

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ١٠٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة المعمر لأنظمة المعلومات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المعمر لأنظمة المعلومات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

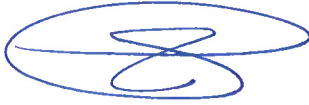
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



يوسف عبدالله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٢ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
(٣٠ أكتوبر ٢٠١٩)

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٨,٩٩٧,٠٨٣	٧,٠٧٣,٧١٧		مدينون تجاريون - جزء غير متداول
٩,٧٦١,٨١٩	١٦,٤٥٥,٢٥٨		ممتلكات ومعدات
١,٥٨٨,٩٦٩	١,٣١٣,٤٦٢		موجودات غير ملموسة
-	١,٢٩٥,٦١٩	٤	موجودات حق الاستخدام
١,٨١٨,٧٧٦	١,١٨٢,٦٣٧		استثمارات في شركات زميلة
<u>٤٢,١٦٦,٦٤٧</u>	<u>٢٧,٣٢٠,٦٩٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٧٣,٤٥٥,٥١٦	٤٢٩,٢٧١,١٩٥		مدينون تجاريون وموجودات أخرى
٣٠٣,٠٩١,٤٨٩	٤٤١,٥١٤,٧٣٠		موجودات عقود
٧٢,٢٩٧,٢٤٥	٦٧,٠٦٤,٠٨٠		تكاليف مؤجلة
١٠٦,٣٦٥,٣١٢	١٥,٦٥٧,١٩٥		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٨٥٥,٢٠٩,٥٦٢</u>	<u>٩٥٣,٥٠٧,٢٠٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٨٩٧,٣٧٦,٢٠٩</u>	<u>٩٨٠,٨٢٧,٨٩٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٦,٤٥١,٢٤٨	٦,٤٥١,٢٤٨		احتياطي نظامي
١٠,٠٣٥,٦٤٢	٩,٥٣٩,٦٢٠		احتياطيات أخرى
٢٠,١٠١,٤٩١	٥٩,٢٣٢,٨٩٦		أرباح مبقاة
<u>١٩٦,٥٨٨,٣٨١</u>	<u>٢٣٥,٢٢٣,٧٦٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٩٧٢,٧٩٢	٤	التزامات إيجار - جزء غير متداول
٢٥,٧٢١,٦٢٨	٣٧,٢٠٠,٧١٨		مطلوبات عقود - جزء غير متداول
١٤,٣٣٤,٥٠٥	١٥,١٧٠,٥١٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
<u>٤٠,٠٥٦,١٣٣</u>	<u>٥٣,٣٤٤,٠٢٢</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦٦,٩٧١,٩٧٠	٢٨٢,٠٩٨,٨١٥	٩	قروض قصيرة الأجل
٢٢٤,٨٨٥,٨١٤	٢٩٩,٣٦٠,٥١٣		دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
١٥١,٢١٨,١٧١	١٠٥,٥٩٠,٥٦٢		مطلوبات عقود
١١,٨٢٥,٠٤٠	-	٨	توزيعات أرباح مستحقة
٥,٨٣٠,٧٠٠	٥,٢١٠,٢١٧		زكاة مستحقة
<u>٦٦٠,٧٣١,٦٩٥</u>	<u>٦٩٢,٢٦٠,١٠٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٧٠٠,٧٨٧,٨٢٨</u>	<u>٧٤٥,٦٠٤,١٢٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٨٩٧,٣٧٦,٢٠٩</u>	<u>٩٨٠,٨٢٧,٨٩٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٢,١٨٣,١٨٣	٦٧٩,٢٨٤,٣٥٨	٢١٦,٦٦٣,١٠٣	٢٢٩,٩٤٣,٦٠٧	إيرادات العقود
(٥٣١,٠٦٨,٥١٥)	(٥٧٩,٧٥٣,٣٩٩)	(١٨١,٩١٨,٤١٩)	(١٩٦,٨٢٨,٤٤٦)	تكاليف مباشرة
٨١,١١٤,٦٦٨	٩٩,٥٣٠,٩٥٩	٣٤,٧٤٤,٦٨٤	٣٣,١١٥,١٦١	إجمالي الربح
(٧,٢٣٣,٤٢٤)	(٧,٢٢٨,٦٩٣)	(٢,٢٢٢,٢٤٩)	(١,٧٦٧,٩٣٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٧,٤١٥,٦٧٣)	(٣٣,٥٥٢,٤٢٠)	(١٠,١٩٧,٩٣٥)	(١٠,٦٠٨,٣٠٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٦,٤٦٥,٥٧١	٥٨,٧٤٩,٨٤٦	٢٢,٣٢٤,٥٠٠	٢٠,٧٣٨,٩٢٢	الدخل من العمليات الرئيسية
(٢,٧٢٨,٨٧٣)	(٦٣٦,١٣٩)	(٨٦٧,٣٤١)	(٣٩٦,٠٧٣)	الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي
(١٣,٧٦٨,٨٤٦)	(١٧,٤٢٢,٨٥٨)	(٤,٦٥٩,٦٢٧)	(٤,٥٩٧,٩٢٦)	تكاليف تمويل
٢,٤٩٩,٠٩٩	٢,٠٢٩,٤٩٧	٨٩٨,٩٠٠	٧٦٣,٧٦٠	إيرادات تمويل
٢٢٤,٣٢٢	١,٠٢٠,٥٣٥	٥٦,٩٩٩	٦١,٧٠٩	إيرادات أخرى
٣٢,٦٩١,٢٧٣	٤٣,٧٤٠,٨٨١	١٧,٧٥٣,٤٣١	١٦,٥٧٠,٣٩٢	الدخل قبل الزكاة
(٤,٤٧٦,٩٧٧)	(٤,٦٠٩,٤٧٦)	(١,٣٥٣,٧٢٤)	(٢,١٧٧,٢١٦)	زكاة
٢٨,٢١٤,٢٩٦	٣٩,١٣١,٤٠٥	١٦,٣٩٩,٧٠٧	١٤,٣٩٣,١٧٦	صافي الدخل للفترة
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر				
بند لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة:				
٢,١٢٩,٣٨٦	(٤٩٦,٠٢٢)	٦٨٠,٣٨٦	(٤٠٢,٠٤٨)	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,١٢٩,٣٨٦	(٤٩٦,٠٢٢)	٦٨٠,٣٨٦	(٤٠٢,٠٤٨)	اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر
٣٠,٣٤٣,٦٨٢	٣٨,٦٣٥,٣٨٣	١٧,٠٨٠,٠٩٣	١٣,٩٩١,١٢٨	اجمالي الدخل الشامل للفترة
○ ربح السهم الأساسي والمخفض:				
٢,٩٠	٣,٦٧	١,٤٠	١,٣٠	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٧٦	٢,٤٥	١,٠٢	٠,٩٠	صافي الدخل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

اجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطات الأخرى ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١٥٨,٤٢٠,٢٢٦	٧٩,٠٤٠,٢٢٦	٤,٣٨٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٢١٤,٢٩٦	٢٨,٢١٤,٢٩٦	-	-	-
٢,١٢٩,٣٨٦	-	٢,١٢٩,٣٨٦	-	-
٣٠,٣٤٣,٦٨٢	٢٨,٢١٤,٢٩٦	٢,١٢٩,٣٨٦	-	-
(١١,٥٥٢,٢٦٠)	(١١,٥٥٢,٢٦٠)	-	-	-
١٧٧,٢١١,٦٤٨	٩٥,٧٠٧,٢٦٢	٦,٥٠٩,٣٨٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩٦,٥٨٨,٣٨١	٢٠,١٠١,٤٩١	١٠,٠٣٥,٦٤٢	٦,٤٥١,٢٤٨	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٩,١٣١,٤٠٥	٣٩,١٣١,٤٠٥	-	-	-
(٤٩٦,٠٢٢)	-	(٤٩٦,٠٢٢)	-	-
٣٨,٦٣٥,٣٨٣	٣٩,١٣١,٤٠٥	(٤٩٦,٠٢٢)	-	-
٢٣٥,٢٢٣,٧٦٤	٥٩,٢٣٢,٨٩٦	٩,٥٣٩,٦٢٠	٦,٤٥١,٢٤٨	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨

صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي الدخل للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٨
ريال سعودي

٢٠١٩

ريال سعودي

إيضاح

٣٢,٦٩١,٢٧٣

٤٣,٧٤٠,٨٨١

الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة

التعديلات :-

١٣,٧٦٨,٨٤٦

١٧,٤٢٢,٨٥٨

تكاليف تمويل

٤,٤٤٢,٩٨٣

٢,٧٠١,٣٤٦

مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين

١,٦٣٤,٥١٦

٢,٢٩٦,٧٢٨

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٣٥٦,١٢٦

٢٩٤,٩٤٣

استهلاك ممتلكات ومعدات

٣٣٥,٢٨٩

٢٧٥,٥٠٧

إطفاء موجودات غير ملموسة

٢,٧٢٨,٨٧٣

٦٣٦,١٣٩

الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي

-

٢٠١,٦٣١

٤

استهلاك موجودات حق الاستخدام

٥٥,٩٥٧,٩٠٦

٦٧,٥٧٠,٠٣٣

التغيرات في رأس المال العامل:

(٩,٧٦١,٧٧١)

(٣٤,٦٩٨,٧٤٨)

مدينون تجاريون وموجودات أخرى

(١٥٦,٤٣٨,٨٢١)

(١٤٠,٤٠٦,٢٢٦)

موجودات عقود

٢,٨١٨,١٩٥

٥,٢٣٣,١٦٥

تكاليف مؤجلة

٦٥,٥٣٣,٤٨٦

٧٣,٩٢٧,٧٨٤

دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى

(١٥,١٤١,٢٠٨)

(٣٤,١٤٨,٥١٩)

مطلوبات عقود

(٥٧,٠٣٢,٢١٣)

(٦٢,٥٢٢,٥١١)

صافي النقدية المستخدمة في العمليات

(١,٥٣٩,٠٠٠)

(٢,٣٦١,٣٦٠)

التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين

(٦,٤٧٣,١٦٦)

(٥,٢٢٩,٩٥٩)

زكاة مدفوعة

(٦٥,٠٤٤,٣٧٩)

(٧٠,١١٣,٨٣٠)

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٥٧٨,٧٦٦)

(٦,٩٨٨,٣٨٢)

إضافات للممتلكات والمعدات

(٧٢٤,٩١٩)

-

إضافات للموجودات غير الملموسة

(١,٣٠٣,٦٨٥)

(٦,٩٨٨,٣٨٢)

النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٣٦٩,٤٨٣,٨٨٦

٤٨٢,٧٧١,٦٨٥

قروض قصيرة الأجل مستلمة

(٢٧٤,٨٧٧,٦٠٦)

(٤٦٧,٦٤٤,٨٤٠)

قروض قصيرة الأجل مسددة

(١٠,٨٤٩,١٧٦)

(١٦,٧٣٢,٢٠٩)

تكاليف تمويل مدفوعة

-

(١٧٥,٥٠١)

التزامات إيجار مدفوعة

(٤٤,٥٥٢,٢٦٠)

(١١,٨٢٥,٠٤٠)

توزيعات أرباح مدفوعة

٣٩,٢٠٤,٨٤٤

(١٣,٦٠٥,٩٠٥)

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

(٢٧,١٤٣,٢٢٠)

(٩٠,٧٠٨,١١٧)

صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٥٥,٨١٤,٣٠١

١٠٦,٣٦٥,٣١٢

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة

٢٨,٦٧١,٠٨١

١٥,٦٥٧,١٩٥

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن بنود غير نقدية:

- ١,٢٩٥,٦١٩

- موجودات حق الاستخدام

- ١,٢٤٣,١١١

- التزامات إيجار

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة المعمر لأنظمة المعلومات ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٤٧٠ بتاريخ ١٠ محرم ١٤٠٧هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ١٩٨٦).

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو مركز اللؤلؤة، طريق الملك عبد العزيز، ص ب: ١٦١١٦، الرياض ١١٤٦٤، المملكة العربية السعودية.

إن الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويوجد لديها الفروع التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	الموقع
٤٠٣٠٠٩٧٨٢٤	٨ ربيع الأول ١٤١٤هـ	جدة
١٠١٠٤٣٢٠٤٧	١٢ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	الرياض
٢٠٥١٠١١٤١٣	١٧ ربيع الأول ١٤٠٧هـ	الخبر
٤٠٣٠٢٨٨٦٦١	٤ رجب ١٤٣٧هـ	جدة

تزاوّل الشركة استيراد أجهزة الحاسب الآلي والأجهزة الإلكترونية وتركيبها وتشغيلها وصيانتها وتتضمن الأجهزة اللاسلكية المرخصة لها وصيانتها والأعمال الكهربائية الإلكترونية وتركيبها وتشغيلها وصيانتها الحاسب الآلي وتقنية الاتصال وتركيبها وصيانتها واستيراد وتسويق وتركيب وصيانة أجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات المرخص لها وتركيب وتشغيل أنظمة المعلومات الجغرافية.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٠هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩).

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أسس القياس وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار، الذي سرى مفعوله اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) - عقود الإيجار، والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي: "تحديد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، والتفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة: عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة: تقويم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد إيجار.

يحدد المعيار مبادئ إثبات، وقياس، وعرض، والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن معظم عقود الإيجار باستخدام طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

لم تطبق الشركة مبدئياً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد صادر وغير ساري المفعول بعد.

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) اعتباراً من تاريخ تطبيقه الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩ وذلك باستخدام طريقة التحول المبسطة المعدلة المسموح بها بموجب أحكام التحول المحددة في المعيار. ونتيجة لذلك، لم يتم تعديل بيانات المقارنة. كما اختارت الشركة أيضاً تطبيق إعفاءات الإثبات الخاصة بعقود الإيجار التي تكون مدتها، بتاريخ البدء، ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل").

الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الزيادة/(النقص) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

ريال سعودي	الموجودات
١,٤٩٧,٢٥٠	موجودات حق الاستخدام
(٧٨,٦٣٨)	مدينون تجاريون وموجودات أخرى
<u>١,٤١٨,٦١٢</u>	إجمالي الموجودات
١,١٧٤,٢٥٧	المطلوبات
٢٤٤,٣٥٥	التزامات إيجار - جزء غير متداول
<u>١,٤١٨,٦١٢</u>	دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى (*)
	إجمالي المطلوبات

(*) تم إدراج الجزء المتداول من التزامات الإيجار ضمن الدائنين التجاريين والمطلوبات الأخرى.

وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت الشركة بإثبات التزامات إيجار وموجودات حق استخدام بشأن العقود التي تم تحديدها كعقود إيجار وفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦). تم قياس الالتزامات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩. ويتم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساوٍ للالتزامات الإيجار، بعد تعديله بأية دفعات إيجار مدفوعة مقدماً تتعلق بذلك الإيجار المثبت في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر والمطبق على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ كان قدره ٥٪.

قامت الشركة أيضاً بتطبيق الوسائل العملية المتاحة حيث:

- قامت باستخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- قامت بتطبيق الإعفاءات الخاصة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولي.
- قامت باستبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام بتاريخ التطبيق الأولي.
- تم اعتبار تكاليف إعادة الموجودات إلى حالتها الأصلية لمعظم عقود الإيجار غير جوهرية، إلا إذا توفرت معلومات معقولة لتقدير تلك التكاليف وإدراجها عند تحديد التزامات الإيجار.
- قامت باستخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يشمل على خيارات تمديد لعقد الإيجار أو إنهائه.

يوضح الجدول التالي تسوية التزامات عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) إلى التزامات الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

ريال سعودي	التزامات عقود الإيجار التشغيلي المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣١٠,٥٠٠	مبالغ مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة وقدره ٥٪
٢٩٧,٠٧٧	زائد: عقود معاد تقويمها تتضمن فترات تمديد اختيارية غير مثبتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>١,١٢١,٥٣٥</u>	
<u>١,٤١٨,٦١٢</u>	التزامات الإيجار المثبتة كما في ١ يناير ٢٠١٩

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية - تنمة

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار - تنمة

يتم إثبات عقود الإيجار كموجودات حق الاستخدام مع الالتزامات المقابلة لها وذلك بالتاريخ الذي تكون فيه الموجودات المستأجرة متاحة للاستخدام من قبل الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. ويتم إثبات تكلفة التمويل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة على مدى فترة عقد الإيجار. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

فيما يلي بيان بالقيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار الخاصة بالشركة والتغيرات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

التزامات الإيجار (*) ريال سعودي	موجودات حق الاستخدام ريال سعودي	
١,٤١٨,٦١٢	١,٤٩٧,٢٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	(٢٠١,٦٣١)	استهلاك
٥٠,٨١٥	-	تكاليف تمويل
(١٧٥,٥٠١)	-	مدفوعات
١,٢٩٣,٩٢٦	١,٢٩٥,٦١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(*) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغ الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار ١,٠ مليون ريال سعودي (الجزء المتداول قدره ٠,٣ مليون ريال سعودي مدرج ضمن الدائنين التجاريين والمطلوبات الأخرى).

ملخص بالسياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الجديدة للشركة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

موجودات حق الاستخدام

يتم في الأصل قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة شاملة مبلغ القياس الأولي لالتزام الإيجار، وأي دفعات إيجار مدفوعة في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة وأي تكاليف مباشرة أولية وتكاليف إعادة الأصل إلى حالته الأصلية، إذ ينطبق ذلك.

التزامات الإيجار

تشتمل التزامات الإيجار، إذ ينطبق ذلك، على صافي القيمة الحالية للدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض ودفعات الإيجار المتغيرة التي يتم تحديدها وفقاً لمؤشر أو معدل ما، والمبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية، وسعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، ودفعات غرامات إنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بإثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بها (أي عقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل اعتباراً من تاريخ بدء الإيجار ولا تتضمن خيار شراء). يتم إثبات دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

خيارات التمديد والإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الإنهاء) ضمن مدة عقد الإيجار وذلك فقط إذا كان من المؤكد بصورة معقولة تمديد عقد الإيجار (أو عدم إنهائه). تقوم الشركة عند بدء عقد الإيجار بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كانت متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيارات التمديد. كما تقوم الشركة بإعادة تقييم لتحديد ما إذا كانت متأكدة بشكل معقول من ممارسة الخيارات في حالة وجود حدث هام أو تغيير جوهري في الظروف في نطاق السيطرة.

٥- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربح السهم المخفض وذلك بتعديل ربح السهم الأساسي للمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من المفترض إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٤٦,٤٦٥,٥٧١	٥٨,٧٤٩,٨٤٦	٢٢,٣٢٤,٥٠٠	٢٠,٧٣٨,٩٢٢
٢٨,٢١٤,٢٩٦	٣٩,١٣١,٤٠٥	١٦,٣٩٩,٧٠٧	١٤,٣٩٣,١٧٦
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٠	٣,٦٧	١,٤٠	١,٣٠
١,٧٦	٢,٤٥	١,٠٢	٠,٩٠

الدخل من العمليات الرئيسية (ريال سعودي) ٢٠,٧٣٨,٩٢٢
صافي دخل للفترة (ريال سعودي) ١٤,٣٩٣,١٧٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض (إيضاح ٦) ١٦,٠٠٠,٠٠٠
ربح السهم الأساسي والمخفض للدخل من العمليات الرئيسية (ريال سعودي) ١,٣٠
ربح السهم الأساسي والمخفض لصافي الدخل الفترة (ريال سعودي) ٠,٩٠

لم يكن هناك أي بنود تخفيض قد تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

٦- رأس المال

يتكون رأس المال من ١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

قرر المساهمون في الشركة في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ زيادة رأس المال إلى ١٦٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل ٨٥ مليون ريال سعودي و ٢٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي، على التوالي، إلى رأس المال. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لإثبات الزيادة في رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩، باع مساهمو الشركة ٣٠٪ من الأسهم من خلال طرح عام أولي. وبعد عملية الإدراج الناجحة، يتم تداول الأسهم المذكورة بالفعل في السوق المالية السعودية "تداول".

٧- توزيعات الأرباح

صادق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ شوال ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٨) على توزيع أرباح مرحلية بواقع ٠,٧٢٢ ريال سعودي لكل سهم وبمبلغ إجمالي قدره ١١,٦ مليون ريال سعودي والتي تم التصديق عليها من قبل المساهمين في الاجتماع العام السنوي المنعقد في ١٥ يناير ٢٠١٩.

بعد نهاية الفترة، قرر مجلس الإدارة في اجتماعاتهم المنعقدة في ١٦ صفر ١٤٤١ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٩) بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من العام ٢٠١٩ بقيمة ١ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي ١٦ مليون ريال سعودي. سيقدم مجلس الإدارة القرار إلى المساهمين في الجمعية العمومية القادمة.

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨، قامت الشركة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. تعتمد شروط هذه المعاملات من قبل الإدارة/ مجلس الإدارة خلال دورة الأعمال العادية. فيما يلي بيان بالمعاملات خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٥٥٢,٢٦٠	١١,٨٢٥,٠٤٠	١,٠٠٠,٠٨٩	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٦,٩٨٥,٥٤٢	٦٦,٢٠٧,٥٥٩	١,١٧٨,٢٢٥	١٨,٥١٤,٠٩٧	مشتريات من جهات ذات علاقة
-	١,٩٩٥,٤٩٩	-	-	تكاليف الطرح العام الأولي المتكبدة نيابة عن المساهمون (**)

فيما يلي بيان بالأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	العلاقة	جهة ذات علاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
			مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٧,٣١٦,٨٩٧	٧,٣١٦,٨٩٧	جهة ذات علاقة أخرى	شركة الخرائط الالكترونية التجارية
٤,٩٨٩,٠٥١	-	مساهمون	مساهمين (**)
٥٤٨,٥٢٤	٨٠٩,٠١٨	جهة ذات علاقة أخرى	أخرى
<u>١٢,٨٥٤,٤٧٢</u>	<u>٨,١٢٥,٩١٥</u>		
			مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
٩٢٥,٢٩٠	٥٢,١٤٥,١٤٠	جهة ذات علاقة أخرى	شركة الخرائط الالكترونية التجارية
١٣,٠٢٥,٢٠٩	١٢,٤٧٢,٩٧٦	جهة ذات علاقة أخرى	شركة اسري العربية السعودية المحدودة
-	١٢,٢١١	شركة زميلة	شركة إدارات للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
-	١٢٠,٢٨٨	جهة ذات علاقة أخرى	أخرى
<u>١٣,٩٥٠,٤٩٩</u>	<u>٦٤,٧٥٠,٦١٥</u>		

(**) تتعلق المبالغ المستحقة من المساهمين بتكاليف الطرح العام الأولي والذي تم الاتفاق على سدادها من قبل المساهمين عند نجاح عملية الإدراج. في ابريل ٢٠١٩، تم سداد مبلغ إجمالي قدره ٧,٠ مليون من قبل المساهمين. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغت توزيعات الأرباح القائمة المستحقة الدفع إلى المساهمين لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١,٨ مليون ريال سعودي).

تم إدراج المبالغ المستحقة من / إلى الجهات ذات العلاقة ضمن المدينين التجاريين والموجودات الأخرى والدائنين التجاريين والمطلوبات الأخرى، على التوالي.

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة
فيما يلي بيان بمكافآت كبار موظفي الإدارة للفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٥٧,٥٠٢	٦,٢١٨,٧٩٥	٢,٠٣٨,٢٢٢	١,٣١٠,٤٣٩	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٢١٤,٥٣١	٢٥٥,٩٤٥	٧١,٥١٠	٧٤,٢١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,١٧٢,٠٣٣	٦,٤٧٤,٧٤٠	٢,١٠٩,٧٣٢	١,٣٨٤,٦٥٨	

٩- القروض قصيرة الأجل

فيما يلي تحليلاً للقروض قصيرة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٦,٨٦٧,٦٨٩	٢٥٧,٠٢٤,٨٥٨	تسهيلات مرابحة
١٠,١٠٤,٢٨١	٢٥,٠٧٣,٩٥٧	تسهيلات تقليدية
٢٦٦,٩٧١,٩٧٠	٢٨٢,٠٩٨,٨١٥	

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية مختلفة وذلك للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. إن هذه القروض مضمونة بسندات إذنية وتتنازل عن متحصلات بعض العقود وتحمل مصاريف عمولة وفقاً لمعدلات العمولة السائدة في السوق.

١٠- التعهدات والالتزامات المحتملة

كان لدى الشركة الالتزامات المحتملة التالية بتاريخ اعداد القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٦,٨٧٢,٦٧١	١٦٠,٨٦٣,١٠٧	خطابات ضمان
٤٧,١٧٧,٥٦٩	٧٥,٤٢٩,٤٢٢	خطابات اعتماد
-	١٨,٥٦٤,٤٧٦	التزامات للممتلكات قيد الإنشاء (*)
١٩٤,٠٥٠,٢٤٠	٢٥٤,٨٥٧,٠٠٥	

(*) إن الالتزامات للممتلكات قيد الإنشاء تتضمن مدفوعات للأعمال المدنية، والأعمال الكهروميكانيكية، وأعمال التصميم، وأعمال الخارجية والداخلية للإنتهاء.

١١- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية فقط ولا يوجد لديها قطاعات جغرافية. ولأغراض إدارية، تتكون الشركة من وحدات أعمال بناء على الخدمات التي يتم تقديمها ولديها القطاعات التالية التي يتم رفع التقارير بشأنها:

- وحدة إدارة خدمات الأعمال.
- وحدة الطول.
- وحدة النظم.
- وحدة نظم أمن المعلومات.
- وحدة الشبكات.
- وحدة التشغيل والصيانة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١ - المعلومات القطاعية - تنمة
فيما يلي التفاصيل المالية للقطاعات:

	الإجمالي ريال سعودي	الإدارة العامة ريال سعودي	وحدة التشغيل والصيانة ريال سعودي	وحدات الشبكات ريال سعودي	وحدة نظم أمن المعلومات ريال سعودي	وحدة النظم ريال سعودي	وحدة الحلول ريال سعودي	وحدة إدارة خدمات الأعمال ريال سعودي
إيرادات العقود	٢٢٩,٩٤٣,٦٠٧	-	٢١,١٥٥,٢٦٤	١٣,٨٦٨,٩٢٨	٢٧,٠٢٩,٧٠٠	١٠٤,٠١٢,٨٢٥	٥٢,٤٧٥,٧٩٩	١١,٤٠١,٥٩١
تكاليف مباشرة	(١٩٦,٨٢٨,٤٤٦)	-	(١٧,٦٣٤,٠٨٥)	(١١,٩٥٥,٨٤٢)	(٢٢,١٧٥,٩٣٢)	(٩١,٤٤١,٨٦٣)	(٤٧,٧٣٨,٩٦٣)	(٥,٨٨١,٧٦١)
الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٢٠,١١٥,١٦١	(٦,٥٧٢,٦٧٢)	٢,٥٢١,١٧٩	٩٥٣,٠٦٤	٤,٨٥٣,٧٦٨	١١,٥٦٤,٩٦٢	٤,٧٣٦,٨٣٦	٥,٥١٩,٨٢٩
تكاليف تمويل الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي	(٣٩٦,٠٧٣)	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات تمويل	٧٦٣,٧٦٠	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	٢١,٧٠٩	-	-	-	-	-	-	-
الدخل قبل الزكاة	١٦,٥٧٠,٣٩٢	-	-	-	-	-	-	-
الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٢٢,٣٧٤,٥٠٠	(٥,٦٣٤,٦٢٩)	٢,٥٢١,١٧٩	٧٨٩,١٩٨	١,٥٠٠,٦٣٣	٨,٠٢٢,٣٢٢	٧,٤٠٤,٢٥٦	٦,٤٠٩,٩٨٧
تكاليف تمويل الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي	(٤,٦٥٩,٦٢٧)	-	(٤٧٢,٠١٣)	(٣٠٢,٧٨٩)	(٣٠٤,٠٩٤)	(١,٥٠٢,١١٥)	(١,٦٧٨,٢٨٧)	(٤٠٠,٨٢٩)
إيرادات من العقود	٢٢,٣٧٤,٥٠٠	-	٢٣,٢٠٣,٨٣٢	١٣,٧٧٩,٥٨٤	١٤,٤٣٠,٨٦١	٦٧,٨٠٨,٥٣٦	٧٤,٣٠١,١٥٢	٢٣,١٣٩,١٣٨
تكاليف مباشرة	(٤,٦٥٩,٦٢٧)	-	(١٨,٥٦٩,٠٠٠)	(١١,٩٢١,٨٢٨)	(١٢,٠٦٩,٧٧٣)	(٥٨,٣٨٦,٠٩٦)	(٦٥,٢٩٨,٣١٦)	(١٥,٦٧٣,٤٥٦)
الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية	(٨٦٧,٣٤١)	-	٢,٥٢١,١٧٩	٧٨٩,١٩٨	١,٥٠٠,٦٣٣	٨,٠٢٢,٣٢٢	٧,٤٠٤,٢٥٦	٦,٤٠٩,٩٨٧
تكاليف تمويل الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي	٨٩٨,٩٠٠	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات تمويل	٥٢,٩٩٩	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	١٧,٧٥٣,٤٣١	-	-	-	-	-	-	-

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١ - المعلومات القطاعية - تنمة

	الإجمالي ريال سعودي	الإدارة العامة ريال سعودي	وحدة التشغيل والصيانة ريال سعودي	وحدات الشبكات ريال سعودي	وحدة نظم أمن المعلومات ريال سعودي	وحدة النظم ريال سعودي	إدارة خدمات الأعمال وحدة الحلول ريال سعودي	إدارة خدمات الأعمال وحدة الحلول ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
إيرادات من العقود	٦٧٩,٢٨٤,٣٥٨	-	٧٣,٦٢٢,٨٠٨	٦٦,٦٢٦,٨٠٨	٨٢,٥٧٧,٣٢٩	١٨١,٧٠٨,٥٠٣	٢١٩,٥٩٨,٥٨٤	٥٥,١٥٠,٢٥٤	
تكاليف مباشرة	(٥٧٩,٧٥٣,٣٩٩)	-	(٦٢,٥٩٤,٤٥٢)	(٥٧,٢٥٩,٢٣١)	(٧٠,٣٩٦,٨٧١)	(١٦٠,١٨٣,٤٤٩)	(١٩٤,٤٧٤,٧١٠)	(٣٤,٨٤٤,٦٨٦)	
الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٥٨,٧٤٩,٨٤٦	(١٦,٠٣٩,٤٤٩)	٧,٥٢٦,٧٧٠	٥,٢٧٥,٩٥٠	٨,٦٤٩,٥٣٠	١٧,١٥٨,٢٧١	١٩,٩٠٤,١٢٨	١٦,٧٤٤,٦٤٦	
تكاليف تمويل	(١٧,٤٢٢,٨٥٨)	-	(١,٨٨١,١٠١)	(١,٧٥٦,٢٣٤)	(٢,٠٨٠,١١١)	(٤,٨١٣,٨٦٣)	(٥,٨٤٤,٣٩٠)	(١,٠٤٧,١٥٩)	
الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي	(٦٣٦,١٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	
إيرادات تمويل	٢,٤٩٩,٤٩٧	-	-	-	-	-	-	-	
إيرادات أخرى	١,٠٢٠,٥٣٥	-	-	-	-	-	-	-	
الدخل قبل الزكاة	٤٣,٧٤٠,٨٨١	-	-	-	-	-	-	-	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٦١٢,١٨٣,١٨٣	-	٨٥,٦٠٦,٠٠٦	٦١,٧٣٦,٣٩١	٧٥,٣٨٨,٦٤٧	١٤٧,١٢٣,٢٨٧	١٧٣,٥٢٣,٧٦١	٦٨,٨٠٥,٠٩١	
تكاليف مباشرة	(٥٣١,٠٦٨,٥١٥)	-	(٧٦,٣٥٧,١٣٣)	(٥٣,٦٦٤,٢٠٥)	(٦٦,٢٥٩,٩٣٣)	(١٢٩,٨٠٦,٤٦٦)	(١٥٥,٣٦٨,٩٩٨)	(٤٩,٦١١,٧٨٠)	
الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٤٦,٤٦٥,٥٧١	(١٣,١٠٥,٨٣٠)	٥,٢٤٨,٨٧٤	٤,٥٨١,٣٤٥	٦,٠٥٨,٣٨٩	١٣,٦١٢,٦٥٣	١٣,٧٥٤,٨٢٥	١٥,٩٦٢,٩٤٥	
تكاليف تمويل	(١٣,٧٦٨,٨٤٦)	-	(١,٩٧٩,٦٨٨)	(١,٣٩١,٣٣٥)	(١,٧١٧,٩٠٠)	(٣,٣٦٥,٤٥١)	(٤,٠٢٨,٢٠٣)	(١,٢٨٦,٢٦٩)	
الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي	(٢,٧٢٨,٨٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	
إيرادات تمويل	٢,٤٩٩,٠٩٩	-	-	-	-	-	-	-	
إيرادات أخرى	٢٢٤,٣٢٢	-	-	-	-	-	-	-	
الدخل قبل الزكاة	٣٢,٦٩١,٢٧٣	-	-	-	-	-	-	-	

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١ - المعلومات القطاعية - تنمة

الإجمالي ريال سعودي	الإدارة العامة ريال سعودي	وحدة التشغيل والصيانة ريال سعودي	وحدات الشبكات ريال سعودي	وحدة نظم أمن المعلومات ريال سعودي	وحدة النظم ريال سعودي	وحدة الحلول ريال سعودي	وحدة إدارة خدمات الأعمال ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
								إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
٩٨٠,٨٢٧,٨٩٣	٣٥,٩٠٤,١٧١	١٠٢,٤١٣,٨١٤	٩٢,٦٨١,٧٣٢	١١٤,٨٦٩,٦٨٨	٢٥٢,٧٦٧,٠٠٨	٣٠٥,٤٧٤,٢٩٦	٧٦,٧١٧,١٨٤		
٧٤٥,٦٠٤,١٢٩	٢١,٣٥٣,٥٢٢	٧٨,٤٩٦,٥٦٢	٧١,٠٣٧,٢٧٠	٨٨,٠٤٣,٥٥٣	١٩٣,٧٣٦,٩٧١	٢٣٤,١٣٥,٢٤٣	٥٨,٨٠١,٠٠٨		
٨٩٧,٣٧٦,٢٠٩	١١٩,٥٣٦,٠٩٣	٦٣,٦٥٢,٣٨٧	٨١,٢٣٣,٨٢٠	٩٨,٧٥٩,٤١٠	٢٠٣,٢٩٢,١٩٢	١٩٨,٧٩٠,٥٩٦	١٣٢,١١١,٦٧١		
٧٠٠,٧٨٧,٨٧٨	٣١,٩٩٠,٧٤٥	١٢٦,٤٩٧,٢٠٩	٥٧,٦٨٢,٢٢١	٩٣,٣١٩,٧١٢	١٤٨,٩٨٣,١٦٠	١٩٢,١٦٨,٢٤٢	٥٠,١٤٧,٠٣٩		

١٢ - الأحدث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.