

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير فحص المراجع المستقل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة العرض المتقن للخدمات التجارية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة والتي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار 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 ٣ صفر ١٤٤٤ هـ
الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ م

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١١٦,٦٧٤,٧٢٥	١٢٠,٤٩٣,٤٤٤		الأصول
١,٥٠١,٥٠٤	١,٨٠٢,٩٢١		أصول غير متداولة
١١٨,١٧٦,٢٢٩	١٢٢,٢٩٦,٣٦٥		ممتلكات وآلات ومعدات
			استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٩١,٧٧٥	٥٤٣,٩٤٨		أصول متداولة
١,٦٠٦,٨٧١	٤,٤٧١,٤٥٦	٥	مخزون
١٩٢,٠٩٨,٣٢٦	٢٣٩,٤١٧,٠٥١		المستحق من جهات ذات علاقة
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٢٣٧,٦٣٧,٨٣٧	٦	أصول عقود
٢١,٢٩٠,٠١٣	٣٠,٤٤٢,٩٣٨		مدينون تجاريون
٦٩,٤٥٩,٠٥٨	٦٥,٠٦٨,٠٩٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,١٧٥,٤٧٢	٥٧٧,٥٨١,٣٢٢		نقد وما في حكمه
٥٠١,٣٥١,٧٠١	٦٩٩,٨٧٧,٦٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٦,٦٧٠,٣١١	-	٧	رأس المال الإضافي
٦,٠٠٠,٠٠٠	-		احتياطي نظامي
١٢٧,٠٤٦,٦٧٩	٤٥,٨١٤,١٧٧		أرباح مبقاة
١٥٩,٧١٦,٩٩٠	١٩٥,٨١٤,١٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٠,٩١٥,٩٤٠	٢٤,٠٥٩,٠٨٥		التزام منافع الموظفين المحددة
٧,٢٥٦,١٠٣	٥,٦٦٦,٨٣٢		الجزء الغير المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,١٧٢,٠٤٣	٢٩,٧٢٥,٩١٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٦٧,٤٢٥,٧٣٨	١١٠,١٠٢,٨٨٥		دائنون تجاريون
٥,٩٥٧,٦٨٨	٢,٢٨١,٨٨٦	٥	المستحق إلى جهات ذات علاقة
٨٤,٠٣٣,٣٠٠	١٧١,٠٨٧,٧٠٤		قروض قصيرة الأجل
٢,٦٩٧,٣٣١	٢,٩٥١,٩٨٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٥٨,٣٣٧,١٤٣	٦٢,٤٧٠,٣٦٠	٨	إيرادات غير محققة
٩١,٥٣٨,٠٧٩	١٢٢,١٠٦,٥١٤		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٧٣,٣٨٩	٣,٣٣٦,٢٦٠		زكاة مستحقة
٣١٣,٤٦٢,٦٦٨	٤٧٤,٣٣٧,٥٩٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤١,٦٣٤,٧١١	٥٠٤,٠٦٣,٥١٠		إجمالي الالتزامات
٥٠١,٣٥١,٧٠١	٦٩٩,٨٧٧,٦٨٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
٢٦٦,٥٨١,٨٦٨	٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	١٤٢,٢٥٩,٣٠٦	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	٩	الإيرادات
(٢٢٧,٨٨٩,٤٣٦)	(٣٥٨,٧٠٨,٠٢٥)	(١٢٥,٨٦٨,٢١٢)	(١٩٦,٩١٠,٤٦٨)		تكلفة الإيرادات
٣٨,٦٩٢,٤٣٢	٧٣,٠٣٥,٧٩٥	١٦,٣٩١,٠٩٤	٤١,٣٤٠,٢٢٣		إجمالي الربح
(٤,٢٣٢,٩٩٣)	(٣,٥٩١,٤١٢)	(١,٢٩٦,٠٢٨)	(٢,١٥٥,٦٩٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٥٥٥,٨٥٤)	(١١,٥٨٩,٦٣٠)	(٥,٤٩١,٦٤٠)	(٥,٩٣٥,٢٤١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨٣٩,٨٨٤)	(١,٤٢٩,٧١٥)	(٨٣٩,٨٨٤)	(٢١٩,١٣٩)	٦	خسائر انخفاض في قيمة مدينون تجاريون
٢٤,٠٦٣,٧٠١	٥٦,٤٢٥,٠٣٨	٨,٧٦٣,٥٤٢	٣٣,٠٣٠,١٤٨		الربح من العمليات الرئيسية
(١,١٣٥,٣٣٥)	(١,٢٠٩,٢٠٣)	(٦٢٤,٢٦٧)	(٤٨٠,٥٦٠)		تكاليف تمويل
٣٠١,١٧٩	٥١٨,٤٤٠	١٤٦,٠٨٢	٢٥٩,٢٢٠		إيرادات أخرى، بالصفافي
٢٦,٠٤٨	١٤,٢٣٤	٢٦,٠٤٨	١٤,٢٣٤		توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة
٢٣,٢٥٥,٥٩٣	٥٥,٧٤٨,٥٠٩	٨,٣١١,٤٠٥	٣٢,٨٢٣,٠٤٢		الربح قبل الزكاة
(١,٨٧٢,٧٧٥)	(٢,٩٥٢,٧٣٩)	(١,٤٢٢,٧٧٥)	(٢,١٠٢,٧٣٩)		الزكاة
٢١,٣٨٢,٨١٨	٥٢,٧٩٥,٧٧٠	٦,٨٨٨,٦٣٠	٣٠,٧٢٠,٣٠٣		الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر
٥٠٦,٠٨٣	٣٠١,٤١٧	٣٦٦,٥٣٨	٣١,٦٣٠		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٥٠٦,٠٨٣	٣٠١,٤١٧	٣٦٦,٥٣٨	٣١,٦٣٠		إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١,٨٨٨,٩٠١	٥٣,٠٩٧,١٨٧	٧,٢٥٥,١٦٨	٣٠,٧٥١,٩٣٣		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٤٣	٣,٥٢	٠,٤٦	٢,٠٥	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة من: صافي الربح للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاح	رأس المال	رأس المال الإضافي	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أجمالي حقوق الملكية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٤٤٧,١١٣	١١١,١١٧,٤٢٤
٢٠٢١ في ١ يناير	-	-	-	٥٠٦,٠٨٣	٥٠٦,٠٨٣
الربح للفترة	-	-	-	٢١,٣٨٢,٨١٨	٢١,٣٨٢,٨١٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٥٠٦,٠٨٣	٥٠٦,٠٨٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢١,٨٨٨,٩٠١	٢١,٨٨٨,٩٠١
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢,٣٧٦,٥٦٢)	(٢,٣٧٦,٥٦٢)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٥٩,٤٥٢	١٣٠,٦٢٩,٧٦٣
٢٠٢٢ في ١ يناير	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٧,٠٤٦,٦٧٩	١٥٩,٧١٦,٩٩٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	-	-	-	٥٢,٧٩٥,٧٧٠	٥٢,٧٩٥,٧٧٠
الربح للفترة	-	-	-	٣٠١,٤١٧	٣٠١,٤١٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٥٣,٠٩٧,١٨٧	٥٣,٠٩٧,١٨٧
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١١٧,٣٢٩,٦٨٩)	-
زيادة رأس المال	-	-	-	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح	-	-	-	٤٥,٨١٤,١٧٧	٤٥,٨١٤,١٧٧
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٨١٤,١٧٧

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣,٢٥٥,٥٩٣	٥٥,٧٤٨,٥٠٩	الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
١,٤٥٧,٣٦٥	٢,٠٦١,٣٣٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٥٥٥,٨٥٤	١,٤٢٩,٧١٥	خسائر انخفاض في قيمة المدينون التجاريون
٦,٦٧٤,١٩٨	٦,٥٢١,٤٨٧	تكاليف الخدمة الحالية لالتزام منافع الموظفين المحددة
		تغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
٢٢,١٣٩	٣٤٧,٨٢٧	مخزون
١,٦٥٣,١٦٥	(٢٣,٥٤٠,٣٨٧)	المستحق من / إلى جهات ذات علاقة
(٢٦,٤١٦,٠٧٢)	(٤٧,٣١٨,٧٢٥)	أصول عقود
(٩٣,٥٤٩,٢٣٤)	(١٤١,٢٣٨,١٢٣)	مدينون تجاريون
(٤,٧٨١,٣٥٧)	(٩,١٥٢,٩٢٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩,٤٥٨,٦٦٤	٤٢,٦٧٧,١٤٧	دائنون تجاريون
٢١,٤٤٣,٧٠٢	٤,١٣٣,٢١٧	إيرادات غير محققة
١٠,٤٨٦,٧٩٨	٣٠,٥٦٨,٤٣٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٧٣٩,١٨٥)	(٧٧,٧٦٢,٤٨٨)	النقد المستخدم في العمليات
(١,١٧٣,٤٠٧)	(٣,٣٧٨,٣٤٢)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١,٨٨٤,٦١٦)	(٣,٠٨٩,٨٦٨)	زكاة مدفوعة
(٤٣,٧٩٧,٢٠٨)	(٨٤,٢٣٠,٦٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,١٣٥,٤٠٨)	(٥,٨٨٠,٠٥٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦٢	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,١٣٤,٨٤٦)	(٥,٨٨٠,٠٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٠,٧٧٨,١٤٥	٨٥,٧١٩,٧٨٦	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(٢,٣٧٦,٥٦٢)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٨,٤٠١,٥٨٣	٨٥,٧١٩,٧٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٧,٥٣٠,٤٧١)	(٤,٣٩٠,٩٦٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,٥٤٨,١٩١	٦٩,٤٥٩,٠٥٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,٠١٧,٧٢٠	٦٥,٠٦٨,٠٩٢	
		عمليات غير نقدية
-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- معلومات عن الشركة

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

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

خلال عام ٢٠٢١ اجتمع الشركاء في الشركة وقرروا بالإجماع على تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتم الحصول على موافقة وزارة التجارة بموجب قرار رقم ٧٦٦ وتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ والإعلان عنه بموجب قرار رقم ٧٧٢ وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الربوت 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، اصلاح وصيانة الحواسيب الشخصية والمحمولة بجميع انواعها و احجامها، اصلاح وصيانة الطابعات والماصات 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 لبروابط الشبكة، أنشطة اخرى للاتصالات لم تذكر مسبقاً، 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- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ إعداد القوائم المالية للسنة السابقة.

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.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- أسس الإعداد

١-٣ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أسس القياس المحددة من المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، والالتزامات، والدخل، والمصروفات. يتم وصف أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة منتظمة على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات المهمة المتبعة في إعداد القوائم المالية وتأثيرها وكما هو مبين في إيضاح رقم (٤).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للتكلفة التاريخية باستثناء التزام منافع الموظفين المحددة والذي ظهر بقيمة معاد قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والتقييمات الاكتوارية في نهاية فترة التقرير والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٤- 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 ٢٠٢١.

٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين / الشركاء الرئيسيين بالشركة والمدراء وكبار موظفي الإدارة والشركات الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات. إن طبيعة العلاقة موضحة على النحو التالي:

العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم / شريك	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
شقيقة	شركة حزام المعلومات
شقيقة	شركة فوراً لنقل البريد
ذات علاقة بمساهم / شريك	مؤسسة وهج للطاقة
شقيقة	شركة سحابة التوزيع للاتصالات وتقنية المعلومات
شقيقة	شركة الطاقة المستدامة
مساهم / شريك	ناصر عبد الله محمد البسام
مساهم / شريك	صالح إبراهيم حمد المزروع
ذات علاقة بمساهم / شريك	مؤسسة التقنية الرئيسية للمقاولات

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
١٤,٥١٢,٨١١	-	تمويل، بالصافي
-	٥,١٩٤,٤٦٨	إغلاق مصاريف الطرح الأولي في حسابات الشركاء
٩,٣٦٢,٤٢٥	١,٢٧٠,٥٢٤	مشتريات من جهات ذات علاقة
٦٨,٨٥٦	٧٥,٣٩٠	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن جهات ذات علاقة

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)
تتكون الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٧٠,٨٥٨	٢,١٣٩,٠٦٨	شركة حزام المعلومات
-	١,٩١٥,١٨٩	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
-	٤١٧,١٩٩	مؤسسة التقنية الرئيسية للمقاولات
٢٦,٦٧٢	-	مؤسسة وهج للطاقة
٩,٣٤١	-	شركة فوراً لنقل البريد
١,٦٠٦,٨٧١	٤,٤٧١,٤٥٦	

إن المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة لا تخضع لأية فوائد وليس لها جدول محدد للسداد.

تتكون الأرصدة المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٦١,٩٣٨	١,٨٦١,٩٣٨	شركة الطاقة المستدامة
-	١٩١,٠٨٧	ناصر عبد الله بن محمد البسام
-	١٧٢,٥٩٦	صالح بن ابراهيم بن حمد المزروع
١٢,١٤٠	٥٦,٢٦٥	شركة سحابة التوزيع للاتصالات وتقنية المعلومات
٤,٠٨٣,٦١٠	-	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
٥,٩٥٧,٦٨٨	٢,٢٨١,٨٨٦	

إن المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة لا تخضع لأية فوائد وليس لها جدول محدد للسداد.

تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين
١,٢٨٨,٦٦٩	١,٧٦٠,٢٩٨	

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

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ أبريل ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الأول من عام ٢٠٢٢ بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ١١,٣٣% من رأس مال الشركة وتكون حصة السهم ١,١٣% ريال سعودي على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في سجل مساهمي الشركة.

٦- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٩٨١,٠٦٤	٢٤١,٢١٩,١٨٧	مدينون تجاريون
(٢,١٥١,٦٣٥)	(٣,٥٨١,٣٥٠)	ينزل: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٢٣٧,٦٣٧,٨٣٧	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يتركز المدينون التجاريون للشركة بشكل رئيسي من جهات حكومية بمبلغ ٢٠٧,٨١٨,٨٣٤ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٦% من إجمالي المدينون التجاريون (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٩,٨٠٢,٤١٩ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٠% من إجمالي المدينون التجاريون).

إن حركة خسائر الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٧,٢٠٥	٢,١٥١,٦٣٥	١ يناير
٨٣٩,٨٨٤	١,٤٢٩,٧١٥	إضافات
١,٤٨٧,٠٨٩	٣,٥٨١,٣٥٠	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧- رأس المال ورأس المال الإضافي

أ. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي وتحويل مبلغ ٦,٦٧٠,٣١١ ريال سعودي من حساب رأس المال الإضافي وتحويل مبلغ ١١٧,٣٢٩,٦٨٩ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة.

يتكون رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

ب. رأس المال الإضافي

يمثل رأس المال الإضافي البالغ ٦,٦٧٠,٣١١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ المبلغ المدفوع الذي ساهم به الشركاء / المؤسسين لدعم وتمويل عمليات الشركة وتم التنازل عنه لصالح الشركة لغرض زيادة رأس مال الشركة. تم تحويل المبلغ إلى رأس المال خلال عام ٢٠٢٢.

٨- إيرادات غير محققة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	
٤٤,٨٣١,٠٢٨	٣٩,٩٠٥,٥٤٤	التزامات عقود - مشاريع
١٧,٦٣٩,٣٣٢	١٨,٤٣١,٥٩٩	إيرادات غير محققة - الرسائل النصية (بماعة)
٦٢,٤٧٠,٣٦٠	٥٨,٣٣٧,١٤٣	

٩- المعلومات القطاعية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة مبنية أدناه وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٨) القطاعات التشغيلية. يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (٨) تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بالنظام من قبل رئيس العمليات بصفتها صانع القرار التشغيلي الرئيسي بالشركة وتستخدم لتوزيع الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. تمثل قطاعات تشغيل الشركة التي يتم رفع التقارير عنها بالنظام إلى رئيس العمليات بالشركة من وحدات أعمال وفقا للمنتجات والخدمات وتمثل بثلاثة قطاعات تشغيلية وهي كما يلي:

- ١- خدمات الصيانة والتشغيل.
- ٢- خدمات مراكز الاتصال.
- ٣- خدمات التراخيص والتطوير (تتضمن خدمات تقديم واشتراقات الرسائل النصية و تقديم خدمات الإنترنت).

تفصيل الإيرادات:

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		توقيت إثبات الإيرادات
٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	
٢٦٤,٦٤٨,١٧٥	٤٢٥,٨٤٥,٦١١	٢٦٣,٧٠٢,٧٩٣	٤٢٥,٥٨٩,٦١٣	منتجات محولة عند نقطة من الزمن
١,٩٣٣,٦٩٣	٥,٨٩٨,٢٠٩	(١٢١,٤٤٣,٤٨٧)	(١٨٧,٣٣٨,٩٢٢)	خدمات محولة على مدى زمني
٢٦٦,٥٨١,٨٦٨	٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	١٤٢,٢٥٩,٣٠٦	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		نوع العملاء
٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	
٢٤٧,٤٥٤,٩٦٢	٣٧٨,٩٥٠,٩٣٢	١٣٧,٤٢٣,٨٨٤	٢٠٧,٢٤٢,٦٦٩	منشآت حكومية ومنشآت تسيطر عليها الحكومة
١٩,١٢٦,٩٠٦	٥٢,٧٩٢,٨٨٨	٤,٨٣٥,٤٢٢	٣١,٠٠٨,٠٢٢	قطاع خاص
٢٦٦,٥٨١,٨٦٨	٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	١٤٢,٢٥٩,٣٠٦	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		المنتجات أو الخدمات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥,٩٤٩,٠٤٥	١٨٤,٥١٨,٧٣٠	٦٦,٢٤٦,٦٥٤	٩٨,٥٩٧,٨٦٩	خدمات مراكز الاتصال
٧٦,٨٤٨,٣٦٩	١٣٧,١٢٠,٣٦١	٤٣,٩٦٣,٨٤٣	٧٠,٣٣٦,١٩٣	خدمات الصيانة والتشغيل
٦٣,٧٨٤,٤٥٤	١١٠,١٠٤,٧٢٩	٣٢,٠٤٨,٨٠٩	٦٩,٣١٦,٦٢٩	خدمات التراخيص والتطوير (SWD)
٢٦٦,٥٨١,٨٦٨	٤٣١,٧٤٣,٨٢٠	١٤٢,٢٥٩,٣٠٦	٢٣٨,٢٥٠,٦٩١	

١٠- التزامات محتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	خطابات ضمان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٦,٠٦٧,٨٨٤	٢٣٩,٢٠٧,٣١٧	
٢٠٦,٠٦٧,٨٨٤	٢٣٩,٢٠٧,٣١٧	

خلال دورة أعمال الشركة العادية، تنشأ بعض القضايا المقامة ضد الشركة غير الجوهرية، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. تعتقد الإدارة أن نتائج هذه القضايا لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١١- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب حصة السهم من الربح بتقسيم الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ١٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترة المقارنة لقيام الشركة بزيادة رأسمالها من خلال رسملة ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي والاحتياطي النظامي.

١٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية

أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر سيولة ومخاطر سعر السوق ومخاطر العملات ومخاطر أسعار العملات ومخاطر أسعار حقوق الملكية.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على المدينون التجاريون وأرصدة البنوك. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بأصول العقود والمدينون التجاريون من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون مدومة جوهرية. يتم الاحتفاظ بأرصدة النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالٍ.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)
مخاطر الائتمان (تتمة)

الحد الأقصى لتعرض لشركة لمخاطر الائتمان يقتصر على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير كما هو ملخص أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٠٦٨,٠٩٢	٦٩,٤٥٩,٠٥٨	النقد وما في حكمه
٤,٤٧١,٤٥٦	١,٦٠٦,٨٧١	المستحق من جهات ذات علاقة
٢٣٩,٤١٧,٠٥١	١٩٢,٠٩٨,٣٢٦	أصول العقود
٢٣٧,٦٣٧,٨٣٧	٩٧,٨٢٩,٤٢٩	المدينون التجاريون
١,٨٠٢,٩٢١	١,٥٠١,٥٠٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,٢٣٠,٦٩٠	١٣,٨١٧,٢٢٣	الذمم المدينة الأخرى
٥٦١,٦٢٨,٠٤٧	٣٧٦,٣١٢,٤١١	

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية حال استحقاقها. وتمثل كذلك في عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة على أساس منتظم من خلال التأكد من توفر أموال كافية متاحة لتلبية أي التزامات مستقبلية. قامت الشركة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بإعادة تمويل ديونها، واستنتجت أنها منخفضة. إن الوصول إلى مصادر التمويل متاح بصورة كافية، وهناك إمكانية لإعادة تجديد الديون التي تستحق خلال ١٢ شهراً مع المقرضين الحاليين.

يلخص الجدول أدناه استحقاق الالتزامات التعاقدية غير المخصومة للشركة المتعلقة بالالتزامات المالية :

ريال سعودي				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	أقل من سنة	أقل من خمس سنوات	أكثر من سنة	الإجمالي
-	-	-	٢٤,٠٥٩,٠٨٥	٢٤,٠٥٩,٠٨٥
١١٠,١٠٢,٨٨٥	-	-	-	١١٠,١٠٢,٨٨٥
٢,٢٨١,٨٨٦	-	-	-	٢,٢٨١,٨٨٦
١٢٢,١٠٦,٥١٤	-	-	-	١٢٢,١٠٦,٥١٤
٢,٩٥١,٩٨٤	٥,٦٦٦,٨٣٢	-	-	٨,٦١٨,٨١٦
١٧١,٠٨٧,٧٠٤	-	-	-	١٧١,٠٨٧,٧٠٤
٣,٣٣٦,٢٦٠	-	-	-	٣,٣٣٦,٢٦٠
٤١١,٨٦٧,٢٣٣	٢٩,٧٢٥,٩١٧	-	-	٤٤١,٥٩٣,١٥٠

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)
مخاطر السيولة (تتمة)

ريال سعودي				٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	أقل من خمس سنوات	أقل من سنة	
٢٠,٩١٥,٩٤٠	-	٢٠,٩١٥,٩٤٠	-	التزام منافع الموظفين المحددة
٦٧,٤٢٥,٧٣٨	-	-	٦٧,٤٢٥,٧٣٨	دائنون تجاريون
٥,٩٥٧,٦٨٨	-	-	٥,٩٥٧,٦٨٨	المستحق الى جهات ذات علاقة
٩١,٥٣٨,٠٧٩	-	-	٩١,٥٣٨,٠٧٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة
٩,٩٥٣,٤٣٤	-	٧,٢٥٦,١٠٣	٢,٦٩٧,٣٣١	اخرى
٨٤,٠٣٣,٣٠٠	-	-	٨٤,٠٣٣,٣٠٠	قروض طويلة الاجل
٣,٤٧٣,٣٨٩	-	-	٣,٤٧٣,٣٨٩	قروض قصيرة الأجل
٢٨٣,٢٩٧,٥٦٨	-	٢٨,١٧٢,٠٤٣	٢٥٥,١٢٥,٥٢٥	زكاة مستحقة

مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة، مما يؤثر على ربح الشركة أو قيمة أصولها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة وإبقاء التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

مخاطر العملات

إن مخاطر العملة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها مقومة بعملة مختلفة عن عملة الشركة الوظيفية. إن تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية يقتصر بالدرجة الأولى على المعاملات بالدولار الأمريكي وتعتقد إدارة الشركة أن تعرضها لمخاطر العملات المرتبطة بالدولار الأمريكي محدودة لأن سعر صرف الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي. يتم مراقبة التذبذب في أسعار الصرف مقابل العملات الأخرى بشكل مستمر.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تتعلق مخاطر التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق التي تتعرض لها الشركة بشكل أساسي بالتزامات القروض طويلة الأجل الخاصة بالشركة والمرتبطة بعمولة عائمة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العمولات من خلال مراقبة أسعار العمولات على القروض والتسهيلات المرتبطة بعمولة متغيرة. وفي حال طرأ التغير في قيمة أسعار العمولة بنسبة ١٪ سيكون التأثير غير جوهري بالزيادة أو النقصان على مبلغ تكاليف التمويل.

مخاطر أسعار حقوق الملكية

ينشأ تعرض الشركة لمخاطر أسعار أدوات حقوق الملكية عن الاستثمارات المقتناة من قبل الشركة والمصنفة كاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. ليس لدى الشركة مخاطر أسعار ناتجة عن استثمارات في أدوات حقوق الملكية ذلك أن استثمارات الشركة مصنفة كاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

١٣- الأحداث اللاحقة

قرر مجلس إدارة الشركة بإجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي.

١٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ م).