

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

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

شركة العرض المتمن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير فحص المراجع المستقل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

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

تقرير فحص المراجع المستقل

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

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ١٣ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ
الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٢٢ م

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
١١٦,٦٧٤,٧٢٥	١٢٢,٩١٣,٧٨٣		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥٠١,٥٠٤	١,٩٣٥,٠٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٨,١٧٦,٢٢٩	١٢٤,٨٤٨,٨٠٧		
			أصول متداولة
			مخزون
٨٩١,٧٧٥	١٧٧,٤٥١		المستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٠٦,٨٧١	٢١,٢١٥,٠٨٥	٥	أصول عقود
١٩٢,٠٩٨,٣٢٦	٢٢٩,٨٥١,٩١٧		مدينون تجاريون
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٣٤٢,٤١٥,٥٥٤	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٢٩٠,٠١٣	٢٢,١٥٩,٧٣٦		نقد وما في حكمه
٦٩,٤٥٩,٠٥٨	٤٧,١٣٨,٨٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
٣٨٣,١٧٥,٤٧٢	٦٦٢,٩٥٨,٦٢٥		إجمالي الأصول
٥٠١,٣٥١,٧٠١	٧٨٧,٨٠٧,٤٣٢		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٦,٦٧٠,٣١١	-	٧	رأس المال الإضافي
٦,٠٠٠,٠٠٠	-		احتياطي نظامي
١٢٧,٠٤٦,٦٧٩	٦٩,٢٠٢,٧٧٥		أرباح مبقاة
١٥٩,٧١٦,٩٩٠	٢١٩,٢٠٢,٧٧٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٠,٩١٥,٩٤٠	٢٥,٧٧٣,٥٣٩		التزام منافع الموظفين المحددة
٧,٢٥٦,١٠٣	٥,٦٦١,٠٥٠		الجزء الغير المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,١٧٢,٠٤٣	٣١,٤٣٤,٥٨٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٦٧,٤٢٥,٧٣٨	٩٤,٤١٥,٣٨٠		دائنون تجاريون
٥,٩٥٧,٦٨٨	٢,٢٢٥,٦٢٢	٥	المستحق إلى جهات ذات علاقة
٨٤,٠٣٣,٣٠٠	٢٧٣,٧٩٦,٦٨١		قروض قصيرة الأجل
٢,٦٩٧,٣٣١	٢,٣٩٤,٥٧٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٥٨,٣٣٧,١٤٣	٦٩,٥٠٥,٢٠٦	٨	إيرادات غير محققة
٩١,٥٣٨,٠٧٩	٨٩,٩٩٦,٣٤٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٧٣,٣٨٩	٤,٨٣٦,٢٦٠		زكاة مستحقة
٣١٣,٤٦٢,٦٦٨	٥٣٧,١٧٠,٠٦٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤١,٦٣٤,٧١١	٥٦٨,٦٠٤,٦٥٧		إجمالي الالتزامات
٥٠١,٣٥١,٧٠١	٧٨٧,٨٠٧,٤٣٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٢٧,٤٢٢,٣٥٧	٦٣٩,١٠٩,١٧٩	١٦٠,٨٤٠,٤٨٩	٢٠٧,٣٦٥,٣٥٩	٩ الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(٣٥٦,٥٩٦,٥٣٦)	(٥٢٠,٨٠٦,٤٢٠)	(١٢٨,٧٠٧,١٠٠)	(١٦٢,٠٩٨,٣٩٥)	
٧٠,٨٢٥,٨٢١	١١٨,٣٠٢,٧٥٩	٣٢,١٣٣,٣٨٩	٤٥,٢٦٦,٩٦٤	
(٦,٣٠٩,٨٤٢)	(٥,٩٥٤,٢٥٠)	(٢,٠٧٦,٨٤٩)	(٢,٣٦٢,٨٣٨)	٦ مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية خسائر انخفاض في قيمة مدينون تجاريون الربح من العمليات الرئيسية تكاليف تمويل إيرادات أخرى، بالصفافي توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة الربح قبل الزكاة
(٢٠,٢٣٨,٥٤٦)	(١٩,٥٢٥,٧٢٦)	(١٠,٦٨٢,٦٩٢)	(٧,٩٣٦,٠٩٦)	
(١,٤٩٩,٣٢٩)	(٢,٢٨٨,٢٤٢)	(٦٥٩,٤٤٥)	(٨٥٨,٥٢٧)	
٤٢,٧٧٨,١٠٤	٩٠,٥٣٤,٥٤١	١٨,٧١٤,٤٠٣	٣٤,١٠٩,٥٠٣	
(٢,٤٦٠,٥٠٨)	(١,٨٢٩,٤٣٢)	(١,٣٢٥,١٧٣)	(٦٢٠,٢٢٩)	
٩٥٢,٨٢٠	٧٧٧,٦٦٠	٦٥١,٦٤١	٢٥٩,٢٢٠	
٣٢,٥٦٠	٢٢,٢٣٥	٦,٥١٢	٨,٠٠١	
٤١,٣٠٢,٩٧٦	٨٩,٥٠٥,٠٠٤	١٨,٠٤٧,٣٨٣	٣٣,٧٥٦,٤٩٥	
(٢,٣٣٩,٨٣٦)	(٤,٤٥٢,٧٣٩)	(٤٦٧,٠٦١)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٣٨,٩٦٣,١٤٠	٨٥,٠٥٢,٢٦٥	١٧,٥٨٠,٣٢٢	٣٢,٢٥٦,٤٩٥	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
٦٠٤,٦٩٥	٤٣٣,٥٢٠	٩٨,٦١٢	١٣٢,١٠٣	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٤,٦٩٥	٤٣٣,٥٢٠	٩٨,٦١٢	١٣٢,١٠٣	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٩,٥٦٧,٨٣٥	٨٥,٤٨٥,٧٨٥	١٧,٦٧٨,٩٣٤	٣٢,٣٨٨,٥٩٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٦	٥,٧	١,٢	٢,٢	١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة من: صافي الربح للفترة

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

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

إيضاح	رأس المال	رأس المال الإضافي	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٤٤٧,١١٣	١١١,١١٧,٤٢٤
الربح للفترة	-	-	-	٣٨,٩٦٣,١٤٠	٣٨,٩٦٣,١٤٠
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	١٠٤,٦٩٥	١٠٤,٦٩٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٩,٠٦٧,٨٣٥	٣٩,٠٦٧,٨٣٥
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢,٣٧٦,٥١٢)	(٢,٣٧٦,٥١٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٦٣٨,٣٨٦	١٤٨,٣٠٨,٦٩٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٧,٠٤٦,٦٧٩	١٥٩,٧١٦,٩٩٠
الربح للفترة	-	-	-	٨٥,٠٥٢,٢٦٥	٨٥,٠٥٢,٢٦٥
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٤٣٣,٥٢٠	٤٣٣,٥٢٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٨٥,٤٨٥,٧٨٥	٨٥,٤٨٥,٧٨٥
محول إلى رأس المال	-	(٦,٢٧٠,٣١١)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٧,٣٢٩,٦٨٩)	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٩,٢٠٢,٧٧٥	٢١٩,٢٠٢,٧٧٥

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

شركة العرض المتمن للخدمات التجارية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤١,٣٠٢,٩٧٦	٨٩,٥٠٥,٠٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٢,٠٨٢,٣٢٥	٣,١٥٨,٦٦٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٩٩,٣٢٩	٢,٢٨٨,٢٤٢	خسائر انخفاض في قيمة المدينون التجاريون
٩,٠٤٢,٦٠٥	١١,١٩١,٩٦٠	تكاليف الخدمة الحالية للالتزام منافع الموظفين المحددة
		تغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(٥٨٩,٣٠٩)	٧١٤,٣٢٤	مخزون
٥,٥٦٣,٥٢١	(٢٣,٣٤٠,٢٨٠)	المستحق من / إلى جهات ذات علاقة
(٨١,٣٦٨,٥٦٠)	(٣٧,٧٥٣,٥٩١)	أصول عقود
(٢٩,٨٢٩,٨٧١)	(٢٤٦,٨٧٤,٣٦٧)	مدينون تجاريون
(٤,٣٥٩,٤٦٦)	(٨٦٩,٧٢٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٨٣٣,٩٧٨)	٢٦,٩٨٩,٦٤٢	دائنون تجاريون
١٩,٢٣٢,٢٢٦	١١,١٦٨,٠٦٣	إيرادات مؤجلة
٨,١٢٧,٤٣٢	(١,٥٤١,٧٣٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠,١٣٠,٧٧٠)	(١٦٥,٣٦٣,٧٨٨)	النقد المستخدم في العمليات
(١,١٧٣,٤٠٧)	(٦,٣٣٤,٣٦١)	الالتزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١,٨٨٤,٦١٦)	(٣,٠٨٩,٨٦٨)	زكاة مدفوعة
(٣٣,١٨٨,٧٩٣)	(١٧٤,٧٨٨,٠١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٢٤٤,٧١٩)	(٩,٣٩٩,٤٤٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦٢	١,٧١٧	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦,٢٤٤,١٥٧)	(٩,٣٩٧,٧٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٨,١٨١,١٠٠	١٨٧,٨٦٥,٥٦٧	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(٢,٣٧٦,٥٦٢)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٥,٨٠٤,٥٣٨	١٦١,٨٦٥,٥٦٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٦,٣٧١,٥٨٨	(٢٢,٣٢٠,١٧٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٥٤٨,١٩١	٦٩,٤٥٩,٠٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦,٩١٩,٧٧٩	٤٧,١٣٨,٨٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية
-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال

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

شركة العرض المتمن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقلقة)

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

١ - معلومات عن الشركة

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

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

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

في ١٦ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢م، صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بتاموافقة على طلب شركة العرض المتمن للخدمات التجارية تسجيل أسهمها وطرح ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهمًا للاكتتاب العام في السوق الرئيسي تمثل (٣٠٪) من إجمالي أسهم الشركة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أصول والتزامات وأنشطة الشركة وفروعها التالية:

رقم السجل	الموقع	تاريخ السجل
١٠١٠٢٩٠٣٤٩	الرياض	٨ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٠م)
٤٠٣١٢١٨٣٠٠	مكة	١٣ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨م)

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالجملة للبرمجيات ويشمل الاستيراد، تقديم خدمات الاتصالات الثابتة، تقديم خدمات البيع بالجملة للبنية التحتية، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، تقديم خدمات الرسائل القصيرة وتقديم خدمة مراكز الاتصال، وتقديم خدمات الانترنت السلكية واللاسلكية، تحليل نظم، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، تقديم خدمة ادارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات، التسجيل لتقديم خدمات الحوسبة السحابية، اقامة البنية الأساسية لاستضافة المواقع على الشبكة وخدمات تجهز البيانات والأنشطة المتصلة بذلك، البحث والتطوير في مجال الهندسة والتكنولوجيا، تصميم واجهة وتجربة المستخدم، تقنية الريبوت وتقنية الواقع الافتراضي والمعزز، تطوير التطبيقات، تقنيات الذكاء الاصطناعي، حلول التقنية الحيوية، حلول التقنية المالية، تقنيات البيانات الضخمة وعلم تحليل البيانات، تركيب معدات الاتصالات، تركيب الحواسيب المركزية، إصلاح وصيانة الحواسيب الشخصية والمحمولة بجميع أنواعها وأحجامها، اصلاح وصيانة الطابعات والمساحات الضوئية، اصلاح وصيانة الشاشات، لوحة المفاتيح، الفأرة، وغيرها من ملحقات مشابهة، اصلاح وصيانة المحركات والأنظمة وأجهزة تخزين المعلومات الثابتة والمحمولة، اصلاح وصيانة أجهزة الهواتف اللاسلكية، اصلاح وصيانة أجهزة الاتصالات العسكرية، أنشطة اخرى ليوابات الشبكة، أنشطة اخرى للاتصالات لم تذكر مسبقا، أنشطة اخرى للبرمجة الحاسوبية، أنشطة اخرى من تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والكمبيوتر والاتصالات، الامن السيبراني، أنشطة مراكز النداء الوارد والرد على مكالمات العملاء باستخدام مشغلين او توزيع المكالمات اليا او عن طريق تكامل الهاتف والحاسوب او استعمال نظم الاجابة الصوتية التفاعلية او غير ذلك عن الطرق المماثلة لتلقي الطلبات وتقديم معلومات عن المنتجات والتعامل مع طلبات المساعدة من العملاء او شكاوى العملاء.

٢ - بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

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

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣- أسس الإعداد

٣-١ الاعتبارات العامة

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

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

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

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقييم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم المؤثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

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

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

(بالريال السعودي)		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٣٧٦,٥٦٢	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
١,٠٠٠,٠٠٠	-	تمويل، بالصافي
-	٥,١٩٤,٤٦٨	إغلاق مصاريف الطرح الأولي في حسابات المساهمين
٧,٠٤٩,٧٠٦	١٥,٤٠٠,٧٨٣	معاملات تجارية مع جهات ذات علاقة، بالصافي
٨٣١,٢٣٧	٣٣٠,٠٣٠	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن جهات ذات علاقة

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

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

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
-	١٦,٤٨٨,٩٩٣	شركة سحابة التوزيع للاتصالات وتقنية المعلومات
١,٥٧٠,٨٥٨	٢,٠٩٨,٨٧٢	شركة حزام المعلومات
-	١,٩١٥,١٨٩	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
-	٧١٢,٠٣١	مؤسسة التقنية الرئيسية للمقاولات
٢٦,٦٧٢	-	مؤسسة وهج للطاقة
٩,٣٤١	-	شركة فوراً لنقل البريد
١,٦٠٦,٨٧١	٢١,٢١٥,٠٨٥	

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

تتكون الأرصدة المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة مما يلي:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١,٨٦١,٩٣٨	١,٨٦١,٩٣٩	شركة الطاقة المستدامة
-	١٩١,٠٨٧	ناصر عبد الله بن محمد البسام
-	١٧٢,٥٩٦	صالح بن إبراهيم بن حمد المزروع
١٢,١٤٠	-	شركة سحابة التوزيع للاتصالات وتقنية المعلومات
٤,٠٨٣,٦١٠	-	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
٥,٩٥٧,٦٨٨	٢,٢٢٥,٦٢٢	

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

تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الطرف ذو العلاقة
٣,٢٢٧,٦٥٩	٣,١١٥,٤٣٥	تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين

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

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

- قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٦٪ من رأس مال الشركة وتكون حصة السهم ٠,٦ ريال سعودي على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في سجل مساهمي الشركة.

٦- مدينون تجاريون

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مدينون تجاريون
٩٩,٩٨١,٠٦٤	٣٤٦,٨٥٥,٤٣١	ينزل: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٢,١٥١,٦٣٥)	(٤,٤٣٩,٨٧٧)	
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٣٤٢,٤١٥,٥٥٤	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، يتركز المدينون التجاريون للشركة بشكل رئيسي من جهات حكومية بمبلغ ٣١٨,٧٠٥,٧٣٥ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٩٢٪ من إجمالي المدينون التجاريون (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٩,٨٠٢,٤١٩ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٠٪ من إجمالي المدينون التجاريون).

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

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

٦- مدينون تجاريون (تتمة)

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

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٦٤٧,٢٠٥	٢,١٥١,٦٣٥	١ يناير
١,٤٩٩,٣٢٩	٢,٢٨٨,٢٤٢	إضافات
٢,١٤٦,٥٣٤	٤,٤٣٩,٨٧٧	

٧- رأس المال ورأس المال الإضافي

أ. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي وتحويل مبلغ ٦,٦٧٠,٣١١ ريال سعودي من حساب رأس المال الإضافي وتحويل مبلغ ١١٧,٣٢٩,٦٨٩ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة.

يتكون رأس مال الشركة من ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم)

ب. رأس المال الإضافي

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

٨- إيرادات غير محققة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٩,٩٠٥,٥٤٤	٥١,٥٧٠,٢٤٥	التزامات عقود -- مشاريع
١٨,٤٣١,٥٩٩	١٧,٩٣٤,٩٦١	إيرادات غير محققة - الرسائل النصية (يمامة)
٥٨,٣٣٧,١٤٣	٦٩,٥٠٥,٢٠٦	

٩- المعلومات القطاعية

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

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

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

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

٩ - المعلومات القطاعية (تمة)

تفصيل الإيرادات:

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

(بالريال السعودي)		(بالريال السعودي)		توقيت إثبات الإيرادات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤٢٥,١٦٩,٨٩٤	٦٢٩,٣٨٤,٧١٩	١٦٠,٥٢١,٧١٩	٢٠٣,٥٣٩,١٠٨	خدمات محولة على مدى زمني منتجات محولة عند نقطة من الزمن
٢,٢٥٢,٤٦٣	٩,٧٢٤,٤٦٠	٣١٨,٧٧٠	٣,٨٢٦,٢٥١	
٤٢٧,٤٢٢,٣٥٧	٦٣٩,١٠٩,١٧٩	١٦٠,٨٤٠,٤٨٩	٢٠٧,٣٦٥,٣٥٩	
(بالريال السعودي)		(بالريال السعودي)		نوع العملاء
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٩٩,٤٥٨,٧٩٨	٥٧٤,٤١٥,١٢٠	١٥٢,٠٠٣,٨٣٦	١٩٥,٤٦٤,١٨٨	منشآت حكومية ومنشآت تسيطر عليها الحكومة قطاع خاص
٢٧,٩٦٣,٥٥٩	٦٤,٦٩٤,٠٥٩	٨,٨٣٦,٦٥٣	١١,٩٠١,١٧١	
٤٢٧,٤٢٢,٣٥٧	٦٣٩,١٠٩,١٧٩	١٦٠,٨٤٠,٤٨٩	٢٠٧,٣٦٥,٣٥٩	
(بالريال السعودي)		(بالريال السعودي)		المنتجات أو الخدمات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٠٧,٠١٢,١٥٧	٢٧١,١٢٥,٤١٩	٨١,٠٦٣,١١٢	٨٦,٦٠٦,٦٨٩	خدمات مراكز الاتصال خدمات الصيانة والتشغيل خدمات التراخيص والتطوير (SWD)
١٢٨,٠٥٨,٢٤١	٢١٣,٣٠٦,٣٨٣	٥١,٢٠٩,٨٧٢	٧٦,١٨٦,٠٢٢	
٩٢,٣٥١,٩٥٩	١٥٤,٦٧٧,٣٧٧	٢٨,٥٦٧,٥٠٥	٤٤,٥٧٢,٦٤٨	
٤٢٧,٤٢٢,٣٥٧	٦٣٩,١٠٩,١٧٩	١٦٠,٨٤٠,٤٨٩	٢٠٧,٣٦٥,٣٥٩	

١٠ - التزامات محتملة

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

(بالريال السعودي)		خطابات الاعتماد خطابات ضمان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
-	٢٥,٣٣٢,١٦٩	
٢٠٦,٠٦٧,٨٨٤	٢٢٠,٥٠٧,٢٢٨	
٢٠٦,٠٦٧,٨٨٤	٢٤٥,٨٣٩,٣٩٧	

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

١١ - ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على نقد لدى البنوك والمستحق من جهات ذات علاقة وأصول عقود والمدينون التجاريون واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بأصول العقود والمدينون التجاريون من خلال مراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية.

يتم الاحتفاظ بأرصدة النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالٍ.

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

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٦٩,١١٩,٦٤٠	٤٤,٥٥١,٢٠٤	النقد لدى البنوك
١,٦٠٦,٨٧١	٢١,٢١٥,٠٨٥	المستحق من جهات ذات علاقة
١٩٢,٠٩٨,٣٢٦	٢٢٩,٨٥١,٩١٧	أصول عقود
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٣٤٢,٤١٥,٥٥٤	المدينون التجاريون
١,٥٠١,٥٠٤	١,٩٣٥,٠٢٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,٨١٧,٢٢٣	١٠,٠٢٧,٨٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٥,٩٧٢,٩٩٣	٦٤٩,٩٩٦,٦٤٥	

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية حال استحقاقها. وتتمثل كذلك في عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة على أساس منتظم من خلال التأكد من توفر أموال كافية متاحة لتلبية أي التزامات مستقبلية.

قامت الشركة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بإعادة تمويل ديونها، واستنتجت أنها منخفضة. إن الوصول إلى مصادر التمويل متاح بصورة كافية، وهناك إمكانية لإعادة تجديد الديون التي تستحق خلال ١٢ شهراً مع المقرضين الحاليين.

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

(بالريال السعودي)				
	أكثر من سنة	أقل من خمس سنوات	أقل من سنة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
التزام منافع الموظفين المحددة	-	٢٥,٧٧٣,٥٣٩	-	-
دائنون تجاريون	-	-	٩٤,٤١٥,٣٨٠	٩٤,٤١٥,٣٨٠
المستحق الى جهات ذات علاقة	-	-	٢,٢٢٥,٦٢٢	٢,٢٢٥,٦٢٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	-	٨٩,٩٩٦,٣٤٩	٨٩,٩٩٦,٣٤٩
قروض طويلة الأجل	-	٥,٦٦١,٠٥٠	٢,٣٩٤,٥٧٠	٨,٠٥٥,٦٢٠
قروض قصيرة الأجل	-	-	٢٧٣,٧٩٦,٦٨١	٢٧٣,٧٩٦,٦٨١
زكاة مستحقة	-	-	٤,٨٣٦,٢٦٠	٤,٨٣٦,٢٦٠
	-	٣١,٤٣٤,٥٨٩	٤٦٧,٦٦٤,٨٦٢	٤٩٩,٠٩٩,٤٥١

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

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

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

(بالريال السعودي)				٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	أقل من خمس سنوات	أكثر من سنة	أقل من سنة
٢٠,٩١٥,٩٤٠	-	٢٠,٩١٥,٩٤٠	-	-
٦٧,٤٢٥,٧٣٨	-	-	٦٧,٤٢٥,٧٣٨	-
٥,٩٥٧,٦٨٨	-	-	٥,٩٥٧,٦٨٨	-
٩١,٥٣٨,٠٧٩	-	-	٩١,٥٣٨,٠٧٩	-
٩,٩٥٣,٤٣٤	-	٧,٢٥٦,١٠٣	٢,٦٩٧,٣٣١	-
٨٤,٠٣٣,٣٠٠	-	-	٨٤,٠٣٣,٣٠٠	-
٣,٤٧٣,٣٨٩	-	-	٣,٤٧٣,٣٨٩	-
٢٨٣,٢٩٧,٥٦٨	-	٢٨,١٧٢,٠٤٣	٢٥٥,١٢٥,٥٢٥	-

مخاطر سعر السوق

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

مخاطر العملات

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

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر أسعار حقوق الملكية

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

١٣- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد هناك أحداث لاحقة هامة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة أو نتائج أعماله.

١٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٢٢ م).