

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة المعمر لأنظمة المعلومات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة المعمر لأنظمة المعلومات ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، و
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية 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. ويعد 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 يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة المعمر لأنظمة المعلومات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة المعمر لأنظمة المعلومات (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر استنتاج فحص غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



التاريخ: ١٤ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢١ م

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٣٧,٣٥٣,٣٠٤	٣٩,١٦١,٢٣٩	٧	موجودات غير ملموسة
٢,٠٨٩,٦٩٠	١,٩٧٩,٥٠٣	١	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤,٩١٩,٣٤٢	٤,٥٢٠,٤٠١	٩	موجودات العقود
٢٤,١٢٠,٤٠٢	٢٢,٣٥٦,٣٠١	١٠	ذمم مدينة تجارية
٦١٨,٣٤٥	٦٥٧,٣٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٩,١٠١,٠٨٣	٦٨,٦٧٤,٧٩١		
			الموجودات المتداولة
			موجودات العقود
٣٣٦,٠٧٢,٠١٢	٣٦١,٠٨٦,٣٠١	٩	تكاليف عقود
١١٠,٨١٥,١٩١	١٠٥,٢٠٥,٤٢١	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥١٦,٣٧٣,٨٤٦	٥٢٨,٠٢٨,٩٤٨	١٠	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٩,١٤١,٦٧٠	٢٠,١٨٧,٠٨٣	١١	نقد وما في حكمه
٨١,٤٠٨,٩٠٧	٨٠,٨٨٠,٤٠١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٠٦٣,٨١١,٦٢٦	١,٠٩٥,٣٨٨,١٥٤		إجمالي الموجودات
١,١٣٢,٩١٢,٧٠٩	١,١٦٤,٠٦٢,٩٤٥		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المقترح
٩,٠٣٧,٦٠٤	-	١٣	احتياطي نظامي
٧,٤٤٢,٥٨٠	٨,٣٢٠,٩٦٥		احتياطيات أخرى
٩١,٨٧٠,٩٥٦	٤٤,٩٥١,٥٤٣		أرباح مبقاة
٣٠٨,٣٥١,١٤٠	٣٠٣,٢٧٢,٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,١٢٣,٩٤٢	٢٠,٤٠٣,٤٨٩		منافع الموظفين
٣٣,٢٧٧,٨٨٢	٢٦,٧٦٧,٥٩٢	١٧	مطلوبات عقود
٦٤٧,٥٦٥	٥٦٧,٩١٢		التزامات عقود إيجار
٥٤,٠٤٩,٣٨٩	٤٧,٧٣٨,٩٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٧١,٩٤٢,١٣٩	٣٩٦,٠٢٧,٣٦٧	١٥	قروض وسلف
٢٤٣,٣٦٨,٦٩٧	٢٦٣,٥٥٤,٤٣٠	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧,١٣٦,٥٧٦	١,١٢٦,١٦٨		مطلوبات أخرى
١٣٩,٧٥٠,٥٥١	١٤٢,٦٢٩,٢٦٢	١٧	مطلوبات عقود
٨,٣١٤,٢١٧	٩,٧١٤,٢١٧	٦	زكاة دائنة
٧٧٠,٥١٢,١٨٠	٨١٣,٠٥١,٤٤٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٢٤,٥٦١,٥٦٩	٨٦٠,٧٩٠,٤٣٧		إجمالي المطلوبات
١,١٣٢,٩١٢,٧٠٩	١,١٦٤,٠٦٢,٩٤٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

P. Pauli
كارثيك راماسوامي ناچار سوبرامانيان
المدير المالي

زيد مرتجي
الرئيس التنفيذي

إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٨,٠٣٨,٧٥٣	٢٢٣,٤٥٦,٨٢٨	٤ إيرادات
(١٩٠,٤٢٥,٢١٢)	(١٨٦,٣١٠,٦٠٧)	تكلفة المبيعات
٣٧,٦١٣,٥٤١	٣٧,١٤٦,٢٢١	مجمّل الربح
(١٢,٤٨٨,٤٦٤)	(١٢,٥٩١,٠١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٢٠٦,٦٧٤)	(٢,٦٤٩,٤٥٦)	مصروفات بيع وتسويق
-	(١٧٤,٠٠٠)	١٠,٩ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود
٢١,٩١٨,٤٠٣	٢١,٧٣١,٧٤٦	ربح من العمليات
٥٥,٤٩١	٤٨٦,٩٨٠	إيرادات أخرى
٦٢,٩٩٣	(٣٩٨,٩٤١)	٨ الحصة من (الخسارة)/الربح في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٤,٢٧٩,٧٤١)	(٥,٠٨٩,٨٠٢)	تكاليف تمويل
٦٣٤,٤٦٩	٧١٣,٠٠٠	إيرادات تمويل
١٨,٣٩١,٦١٥	١٧,٤٤٢,٩٨٣	الربح قبل الزكاة
(١,٤٦٣,٩٠٥)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٦ الزكاة
١٦,٩٢٧,٧١٠	١٦,٠٤٢,٩٨٣	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
بند لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة:		
١,٠٩٠,٤٣٠	٨٧٨,٣٨٥	الربح من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٠٩٠,٤٣٠	٨٧٨,٣٨٥	الدخل الشامل الآخر
١٨,٠١٨,١٤٠	١٦,٩٢١,٣٦٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:		
٠,٨٥	٠,٨٠	٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم المتعلقة بصافي ربح الفترة

كارثيك راماسوامي ناچار سوبرامانيان
المدير المالي

زياد مرتجى
الرئيس التنفيذي

إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطيات الأخرى ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال المقترح ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢٥٤,١١٧,٩١٧	٧٢,٤٨٣,٢٨٨	٧,٥٨٥,٤٠٠	١٤,٠٤٩,٢٢٩		١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٦,٩٢٧,٧١٠	١٦,٩٢٧,٧١٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١,٠٩٠,٤٣٠	-	١,٠٩٠,٤٣٠	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨,٠١٨,١٤٠	١٦,٩٢٧,٧١٠	١,٠٩٠,٤٣٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح المحول إلى رأس المال المقترح
-	(٢٥,٩٥٠,٧٧١)	-	(١٤,٠٤٩,٢٢٩)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)
٢٥٦,١٣٦,٠٥٧	٤٧,٤٦٠,٢٢٧	٨,٦٧٥,٨٣٠	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠٨,٣٥١,١٤٠	٩١,٨٧٠,٩٥٦	٧,٤٤٢,٥٨٠	٩,٠٣٧,٦٠٤	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١م
١٦,٠٤٢,٩٨٣	١٦,٠٤٢,٩٨٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٨٧٨,٣٨٥	-	٨٧٨,٣٨٥	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦,٩٢١,٣٦٨	١٦,٠٤٢,٩٨٣	٨٧٨,٣٨٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
-	(٤٠,٩٦٢,٣٩٦)	-	(٩,٠٣٧,٦٠٤)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول إلى رأس المال المقترح (إيضاح ١٢)
٣٠٣,٢٧٢,٥٠٨	٤٤,٩٥١,٥٤٣	٨,٣٢٠,٩٦٥	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجع)

كارثيك راماسوامي ناچار سوبرامانيان
المدير المالي

زياد مرتجعي
الرئيس التنفيذي

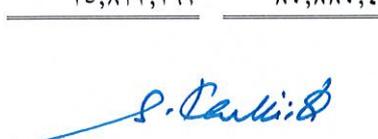
إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

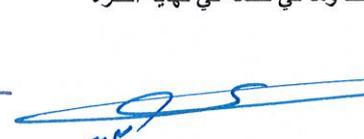


شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ايضاح ريال سعودي		الأنشطة التشغيلية
١٦,٩٢٧,٧١٠	١٦,٠٤٢,٩٨٣		صافي ربح الفترة تسويات لـ:
١٩٠,٨٧٩	٦٦٦,٤٥٣	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٤,٥٨٧	١٦٦,١٩١		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦٢,٩٩٣)	٣٩٨,٩٤١	٨	الحصة من الخسارة/(الربح) في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	١٧٤,٠٠٠		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود، صافي
-	١,٩٠٠,٠٠٠		خسارة الانخفاض في قيمة تكاليف عقود
١,١٩٦,٨٧٠	١,٤٦٢,٥٦١		منافع الموظفين
٤,٢٧٩,٧٤١	٥,٠٨٩,٨٠٢		تكاليف تمويل
(٦٣٤,٤٦٩)	(٧١٣,٠٠٠)		إيرادات تمويل
١,٤٦٣,٩٠٥	١,٤٠٠,٠٠٠	٦	مصروف الزكاة
٢٣,٥٢٦,٢٣٠	٢٦,٥٨٧,٩٣١		
(٢٦,٧٤٨,٥٦٨)	(٢٢,٩٣٠,١٨٨)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٠,٩٧٤,٦٧٢)	٣,٧٠٩,٧٧٠		موجودات العقود
(١٠٩,٧٩٨,١٥٠)	(١١,٧٢٩,١٠٤)		تكاليف عقود
(٣٦٧,٠٢١)	(١,٠٤٥,٤١٣)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٦,٥٢٨,١٦٢	٢٠,١٨٥,٧٣٣		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٥٥٧,٠٥٨)	(٦,٠١٠,٤٠٩)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,٥٩٣,٩٠٦	(٣,٦٣١,٥٨٠)		مطلوبات أخرى
(٨١,٧٩٧,١٧١)	٥,١٣٦,٧٤٠		مطلوبات عقود
(٨٧,٤٥٥)	(٣٠٤,٦٢٩)		صافي النقد المستخدم في العمليات
(٨١,٨٨٤,٦٢٦)	٤,٨٣٢,١١١		منافع موظفين مدفوعة
			صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٦٢,٨٠٢)	(٢,٤٧٤,٣٨٨)	٧	الأنشطة الاستثمارية
(١١٥,٠٠٣)	(٥٦,٠٠٢)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٥٧٧,٨٠٥)	(٢,٥٣٠,٣٩٠)		شراء موجودات غير ملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٨٤,٧٤٢,٠٩٨	١٩٤,٤٨٨,٧٥٠	١٥	الأنشطة التمويلية
(١٩١,٩٨٩,٢١٣)	(١٧٠,٤٠٣,٥٢٢)	١٥	المتحصل من قروض وسلف
(٣,٦٨٤,٢٩٠)	(٤,٨٣٥,٨٠٢)		المسدد من قروض وسلف
(١٤٠,٥٧٢)	(٦٨,١٨٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٤,٦٧٨)	(١١,٤٧٠)		المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٤	المبلغ الأصلي
٧٢,٩١٣,٣٤٥	(٢,٨٣٠,٢٢٧)		الفائدة
			توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٥٤٩,٠٨٦)	(٥٢٨,٥٠٦)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٩,٣٦١,٢٨٣	٨١,٤٠٨,٩٠٧		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٥,٨١٢,١٩٧	٨٠,٨٨٠,٤٠١		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
			نقد وما في حكمه في نهاية الفترة


كارثيك راماسوامي ناجار سوبرامانيان
المدير المالي


زياد مرتجي
الرئيس التنفيذي


إبراهيم عبدالله المعمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

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 ١٤٠٧هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ١٩٨٦م).

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 ٢٠٢١م:

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات حلول تكنولوجيا 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 بذلك.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ١٤ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢١م).

٢. الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المعلومات المالية للشركة 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 المختصرة كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مفهوم الاستمرارية، باستثناء قياس منافع الموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب بصورة معقولة قيمتها العادلة. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية، عند الحاجة، لعرض وإيضاح أفضل.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة.

٤-٢ الاستمرارية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مفهوم الاستمرارية. عند إجراء تقييم لافتراض الاستمرارية، أخذت الإدارة في الاعتبار المستويات التشغيلية الحالية والمتوقعة والتسهيلات المتاحة للوفاء بالمتطلبات عند استحقاقها. كان هناك بعض التأخير في التحصيلات من العملاء، ولكن خطر التعثر في السداد يعتبر منخفضاً، مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ الجوهري للذمم المدينة هو من عملاء حكوميين ويستمر استلامه. كما تواصل الشركة العمل مع مورديها للحصول على المعدات لتلبية احتياجاتها التعاقدية.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٣ 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 السوق الأكثر ملاءمة للموجودات أو المطلوبات عند غياب السوق الرئيسي.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحاً للشركة. 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.

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

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه: 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: مدخلات 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 للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

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

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٣ قياس القيمة العادلة (يتبع)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات النظام المتدرج عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة تقرير مالي. تحدد الشركة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة، وقياس غير المتكررة.

تقوم الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات اللازمة لإعادة قياسها أو تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبالنسبة لهذا التحليل، تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الهامة المطبقة في التقييم الأخير عن طريق تجميع المعلومات في عملية حساب التقييم للعقود والمستندات الأخرى ذات الصلة. تقارن الشركة أيضاً التغير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع مصادر خارجية ذات صلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

٤- الإيرادات

إن إيرادات الشركة ناتجة عن عقود مع العملاء.

تفصيل الإيرادات

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

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي
١٠٦,٠٩٣,١٩٣	١٢٠,٥٦٢,٣٨٥
١٢١,٩٤٥,٥٦٠	١٠٢,٨٩٤,٤٤٣
٢٢٨,٠٣٨,٧٥٣	٢٢٣,٤٥٦,٨٢٨

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات محولة على مدى زمني
منتجات محولة عند نقطة من الزمن

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي
١٦٤,٣٣٠,٧٩٣	١٧٦,٩٩٣,٨٣٩
٦٣,٧٠٧,٩٦٠	٤٦,٤٦٢,٩٨٩
٢٢٨,٠٣٨,٧٥٣	٢٢٣,٤٥٦,٨٢٨

نوع العملاء

منشآت حكومية ومنشآت تسيطر عليها الحكومة
قطاع خاص

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي
١٠٦,٠٩٣,١٩٣	١٢٠,٥٦٢,٣٨٥
٨٨,٩٧٦,٥٩٦	٥٢,١٨٧,٢٣٨
٣٢,٩٦٨,٩٦٤	٥٠,٧٠٧,٢٠٥
٢٢٨,٠٣٨,٧٥٣	٢٢٣,٤٥٦,٨٢٨

المنتجات أو الخدمات

خدمات صيانة
معدات وأجهزة حاسب آلي
تراخيص برامج حاسب آلي

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

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.

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	
١٦,٩٢٧,٧١٠	١٦,٠٤٢,٩٨٣	صافي ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٨٥	٠,٨٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم المتعلقة بصافي ربح الفترة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٠م على حساب إصدار أسهم المنحة.

٦- الزكاة

يتكون مصروف الزكاة من المخصص البالغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٨,١٩٢,٧٥٨ ريال سعودي) ويستند إلى ما يلي:

بيان بالحركة في مخصص الزكاة خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	
٧,٦١٠,٩٥٨	٨,٣١٤,٢١٧	الرصيد في ١ يناير
٨,١٩٢,٧٥٨	١,٤٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة/للسنة
(٧,٤٨٩,٤٩٩)	-	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٨,٣١٤,٢١٧	٩,٧١٤,٢١٧	

أنهت الشركة الربط الزكوي وضريبة الاستقطاع مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وحصلت على الشهادة النهائية للزكاة وضريبة الاستقطاع. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٩م، وإقرارات ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٩م وهي قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٧- الممتلكات والمعدات

الإجمالي ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ** ريال سعودي	الأثاث والتجهيزات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	المعدات ريال سعودي	المباني* ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٢٠٢١ التكلفة
٤٩,٦٩٤,٨٠١	٣,٧٠٩,٥١٦	٢,٥٩٨,٥٩١	١,١٦٦,٧٨٧	١٣,٠٠٤,٤٩٧	٢١,٠٩٢,٥١٠	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٢,٤٧٤,٣٨٨	٢,٤٣٦,٧٧٩	-	-	٣٧,٦٠٩	-	-	إضافات
-	(٥,٩٦٣,٧٤٥)	٢٠٣,٨١٠	-	١,٣٨٣,١١٣	٤,٣٧٦,٨٢٢	-	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**
٥٢,١٦٩,١٨٩	١٨٢,٥٥٠	٢,٨٠٢,٤٠١	١,١٦٦,٧٨٧	١٤,٤٢٥,٢١٩	٢٥,٤٦٩,٣٣٢	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م
<i>الاستهلاك المتراكم</i>							
١٢,٣٤١,٤٩٧	-	١,١٣٩	١,١٣٠,٩٥٤	١٠,٦٧١,٧٢٠	٥٣٧,٦٨٤	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٦٦٦,٤٥٣	-	١٣٢,١٥٧	٤,٨٣٧	١٩٤,٠٨١	٣٣٥,٣٧٨	-	المحمل للفترة
١٣,٠٠٧,٩٥٠	-	١٣٣,٢٩٦	١,١٣٥,٧٩١	١٠,٨٦٥,٨٠١	٨٧٣,٠٦٢	-	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م
<i>صافي القيمة الدفترية</i>							
٣٩,١٦١,٢٣٩	١٨٢,٥٥٠	٢,٦٦٩,١٠٥	٣٠,٩٩٦	٣,٥٥٩,٤١٨	٢٤,٥٩٦,٢٧٠	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

* تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات حق الاستخدام بصافي قيمة دفترية قدرها ٨٩٢,٣٥٦ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٩٥٩,٥٦٦ ريال سعودي) وتتعلق بمباني المكاتب المستأجرة التي لا تستوفي تعريف العقار الاستثماري.

** يمثل هذا جزء من المبنى الرئيسي الجديد الذي أصبح متوفراً لاستخدامه خلال شهر مارس ٢٠٢١م.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٧- الممتلكات والمعدات (يتبع)

الإجمالي ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	الأثاث والتجهيزات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	المعدات ريال سعودي	المباني* ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٢٠٢٠ التكلفة
٣٣,٩٣٨,٤٦٨	٩,٧٣٠,٣٧١	١,٨٣١,٨٦٦	١,١٦٦,٧٨٧	١١,٥٨٩,٢٩٤	١,٤٩٧,٢٥٠	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٧,٥٨٨,١٩٩	١٦,٨٩٩,٢٢٧	٨,٤٣٤	-	٦٨٠,٥٣٨	-	-	إضافات
-	(٢٢,٩٢٠,٠٨٢)	٢,٥٩٠,١٥٧	-	٧٣٤,٦٦٥	١٩,٥٩٥,٢٦٠	-	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**
(١,٨٣١,٨٦٦)	-	(١,٨٣١,٨٦٦)	-	-	-	-	استبعادات
٤٩,٦٩٤,٨٠١	٣,٧٠٩,٥١٦	٢,٥٩٨,٥٩١	١,١٦٦,٧٨٧	١٣,٠٠٤,٤٩٧	٢١,٠٩٢,٥١٠	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الاستهلاك المتراكم							
١٣,٣٩٩,٠٥٥	-	١,٧٩٩,٥٦١	١,١١١,٥٥٤	١٠,٢١٩,٠٩٨	٢٦٨,٨٤٢	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٧٧٤,٣٠٨	-	٣٣,٤٤٤	١٩,٤٠٠	٤٥٢,٦٢٢	٢٦٨,٨٤٢	-	المحمل للسنة
(١,٨٣١,٨٦٦)	-	(١,٨٣١,٨٦٦)	-	-	-	-	استبعادات
١٢,٣٤١,٤٩٧	-	١,١٣٩	١,١٣٠,٩٥٤	١٠,٦٧١,٧٢٠	٥٣٧,٦٨٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
صافي القيمة الدفترية							
٣٧,٣٥٣,٣٠٤	٣,٧٠٩,٥١٦	٢,٥٩٧,٤٥٢	٣٥,٨٣٣	٢,٣٣٢,٧٧٧	٢٠,٥٥٤,٨٢٦	٨,١٢٢,٩٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

* تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات حق الاستخدام بصافي قيمة دفترية قدرها ٩٥٩,٥٦٦ ريال سعودي (٢٠١٩م: ١,٢٢٨,٤٠٨ ريال سعودي) وتتعلق بمباني المكاتب المستأجرة التي لا تستوفي تعريف العقار الاستثماري.

** يمثل هذا المبنى الرئيسي الجديد الذي أصبح متوفراً لاستخدامه خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٨- الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

نسبة الملكية %	مكان التأسيس والمركز الرئيسي للنشاط	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة الزميلة
٥٠%	لبنان	حلول قائمة على التكنولوجيا	مجموعة إدارات المحدودة
٥٠%	المملكة العربية السعودية	تطوير وتركيب وصيانة أجهزة وبرامج الكمبيوتر	شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
٥٠%	جزر فيرجن البريطانية	حلول قائمة على التكنولوجيا	شركة فينيسيا تك وورلد وايد إنك

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

فيما يلي بيان بحركة الاستثمار في الشركات الزميلة:

الإجمالي	
٢,٦٥١,٩٧٦	في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٢,٢٦٧,٣٦٦	حصة الربح للسنة
٤,٩١٩,٣٤٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(٣٩٨,٩٤١)	الحصة في خسارة الفترة
٤,٥٢٠,٤٠١	في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٩- موجودات العقود وتكاليف العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٣٦٦,٩٨٩,٦٤٢	٣٩٠,٢٣٩,٨٣٠	نم مدينة غير مفوترة*
(٦,٧٩٧,٢٢٨)	(٦,٧٩٧,٢٢٨)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة موجودات عقود
٣٦٠,١٩٢,٤١٤	٣٨٣,٤٤٢,٦٠٢	
١١١,٩١٥,١٩١	١٠٨,٢٠٥,٤٢١	تكاليف العقود (لوفاء بالعقود مع العملاء)**
(١,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة تكاليف عقود**
١١٠,٨١٥,١٩١	١٠٥,٢٠٥,٤٢١	

تصنيف موجودات العقود وتكاليف العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢٤,١٢٠,٤٠٢	٢٢,٣٥٦,٣٠١	نم مدينة غير مفوترة، متداولة
٣٣٦,٠٧٢,٠١٢	٣٦١,٠٨٦,٣٠١	نم مدينة غير مفوترة، غير متداولة *
٣٦٠,١٩٢,٤١٤	٣٨٣,٤٤٢,٦٠٢	
١١٠,٨١٥,١٩١	١٠٥,٢٠٥,٤٢١	تكاليف العقود (لوفاء بالعقود مع العملاء)، متداولة**

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٩ - موجودات العقود وتكاليف العقود (يتبع)

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة موجودات العقود:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٧,٧٢١,٠٢٢	٦,٧٩٧,٢٢٨	الرصيد الافتتاحي
(٩٢٣,٧٩٤)	-	المحمل خلال الفترة/ السنة
<u>٦,٧٩٧,٢٢٨</u>	<u>٦,٧٩٧,٢٢٨</u>	الرصيد الختامي

* تتعلق الذمم المدينة غير المفوترة بشكل أساسي بحق الشركة في الحصول على المقابل نظير البضاعة والخدمات المسلمة ولكن لم تتم فوترتها في تاريخ التقرير. ويتم تحويلها إلى ذمم مدينة تجارية عندما تُصدر الشركة فاتورة للعميل. وتكون الشروط التعاقدية للفترة بشكل أساسي على أساس الإنجاز.

** تكبدت الشركة تكاليف تتعلق بعقود دعم تكنولوجيا معلومات طويلة الأجل والتي ستحقق موارد سيتم استخدامها في الوفاء بهذه العقود ومن المتوقع استردادها. وبالتالي فقد تم إثباتها كأصل من تكاليف الوفاء بالعقود. يتم إطفاء الأصل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة كل من العقود المحددة المتعلقة به.

*** يمثل مبلغ مشكوك في تحصيله وعليه تم تسجيله كمصروف في التكاليف المباشرة.

١٠ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٥٢٣,٩١٣,٥٦٢	٥٣٣,٥٠٨,١٤٩	ذمم مدينة تجارية - خارجية *
(١٤,٥٣٧,٤٣٨)	(١٤,٧١١,٤٣٨)	يخصم: خسارة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٥٠٩,٣٧٦,١٢٤	٥١٨,٧٩٦,٧١١	
٥,٥٥٢,٢١٧	٥,٨٧٥,٧٩٢ (إيضاح ١٨)	ذمم مدينة تجارية - مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٠٦٣,٨٥٠	٤,٠١٣,٧٩٢	ذمم مدينة أخرى - خصومات لبايعين
<u>٥١٦,٩٩٢,١٩١</u>	<u>٥٢٨,٦٨٦,٢٩٥</u>	

تصنيف الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٥١٦,٣٧٣,٨٤٦	٥٢٨,٠٢٨,٩٤٨	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى، متداولة
٦١٨,٣٤٥	٦٥٧,٣٤٧	ذمم مدينة تجارية (غير متداولة)
<u>٥١٦,٩٩٢,١٩١</u>	<u>٥٢٨,٦٨٦,٢٩٥</u>	

* تشمل الذمم المدينة التجارية على مبلغ ٤١٨,٣٧٨,٦٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٥٨,٧٣٦,٥٩٠ ريال سعودي) مستحق من منشآت حكومية أو منشآت تسيطر عليها الحكومة ويمثل الغالبية العظمى من إجمالي الذمم المدينة. تحصل الشركة في بعض الحالات الخاصة على ضمانات على الذمم المدينة.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٠ - الذمم المدينة التجارية والأخرى (يتبع)

فيما يلي أعمار الذمم المدينة التجارية الإجمالية (بما في ذلك المستحق من طرف ذي علاقة)

الإجمالي ريال سعودي	ليست مستحقة بعد ريال سعودي	٠ - سنة ريال سعودي	سنة - سنتين ريال سعودي	٢ - ٣ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ سنوات ريال سعودي
٥٣٩,٣٨٣,٩٤١	٤٥,٧٧١,٠٧٤	٤٠٩,٤١١,٣٢٥	٤٨,٨٠٤,٢٣٥	٩,٧٣٠,١٠٤	٢٥,٦٦٧,٢٠٣
٥٢٩,٤٦٥,٧٧٩	٢٣,٦٢٧,٨٩٧	٤٢٢,٣٣٧,٧٠٧	٤٩,٢٢٢,١٩٥	٦,٥٣٣,٩٨٣	٢٧,٧٤٣,٩٩٧

٣١ مارس
٢٠٢١م
٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م

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

الرصيد الافتتاحي المحمل خلال الفترة/ السنة الرصيد الختامي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي
	١٤,٥٣٧,٤٣٨	٥,٦٨٢,١٧٢
	١٧٤,٠٠٠	٨,٨٥٥,٢٦٦
	١٤,٧١١,٤٣٨	١٤,٥٣٧,٤٣٨

١١ - المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى

غطاء اعتمادات مستندية وخطابات ضمان مصروفات مدفوعة مقدماً سلف لموظفين دفعات مقدمة لمورد مخصص دفعات مقدمة لمورد	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي
	١٢,٩٦٠,٢٢٠	١٤,٧٦١,٧٤٣
	٣,٨٧٨,١٠٧	٢,٦٩٨,٠٩٠
	١,٣٦٢,٦٣٠	٦٥٠,٦٢٣
	٢,٧٨٠,٢٧٩	١,٨٢٥,٣٦٧
	٢٠,٩٨١,٢٣٦	١٩,٩٣٥,٨٢٣
	(٧٩٤,١٥٣)	(٧٩٤,١٥٣)
	٢٠,١٨٧,٠٨٣	١٩,١٤١,٦٧٠

١٢ - رأس المال

إن رأس المال البالغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٢١م) زيادة رأس مال الشركة إلى ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إصدار سهم منحة واحد (١) لكل أربعة (٤) أسهم عن طريق تحويل مبلغ ٤٠,٩٦٢,٣٩٦ ريال سعودي و ٩,٠٣٧,٦٠٤ ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي، على التوالي إلى رأس المال المقترح. ولا تزال الإجراءات النظامية اللازمة لتطبيق الزيادة في رأس المال مستمرة حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م.

١٣ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي أرباحها إلى الاحتياطي النظامي في نهاية السنة. يجوز للشركة أن تقرر التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ إجمالي الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٤ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٢١م) توزيع أرباح نقدية قدرها ١,١٠ ريال سعودي للسهم وذلك بإجمالي مبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وتم دفعها في ٢٠ يناير ٢٠٢١م.

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٥. القروض والسلف

حصلت الشركة 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. وقد سُجّلت بعض المخلفات للتعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، وقد أصدر البنك المعني خلال نهاية الفترة تنازلاً عن عدم الوفاء بالتعهدات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	
٣١٢,٤٠٩,٢٩٣	٣٦٢,٩٣٩,٣٨٣	تسهيلات مرابحة
٥٩,٥٣٢,٨٤٦	٣٣,٠٨٧,٩٨٤	تسهيلات تقليدية
<u>٣٧١,٩٤٢,١٣٩</u>	<u>٣٩٦,٠٢٧,٣٦٧</u>	

فيما يلي حركة القروض والسلف:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣٠ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	
٢١٩,٣٢٥,٦١٠	٣٧١,٩٤٢,١٣٩	الرصيد الافتتاحي
٩١٥,٥٢٠,٢٢١	١٩٤,٤٨٨,٧٥٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٧٦٢,٩٠٣,٦٩٢)	(١٧٠,٤٠٣,٥٢٢)	مدفوعات خلال الفترة/السنة
<u>٣٧١,٩٤٢,١٣٩</u>	<u>٣٩٦,٠٢٧,٣٦٧</u>	الرصيد الختامي

١٦. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	
٢١٢,٠١٣,٦٤٦	٢٢٣,٦٩٣,٢٩٨	ذمم دائنة تجارية
٢٢,٥٤٢,٦٧٠	١٨,١٧١,٨٣٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢,٢٤٨,٤٧٤	١٣,٧٩٨,٩٤٧	مصروفات مستحقة
٥,٨٦٥,٠٤٧	٧,٢١٠,٥٨٧	مستحقات موظفين أخرى
٤٢٨,٩٧٢	٣١٨,٧٤٨	ذمم دائنة أخرى
٢٦٩,٨٨٨	٣٦١,٠١١	التزامات عقود إيجار - متداولة
<u>٢٤٣,٣٦٨,٦٩٧</u>	<u>٢٦٣,٥٥٤,٤٣٠</u>	

١٧. مطلوبات العقود

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	
١٣٩,٧٥٠,٥٥١	١٤٢,٦٢٩,٢٦٢	مطلوبات عقود - متداولة
٣٣,٢٧٧,٨٨٢	٢٦,٧٦٧,٥٩٢	مطلوبات عقود - غير متداولة
<u>١٧٣,٠٢٨,٤٣٣</u>	<u>١٦٩,٣٩٦,٨٥٤</u>	

تم إثبات مبلغ ٤٨,٨٥٩,٣٥٤ ريال سعودي المدرج في مطلوبات العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كإيرادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨٢,٠١٢,٦٩٥ ريال سعودي).

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١٨ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	المعاملات مع المساهمين توزيعات أرباح مدفوعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢,٦٢٢,٥٢٩	٨٤,٣٦٥	معاملات مع الشركة الزميلة شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
٢,٥٨٢,٥٥٨	-	إيرادات مشتريات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
١٧,٠٦٦,٧٠٤	٣,٦١٢,٣٤١	المعاملات مع منشآت لديها مساهمون مشتركون مشتريات
١٤,١٦٠,٨١٢	٧,٧٠٧,٢٣٧	شركة اسري العربية السعودية المحدودة
١,٣١٢,٩٤٦	٨٩,٢٥٢	شركة إعمار التنفيذية للمقاولات وتقنية المعلومات شركة الخرائط الإلكترونية التجارية

فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة العليا للفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
١٠,٨٥٥,٣١٦	١,٥٦٣,٠٤٠	الرواتب والمنافع قصيرة الأجل
٣٩٨,٦٨٥	٩٨,٣٠٦	منافع الموظفين
١١,٢٥٤,٠٠١	١,٦٦١,٣٤٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٤,٨١٦,٨٩٧	٤,٣١٦,٨٩٧	مستحق من أطراف ذات علاقة:
٧٣٥,٣٢٠	١,٥٥٨,٨٩٥	شركة الخرائط الإلكترونية التجارية
٥,٥٥٢,٢١٧	٥,٨٧٥,٧٩٢	شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
١٦,١٠٨,٧٨٨	١٠,٣٧٤,٤٢٥	مستحق لأطراف ذات علاقة:
٦,٢٩١,٨٥١	٧,٧٠٧,٢٣٧	شركة اسري العربية السعودية المحدودة
١٤٢,٠٣١	٩٠,١٧٧	شركة إعمار التنفيذية للمقاولات وتقنية المعلومات شركة الخرائط الإلكترونية التجارية
٢٢,٥٤٢,٦٧٠	١٨,١٧١,٨٣٩	

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١٩ - المعلومات القطاعية

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

معلومات حول تقارير القطاعات

الإجمالي	قطاع الشركات	القطاعات					وحدة إدارة خدمة الأعمال	
		وحدة التشغيل والصيانة	وحدة الشبكات	وحدة أمن تكنولوجيا المعلومات	وحدة النظم	وحدة الحلول		
١,١٦٤,٠٦٢,٩٤٥	١٢٨,٥٧٥,٣١٤	١٣٨,٩٠٩,٢٢٦	٢٤٩,٩٢٦,٧٩٧	١٢٣,٥٣٦,٠١٨	١٩٦,٠٥٣,٢٠٣	١٩٠,٧٠٦,٥٥٤	١٣٦,٣٥٥,٨٣١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
٨٦٠,٧٩٠,٤٣٧	٥,١٧٢,٨٩٧	٧٩,٣٠٧,٣٢٩	٢٣٣,٧٠٢,٩٢٧	١١٠,٩٢٤,٤٩٥	١٧١,٠٦١,٤٢٧	٢٠٠,٦٦٦,٢٦٧	٥٩,٩٥٥,٠٩٥	إجمالي الموجودات
								إجمالي المطلوبات
								لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
								الإيرادات
								توقيت الإيرادات
١٠٢,٨٩٤,٤٤٣	-	٣,٣٧٤,٢٢٥	١٤,٤٢١,٢٧٢	٦,٦١٠,٢٧٠	٤٦,٦٠٧,١٣٢	١٣,٧٠٧,٠٣٢	١٨,١٧٤,٥١٢	بيع البضاعة عند نقطة من الزمن
١٢٠,٥٦٢,٣٨٥	-	٣٨,٨٠٥,٧٨٨	٢٢,٧٥٤,٦٤٢	٨,٢١٠,٥٧٤	١٣,٩٤١,٦٧١	٣٢,١٥٣,٧٧٥	٤,٦٩٥,٩٣٥	بيع الخدمات على مدى زمني
								نوع العملاء
١٧٦,٩٩٣,٨٣٩	-	٤٢,٠٥١,١٨٧	٢٤,١٨٢,٧٥٠	١٢,١٤٤,٧٨٦	٥٧,٧١٦,٨٥١	٣٦,٨٨١,٧٩٨	٤,٠١٦,٤٦٧	منشآت حكومية ومنشآت تسيطر عليها الحكومة
٤٦,٤٦٢,٩٨٩	-	١٢٨,٨٢٦	١٢,٩٩٣,١٦٤	٢,٦٧٦,٠٥٨	٢,٨٣١,٩٥٢	٨,٩٧٩,٠٠٩	١٨,٨٥٣,٩٨٠	قطاع خاص
١٧,٤٤٢,٩٨٣	(٣٩٨,٩٤٠)	٣,٧٧١,٦١٦	٣,٧٠٦,٩٧٨	٧٠٠,٠٠٣	٤,٩٥٧,٣٠٧	١,٧٤٥,٨٢٩	٢,٩٦٠,١٩٠	الريح قبل الزكاة

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٩ - المعلومات القطاعية (يتبع)

معلومات حول تقارير القطاعات

الإجمالي	قطاع الشركات	القطاعات					وحدة إدارة خدمة الأعمال	
		وحدة التشغيل والصيانة	وحدة الشبكات	وحدة أمن تكنولوجيا المعلومات	وحدة النظم	وحدة الحلول		
١,١٣٢,٩١٢,٧٠٩	١٢٦,٤٣٠,٦٨٩	١١٣,٣٠٦,٠٩٠	٢٤١,٩٣٧,٧١٣	١٣٩,٨٧٠,٣٠٣	١٩٩,٩٣٢,٢٥١	١٩٥,٧٩١,٨٦١	١١٥,٦٤٣,٨٠٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٨٢٤,٥٦١,٥٦٩	٣,٥٦١,٧٦٥	٨٥,١٠٦,٥٨٧	١٧٧,٩٢٩,٢٥٣	١١٩,٥٤٧,٠٧٠	١٨٨,٨٣٥,٢٣٥	٢٠٩,٢٦٥,٣٤٢	٤٠,٣١٦,٣١٧	إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
								لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
								إيرادات
								توقيت الإيرادات
١٢١,٩٤٥,٥٥٩	-	١,٨٨٥,٢٢٨	٤٢,٤٧٩,٠٤٩	٢٠,٠٩٣,٣٩٥	٢٥,٩١٠,٣٠٨	٢٠,٥١٦,٩٥٧	١١,٠٦٠,٦٢٢	بيع البضاعة عند نقطة من الزمن
١٠٦,٠٩٣,١٩٤	-	٢٣,١٩٨,٧٨٦	١٤,٢٢٢,٦٢٢	١٢,٢٨٧,٨٤٩	٢٣,٢٣٩,٧٨٣	٢٨,١٦١,٢٣٩	٤,٩٨٢,٩١٥	بيع الخدمات على مدى زمني
								نوع العملاء
١٧٨,٦٨٧,٠٣٢	-	٢٥,٠٨٤,٠١٣	٣٥,١١٥,٤٧٠	٢٨,٢٨٤,١٥٢	٤٥,٩٧٨,٨٠٦	٣٩,٢٧٥,٢٧٢	٤,٩٤٩,٣١٩	منشآت حكومية ومنشآت تسيطر عليها
٤٩,٣٥١,٧٢١	-	-	٢١,٥٨٦,٢٠١	٤,٠٩٧,٠٩٢	٣,١٧١,٢٨٦	٩,٤٠٢,٩٢٤	١١,٠٩٤,٢١٨	الحكومة قطاع خاص
١٨,٣٩١,٦١٥	(٢٩٢,٤٧٥)	٢,١٥٦,٢٦٣	٧,٨٨٢,٢٩٥	١,٨٣٣,٣٢٣	٩٨٧,٧٠٢	١,٤٤٤,٢٢٤	٤,٣٨٠,٢٨٣	الربح قبل الزكاة

شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٢٠ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

لدى الشركة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٤,٤١٨,٣٧٧	٣,٨٣١,٤٥٤	التزامات رأسمالية لعقار تحت الإنشاء

المطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٤٣,٦٥٣,٥٨٨	٩٠,١٣٤,٤٦٨	خطابات اعتماد
١٧٧,٠٧١,١٦٦	١٩٤,٠٠٦,٠٩٠	خطابات ضمان

٢١ - الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي ويشمل ذلك تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.