

شركة العرض المتفّن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة العرض المتقن للخدمات التجارية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص. ويعد الفحص اقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ١٦ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق ٣ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة العرض المعلن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (مؤر مراجعة)
للفتري الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	٤٧١,٤٤٦,٨٣٧	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	١٠	الإيرادات
(٣٥٣,١٢١,٣١٩)	(٣٧٧,١٣٤,٦٣٠)	(١٩٤,٧٣٦,٢٨١)	(١٩٤,١٧٧,٠٦٩)		تكلفة الإيرادات
٧٨,٦٢٢,٥٠١	٩٤,٣١٢,٢٠٧	٤٣,٥١٤,٤١٠	٥٢,١٨٦,٣٤١		إجمالي الربح
(١,٧٤٩,٦٨٧)	(٢,٨٥١,٨٨٣)	(٨٩٧,٢٨٤)	(١,٧٢٩,٨٤٥)		مصروف بيع وتسيق
(١١,٥٨٩,٦٣٠)	(١٢,٧٧٨,٥٠٣)	(٥,٩٣٥,٢٤١)	(٧,١٠٩,٨٠٢)		مصروف عمومية وإدارية
(١,٤٢٩,٧١٥)	(٢,٧٩٥,٦٨٠)	(٢١٩,١٣٩)	(٤,٥١٠,٠٠٠)	٥٦	خسائر الائتمان المتوقعة في قيمة اصول عقود ومديون تجاريون
٦٣,٨٥٣,٤٦٩	٧١,٨٨٦,١٤١	٣٦,٤٦٢,٧٤٦	٣٨,٨٣٦,٦٩٤		الربح التشغيلي
(٨,٦٣٧,٦٣٤)	(١٣,٣٧٥,٢٤٤)	(٣,٩١٣,١٥٨)	(٧,٨١٤,٠١١)		تكاليف تمويل
٥١٨,٤٤٠	٤٧٦,١٤٨	٢٥٩,٢٢٠	٢٣٤,٢٧٥		دخل آخر، بالحصاني
١٤,٢٣٤	-	١٤,٢٣٤	-		توزيعات ارباح من استثمار
٥٥,٧٤٨,٥٠٩	٥٨,٩٨٧,٠٤٥	٣٢,٨٢٣,٠٤٢	٣١,٢٥٦,٩٥٨		الربح قبل الزكاة
(٢,٩٥٢,٧٣٩)	(٢,٠٢٥,٩٨٩)	(٢,١٠٢,٧٣٩)	(٥٠٠,٠٠٠)		الزكاة
٥٢,٧٩٥,٧٧٠	٥٦,٩٦١,٠٥٦	٣٠,٧٢٠,٣٠٣	٣٠,٧٥٦,٩٥٨		الربح للفترة
-	(٤٤,٤٦٧)	-	١,٣١٤,٠٠٥		الدخل الشامل الاخر
٣٠١,٤١٧	٣٥٧,٩٥٣	٣١,٦٣٠	-		بنود لن يعد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٣٠١,٤١٧	٣١٣,٤٨٦	٣١,٦٣٠	١,٣١٤,٠٠٥		إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
٥٣,٠٩٧,١٨٧	٥٧,٢٧٤,٥٤٢	٣٠,٧٥١,٩٣٣	٣٢,٠٧٠,٩٦٣		إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٠,٣٥	٠,٣٨	٠,٢٠	٠,٢١	١١	إجمالي الدخل الشامل الاخر للفترة
					ربحية السهم:
					الاساسية والخفضة

الرئيس المالي
ماهر بولادي

الرئيس التنفيذي
احسان دصم

رئيس مجلس الادارة
ناصر السيام

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة العرض المعلن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

حقوق الملكية	أرباح موقدة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٣,٥٩٩,٥١١	٨٨,٩١٨,٣٩٩	١,٥٣٥,٥٩٢	١٣,١٤٥,٥٢٣	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦,٩٦١,٠٥٦	٥٦,٩٦١,٠٥٦	-	-	-	-
٣١٣,٤٨٦	(٤٤,٤٦٧)	٣٥٧,٩٥٣	-	-	-
٥٧,٢٧٤,٥٤٢	٥٦,٩١٦,٥٨٩	٣٥٧,٩٥٣	-	-	-
-	١,٨٩٣,٤٥٤	(١,٨٩٣,٤٥٤)	-	-	-
٣١٠,٨٧٤,٠٥٣	١٤٧,٧٧٨,٥٣٠	-	١٣,١٤٥,٥٢٣	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٩,٧١٦,٩٩٠	١٢٦,٠١١,٨٢٥	٩٨٤,٨٥٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٢,٧٩٥,٧٧٠	٥٢,٧٩٥,٧٧٠	-	-	-	-
٣٠١,٤١٧	-	٣٠١,٤١٧	-	-	-
٥٣,٠٩٧,١٨٧	٥٢,٧٩٥,٧٧٠	٣٠١,٤١٧	-	-	-
-	(١١٧,٣٢٩,٦٨٩)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٦٧٠,٣١١)	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١٩٥,٨١٤,١٧٧	٤٤,٥٢٧,٩٠٦	١,٢٨٦,٢٧١	-	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣

الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

المحول من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح الموقدة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢

إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

زيادة رأس المال

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الرئيس المالي
ماهر بوادي

الرئيس التنفيذي
إسماعيل دهقان

رئيس مجلس الإدارة
ناصر البسام

تشكل الإيضاحات المرتقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٥٥,٧٤٨,٥٠٩	٥٨,٩٨٧,٠٤٥	الأنشطة التشغيلية
٢,٠٦١,٣٣٥	٢,٠٠٢,١٨٠	الربح قبل الزكاة
١,٤٢٩,٧١٥	٦,٧٩٥,٦٨٠	تعديلات بنود غير نقدية:
٦,٥٢١,٤٨٧	٦,٦٨٦,٣١٣	استهلاك وإطفاء
-	٥٥٥,٢٣٥	خسائر الائتمان المتوقعة في قيمة أصول عقود ومديون تجاريين
		تكاليف الخدمة الحالية للالتزام منافع الموظفين المحددة
		تكاليف التمويل لمنافع الموظفين المحددة
		تغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
٣٤٧,٨٢٧	(١٧٦,٦٧٢)	مخزون
(٢٣,٥٤٠,٣٨٧)	(٨,٠٩٠,٤١٣)	مستحق من / إلى جهات ذات علاقة
(٤٧,٣١٨,٧٢٥)	(٨٨,٣٥٠,٣٧٦)	أصول عقود
(١٤١,٢٣٨,١٢٣)	(٧١,٣٧٧,٣١٢)	مديون تجاريين
(٩,١٥٢,٩٢٥)	(١٢,١٥٦,٠٢٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٢,٦٧٧,١٤٧	(٣٨,٣٧٤,٧٣٠)	دائنون تجاريين
٤,١٣٣,٢١٧	(٣,٠١٩,٧٣٠)	التزامات عقود
٣٠,٥٦٨,٤٣٥	(٢٣,٦٧٠,١١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٧,٧٦٢,٤٨٨)	(١٧٠,١٨٨,٩١٦)	النقد المستخدم في العمليات
(٣,٣٧٨,٣٤٢)	(٤,١٦٦,٥٩١)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٣,٠٨٩,٨٦٨)	(٤,٣٩٠,٤٧٨)	زكاة مدفوعة
(٨٤,٢٣٠,٦٩٨)	(١٧٨,٧٤٥,٩٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥,٨٨٠,٠٥٤)	(٩,٢١١,٠٨١)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٦٩,٨٧٦)	شراء عقارات ومعدات
-	٢,٤١٠,١٩٥	شراء أصول غير ملموسة
(٥,٨٨٠,٠٥٤)	(٧,٢٧٠,٧٦٢)	المحصّل من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٥,٧١٩,٧٨٦	١٧٤,٥١٧,٥٤٠	الأنشطة التمويلية
-	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في التسهيلات البنكية
٨٥,٧١٩,٧٨٦	١٦٤,٠١٧,٥٤٠	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٣٩٠,٩٦٦)	(٢١,٩٩٩,٢٠٧)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦٩,٤٥٩,٠٥٨	٦٧,٢١٢,١٧١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٥,٠٦٨,٠٩٢	٤٥,٢١٢,٩٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	عمليات غير نقدية
١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
		توزيعات أرباح

الرئيس المالي
ماهر بوادي

الرئيس التنفيذي
إحسان دحمان

رئيس مجلس الإدارة
ناصر البسام

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- معلومات عن الشركة

إن شركة العرض المتقن للخدمات التجارية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري ١٠١٠٢٠٣٦٩٣ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٢٥هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٤م).

إن عنوان الشركة المسجل هو طريق الإمام محمد بن سعود، حي الخزامى، ص.ب. ١٠٥٥٢، الرياض ١١٦٥١، المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢م، صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب شركة العرض المتقن للخدمات التجارية تسجيل أسهمها وطرح ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهمًا للاكتتاب العام في السوق الرئيسي تمثل (٣٠٪) من إجمالي أسهم الشركة. وبتاريخ ٢٢ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢م)، تم تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة أصول والتزامات وأنشطة الشركة وفروعها التالية:

رقم السجل	الموقع	تاريخ السجل
١٠١٠٢٩٠٣٤٩	الرياض	٨ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٠م)
٤٠٣١٢١٨٣٠٠	مكة	١٣ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨م)

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالجملة للبرمجيات ويشمل الاستيراد، تقديم خدمات الاتصالات الثابتة، تقديم خدمات البيع بالجملة للبنية التحتية، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، تقديم خدمات الرسائل القصيرة وتقديم خدمة مراكز الاتصال، وتقديم خدمات الانترنت السلكية واللاسلكية، تحليل نظم، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، تقديم خدمة ادارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات، التسجيل لتقديم خدمات الحوسبة السحابية، اقامة البنية الاساسية لاستضافة المواقع على الشبكة وخدمات تجهز البيانات والانشطة المتصلة بذلك، البحث والتطوير في مجال الهندسة والتكنولوجيا، تصميم واجهة وتجربة المستخدم، تقنية الروبوت وتقنية الواقع الافتراضي والمعزز، تطوير التطبيقات، تقنيات الذكاء الاصطناعي، حلول التقنية الحيوية، حلول التقنية المالية، تقنيات البيانات الضخمة وعلم تحليل البيانات، تركيب معدات الاتصالات، تركيب الحواسيب المركزية، إصلاح وصيانة الحواسيب الشخصية والمحمولة بجميع انواعها و احجامها، اصلاح وصيانة الطابعات والمساحات الضوئية، اصلاح وصيانة الشاشات، لوحة المفاتيح، الفأرة، وغيرها من ملحقات مشابهة، اصلاح وصيانة المحركات والأنظمة وأجهزة تخزين المعلومات الثابتة والمحمولة، اصلاح وصيانة أجهزة الهواتف اللاسلكية، اصلاح وصيانة أجهزة الاتصالات العسكرية، أنشطة اخرى ليوابات الشبكة، أنشطة اخرى للاتصالات لم تذكر مسبقا، أنشطة اخرى للبرمجة الحاسوبية، أنشطة اخرى من تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والكمبيوتر والاتصالات، الامن السيبراني، أنشطة مراكز النداء الوارد والرد على مكالمات العملاء باستخدام مشغلين او توزيع المكالمات اليا او عن طريق تكامل الهاتف والحاسوب او استعمال نظم الاجابة الصوتية التفاعلية او غير ذلك عن الطرق المماثلة لتلقي الطلبات وتقديم معلومات عن المنتجات والتعامل مع طلبات المساعدة من العملاء او شكاوى العملاء.

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢-٢ الاعتبارات العامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ ولم ينتج عن أي من تلك التعديلات أثر على القوائم المالية للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتم عرض القوائم المالية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة و يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.
إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين بالشركة والمدراء وكبار موظفي الإدارة والشركات الشقيقة. إن طبيعة العلاقة موضحة على النحو التالي:

العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم رئيسي	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
شركة شقيقة	شركة حزام المعلومات
شركة شقيقة	شركة العرض المتقن للخدمات التجارية - مصر
شركة شقيقة	شركة فوراً لنقل البريد
ذات علاقة بمساهم رئيسي	مؤسسة وهج للطاقة
شركة شقيقة	شركة العرض المتقن للتكنولوجيا - الأردن
شركة شقيقة	شركة سحابة التوزيع للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة شقيقة	شركة الصحة الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة شقيقة	شركة التقنية المستدامة للطاقة
مساهم رئيسي	ناصر عبد الله محمد البسام
مساهم رئيسي	صالح إبراهيم حمد المزروع
ذات علاقة بمساهم رئيسي	مؤسسة التقنية الرئيسية للمقاولات

تتكون المعاملات مع الجهات ذات العلاقة مما يلي:

فيما يلي ملخصاً للمعاملات الهامة والمبالغ التقريبية المتعلقة بها التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٧٠,٥٢٤	٨,٢٦٧,٥٢٣	مشتريات
-	٥٣٨,٨٣٣	مبيعات
٧٥,٣٩٠	١٧٧,٤٠٥	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة
٥,١٩٤,٥٦٨	-	اقتال مصاريف الطرح الاولي في حساب المساهمين

تتكون الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٠١,٩٩٧	٢٦٦,٧١٠	شركة حزام المعلومات
٧٧,٧٥٢	٧٧,٧٥٢	شركة التقنية المستدامة للطاقة
٥٢,٧٨٥	٦٨,٧٧١	مؤسسة التقنية الرئيسية للمقاولات
٢,٣٣٢,٥٣٤	٤١٣,٢٣٣	

إن المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة لا تخضع لأية فوائد.

تتكون الأرصدة المستحقة إلى جهة ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٦٤٩,٠٥٧	١١,٦٣٩,٣٤٣	شركة سحابة التوزيع للاتصالات وتقنية المعلومات

إن المبالغ المستحقة إلى جهة ذات علاقة لا تخضع لأية فوائد.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٦٠,٢٩٨	٢,٢٧٢,٨١٦

تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين

تتكون تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين من رواتب ومزايا ومنافع نهاية الخدمة ومخصصات أخرى.

٥- أصول عقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠١,٤٨٠,٩٦٢	٣٨٩,٨٣١,٣٣٨
(١,٤٨٧,٩٤٠)	(٤,٨٦٥,٠٣٩)
٢٩٩,٩٩٣,٠٢٢	٣٨٤,٩٦٦,٢٩٩

إجمالي أصول العقود

ينزل: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لأصول العقود

تتعلق أصول العقود بشكل أساسي بحق الشركة في الحصول على مقابل نظير الخدمات المقدمة للعملاء، والتي لم تتم فوترتها بعد في تاريخ التقرير، ويتم تحويلها إلى مدينون تجاريون عندما تصبح العقود غير مشروطة، وذلك عندما تقوم الشركة بإصدار الفاتورة إلى العميل.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تتركز أصول العقود للشركة بشكل رئيسي من جهات حكومية بمبلغ ٣٢٦,٩٣٢,٠٨٠ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٤% من إجمالي أصول العقود (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤١,٥٧٨,٨٣٠ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٠% من إجمالي أصول العقود).

إن حركة خسائر الائتمان المتوقعة في قيمة أصول العقود هي كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١,٤٨٧,٩٤٠
١,٤٨٧,٩٤٠	٣,٣٧٧,٠٩٩
١,٤٨٧,٩٤٠	٤,٨٦٥,٠٣٩

رصيد بداية الفترة / السنة

إضافات

رصيد نهاية الفترة / السنة

٦- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩١,٥٥٨,١٣٧	٣٦٢,٩٣٥,٤٤٩
(٥,٠٦٨,٣٢٧)	(٨,٤٨٦,٩٠٨)
٢٨٦,٤٨٩,٨١٠	٣٥٤,٤٤٨,٥٤١

مدينون تجاريون

ينزل: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يتركز المدينون التجاريون للشركة بشكل رئيسي من جهات حكومية بمبلغ ٣٢٢,٤٦٨,١١٠ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٩% من إجمالي المدينون التجاريون (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧٠,٩٥٠,١١٢ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٩٣% من إجمالي المدينون التجاريون).

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦- مدينون تجاريون (تتمة)

إن حركة خسائر الائتمان المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون هي كما يلي:

المتنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة السنة أشهر المتنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٥١,٦٣٥	٥,٠٦٨,٣٢٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٢,٩١٦,٦٩٢	٣,٤١٨,٥٨١	إضافات
٥,٠٦٨,٣٢٧	٨,٤٨٦,٩٠٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

٧- رأس المال

بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة على تقسيم القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى ١ ريال سعودي للسهم الواحد ونتيجة لذلك ارتفع عدد أسهم الشركة من ١٥ مليون سهم إلى ١٥٠ مليون سهم. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتعكس ما سبق ذكره.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٨- تسهيلات بنكية

أ. قروض طويلة الاجل
تتمثل القروض طويلة الاجل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٣٦٤,٧٦٦	٤,٠٥٨,١٨٥	الجزء غير المتداول
٢,١٧٩,٧٢١	٢,٤٦٢,٩٢٣	الجزء المتداول
٧,٥٤٤,٤٨٧	٦,٥٢١,١٠٨	

حصلت الشركة على عدد من القروض (قروض مرابحة وتورق) من بنوك تجارية محلية متعددة. تحمل هذه القروض عموماً بتكاليف تمويل على اساس اسعار العرض بين البنوك حيث تتقاضى رسوم مالية وفقاً للسعر السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية ("سايبور") بالإضافة الي هامش ثابت متفق عليه بين الاطراف. يتم ضمان بعض هذه القروض من خلال رهن الممتلكات والمعدات.

ب. قروض قصيرة الاجل

تمثل هذه القروض (قروض مرابحة وتورق) تسهيلات أنتمانية تم الحصول عليها من عدة بنوك تجارية و تحمل تكاليف تمويل على اساس اسعار العرض بين البنوك حيث تتقاضى رسوم مالية وفقاً للسعر السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية ("سايبور") بالإضافة الي هامش ثابت متفق عليه بين الاطراف. يتم ضمان بعض هذه القروض من خلال سندات لأمر والتنازل عن الذمم المدينة للمشاريع الممولة عن طريق هذه التسهيلات.

ج. تعهدات القروض

تتطلب تعهدات اتفاقيات بعض القروض قصيرة و طويلة الاجل من الشركة الحفاظ على الوضع المالي في مستويات محددة، وتتطلب الموافقة المسبقة من المقرضين على توزيعات الارباح التي تزيد عن مبالغ محددة، كما تحدد مبالغ المصاريف الرأسمالية وبعض المتطلبات الأخرى.

٩- التزامات عقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٦٧٣,٤١٠	٥٦,١٥٦,٧١٦	مبالغ مفوترة بالزيادة عن قيمة الأعمال المنفذة
١٤,٠٢٠,٣٣٦	١١,٥١٧,٣٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٧٠,٦٩٣,٧٤٦	٦٧,٦٧٤,٠١٦	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠- الإيرادات

موضح أدناه تفصيل إيرادات الشركة من العقود مع العملاء حسب نوع المنتجات أو الخدمات، وتوقيت إثبات الإيرادات ونوع العملاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		توقيت إثبات الإيرادات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٥,٨٤٥,٦١١	٤٥٥,٣٥٨,٤٣٠	٢٣٢,٦٠٨,٤٨٠	٢٤١,٢٩٤,٦١٢	٢٣٢,٦٠٨,٤٨٠	٢٤١,٢٩٤,٦١٢	٢٣٢,٦٠٨,٤٨٠	٢٤١,٢٩٤,٦١٢	خدمات محولة على مدى زمني
٥,٨٩٨,٢٠٩	١٦,٠٨٨,٤٠٧	٥,٦٤٢,٢١١	٥,٠٦٨,٧٩٨	٥,٦٤٢,٢١١	٥,٠٦٨,٧٩٨	٥,٦٤٢,٢١١	٥,٠٦٨,٧٩٨	منتجات محولة عند نقطة من الزمن
٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	٤٧١,٤٤٦,٨٣٧	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		نوع العملاء
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٨,٩٥٠,٩٣٢	٤٣١,٣٧٥,٥٦٨	٢٠٧,٢٤٢,٦٦٩	٢٣١,٥٠٠,٤١٣	٢٠٧,٢٤٢,٦٦٩	٢٣١,٥٠٠,٤١٣	٢٠٧,٢٤٢,٦٦٩	٢٣١,٥٠٠,٤١٣	منشآت حكومية ومنشآت تسبطن عليها
٥٢,٧٩٢,٨٨٨	٤٠,٠٧١,٢٦٩	٣١,٠٠٨,٠٢٢	١٤,٨٦٢,٩٩٧	٣١,٠٠٨,٠٢٢	١٤,٨٦٢,٩٩٧	٣١,٠٠٨,٠٢٢	١٤,٨٦٢,٩٩٧	الحكومة
٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	٤٧١,٤٤٦,٨٣٧	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	قطاع خاص
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		المنتجات أو الخدمات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٤,٥١٨,٧٣٠	١٤٩,٩٩٧,٩١٤	٩٨,٥٩٧,٨٦٩	٨٣,٤٩٣,٧٢٧	٩٨,٥٩٧,٨٦٩	٨٣,٤٩٣,٧٢٧	٩٨,٥٩٧,٨٦٩	٨٣,٤٩٣,٧٢٧	خدمات مراكز الاتصال
١٣٧,١٢٠,٣٦١	١٦٢,٢١٠,٨٣٩	٧٠,٣٣٦,١٩٣	٨١,٧٨٦,٢٢٩	٧٠,٣٣٦,١٩٣	٨١,٧٨٦,٢٢٩	٧٠,٣٣٦,١٩٣	٨١,٧٨٦,٢٢٩	خدمات الصيانة والتشغيل
١١٠,١٠٤,٧٢٩	١٥٥,٩٢٢,٢١٥	٦٩,٣١٦,٦٢٩	٧٧,٧٦٧,٥٨٤	٦٩,٣١٦,٦٢٩	٧٧,٧٦٧,٥٨٤	٦٩,٣١٦,٦٢٩	٧٧,٧٦٧,٥٨٤	خدمات التراخيص والتطوير (SWD)
-	٣,٣١٥,٨٦٩	-	٣,٣١٥,٨٧٠	-	٣,٣١٥,٨٧٠	-	٣,٣١٥,٨٧٠	خدمات أعمال مدارة
٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	٤٧١,٤٤٦,٨٣٧	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	

١١- ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الربح للفترة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٧٩٥,٧٧٠	٥٦,٩٦١,٠٥٦	٣٠,٧٢٠,٣٠٣	٣٠,٧٥٦,٩٥٨	٣٠,٧٢٠,٣٠٣	٣٠,٧٥٦,٩٥٨	٣٠,٧٢٠,٣٠٣	٣٠,٧٥٦,٩٥٨	الربح للفترة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٣٥	٠,٣٨	٠,٢٠	٠,٢١	٠,٢٠	٠,٢١	٠,٢٠	٠,٢١	ربحية السهم - الأساسي والمخفض

لا يوجد تأثير مخفض على ربحية السهم الأساسي للشركة.
تم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق تقسيم ربح الفترة العائد للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

تم تعديل عدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بأثر رجعي ليعكس تقسيم الأسهم (إيضاح ٧) حيث يمثل تغييراً في عدد الأسهم الأساسية دون تغيير مقابل الموارد.

١٢- أصول والتزامات محتملة

أصول محتملة:

بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٣، استلمت الشركة محضر ابلاغ بالتقدير للعقارين المشمولين بقرار النزاع لصالح جهة حكومية. ووفقاً للتقييم الوارد من الجهة الحكومية، فإنه من المتوقع أن ينتج عن عملية النزاع ارباح رأسمالية بقيمة ٣٣,٨ مليون ريال سعودي وسيتم الاعتراف بها عند انتقال ملكية الصكوك لصالح الجهة الحكومية.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٢- أصول والتزامات محتملة (تتمة)

التزامات محتملة:

لدى الشركة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	خطابات ضمان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧١,١٥٥,١٥٢	٣٤٨,٥٥٨,١٢٥	

١٣- القيم العادلة للأدوات المالية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	-	٣٥٤,٤٤٨,٥٤١	-	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٤١٣,٢٣٣	-	مدينون تجاريون
-	-	-	٤,٠٧٩,٥٣٨	-	مستحق من جهات ذات علاقة
-	-	-	٤٥,٢١٢,٩٦٤	-	حجوزات بنكية
-	-	-	٤٠٤,١٥٤,٢٧٦	-	نقد وما في حكمه
-	-	-		-	إجمالي الأصول المالية
-	-	-	٣٣٤,٠٧٨,٨٩٧	-	الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	١١,٦٣٩,٣٤٣	-	قروض
-	-	-	١٠٦,٠٧٥,٧٠٩	-	مستحق الى جهة ذات علاقة
-	-	-	٩١,٣٨٥,٤٣٦	-	دائنون تجاريون
-	-	-	٥٤٣,١٧٩,٣٨٥	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-		-	إجمالي الالتزامات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	-	٢٨٦,٤٨٩,٨١٠	-	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٢,٣٣٢,٥٣٤	-	مدينون تجاريون
-	-	-	٧,٠٠٤,٢٧٣	-	مستحق من جهات ذات علاقة
-	-	-	٦٧,٢١٢,١٧١	-	حجوزات بنكية
-	-	-		-	نقد وما في حكمه
-	-	٢,٠٥٢,٢٤٢	-	٢,٠٥٢,٢٤٢	الأصول المالية بالقيمة العادلة
-	-	٢,٠٥٢,٢٤٢	٣٦٣,٠٣٨,٧٨٨	٢,٠٥٢,٢٤٢	استثمار بالقيمة العادلة
-	-	-		-	إجمالي الأصول المالية
-	-	-	١٥٩,٥٦١,٣٥٧	-	الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٢١,٦٤٩,٠٥٧	-	قروض
-	-	-	١٤٤,٤٥٠,٤٣٩	-	مستحق الى جهة ذات علاقة
-	-	-	١١٥,٠٥٥,٥٤٦	-	دائنون تجاريون
-	-	-	٤٤٠,٧١٦,٣٩٩	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-		-	إجمالي الالتزامات المالية

لم يطرأ تغيير على سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك المتبعة من قبل الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤- القطاعات التشغيلية

تتأثر من الشركة نشاطها ضمن قطاع جغرافي واحد في المملكة العربية السعودية ولدى الشركة أربعة قطاعات أعمال وهي كما يلي:
قطاع ١: خدمات الصيانة والتشغيل.
قطاع ٢: خدمات مراكز الاتصال.
قطاع ٣: خدمات الترخيص والتطوير (تتضمن خدمات تقديم وإشراكات الرسائل النصية وتقديم خدمات الإنترنت).
قطاع ٤ : خدمات مدارة (خدمات إدارية)

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

الإجمالي	قطاع ٤	قطاع ٣	قطاع ٢	قطاع ١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٦,٣٦٣,٤١٠	٣,٣١٥,٨٧٠	٧٧,٧٦٧,٥٨٤	٨٣,٤٩٣,٧٢٧	٨١,٧٧٨٦,٢٢٩
٣١,٢٥٦,٩٥٨	٣٢٧,٠٩٠	١٧,١٨٣,٩٠٣	١٩,٩١٢,٢٣١	٨,٨٨٩,٥٤٢
				الربح قبل الزكاة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

الإجمالي	قطاع ٤	قطاع ٣	قطاع ٢	قطاع ١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	-	٦٩,٣١٦,٦٢٩	٩٨,٥٩٧,٨٦٩	٧٠,٣٣٦,١٩٣
٣٢,٨٢٣,٠٤٢	-	٥,٩١٠,٥٧٩	٢٢,٨٨٨,٤٨٢	١٢,٥٤١,١٦٢
				الإيرادات
				الربح قبل الزكاة

لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

الإجمالي	قطاع ٤	قطاع ٣	قطاع ٢	قطاع ١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧١,٤٤٦,٨٣٧	٣,٣١٥,٨٦٩	١٥٥,٩٢٢,٢١٥	١٤٩,٩٩٧,٩١٤	١٦٢,٢١٠,٨٣٩
٥٨,٩٨٧,٠٤٥	٣٢٧,٠٩٠	٢٩,٣٧٠,٣٥١	٣٤,٥٥٠,٢٣٨	٢١,١١١,٤٢٠
				الإيرادات
				الربح قبل الزكاة

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لتقري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤ - القطاعات التشغيلية (تمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ :

الإجمالي	بنود مشتركة	قطاع ٤		قطاع ٣		قطاع ٢		قطاع ١	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	-	-	١١٠,١٠٤,٧٢٩	١٨٤,٥١٨,٧٣٠	١٣٧,١٢٠,٣٢١	٢٢,١٣٠,٣٢١	الإيرادات		
٥٥,٧٤٨,٥٠٩	(١٧,٧٨٧,٢٨٦)	-	٧,٨٠٤,٧٠٤	٤٣,١٠٠,٧٣٠	-	-	الربح قبل الزكاة		
الإجمالي	بنود مشتركة	قطاع ٤	قطاع ٣	قطاع ٢	قطاع ١	قطاع ١			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٩٥٤,١٢٩,٤٤٣	٩٥٤,١٢٩,٤٤٣	-	-	-	-	-	إجمالي الأصول		
٢٤٣,٢٩٥,٣٩٠	٢٤٣,٢٩٥,٣٩٠	-	-	-	-	-	إجمالي الالتزامات		
الإجمالي	بنود مشتركة	قطاع ٤	قطاع ٣	قطاع ٢	قطاع ١	قطاع ١			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٨٠٧,١٩٦,٧١١	٨٠٧,١٩٦,٧١١	-	-	-	-	-	إجمالي الأصول		
٥٥٣,٥٩٧,٢٠٠	٥٥٣,٥٩٧,٢٠٠	-	-	-	-	-	إجمالي الالتزامات		

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١٠,٧٩٩,٧٨٤	١٩٤,٥٨٤,١٢٤	١١٠,٧٩٩,٧٨٤	١٩٤,٥٨٤,١٢٤
٨٥,٨٠٩,٥١٢	٩٠,٤٢٤,٠٤٨	٨٥,٨٠٩,٥١٢	٩٠,٤٢٤,٠٤٨
٩٤,٩٤٨,٨٤١	٧٧,٢٧١,٤٣٢	٩٤,٩٤٨,٨٤١	٧٧,٢٧١,٤٣٢
-	١١٥,٨٤٥	-	١١٥,٨٤٥
٢٩١,٥٥٨,١٣٧	٣٢٢,٩٣٥,٤٤٩	٢٩١,٥٥٨,١٣٧	٣٢٢,٩٣٥,٤٤٩

يوضح الجدول التالي المعلومات المتعلقة بإجمالي المديون التجاريون قبل خصم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة موزعة على القطاعات التشغيلية للشركة كما في :

المنتجات أو الخدمات

خدمات الصيانة والتشغيل
خدمات الترخيص والتطوير (SWD)
خدمات مراكز الاتصال
خدمات مدارة (خدمات إدارية)

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٥ - إعادة تبويب أرقام المقارنة
تمت إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترات السابقة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للسنة الحالية، ولا يوجد لعمليات إعادة التبويب هذه أية آثار على حقوق الملكية أو صافي الربح للفترات السابقة كما يلي:-

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قبل إعادة التبويب	إعادة تبويب	بعد إعادة التبويب	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٦,٩١٠,٤٦٨	(٢,١٧٤,١٨٧)	١٩٤,٧٣٦,٢٨١	تكلفة الإيرادات
٢,١٥٥,٦٩٥	(١,٢٥٨,٤١١)	٨٩٧,٢٨٤	مصاريف بيع وتسويق
٤٨٠,٥٦٠	٣,٤٣٢,٥٩٨	٣,٩١٣,١٥٨	تكاليف التمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قبل إعادة التبويب	إعادة تبويب	بعد إعادة التبويب	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٨,٧٠٨,٠٢٥	(٥,٥٨٦,٧٠٦)	٣٥٣,١٢١,٣١٩	تكلفة الإيرادات
٣,٥٩١,٤١٢	(١,٨٤١,٧٢٥)	١,٧٤٩,٦٨٧	مصاريف بيع وتسويق
١,٢٠٩,٢٠٣	٧,٤٢٨,٤٣١	٨,٦٣٧,٦٣٤	تكاليف التمويل

١٦ - اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣ أغسطس ٢٠٢٣ م).