

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين  
شركة ادارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة ادارات للاتصالات وتقنية المعلومات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، و قوائم الدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و ملخصا بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (الـ"القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل 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. وبناء عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

أحمد عبدالمجيد مهندس  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٤٧٧

١٢ محرم ١٤٤٤ هـ

١٠ أغسطس ٢٠٢٢ م

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات غير متداولة</b>
٢,٦١٢,٢٥٥	٥,٩٤٧,٠٧١	المعدات، والموجودات غير الملموسة وغيرها، صافي
٢,٦١٢,٢٥٥	٥,٩٤٧,٠٧١	<b>إجمالي الموجودات غير متداولة</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٦,٥٩٢,٩٦٣	٣,٢٤٤,٩٥٣	٧ ذمم مدينة تجارية، صافي
١١,٤٦٨,٩١٠	٦,٣٣٢,٣٨٦	الإيرادات غير المفوترة
٧٣١,١٢٩	٢٠٥,٤٤٠	٦ مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٦٦١,٧٦٨	٨,٨٧٣,٢١١	مصارييف مدفوعة مقدماً
٨٧,٣١٦	٨,٣١١,١٤٢	٥ نقد وارصدة لدى البنوك
٢٢,٥٤٢,٠٨٦	٢٦,٩٦٧,١٣٢	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٢٥,١٥٤,٣٤١	٣٢,٩١٤,٢٠٣	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨٩٧,٩٢٥	٨٩٧,٩٢٥	احتياطي نظامي
(٤١٢,٣٩٩)	(٤١٢,٣٩٩)	احتياطي اكتواري
٦,١٢٤,٦٥٨	٨,٩٣١,٩٧٥	أرباح مبقاة
١٢,٩١٠,١٨٤	١٥,٧١٧,٥٠١	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٢,٣١٠,٩٧٤	٢,٥١٤,٠٦٣	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣١٠,٩٧٤	٢,٥١٤,٠٦٣	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
٢,٢٢٢,٥٦٣	٢,١٧٨,٤٩٩	ذمم دائنة تجارية
٣,٥٣٧,١٦٢	٨,٢٥٦,٥٢١	مصرفات مستحقة وأخرى
٨٥٢,٢٧٠	٢,١٠٢,٩٢٣	٦ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٠٠,٣٩٩	٩٨٦,٥٨٣	٩ مخصص زكاة وضريبة الدخل
٢,٣٢٠,٧٨٩	١,١٥٨,١١٣	٨ تمويل قصير الأجل
٩,٩٣٣,١٨٣	١٤,٦٨٢,٦٣٩	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
١٢,٢٤٤,١٥٧	١٧,١٩٦,٧٠٢	<b>إجمالي المطلوبات</b>
٢٥,١٥٤,٣٤١	٣٢,٩١٤,٢٠٣	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		١٢ <b>الارتباطات والالتزامات المحتملة</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
قائمة الدخل الشامل الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
١٠,٨٣٠,٢٥٥	٢٨,٥٤١,٧٣٥	٦,٧٨٤,٢٦٩	١٤,٩٠٤,٤٥٠	١٠ الإيرادات
(٦,٩٨٩,١١٠)	(١٤,٨٨٩,٨٥٨)	(٣,٣٩٨,١٦٠)	(٧,١٨٩,٦٨٦)	تكلفة الإيرادات
٣,٨٤١,١٤٥	١٣,٦٥١,٨٧٧	٣,٣٨٦,١٠٩	٧,٧١٤,٧٦٤	مجمّل الربح
(١,٩١٦)	-	(١,٩١٦)	-	مصروفات أخرى، صافي
(٢,٨٦٩,٢٠٤)	(٦,٤٤٤,٣١١)	(٢,١١٦,٨٥٣)	(٣,٩٧٧,٠٩٣)	١١ مصروفات عمومية وإدارية
٩٧٠,٠٢٥	٧,٢٠٧,٥٦٦	١,٢٦٧,٣٤٠	٣,٧٣٧,٦٧١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٣٧,٥٧٩)	(٩٣٥,٢٤٩)	(٧١,٢٩٢)	(٤٩٩,٥٠٩)	٩ مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٨٣٢,٤٤٦	٦,٢٧٢,٣١٧	١,١٩٦,٠٤٨	٣,٢٣٨,١٦٢	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٣٢,٤٤٦	٦,٢٧٢,٣١٧	١,١٩٦,٠٤٨	٣,٢٣٨,١٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٢	٩,٩٦	١,٩٠	٥,١٤	١٣ الربح الأساسي والمخفض لكل سهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	احتياطي اكتواري	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٢,٩١٠,١٨٤	(٤١٢,٣٩٩)	٦,١٢٤,٦٥٨	٨٩٧,٩٢٥	٦,٣٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٦,٢٧٢,٣١٧	-	٦,٢٧٢,٣١٧	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدققة)
(٣,٤٦٥,٠٠٠)	-	(٣,٤٦٥,٠٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٧١٧,٥٠١	(٤١٢,٣٩٩)	٨,٩٣١,٩٧٥	٨٩٧,٩٢٥	٦,٣٠٠,٠٠٠	توزيعات مدفوعة (إيضاح ١)
٦,٥٢٧,٠٤٧	-	٥,٧٧٧,٠٤٧	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
-	-	(٥,٨٠٠,٠٠٠)	-	٥,٨٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
٨٣٢,٤٤٦	-	٨٣٢,٤٤٦	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
٧,٣٥٩,٤٩٣	-	٨٠٩,٤٩٣	٢٥٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال (إيضاح ١)
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	
٩٧٠,٠٢٥	٧,٢٠٧,٥٦٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١٦,٢٠٧	٥٥١,١٥٤		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٦٩,٨١٩	٤٣٣,٦٣٦	٧	تعديلات على: إستهلاك/ إطفاء المعدات، والموجودات غير الملموسة وغيرها
٢١٦,٢٠٣	٢٠٣,٠٨٩		مخصص إنخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
١,٧٧٢,٢٥٤	٨,٣٩٥,٤٤٥		مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
			صافي الدخل المعدل من الأنشطة التشغيلية
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٤٥٤,٨٠٩)	٢,٩١٤,٣٧٤		ذمم مدينة تجارية
٣٩١,٧٢١	(٥,٢١١,٤٤٣)		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١,٧٧٤,٥١٤)	٥٢٥,٦٨٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٨٠٣,٦٧٨	٥,١٣٦,٥٢٤		إيرادات غير مفوترة
١,٠٢٨,٣٩١	(٤٤,٠٦٤)		ذمم دائنة تجارية
(٩١٠,٠٧٢)	٤,٧١٩,٣٥٩		مستحقات وذمم دائنة أخرى
(١,٦١١,٨٣٥)	(٤٨١,٨٤٧)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٢٤٤,٨١٤	١٥,٩٥٤,٠٣٧		مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٥٨,٦٧٣)	-	٩	المدفوع للزكاة وضريبة الدخل
(٨٠٣,٤٩٧)	(٩٤٩,٠٦٥)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,١٨٢,٦٤٤	١٥,٠٠٤,٩٧٢		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			شراء آلات ومعدات
(٢٩,٩٠٢)	(٣,٨٨٥,٩٧٠)		محصل من استبعاد آلات ومعدات
١,٩١٦	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٩٨٦)	(٣,٨٨٥,٩٧٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(١,٧٣٢,٥٠٠)	١	توزيعات مدفوعة
(٩٥٣,٦٦٩)	(١,١٦٢,٦٧٦)	٨	تمويل قصير الاجل
(٩٥٣,٦٦٩)	(٢,٨٩٥,١٧٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠٠,٩٨٩	٨,٢٢٣,٨٢٦		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠٧,٢٠٠	٨٧,٣١٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٠٨,١٨٩	٨,٣١١,١٤٢		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
-	١,٧٣٢,٥٠٠	١	المعاملات الغير نقدية التكميلية
			توزيعات مدفوعة للمساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- المنظمة والأنشطة

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات ("الشركة") هي شركة مساهمة مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٥٣١١ الصادر في ١٤٢٩/٠٨/٢٢ هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٨/٢٣ م).

خلال عام ٢٠٢١ م، أوصى سوق نمو مجلس الإدارة ("مجلس الإدارة") للشركة ببدء الإجراءات القانونية لتقديم طلب الاكتتاب العام الأولي للشركة ("العرض العام الأولي") بسوق نمو لدى السلطات التنظيمية ذات الصلة في المملكة العربية السعودية. كما في من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، كانت إجراءات الاكتتاب قيد التنفيذ مع السلطات التنظيمية ومن المتوقع أن تكتمل في أوائل عام ٢٠٢٢ م رهنا بالموافقات المطلوبة.

تعمل الشركة مع فرعها في تنفيذ عقود الخدمات وكذلك إعداد وتطوير وتركيب وصيانة أجهزة الكمبيوتر وأنظمة الاتصالات والبرامج، والتطبيقات، والشبكات، والأجهزة. كما تقدم الشركة خدمات الدعم الفني والتدريب المتعلقة بأنشطتها.

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة تقويمية. تتضمن هذه القوائم المالية الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة وفرعها في دبي، الإمارات العربية المتحدة. تفاصيل الفرع كالتالي:

اسم الفرع	تاريخ التأسيس	رقم الرخصة	مكان الإصدار
شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات (فرع)	٢٢ فبراير ٢٠١٥ م	١٤٦١	واحة دبي للسيليكون، دبي، الإمارات العربية المتحدة

يقع المقر الرئيسي للشركة في الرياض، طريق الثمامة، حي الصحافة، ص.ب. ٣٢٩٦، الرياض ١٣٣١٥، المملكة العربية السعودية.

دفع توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٠٢ مارس ٢٠٢٢ م الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي (٥,٥ لكل سهم) على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١ م. تم توزيع الأرباح بالفعل خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ م. تمت تسوية أرباح شركة المعمر لأنظمة المعلومات والبالغة ١,٧٣٢,٥٠٠ ريال سعودي مقابل أرصدة الأطراف ذات العلاقة.

الزيادة في رأس المال خلال ٢٠٢١ م

في اجتماع المساهمين المنعقد في ٢٠ مايو ٢٠٢١ م، وافق جميع المساهمين بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تمت الزيادة في رأس المال عن طريق التحويل من الأرباح المبقاة. القيمة الاسمية الجديدة هي ١٠ ريال سعودي لكل سهم. استكملت الشركة المتطلبات القانونية لزيادة رأس المال. بعد الزيادة يكون رأس المال على النحو التالي:

المساهم	الجنسية	المساهمة	عدد الأسهم	القيمة رمزية
المعمر لأنظمة المعلومات	سعودي - شركات	٥٠%	٣١٥,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠
عادل فؤاد رزق	لبناني	١٦,٦٦%*	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
اريك ارنسنت البدوي	لبناني	١٦,٦٦%*	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
غسان عادل الخازن	لبناني	١٦,٦٦%*	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
الإجمالي		١٠٠%	٦٣٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠

\* جميع المساهمين متساوون وتم تقريب نسبة المساهمة إلى منزلتين عشريتين.



شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد

٢-١ أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة في القوائم المالية. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إن أداء الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليس بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٣ عملة العرض والنشاط

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

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- الأحكام والتقدير المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقدير وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات المطلوبات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير نتائج تتطلب تعديلات جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات والتي ستؤثر في الفترات المستقبلية.

الأحكام والتقدير الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد هي نفسها التي تم شرحها في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٥- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	أرصدة لدى البنوك النقد بالصندوق
٨٥,٢٨٢	٨,٣٠٨,٧٥١	
٢,٠٣٤	٢,٣٩١	
٨٧,٣١٦	٨,٣١١,١٤٢	

يتم وضع الأرصدة لدى البنوك في حسابات جارية لدى البنوك المحلية ولا تحقق أي ربح.

٦- أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

٦-١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم حذف المعاملات والأرصدة بين الشركة وفرعها في دبي في هذه القوائم المالية ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. تم إجراء مبيعات الخدمات لأطراف ذات العلاقة وفقاً لأسعار الشركة المعتادة، ناقصاً متوسط الخصومات. تم شراء الخدمات بسعر السوق المعدل ليعكس طبيعة الخدمات المتلقاة والعلاقات بين الأطراف. المبالغ غير مضمونة ولم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات.

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)  
٦-١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
١,٨٢٢,٠٤٦	٢٢,٣٣٣,١١١	المعمر لأنظمة المعلومات - خدمات
-	٣,٤٦٥,٠٠٠	توزيعات مدفوعة للمساهمين
١,٠٧٤,٣٩٠	٧٨٦,٨٢٣	إدارات لبنان
(١٨٠,٠٠٥)	١,٦٨٨,٠٩٥	شركة فينيقيا للتكنولوجيا الدولية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٧٣١,١٢٩	٢٠٥,٤٤٠	مستحق من أطراف ذات علاقة المعمر لأنظمة المعلومات
٧٣١,١٢٩	-	المساهم الرئيسي
٥٨٨,٨٣٥	٧٦٤,٦٨٢	مستحق لأطراف ذات علاقة شركة فينيقيا للتكنولوجيا الدولية
٢٦٣,٤٣٥	١,٣٣٨,٢٤١	شركة زميلة المصرفيات المدفوعة عن الشركة
٨٥٢,٢٧٠	٢,١٠٢,٩٢٣	مستحق للمساهمين

٦-٢ معاملات موظفي الإدارة الرئيسيين

يشمل موظفو الإدارة الرئيسيون للشركة أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي. يحصل أعضاء مجلس الإدارة على بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان. يحصل المديرين التنفيذيين على مكافأة ثابتة نتيجة واجباتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يحصل معظم كبار التنفيذيين، بمن فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي على مكافآت وفقاً لعقود العمل الموقعة معهم.

يوضح الجدول التالي تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م			
الإجمالي	موظفي الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين	الإجمالي	موظفي الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين	
٦٨٦,٨٧٩	٦٨٦,٨٧٩	-	٦٩٨,١٢٠	٦٩٨,١٢٠	-	الرواتب والتعويضات
١٦,٣٨٩	١٦,٣٨٩	-	١٦,٣٨٩	١٦,٣٨٩	-	البدلات
٣٨,٠٦٦	٣٨,٠٦٦	-	١٧١,٠٩٩	١٧١,٠٩٩	-	خطط الحوافز
٧٤١,٣٣٤	٧٤١,٣٣٤	-	٨٨٥,٦٠٨	٨٨٥,٦٠٨	-	الإجمالي

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- ذمم مدينة تجارية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٧,٤٦٩,٥٨٤	٤,٥٥٥,٢١٠	ذمم مدينة تجارية
(٨٧٦,٦٢١)	(١,٣١٠,٢٥٧)	مخصص ذمم مدينة تجارية
<u>٦,٥٩٢,٩٦٣</u>	<u>٣,٢٤٤,٩٥٣</u>	
		الحركة على المخصص كما يلي:
٣٣٠,٠٠٠	٨٧٦,٦٢١	الرصيد في بداية الفترة
٥٤٦,٦٢١	٤٣٣,٦٣٦	المخصص خلال الفترة
<u>٨٧٦,٦٢١</u>	<u>١,٣١٠,٢٥٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٨- قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	
٢,٣٠٣,٤٧٤	١,١٥٣,٥٧٥	١,٨	قروض قصيرة الأجل
١٧,٣١٥	٤,٥٣٨	٢,٨	رصيد بطاقة الائتمان
<u>٢,٣٢٠,٧٨٩</u>	<u>١,١٥٨,١١٣</u>		

٨-١ لدى الشركة تسهيلات خصم الفواتير قصيرة الأجل من بنك ساب. يحمل التسهيل عمولة بنكية بمعدل سايبور + ٤٪ سنويا. والتفاصيل هي على النحو التالي:

البنك	المبلغ المستخدم	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التسهيل	الحد الائتماني	عملة التسهيل
ساب	١,١٥٣,٥٧٥	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١١/٣١ م	٤,٥٠٠,٠٠٠	الريال السعودي

٨-٢ تستخدم الشركة بطاقة الائتمان لحجز تذاكر موظفيها والإدارة.

٩- الزكاة وضريبة الدخل

٩-١ التغييرات في المخصصات هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٨٠٣,٤٩٧	١,٠٠٠,٣٩٩	الرصيد في بداية السنة
		المخصصات خلال الفترة
١٩١,٥١٢	١٥٠,٨٢٠	- مصروف الزكاة
٨٠٨,٨٨٧	٧٨٤,٤٢٩	- مصروف ضريبة الدخل
<u>١,٠٠٠,٣٩٩</u>	<u>٩٣٥,٢٤٩</u>	
(٨٠٣,٤٩٧)	(٩٤٩,٠٦٥)	المدفوعات التي تمت خلال الفترة
<u>١,٠٠٠,٣٩٩</u>	<u>٩٨٦,٥٨٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٩-٢ حالة الربوط الزكوية وضريبة الدخل

قدمت الشركة إقرارها الزكوي وضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة نهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") صالحة حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م. ليس لدى الشركة أوامر ربط مفتوحة حتى تاريخ القوائم المالية.

١٠- الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	مراكز البيانات والمدن الذكية التحول وترحيل عبء العمل ايرادات الفرع
٤,٨٥١,٧٧١	٢٠,٦٦٠,٣٦٨	
٤,٢٩٩,١١١	٥,٧٧٩,٧٤٣	
١,٦٧٩,٣٧٣	٢,١٠١,٦٢٤	
١٠,٨٣٠,٢٥٥	٢٨,٥٤١,٧٣٥	

١١- المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	الرواتب والمزايا ذات الصلة أتعاب مهنية مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة رسوم الاشتراك الاهلاك واستهلاك الدين السفر والمواصلات مصارييف الإيجار الأتعاب المهنية مصارييف الاتصال الرسوم المصرفية تأمين طبي نفقات التأمين مصارييف الترفيه مصارييف الصيانة مصارييف القرطاسية أخرى
١,٢٨١,٥٧٨	٢,٧٣١,٤٦٤	
-	٥٥٣,٠٠٠	
١٦٩,٨١٩	٤٣٣,٦٣٦	
١٢٣,٩٦٠	٤٧٥,٣٣١	
٤١٦,٢٠٧	٥٥١,١٥٤	
١٤١,٩٢٩	٣٦٤,٨٤٤	
٤٤,٦٩٠	٣٤٢,٧٩٢	
٢١٦,٠٩٦	٢٥٠,٥٣٨	
٤٠,٥٩٨	١٣٣,١٣٣	
٦٧,٣٣٩	٩٥,٩٦٢	
٥٨,٨٥٨	٥٥,٣١٤	
٣٦,٧٩٥	٤٨,٥٤١	
٢٥,٩٥٢	٣٣,٤٤٧	
١٣,٢٤١	١٧,٧١٩	
٣٩٣	٨,٨٨٩	
٢٣١,٧٤٩	٣٤٨,٥٤٧	
٢,٨٦٩,٢٠٤	٦,٤٤٤,٣١١	

١٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة

أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة فالكوم كابيتال لتقديم الاستشارات والخدمات ذات الصلة للشركة فيما يتعلق بالاكنتاب بسوق نمو الجاري حاليًا كما هو موضح في إيضاح رقم ١. الشركة لديها التزام تعاقدي بدفع ١,٤ مليون ريال سعودي دفع منها ٣٤٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣٠٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الدخل التالي للفترة العائد إلى المساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.  
يستند احتساب ربحية السهم العادي المخفضة إلى صافي الربح المنسوب إلى المساهمين العاديين للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد التعديل لتأثير جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة. لم تكن هناك أسهم يحتتمل أن تكون مخفضة قائمة في أي وقت خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م على التوالي.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٨٣٢,٤٤٦	٦,٢٧٢,٣١٧	صافي الدخل العائد للمساهمين العاديين (ريال سعودي)
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٣٢	٩,٩٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

١٤- أحداث لاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة من شأنها أن يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٢ م).