

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٥ – ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المعمر لأنظمة المعلومات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المعمر لأنظمة المعلومات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المعمر لأنظمة المعلومات والشركات التابعة لها غير معقدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩

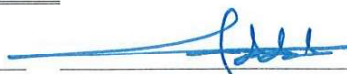
الرياض في ٢١ مايو ٢٠٢٣م
الموافق: ١ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠,٦٢٢,٢٦٩	٣٩,٨٥٦,٨٧٣	أ-٧	الممتلكات والمعدات، صافي
٥,٤٩٤,٧٧١	٥,٣٤١,٠٦٣	ب-٧	الموجودات غير الملموسة، صافي
٨,٨٠٧,٧١٩	١٠,١٢٤,٧١٩	أ-٨	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ب-٨	الدفعة المقدمة للاستثمار
٢٢,٢٥٩,٩٨٧	٢١,١٢٧,٧٢٠	أ-٩	موجودات العقود، صافي
١٠٢,١٨٤,٧٤٦	١٠١,٤٥٠,٣٧٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٢٨,٠٣١,٨٧٥	٧١٠,١٩٠,٩٧٨	أ-٩	موجودات العقود، صافي
٢٥,٧٤١,٠٨٧	٢٧,٣٨٥,٧٨١	ب-٩	تكاليف العقود، صافي
٥٠٦,٩٨٥,٨٩٧	٤٧٧,٣٤٥,٥٤١	١٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي
١٩١,٩٥٧,٨٣١	٢٢٦,٨٨٣,٠٠٣	١١	المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى، صافي
١,٥٠٨,٧٤٣	١,١٨٣,٥١٠	١٢	المخزون
١٥٢,٢٨٣,٢٠٠	٩٣,١٣٧,٣٤٥		النقد وما في حكمه
١,٥٠٦,٥٠٨,٦٣٣	١,٥٣٦,١٢٦,١٥٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٦٠٨,٦٩٣,٣٧٩	١,٦٣٧,٥٧٦,٥٣٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٩,٥٨٦,٣٧٦	٩,٥٨٦,٣٧٦	١٤	الاحتياطي النظامي
٩,٧٤٤,٨٧٦	٩,٥٥٣,٦٢٩		الاحتياطيات الأخرى
٥١,٧٦٧,٦٨٦	٦٢,٣٣٣,٤٨٩		الأرباح المبقاة
٣٧١,٠٩٨,٩٣٨	٣٨١,٤٧٣,٤٩٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٨٩١,٧٦٠	٢٣,٥٥٤,٦٦٢		منافع الموظفين
٩,٩٨٦,٦٤٧	٢,٣٦٦,٣٧٥	١٨	مطلوبات العقود
٩٠,٨٤٤	٦٦,٦٦٧		التزامات عقود الإيجار
٣٢,٩٦٩,٢٥١	٢٥,٩٨٧,٧٠٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٧٠,٩٤٢,٩٠٩	٣٤٧,٢٥٤,٨٣٢	١٦	القروض والسلف
٥٠١,٧٣٧,٧٠٨	٧١٤,١٩٥,٨٧٢	١٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٨٢,٧٥٣	٥,٨٨٧,٥١٨		المطلوبات الأخرى
٣٢٢,٦١٤,٥٦٩	١٥١,٧٢٩,٨٦٢	١٨	مطلوبات العقود
٨,٦٤٧,٢٥١	١١,٠٤٧,٢٥١	٦	الزكاة
١,٢٠٤,٦٢٥,١٩٠	١,٢٣٠,١١٥,٣٣٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٣٧,٥٩٤,٤٤١	١,٢٥٦,١٠٣,٠٣٩		إجمالي المطلوبات
١,٦٠٨,٦٩٣,٣٧٩	١,٦٣٧,٥٧٦,٥٣٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



كارثيك راماسوامي ناجار سوبر امانيان
المدير المالي



عبد الله بن غازي الغامدي
الرئيس التنفيذي



إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
والدخل الشامل الآخر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

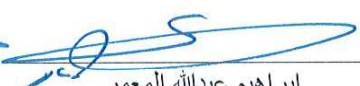
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		
٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي	إيضاح
١٠٦,٥٩٨,٧٠٣	٤٣٧,٤٧٧,١٤٢	٤ الإيرادات
(٧٧,٨٠٦,٤٦٨)	(٣٦١,٠٢٧,٤٥١)	تكلفة المبيعات
٢٨,٧٩٢,٢٣٥	٧٦,٤٤٩,٦٩١	مجمّل الربح
(١٦,٣٦٤,٢٥٦)	(١٩,٢٤٩,٧٧٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٨٢٢,٩١٥)	(٣,١٥٧,٦٣٩)	مصروفات البيع والتسويق
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	٩- وأ ١٠ خسارة الانخفاض في قيمة موجودات العقود والذمم المدينة التجارية
٨,٦٠٥,٠٦٤	٥٤,٠٤٢,٢٧٩	الربح من العمليات
٣٧٣,٠٢٨	١,٤٢١,٩٧٩	الإيرادات الأخرى
١,٦١٢,٣١٣	١,٣١٧,٠٠٠	٨- الحصة في ربح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٥,٢٣٨,٨٠٠)	(٩,٤٠٥,٤٠١)	التكاليف التمويلية
-	١,٥٨٩,٩٤٦	الإيرادات التمويلية
٥,٣٥١,٦٠٥	٤٨,٩٦٥,٨٠٣	الربح قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٦ الزكاة
٤,٦٠١,٦٠٥	٤٦,٥٦٥,٨٠٣	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
		الربح من إعادة قياس منافع الموظفين
(١,٣٤٧,٦٢٣)	(١٩١,٢٤٧)	الدخل الشامل الآخر
(١,٣٤٧,٦٢٣)	(١٩١,٢٤٧)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٥٣,٩٨٢	٤٦,٣٧٤,٥٥٦	
		ربحية السهم:
٠,١٥	١,٥٥	٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة



كارثيك راماسوامي ناچار سوبرامانيان
المدير المالي



عبد الله بن غازي الغامدي
الرئيس التنفيذي



إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطات الأخرى ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال المقترح ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣٣٣,٦٥٩,٢٢١	٧٠,٨٤٢,٣٢٧	٧,١٦٨,٩١٩	٥,٦٤٧,٩٧٥	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجع)
٤,٦٠١,٦٠٥ (١,٣٤٧,٦٢٣)	٤,٦٠١,٦٠٥ -	- (١,٣٤٧,٦٢٣)	- -	- -	- -	صافي ربح الفترة
٣,٢٥٣,٩٨٢ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٦٠١,٦٠٥ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٤٧,٦٢٣) -	- -	- -	- -	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	(٤٤,٣٥٢,٠٢٥)	-	(٥,٦٤٧,٩٧٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١١,٩١٣,٢٠٣	٦,٠٩١,٩٠٧	٥,٨٢١,٢٩٦	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٥)
						المحول إلى رأس المال (إيضاح ١٣)
						الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجع)
٣٧١,٠٩٨,٩٣٨	٥١,٧٦٧,٦٨٦	٩,٧٤٤,٨٧٦	٩,٥٨٦,٣٧٦	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجع)
٤٦,٥٦٥,٨٠٣ (١٩١,٢٤٧)	٤٦,٥٦٥,٨٠٣ -	- (١٩١,٢٤٧)	- -	- -	- -	صافي ربح الفترة
٤٦,٣٧٤,٥٥٦ (٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	٤٦,٥٦٥,٨٠٣ (٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩١,٢٤٧) -	- -	- -	- -	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٨١,٤٧٣,٤٩٤	٦٢,٣٣٣,٤٨٩	٩,٥٥٣,٦٢٩	٩,٥٨٦,٣٧٦	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
						توزيعات الأرباح (إيضاح ١٥)
						الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجع)



كارثيك راماسوامي ناجار سويرامانيان
المدير المالي



عبد الله بن غازي الغامدي
الرئيس التنفيذي



إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي		
٤,٦٠١,٦٠٥	٤٦,٥٦٥,٨٠٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			التعديلات لـ:
٨٧٨,٣٤٥	٩٠١,٠٨١	أ-٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٤١,٢١٤	٥٠٩,٨١٩	ب-٧	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١,٦١٢,٣١٣)	(١,٣١٧,٠٠٠)	أ-٨	الحصة في ربح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٨١٠,٥٠١	١,٨٥٣,٩٢٨		منافع الموظفين
٥,٢٣٨,٨٠٠	٩,٤٠٥,٤٠١		التكاليف التمويلية
(٣٧٣,٠٢٨)	(١,٥٨٩,٩٤٦)		الإيرادات التمويلية
٧٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٦	مصروف الزكاة
١٢,٧٣٥,١٢٤	٥٨,٧٢٩,٠٨٦		
٢١,٥٨١,٩٦٨	(٨١,٠٢٦,٨٣٦)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٦,٥٣٨,٠١٦)	(١,٦٤٤,٦٩٤)		موجودات العقود
(٦٨,٦٥١,٦٨٥)	٢٩,٦٤٠,٣٥٦		تكاليف العقود
(٤,٩٠٨,٦٣٦)	(٣٤,٩٢٥,١٧٢)		الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	٣٢٥,٢٣٣	١٢	المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى
(٩,٧٦٦,٥٠١)	٢١٢,٤٥٨,١٦٤		المخزون
٥,٧٢٧,٠٠٦	٥,٢٠٤,٧٦٥		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(١١,٦٩٧,٥٠٢)	(١٧٨,٥٠٤,٩٧٩)		المطلوبات الأخرى
(٦١,٥١٨,٢٤٢)	١٠,٢٥٥,٩٢٣		مطلوبات العقود
(١,١٠٤,١٣٨)	(١,٣٨٢,٢٧٣)		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات
(٦٢,٦٢٢,٣٨٠)	٨,٨٧٣,٦٥٠		منافع الموظفين المدفوعة
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦١,٦٧٨)	(١٣٥,٦٨٥)	أ-٧	شراء الممتلكات والمعدات
(٢,٤٣٠,٦٤٦)	(٣٥٦,١١١)		شراء الموجودات غير الملموسة
	١,٥٨٩,٩٤٦		الإيرادات التمويلية
(٢,٩٩٢,٣٢٤)	١,٠٩٨,١٥٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٩٤,٧٧٢,٨٣١	٢٠١,١٢٢,٣٩٥	١٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٩,٣٤٤,٣٢٤)	(٢٢٤,٨١٠,٤٧٢)	١٦	المتحصلات من القروض والسلف
(٥,١٨٤,٦١٨)	(٩,٣٤١,٨٢٨)		المسدد من القروض والسلف
(٨٧,٧٥٠)	(٨٣,٢٠٠)		التكاليف التمويلية المدفوعة
(٨,٠٩٥)	(٤,٥٥٠)		المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٥	- المبلغ الأصلي
٥٥,١٤٨,٠٤٤	(٦٩,١١٧,٦٥٥)		- الفائدة
			توزيعات الأرباح المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٠,٤٦٦,٦٦٠)	(٥٩,١٤٥,٨٥٥)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢١,٥٦٣,١٩٩	١٥٢,٢٨٣,٢٠٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٠٩٦,٥٣٩	٩٣,١٣٧,٣٤٥		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

كارثيك راماسوامي ناچار سوبرامانيان
المدير المالي

عبد الله بن غازي الغامدي
الرئيس التنفيذي

إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١. معلومات عن الشركة

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

إن المكتب المسجل للشركة يقع في العنوان التالي:

المركز الرئيسي والمنطقة الوسطى:
٦٣٣٠ طريق الثمامة - حي الصحافة
وحدة رقم ١، ٣٢٩٦
الرياض ١٣٣١٥، المملكة العربية السعودية

إن الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية مع فروعها التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م:

رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	الموقع
٤٠٣٠٩٧٨٢٤	٨ ربيع الأول ١٤١٤ هـ	جدة
١٠١٠٤٣٢٠٤٧	١٢ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ	الرياض
٢٠٥١٠١١٤١٣	١٧ ربيع الأول ١٤٠٧ هـ	الخبر
٤٠٣٠٢٨٨٦٦١	٤ رجب ١٤٣٧ هـ	جدة

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات حلول تقنية المعلومات والتي تتضمن أنظمة التشغيل، وتحليل النظم، وتصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، وصيانة البرمجيات، وتصميم صفحات المواقع، وإقامة البنية الأساسية لاستضافة المواقع على الشبكة، وخدمات تجهيز البيانات والأنشطة المتصلة بها.

خلال ٢٠٢١ م، قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل، "شركة أنظمة التميز الطبية" (شركة شخص واحد) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٠٧٢٩٤ برأس مال مدفوع قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تتمثل الأعمال الرئيسية لهذه الشركة التابعة المملوكة بالكامل في توفير المستلزمات وصيانة الأجهزة الطبية والمنتجات المختبرية وتشغيل مراكز الرعاية عن بعد والطب الإصصالي والكفتريات أو المقاصف في المستشفيات وتخزين النفايات الطبية الخطرة.

خلال ديسمبر ٢٠٢١ م، قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل "شركة التميز لحلول التطبيقات لتقنية المعلومات" (شركة شخص واحد) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٤٧٠ برأس مال مدفوع قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تتمثل الأنشطة الرئيسية لهذه الشركة التابعة المملوكة بالكامل في التعامل مع العملاء لتعزيز الأفكار الجريئة وإيجاد الحلول التقنية المبتكرة من خلال تقديم خبراتها المستمدة من موظفيها ذوي الخبرة الطويلة في إدارة مثل هذه الأعمال والقوة التقنية في تطوير التقنيات والتكامل الرقمي. وتعمل الشركة في تطوير منصات ومنتجات رائدة مثل اشتر الآن وادفع لاحقاً، وحلول السوق وحلول المصرفية المفتوحة. لم تبدأ الشركة التابعة عملياتها بعد.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة المذكورة أعلاه (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة").

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٣ م).

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المعلومات المالية للمجموعة وتم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء قياس منافع الموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والتي تقاس باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب بصورة معقولة قيمتها العادلة. يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). وفيما يتعلق ببعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد لا يتجاوز سنتين اعتباراً من ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). وتعمل الإدارة على تقييم تأثير نظام الشركات الجديد وستقوم بتعديل نظامها الأساسي وفقاً لأي تغييرات لمواءمة نظامها الأساسي مع أحكام النظام. وبناءً عليه، يتعين على الشركة تقديم النظام الأساسي المعدل إلى المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادي / السنوي للتصديق عليه.

٢-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة. إن عملة العرض للمجموعة هي الريال السعودي.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتناهى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-١ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم استخدامها في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. في ٢٠٢١ م، أبرمت المجموعة عقداً لإنشاء مركز بيانات لعمليها. تم تطبيق الأحكام الهامة التالية في التقييم.

قامت المجموعة بتطبيق أحكام هامة خلال تقييم التزامات الأداء بموجب إيرادات العقود مع العملاء. قامت المجموعة بإبرام عقود منفصلة مع عملائها لإنشاء مراكز بيانات للعملاء. تتضمن هذه العقود تعهدات مختلفة تشمل التصميم والشتريات والانشاءات ومراكز البيانات. تقوم المجموعة بتقييم فيما إذا كانت طرفاً أصيلاً أو وكيلاً بموجب هذه العقود. قدرت المجموعة بأنها تعمل كأصيل حيث تكون مسؤولة عن اتخاذ القرارات حول الاستخدام الفعال للموارد الداخلية و/أو الموردين/المقاول من الباطن في خدمات التنفيذ والتسليم النهائي للمخرجات التي تلبي متطلبات العميل. عندما تكون المجموعة الملتزم الرئيسي في سياق العقد وتحمل المسؤولية المباشرة عن تقديم الخدمات، يتم تسجيل الإيرادات على أساس الإجمالي بصفتها طرفاً أصيلاً.

تقوم المجموعة كذلك بتقييم ما إذا كانت الوعود بموجب هذه العقود تشمل خدمة مهمة لدمج البضاعة أو الخدمات مع البضاعة أو الخدمات الأخرى المتعهد بها في العقد في مجموعة من البضاعة أو الخدمات التي تمثل المخرجات أو المخرجات المجمعة التي تعاقدها عليها العميل. وفقاً لذلك، أجرت المجموعة تقييماً أن تعهدات المجموعة بنقل البضاعة أو الخدمات إلى العميل بموجب هذه العقود لا يمكن تحديدها بشكل منفصل في سياق العقد، وتمثل التزام أداء مفرد لإنشاء مراكز بيانات للعميل.

بالإضافة إلى ذلك، بموجب شروط العقود، تقوم المجموعة بإجراء تقييم بأن أداؤها ينشئ أصلاً يتحكم به العميل عند إنشاء الأصل، ويتم إثبات الإيرادات على مدى فترة العقد، حيث يتم الوفاء بالتزام الأداء على مدى زمني. وتقوم المجموعة بتطبيق طريقة المدخلات لإثبات الإيرادات على أساس التكلفة المتكبدة كنسبة مئوية من إجمالي التكلفة المقدرة للوفاء بالتزام الأداء. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت هذه العقود تتضمن عيوباً وفترات ضمان بعد الانتهاء من المشروع. لا تعتبر هذه التزامات أداء منفصلة، وبالتالي فهي مقدرة ومدرجة في إجمالي تكاليف العقود. يتم إثبات المبالغ بناءً على ذلك وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٧ كمخصصات، حيثما يكون ذلك مطلوباً.

يتم قياس أي مقابل غير نقدي مستحق من العميل بموجب العقد بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة للمقابل غير النقدي في تاريخ كل فاتورة بناءً على شروط العقد. عندما يتضمن هذا المقابل غير النقدي أصلاً مالياً، يتم إعادة قياسه لاحقاً في تاريخ التقرير وفقاً لسياسة المجموعة.

٣-٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب السوق الرئيسية.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحاً للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٣ قياس القيمة العادلة (يتبع)

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

وعندما يكون أحدهما متاحاً، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في السوق النشطة لتلك الأداة. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بتكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر.

تستخدم المجموعة طرق التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إذا كان للموجودات أو المطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب عندئذ تقوم المجموعة بقياس الموجودات والمراكز طويلة الأجل بسعر العرض والمطلوبات والمراكز قصيرة الأجل بسعر الطلب.

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية الموحدة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان التحويل قد حدث بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة.

تقوم إدارة المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات اللازمة لإعادة قياسها أو تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في احتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو التزام مع المصادر الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٤ الإيرادات

إن إيرادات المجموعة ناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء.

تفصيل الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة من العقود حسب نوع البضائع أو الخدمات، وتوقيت إثبات الإيرادات، ونوع العملاء، والإيرادات المحققة بصفة أصيل أو وكيل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
٢١,٩٩٢,٢٣٢	٧٤,٤٥٥,٤٥٤
٨٤,٦٠٦,٤٧١	٣٦٣,٠٢١,٦٨٨
١٠٦,٥٩٨,٧٠٣	٤٣٧,٤٧٧,١٤٢

توقيت إثبات الإيرادات
المنتجات المحولة عند نقطة من الزمن
الخدمات المحولة على مدى زمني

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
٨٣,٧٥٣,٤٩٥	١٥٠,٢٠٠,١٥١
٢٢,٨٤٥,٢٠٨	٢٨٧,٢٧٦,٩٩١
١٠٦,٥٩٨,٧٠٣	٤٣٧,٤٧٧,١٤٢

نوع العملاء
المنشآت الحكومية والمنشآت التي تسيطر عليها الحكومة
القطاع الخاص

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
١٩,١٠٦,٦٠٣	٣٨١,٧٤٦,٨٢٣
٢,٨٨٥,٦٢٩	١٠,٠٦٥,٥٥٥
٨٤,٦٠٦,٤٧١	٤٥,٦٦٤,٧٦٤
١٠٦,٥٩٨,٧٠٣	٤٣٧,٤٧٧,١٤٢

المنتجات أو الخدمات
المعدات والأجهزة
تراخيص البرامج
الصيانة والخدمات والحلول

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
٩٣,٧٠٥,٩٥٩	٤١٧,٩٣٥,٥٢٣
١٢,٨٩٢,٧٤٤	١٩,٥٤١,٦١٩
١٠٦,٥٩٨,٧٠٣	٤٣٧,٤٧٧,١٤٢

الإيرادات المحققة كأصيل أو وكيل
الإيرادات الناشئة عن الأصيل
الإيرادات الناشئة عن الوكيل

٥ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربحية الأساسية للسهم للمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من المفترض أن تكون مستحقة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

مارس

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي

٤,٦٠١,٦٠٥ ٤٦,٥٦٥,٨٠٣

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربحية السهم
الأساسية والمخفضة *

٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٥ ١,٥٥

ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٢ م على حساب إصدار أسهم المنحة.

٦ الزكاة

يبلغ مصروف الزكاة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) واستند على ما يلي:

بيان بالحركة في مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٤٥١,٠٢٦	٨,٦٤٧,٢٥١
٩,٦٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
(٨,٤٠٣,٧٧٥)	-
٨,٦٤٧,٢٥١	١١,٠٤٧,٢٥١

الرصيد في ١ يناير
المحمل للفترة/السنة
المدفوع خلال الفترة/السنة

أنهت الشركة ربط الزكاة وضريبة الاستقطاع مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠١٦ م وحصلت على الشهادة النهائية للزكاة وضريبة الاستقطاع. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠٢٢ م، وإقرارات ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠٢٢ م وهي لا تزال قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

أ-٧ الممتلكات والمعدات، صافي

الأثاث		السيارات ريال سعودي	المعدات ريال سعودي	المباني* ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٢٠٢٣ م التكلفة
الإجمالي ريال سعودي	والتجهيزات ريال سعودي					
٥٩,٦٨٤,١١٦	٣,٤٨٩,٤٩٧	١,٢٨٧,٦٨٧	١٦,٣٥٨,٥٩٩	٣٠,٤٢٥,٤٣٣	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٣٥,٦٨٥	-	-	١٣٥,٦٨٥	-	-	الإضافات
٥٩,٨١٩,٨٠١	٣,٤٨٩,٤٩٧	١,٢٨٧,٦٨٧	١٦,٤٩٤,٢٨٤	٣٠,٤٢٥,٤٣٣	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٩,٠٦١,٨٤٧	١,٢٩٦,٤٠٧	١,١٨٠,٣٢٨	١٢,٨٢٦,٠٤٤	٣,٧٥٩,٠٦٨	-	الاستهلاك المتراكم
٩٠,١٠,٨١	١٧١,٤٥١	٧,٨١١	٢٩٧,٨٧٠	٤٢٣,٩٤٩	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٩,٩٦٢,٩٢٨	١,٤٦٧,٨٥٨	١,١٨٨,١٣٩	١٣,١٢٣,٩١٤	٤,١٨٣,٠١٧	-	المحمل للفترة
٣٩,٨٥٦,٨٧٣	٢,٠٢١,٦٣٩	٩٩,٥٤٨	٣,٣٧٠,٣٧٠	٢٦,٢٤٢,٤١٦	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
						صافي القيمة الدفترية
						كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

* يشتمل البند على موجودات حق الاستخدام بصافي قيمة دفترية قدرها ٤٢١,٨٨٣ م: ٢٠٢٢ م: ٣٥٤,٦٧٤ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٢١,٨٨٣ ريال سعودي) وتتعلق بمباني المكاتب المستأجرة التي لا تستوفي تعريف العقار الاستثماري.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

أ-٧ الممتلكات والمعدات (يتبع)

الإجمالي ريال سعودي	الأثاث والتجهيزات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	المعدات ريال سعودي	المباني* ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٢٠٢٢م التكلفة
٥٧,٧٨٤,٨٦٢	٣,٤٢٢,٢٥٧	١,٢٨٧,٦٨٧	١٥,٦٨١,٤٩٣	٢٩,٢٧٠,٥٢٥	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢م
١,٨٩٩,٢٥٤	٦٧,٢٤٠	-	٦٧٧,١٠٦	١,١٥٤,٩٠٨	-	الإضافات
٥٩,٦٨٤,١١٦	٣,٤٨٩,٤٩٧	١,٢٨٧,٦٨٧	١٦,٣٥٨,٥٩٩	٣٠,٤٢٥,٤٣٣	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٥,٣٩٧,٩٨٤	٥٩٧,٧٦٥	١,١٣٢,٢٢٥	١١,٦١٨,٧٠٠	٢,٠٤٩,٢٩٤	-	الاستهلاك المتراكم
٣,٦٦٣,٨٦٣	٦٩٨,٦٤٢	٤٨,١٠٣	١,٢٠٧,٣٤٤	١,٧٠٩,٧٧٤	-	
١٩,٠٦١,٨٤٧	١,٢٩٦,٤٠٧	١,١٨٠,٣٢٨	١٢,٨٢٦,٠٤٤	٣,٧٥٩,٠٦٨	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٤,٠٢٢,٢٦٩	٢,١٩٣,٠٩٠	١٠٧,٣٥٩	٣,٥٣٢,٥٥٥	٢٦,٦٦٦,٣٦٥	٨,١٢٢,٩٠٠	صافي القيمة الدفترية
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

* تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات حق الاستخدام بصافي قيمة دفترية قدرها ٤٢١,٨٨٣ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٦٩٠,٧٢٥ ريال سعودي) وتتعلق بمقرات المكاتب المستأجرة التي لا تستوفي تعريف العقار الاستثماري.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٧-ب الموجودات غير الملموسة، صافي

برامج تخطيط موارد المؤسسات				
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٤,٥٧٢,٨٣٤	٤,٥٣٢,٣٨٧	٦,٣٦١,٠٦٩	١٥,٤٦٦,٢٩٠
الإضافات	٣٥٠,٤٣٠	-	٥,٦٨١	٣٥٦,١١١
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٤,٩٢٣,٢٦٤	٤,٥٣٢,٣٨٧	٦,٣٦٦,٧٥٠	١٥,٨٢٢,٤٠١
الإطفاء المتراكم	٢,٣٣٩,٤١٤	٤,٥٣٢,٣٨٧	٣,٠٩٩,٧١٨	٩,٩٧١,٥١٩
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٣٧٥,٠٢٣	-	١٣٤,٧٩٦	٥٠٩,٨١٩
المحمل للفترة				
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٢,٧١٤,٤٣٧	٤,٥٣٢,٣٨٧	٣,٢٣٤,٥١٤	١٠,٤٨١,٣٣٨
صافي القيمة الدفترية	٢,٢٠٨,٨٢٧	-	٣,١٣٢,٢٣٦	٥,٣٤١,٠٦٣
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م				
برامج تخطيط موارد المؤسسات				
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٣,٢٩٧,٥٣٥	٤,٥٣٢,٣٨٧	٧,٢٤٤,٦٢٢	١٥,٠٧٤,٥٤٤
الإضافات	١,٢٧٥,٢٩٩	-	١,٨٥٤,٠٨٧	٣,١٢٩,٣٨٦
الاستبعادات	-	-	(٢,٧٣٧,٦٤٠)	(٢,٧٣٧,٦٤٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٥٧٢,٨٣٤	٤,٥٣٢,٣٨٧	٦,٣٦١,٠٦٩	١٥,٤٦٦,٢٩٠
الإطفاء المتراكم	١,٦٩٨,٣١٣	٤,٥٣٢,٣٨٧	٢,٥٢٨,٧٠٣	٨,٧٥٩,٤٠٣
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٦٤١,١٠١	-	٦٢٥,٢٤٨	١,٢٦٦,٣٤٩
المحمل للسنة	-	-	(٥٤,٢٣٣)	(٥٤,٢٣٣)
الاستبعادات	٢,٣٣٩,٤١٤	٤,٥٣٢,٣٨٧	٣,٠٩٩,٧١٨	٩,٩٧١,٥١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٢٣٣,٤٢٠	-	٣,٢٦١,٣٥١	٥,٤٩٤,٧٧١
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م				

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

أ-٨ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة الزميلة	الأنشطة الرئيسية	مكان التأسيس والمركز الرئيسي للنشاط	نسبة الملكية %
مجموعة إدارات المحدودة	الحلول القائمة على التقنية تطوير وتركيب وصيانة أجهزة	لبنان	٥٠ %
شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات	وبرامج الحاسب الآلي	المملكة العربية السعودية	٤٠ %
شركة فينيسيا تك وورلد وايد إنك	الحلول القائمة على التقنية	جزر فيرجن البريطانية	٥٠ %

لدى المجموعة تأثيراً هاماً ولكن ليس لديها سيطرة أو سيطرة مشتركة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

فيما يلي بيان بالحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة:

مجموعة إدارات المحدودة	شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات	شركة فينيسيا تك وورلد وايد إنك	الإجمالي ريال سعودي
٩٥,٠٣٤	٦,٤٥٥,٠٩٢	١,٠٥٧	٦,٥٥١,١٨٣
٦٩,٤٨٢	٥,٩٨٧,٣٩٢	٥٨,٣١٦	٦,١١٥,١٩٠
-	(١,٧٣٢,٥٠٠)	-	(١,٧٣٢,٥٠٠)
-	(٢,١٢٦,١٥٤)	-	(٢,١٢٦,١٥٤)
١٦٤,٥١٦	٨,٥٨٣,٨٣٠	٥٩,٣٧٣	٨,٨٠٧,٧١٩
-	١,٣١٧,٠٠٠	-	١,٣١٧,٠٠٠
-	-	-	-
١٦٤,٥١٦	٩,٩٠٠,٨٣٠	٥٩,٣٧٣	١٠,١٢٤,٧١٩

* خلال ٢٠٢٢م، قامت المجموعة ببيع ٦٣,٠٠٠ سهم من أصل ٣١٢,٠٠٠ سهم التي تبلغ قيمتهم الدفترية ٢,١٢٦,١٥٤ ريال سعودي بمبلغ ١٧,٣٦٥,١٣٥ ريال سعودي، ونتج عنه ربح من استبعاد الأسهم بمبلغ ١٥,٢٣٨,٩٨٠ ريال سعودي.

ب-٨ الدفعة المقدمة للاستثمار

خلال ٢٠٢١م، وقعت المجموعة اتفاقية اكتتاب للاستحواذ على نسبة ملكية ١,٥٨ % في أحد البنوك الرقمية ودفعت دفعة مقدمة للاستثمار بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تم استكمال الإجراءات النظامية اللازمة لتأسيس الكيان القانوني والموافقات التنظيمية، ولكن لم يتم بعد تخصيص أسهم حقوق ملكية للمجموعة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٩- أ موجودات العقود، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٦٦٣,٣٧٦,٦٤٩	٧٤٤,٤٠٣,٤٨٥	
(١٣,٠٨٤,٧٨٧)	(١٣,٠٨٤,٧٨٧)	الذمم المدينة غير المفوترة **
٦٥٠,٢٩١,٨٦٢	٧٣١,٣١٨,٦٩٨	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة موجودات العقود

تصنيف موجودات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٦٢٨,٠٣١,٨٧٥	٧١٠,١٩٠,٩٧٨	الذمم المدينة غير المفوترة، المتداولة
٢٢,٢٥٩,٩٨٧	٢١,١٢٧,٧٢٠	الذمم المدينة غير المفوترة، غير المتداولة
٦٥٠,٢٩١,٨٦٢	٧٣١,٣١٨,٦٩٨	

** تتعلق الذمم المدينة غير المفوترة بشكل أساسي بحق المجموعة في الحصول على المقابل نظير البضاعة والخدمات المستلمة، ولكن لم يتم فوترتها في تاريخ التقرير. ويتم تحويلها إلى الذمم المدينة التجارية عندما تصبح الحقوق غير مشروطة. ويحدث هذا عادةً عندما تصدر المجموعة فاتورة إلى العميل. وتكون الشروط التعاقدية للفترة بشكل أساسي على أساس الإنجاز.

فيما يلي بيان بالحركة في موجودات العقود- الرصيد الإجمالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٥٨٠,٩٦٨,٥٩٩	٦٦٣,٣٧٦,٦٤٩	الرصيد الافتتاحي
٧٤٠,٤٥٦,٦٩٦	١٨٤,٨٥٥,٣٤٢	الإضافات
(٦٥٨,٠٤٨,٦٤٦)	(١٠٣,٨٢٨,٥٠٦)	إصدار الفواتير خلال الفترة/ السنة
٦٦٣,٣٧٦,٦٤٩	٧٤٤,٤٠٣,٤٨٥	الرصيد الختامي

كانت حركة مخصص الخسائر المتوقعة من موجودات العقد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	
١٣,٢٢٥,٢٥٢	١٣,٠٨٤,٧٨٧	الرصيد الافتتاحي
(١٤٠,٤٦٥)	-	المحمل/ (الرد) خلال الفترة/ السنة
١٣,٠٨٤,٧٨٧	١٣,٠٨٤,٧٨٧	الرصيد الختامي

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٩- تكاليف العقود، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٢٥,٧٤١,٠٨٧	٢٧,٣٨٥,٧٨١	تكاليف العقود* (راجع إيضاح (أ) و (ب))
٢٥,٧٤١,٠٨٧	٢٧,٣٨٥,٧٨١	

فيما يلي بيان بالحركة في رصيد تكلفة العقود:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٧٢,٠٧٥,٥٠٥	٢٥,٧٤١,٠٨٧	الرصيد الافتتاحي
٣٤,١٣٣,٠٩٤	٧,٨١٣,٧٨٤	الإضافات
(٤٥,٣٧٨,٥٥٠)	(٦,١٦٩,٠٩٠)	الإطفاء
(٣٥,٠٨٨,٩٦٢)	-	الاستردادات المتعلقة بالوكالة
٢٥,٧٤١,٠٨٧	٢٧,٣٨٥,٧٨١	الرصيد الختامي

(أ) يتضمن هذا البند تكاليف متكبدة تتعلق بعقود دعم تقنية معلومات طويلة الأجل والتي ستحقق موارد سيتم استخدامها في الوفاء بهذه العقود ومن المتوقع استردادها. وبالتالي فقد تم إثباتها كأصل للتكاليف لاستيفاء العقود. يتم إطفاء الأصل بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة التي تعمل فيها المجموعة بصفة أصيل في التزام الأداء، و
(ب) يتضمن هذا البند مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل المجموعة لطرف آخر بالنيابة عن العملاء وسيتم تعديلها مقابل الاستردادات من العميل في الوقت المحدد. لا تزيد هذه الأرصدة المصروفات، حيث أنها مدفوعات متعلقة بمعاملة تكون فيها المجموعة وكيلاً.

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٥٢٣,٤٩٣,١٠٠	٤٩٣,٧٣١,٤٦٥	الذمم المدينة التجارية - الخارجية*
(٢٨,٠٢٨,٤٦١)	(٢٧,٩٤٢,٩٤٥)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٩٥,٤٦٤,٦٣٩	٤٦٥,٧٨٨,٥٢٠	
١,٢١٣,٣٦٩	١٧,٩٢٣	الذمم المدينة التجارية - الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٩)
١٠,٣٠٧,٨٨٩	١١,٥٣٩,٠٩٨	الذمم المدينة الأخرى
٥٠٦,٩٨٥,٨٩٧	٤٧٧,٣٤٥,٥٤١	

* تشمل الذمم المدينة التجارية على مبلغ ٣٦٧,٩٨٠,٦٧٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤٠٦,٩٠٦,٩٠٧ ريال سعودي) مستحق من منشآت حكومية أو منشآت تسيطر عليها الحكومة. وفي بعض الحالات، تحصل المجموعة على ضمانات على الذمم المدينة بمبلغ ٤,٦٠٣,٣٨٩ ريال سعودي فيما يتعلق ببعض عملاء القطاع الخاص.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي (يتبع)

فيما يلي أعمار الذمم المدينة التجارية الإجمالية (بما في ذلك المستحق من الأطراف ذات العلاقة)

أكثر من ٣ سنوات	٢ - ٣ سنوات	سنة - سنتين	٠ - سنة	ليست مستحقة	
				بعد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٦٨٨,٠٩٠	١٩,٦٦٢,٧١٧	٥٣,٣٨٥,٩٦٣	٣٨٢,٧٦٦,٩٦١	١٨,٢٢٧,٧٣٤	٤٩٣,٧٣١,٤٦٥
١٧,٩٨٧,٣٢٦	٢٠,٧٨٣,٤٥٨	٥٤,٤٣٥,٨١٠	٤١٢,٥٠٨,٨٩٨	١٨,٩٩٠,٩٧٧	٥٢٤,٧٠٦,٤٦٩
٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)					

كانت حركة مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي	
٢٨,٥٨٠,٣٧٥	٢٨,٠٢٨,٤٦١	الرصيد الافتتاحي
١,٨٤٠,٤٦٥	-	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٢,٣٩٢,٣٧٩)	(٨٥,٥١٦)	الشطب خلال الفترة/ السنة
٢٨,٠٢٨,٤٦١	٢٧,٩٤٢,٩٤٥	الرصيد الختامي

١١. المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي	
٦,٦٩٩,٣٣٤	٦,٦٥٤,١٧٠	التأمين على خطابات الاعتماد والضمانات
٨,٤٩٨,٦٨٩	١٥,٥٧٧,٢٦٨	المصروفات المدفوعة مقدماً
٧٢٨,٨٦٩	٧٤١,٨٧٣	السلف للموظفين
١٧٦,٤٦٢,٣٨٨	٢٠٤,٢٩٦,٦٠٧	الدفعات المقدمة للموردين **
٣٦٢,٧٠٤	٤٠٧,٢٣٨	أخرى
١٩٢,٧٥١,٩٨٤	٢٢٧,٦٧٧,١٥٦	
(٧٩٤,١٥٣)	(٧٩٤,١٥٣)	مخصص الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
١٩١,٩٥٧,٨٣١	٢٢٦,٨٨٣,٠٠٣	

** تتعلق بصورة رئيسية بالمبالغ المدفوعة مقدماً للموردين فيما يتعلق بمشروع مركز البيانات.

١٢. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١,٥٠٨,٧٤٣	١,١٨٣,٥١٠	البضاعة المحتفظ بها بغرض البيع
-	-	يُخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
١,٥٠٨,٧٤٣	١,١٨٣,٥١٠	

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى المباشرة التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. في كل تاريخ تقرير، يتم تقييم الانخفاض في قيمة المخزون باستخدام صافي القيمة القابلة للتحقق التي تمثل سعر البيع التقديري للمخزون بعد خصم جميع التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية لإجراء البيع.

١٣. رأس المال

إن رأس المال البالغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٨ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣١ يناير ٢٠٢٢ م) زيادة رأس مال الشركة إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سابقاً) من خلال إصدار سهم منحة واحد (١) لكل خمسة (٥) أسهم عن طريق تحويل مبلغ ٤٤,٣٥٢,٠٢٥ ريال سعودي و ٥,٦٤٧,٩٧٥ ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي، على التوالي إلى رأس المال. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لتطبيق الزيادة في رأس المال خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٤. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتعين على المجموعة تحويل ١٠٪ من صافي أرباحها إلى الاحتياطي النظامي في نهاية السنة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، لم تقم المجموعة بتحويل أي مبلغ من صافي إيراداتها إلى الاحتياطي النظامي (٢٠٢٢ م: ٩,٥٨٦,٣٧٦ ريال سعودي). يجوز للمجموعة أن تقرر التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ إجمالي الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. لم تستخدم المجموعة الاحتياطي النظامي لإصدار أسهم منحة (٢٠٢٢ م: ٥,٦٤٧,٩٧٥ ريال سعودي).

١٥. توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة المجموعة في ١٠ يناير ٢٠٢٣ م (الموافق ١٧ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ) توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٢ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم دفع توزيعات الأرباح في ١٢ مارس ٢٠٢٣ م.

بناء على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوي بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١ م، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٢ م توزيع أرباح نقدية قدرها ١ ريال سعودي للسهم وذلك بإجمالي مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للنصف الثاني من سنة ٢٠٢١ م. تم دفع توزيعات الأرباح في ١٤ مارس ٢٠٢٢ م.

١٦. القروض والسلف

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

حصلت المجموعة على قروض من العديد من البنوك التجارية المحلية والمؤسسات المالية الأخرى لتلبية متطلبات رأس المال العامل. تخضع هذه القروض لبعض التعهدات المالية وهي مضمونة بسندات لأمر وتخصيص بعض متحصلات العقود، وتحمل عمولات بمعدلات عمولة السوق السائدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٣٥٣,٤٥١,٠٩٧	٣٣٧,٧١٣,١٩٩	تسهيلات مرابحة
١٧,٤٩١,٨١٢	٩,٥٤١,٦٣٣	التسهيلات التقليدية
٣٧٠,٩٤٢,٩٠٩	٣٤٧,٢٥٤,٨٣٢	

فيما يلي بيان بحركة القروض والسلف:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٣٧٠,٧٥٣,٨١٢	٣٧٠,٩٤٢,٩٠٩	الرصيد الافتتاحي
٩٠٥,٦٧٣,٠٣١	٢٠١,١٢٢,٣٩٥	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٩٠٥,٤٨٣,٩٣٤)	(٢٢٤,٨١٠,٤٧٢)	المدفوعات خلال الفترة/السنة
٣٧٠,٩٤٢,٩٠٩	٣٤٧,٢٥٤,٨٣٢	الرصيد الختامي

من المتوقع تسوية رصيد القروض والسلف خلال إثني عشر شهراً من تاريخ التقرير.

١٧. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٣٦٨,٨٤٣,٣٧٣	٤٢٦,٦٣٤,١٦٤	الذمم الدائنة التجارية
٦,٧٢٦,٩٨٩	٤,٨١٦,١٠٠	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٩)
١٠,٤٩٣,٨٧٠	١٤,٣٩٣,٥٩٨	مستحقات تكاليف الموظفين الأخرى
١١٤,٣٩٥,١١٦	٢٦٧,٥٢٦,٩٤٧	المصروفات المستحقة
٩٨٠,٢٧٤	٥٨٥,٩٩٩	الذمم الدائنة الأخرى
٢٩٨,٠٨٦	٢٣٩,٠٦٤	التزامات عقود الإيجار - المتداولة
٥٠١,٧٣٧,٧٠٨	٧١٤,١٩٥,٨٧٢	

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٨. مطلوبات العقود

تتعلق مطلوبات العقود بالمقابل المقدم المستلم أو المفوتر والذي لم يتم بعد إثبات إيراداته عند الوفاء بالتزامات الأداء والتي عادة ما تكون على مدى سنة إلى أربع سنوات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٣٢٢,٦١٤,٥٦٩	١٥١,٧٢٩,٨٦٢	مطلوبات العقود - المتداولة
٩,٩٨٦,٦٤٧	٢,٣٦٦,٣٧٥	مطلوبات العقود - غير المتداولة
٣٣٢,٦٠١,٢١٦	١٥٤,٠٩٦,٢٣٧	

تم إثبات مبلغ وقدره ٢١٤,٣٢٦,٥١٥ ريال سعودي المدرج في مطلوبات العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كإيرادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٨٩,٦٨٨,٧٣٣ ريال سعودي).

فيما يلي بيان بالحركة خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٤٧,٩٩٤,٦٠٥	٣٣٢,٦٠١,٢١٦	الرصيد الافتتاحي
٧٢٩,٩٣٣,٩٦٧	(٤٠٤,٢٦٢,٦٦٨)	الإضافات
(٥٤٥,٣٢٧,٣٥٦)	٢٢٥,٧٥٧,٦٨٩	الاستخدام
٣٣٢,٦٠١,٢١٦	١٥٤,٠٩٦,٢٣٧	الرصيد الختامي

١٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، تعاملت الشركة مع الأطراف ذات العلاقة. يتم اعتماد شروط تلك المعاملات من قبل الإدارة/مجلس الإدارة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. وفيما يلي المعاملات التي أجريت خلال الفترة/السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المعاملات مع المساهمين توزيعات أرباح مدفوعة

المعاملات مع الشركة الزميلة

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات

إيرادات ١,٣٧٨,٨٠٥ ٨,١٢٨

مشتريات ٨,٧٩١,٤٧٣ ٦,٤٩٠,٥٦٧

المعاملات مع المنشآت التي لديها مساهمون مشتركون

مشتريات

شركة اسري العربية السعودية المحدودة ٤٠٩,٣٤٠ -

شركة الخرائط الإلكترونية التجارية ٦,١٧١ -

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

إيرادات

شركة إعمار التنفيذية للمقاولات وتقنية المعلومات*	-	٦٢,٥١٨
فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة العليا للفترة:		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب والمنافع قصيرة الأجل	٢,١٠٧,٤٥٥	١,٧٦٧,٩٢٨
منافع الموظفين	١١٢,٧٥٠	١٠٣,٢٥٤
	٢,٢٢٠,٢٠٥	١,٨٧١,١٨٢

فيما يلي الأرصدة التي كانت قائمة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقرير:

	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
المستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٠):		
شركة الخرائط الإلكترونية التجارية	-	٢٣٣,٩٣٩
شركة إعمار التنفيذية للمقاولات وتقنية المعلومات*	-	٩٧٩,٤٣٠
شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات	١٧,٩٢٣	-
	١٧,٩٢٣	١,٢١٣,٣٦٩
المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٧):		
شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات	٤,٢٠٠,٨٦٠	٦,٢٥٢,١٨٢
شركة إعمار التنفيذية للمقاولات وتقنية المعلومات*	-	٤٥٣,٢٤٤
شركة اسري العربية السعودية المحدودة	-	٢١,٥٦٣
شركة الخرائط الإلكترونية التجارية	٦١٥,٢٤٠	-
	٤,٨١٦,١٠٠	٦,٧٢٦,٩٨٩

* لم تعد هذه الأطراف أطرافاً ذات علاقة اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢٠. المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة فقط في المملكة العربية السعودية وليس لها قطاع جغرافي. ولأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة إلى قطاعات أعمال على أساس الخدمات المقدمة بحيث يكون لديها القطاعات التالية:

معلومات حول تقارير القطاعات

الإجمالي	البنود غير القطاعية المتبقية	وحدة مركز البيانات	وحدة التشغيل والصيانة	وحدة الشبكات	وحدة أمن تقنية المعلومات	القطاعات			وحدة إدارة خدمة الأعمال		
						القطاعية المتبقية	القطاع	القطاع	وحدة الحلول	وحدة النظم	
١,٦٣٧,٥٧٦,٥٣٣	١٨٥,١٤٩,١٨٤	٢٠٣,٤٨٠,٩٩١	١٧٦,٥٩١,١٩٨	٣٣٩,٦٣٥,٩٢٨	١٤٦,٤٧٦,٣٥٩	٢٤٣,٨١٠,٥١٥	٢١٦,٦٤٤,٩٤٤	١٢٥,٧٨٧,٤١٤	إجمالي الموجودات	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١,٢٥٦,١٠٣,٠٣٩	٣,١٦٩,٨٩٢	٥٥٦,٢٣٤,٤٣٦	١٤٧,٧٣٤,٧٧٥	١٥٠,٠١٣,٥٥٨	٩٥,٩٣٠,٤٥٤	٩٤,١١٦,٠٩٨	١٦٩,٧٧٢,٧٥٨	٣٩,١٣١,٠٦٨			إجمالي المطلوبات
٧٤,٤٥٥,٤٥٤	-	-	٥٢,٦٣١,٤٩٧	٣٣,٠١٥,٠٠٦	٧,٦٧٤,٦٣٨	١٩,٨٥٥,١٠٠	٥,٠٥٨,٠٨٢	٣,٢٢١,١٣١			توقيت الإيرادات
٣٦٣,٠٢١,٦٨٨	-	٢٥٢,٢٠١,٨٤٠	٤٦,٩١٢,٣٧٩	٢٩,٢٥٩,١٢٠	٥,٧٥٠,٧٧٢	٨,١٠٥,٠٧٩	١٨,٣١٣,٤١٢	٢,٤٧٩,٠٨٦	بيع البضاعة عند نقطة من الزمن	نوع العملاء	
١٥٠,٢٠٠,١٥١	-	-	٥٢,٤٢٢,٣٣٧	٤٢,٦٢١,٨٤٩	١٢,٥٨٩,٨٧٩	٢٠,٣٨٦,٢٣٩	١٩,٨٠١,٩٥١	٢,٣٧٧,٨٩٦	المنتجات الحكومية والمنتجات التي تسيطر عليها الحكومة		
٢٨٧,٢٧٦,٩٩١	-	٢٥٢,٢٠١,٨٤٠	١٢١,٥٤١	١٩,٦٥٢,٢٧٦	٨٣٥,٥٣١	٧,٥٧٣,٩٣٩	٣,٥٦٩,٥٤٣	٣,٣٢٢,٣٢١	القطاع الخاص		
٤١٧,٩٣٥,٥٢٣	-	٢٥٢,٢٠١,٨٤٠	٥١,٣٧٧,٩١٧	٦٠,٧٥٨,٨٩٥	١٠,١٤٤,٠١٤	٢٠,٣٠٩,٧٤٩	٢٠,٦٦٤,٠٢٢	٢,٤٧٩,٠٨٦	إيرادات الأصل أو الوكيل		
١٩,٥٤١,٦١٩	-	-	١,١٦٥,٩٦١	١,٥١٥,١٣٠	٣,٢٨١,٣٩٧	٧,٦٥٠,٤٢٩	٢,٧٠٧,٤٧١	٣,٢٢١,١٣١	إيرادات الأصل		
٤٦,٥٦٥,٨٠٣	٦٩,٨٨٦	٢٢,٢٥٣,١١٤	٢,٥٦٨,٢١٦	٩,٦٢٠,٧٥٤	١,٢٠٧,٢٣٠	٥,٨٦٣,٤٤٧	٢,٩٣٤,١٧٢	٢,٠٤٨,٩٨٤	الإيرادات بصفة وكيل		
									الربح قبل الزكاة		

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢٠. المعلومات القطاعية (بتبع)

معلومات حول تقارير القطاعات

الإجمالي	القطاعات					
	القطاعية المتبقية	وحدة مركز البيانات	وحدة التشغيل والصيانة	وحدة الشبكات	معلومات تقنية	وحدة إدارة خدمة الأعمال
١,٦٠٨,٦٩٣,٣٧٩	٢٣١,٢١٨,٩٩٢	١٦٩,٨٩٩,٨٥٨	١٦٥,٥٣٠,٣٦٠	٣٣٤,٥٤٥,٥١٤	١٤٣,٦٤٢,٢٠٣	١٩٣,٠٧١,٦٢٠
١,٣٣٧,٥٩٤,٤٤١	٦,٥٤٩,٦٣٨	٣٩٨,٦٧٦,٦٢٢	١٦٦,٣٢٦,٣٦٤	١٠٨,٤٢٦,٤١٢	١٢٢,٢١٩,٠٣٥	١٠٥,٥٢٧,٥٥١
						٢٢٤,٤٣٩,١١٨
						٢٥٣,٦٢٩,٤٣٤
						٧٦,٢٢٩,٣٨٥
						١٤٦,٣٤٥,٧١٤
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						إجمالي الموجودات
						إجمالي المطلوبات
						للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
						إيرادات
						توقيت الإيرادات
٢١,٩٩٢,٢٣٢	-	-	١,٧٨٦,٦٢١	٨,٢٨٦,١٣٣	١,٢٥١,٦٧٢	٨,٠٤٩,١٣٨
٨٤,٦٠٦,٤٧١	-	-	٤٢,٢٨٩,٠٨٤	٢٥,١٧٨,٣٩٧	٣,٨٥٧,٩٢٠	٢,٣٤٦,٦٩٠
						١,٠٧٠,٥٠٦
						٤,١٣٧,٥٢١
						نوع العملاء
٨٣,٧٥٣,٤٩٥	-	-	٤٤,٠٧٥,٧٠٥	١٨,٣٣٨,٤٧٩	٤,١١٣,٥٧٨	٥,٦٢٤,٧٥٢
٢٢,٨٤٥,٢٠٨	-	-	-	١٥,١٢٦,٠٥١	٩٩٦,٠١٣	٧,٢١٩,١٧٠
						٤,٣٨١,٨١١
						تسيطر عليها الحكومة
						المنشآت الحكومية والمنشآت التي
						القطاع الخاص
						١,٣٠٣,٨٧٢
						٦٥٢,١٩٦
						٤٠٧,٠٠٩
						إيرادات الأصل أو الوكيل
٩٣,٧٠٥,٩٥٩	-	-	٤٢,٨٥٨,٠٢٧	٣٢,١٦٢,٩٣٧	٢,٥٩٨,١٨٧	١٠,٢٢٧,١٩٠
١٢,٨٩٢,٧٤٤	-	-	١,٢١٧,٦٧٧	١,٣٠١,٥٩٢	٢,٥١١,٤٠٥	٣,٤٩٥,٥٦٨
						٤,٣٧٥,٧٩٩
						٣,٣٢١,٦٣٣
						البرج قبل الزكاة
٥,٣٥١,٦٠٥	١,٦١٢,٣١٣	-	٣٤٩,٨٢١	١,٢٢٥,٣٣٣	٦٤٤,٧٣٥	٨٩٢,١٠٩
						٤٠٧,٠٠٩

٢١. المطلوبات والالتزامات المحتملة

الضمانات

في تاريخ التقرير، أصدرت المجموعة ضمانات بنكية وخطابات اعتماد خلال السياق الاعتيادي للأعمال:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤٢٨,٤٥١,١٨١	٤٣٨,٤١٦,٢٧٩	خطابات الضمان
٣٩٠,٨٥٢,٨٨٢	٥٠٠,٤٠٨,٤٥٣	خطابات الاعتماد

٢٢. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث أخرى بعد تاريخ التقرير ويشمل ذلك تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.