨٠١.٠٨٥	مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/٠١/٠١ م
٣٢٨.٥٢٥	٥٩.٧٧١	٥٩.٨٠٣	١٨٤.٨٧٤	٢٤.٠٧٧	اهلاك السنة
(٧٧٧.٠٣٢)	(٢٨.١٤٧)	(٥٥٨.٩١٧)	(٩٣.٧٣١)	(٩٦.٢٣٧)	مجمع اهلاك الاستيعادات
٢.٤٦١.٥٠٦	٤٤٨.٨٩٥	٢٩٧.٧٦٠	٩٨٥.٩٢٦	٧٢٨.٩٢٥	مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
١.٠٠٥.٤١٢	٢٢٣.٥٨١	١٨٦.٠٧٣	٥١٠.٣٨٣	٨٥.٣٧٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
١.١٦٤.٩٧٠	٢٠٠.٧٤٠	٢٧٠.٢٧٨	٦٢٤.٥٠٠	٦٩.٤٥٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

آخر المدة في	استخدام	تدعيم	أول المدة في	مخصص مشاريع :
٢٠١٧/١٢/٣١ م			٢٠١٧/٠١/٠١ م	
١ ٩٤٣ ٢٥٦	(٣ ٤٥٦ ٧٤٤)	١ ٨٠٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	

آخر المدة في	استخدام	تدعيم	أول المدة في	مخصص مكافأة ترك الخدمة :
٢٠١٧/١٢/٣١ م			٢٠١٧/٠١/٠١ م	
٩ ٩٦٤ ٤٧٦	(٣٥٨ ٩٧٤)	٢ ٩٥٢ ٨٩٩	٧ ٣٧٠ ٥٥١	

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	تمويل إضافي :
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٨ ٨٠٠ ٠٠٠	شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية ( شريك )
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٨ ٨٠٠ ٠٠٠	

١٥- رأس المال :  
بلغ رأس مال الشركة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥ ٠٠٠ حصة متساوية القيمة ، قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال سعودي . موزع على الشركاء كما يلي :-

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة
شركة البت المتطورة للتقنية التطبيقية	٢ ٥٠٠	١ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	%٥٠
شركة النجاح للتنمية الاقتصادية	١ ٢٥٠	١ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	%٢٥
شركة النجاح للتنمية الإستثمارية	١ ٢٥٠	١ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	%٢٥
	٥ ٠٠٠		٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

#### ١٦- احتياطي نظامي :

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية و النظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح .

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	١٧ - تكلفة النشاط :
١٠ ٣٠٣ ٨٠١	٥ ٧٤٧ ٨٤٣	مواد ومستلزمات وقطع غيار للمشاريع
٣٩ ٧٤٥ ٥٢٦	٤٢ ٠١٢ ٤١٩	التكاليف التشغيلية للمشاريع
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠	مخصص مشاريع
٥٣ ٦٤٩ ٣٢٧	٤٩ ٥٦٠ ٢٦٢	

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٥ ٦٤٢ ٧٤٦	٨ ٨٣٧ ٢٠٠	رواتب وأجور
٢٦٦ ٠٣٤	٤٠٣ ٥٣٩	تأمين طبي
٣١٩ ٩١٤	١ ٣٦١ ٧٧٠	إيجارات
١٣٧ ٣٥٧	٦٨٢ ٢٠٩	سفر ونقل وانتقالات
١١٤ ٩٠٣	١٤٥ ٢٠٩	مصروفات سيارات
٦٠٠ ٧٢٧	٦٦٣ ٥٤٧	رسوم واشتراكات
١٩٦ ٦٩٧	٤٠٧ ٦٣٤	هاتف وكهرباء ومياه
٣٩ ٣٠٠	--	أتعاب استشارية
٥٢ ٤٧٠	--	أدوات مكتبية وقرطاسية
٣٧ ٧٨٧	--	دعاية وإعلان
٩٩ ٠٩٩	٥٦١ ٠٥٧	صيانة وإصلاح
٣٩ ٩٨٠	--	أمن ونظافة
٤ ٥٩٦	--	مصاريف بنكية
٤٠٣ ١٩١	٣٣ ٧١٦	إهلاك أصول ثابتة
١٤ ٥٠٠	--	مناقصات وعطاءات
--	١ ١٣٠ ٥٣٨	مصاريف إدارية عامة
--	٩٦٢ ١٨٠	مصاريف خدمات فنية
<u>٧ ٩٦٩ ٣٠١</u>	<u>١٥ ١٨٨ ٥٩٩</u>	

١٩ - الإلتزامات العرضية :

تتمثل الإلتزامات المحتملة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م في قيمة خطابات ضمان صادرة للعملاء بمبلغ ٥٥ ٠٠٠ ريال سعودي محتجز عنها تأمين بمبلغ ٥٥ ٠٠٠ ريال سعودي ( مبلغ ٢٢ ٥٠٠ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م).

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والأرصدة المدينة والأرصدة 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 من ذوي السمعة الحسنة.

- خطر العملات الأجنبية :

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