

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير فحص المراجع المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الآخر 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 عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة العرض المتقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة العرض المتقن للخدمات التجارية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ 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 نبيدي 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 ١٧ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ  
الموافق ١٦ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة العرض المتمن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
			ممتلكات وآلات ومعدات
١١٦,٦٧٤,٧٢٥	١١٨,٥٨٣,٩١٧		إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٥٠١,٥٠٤	١,٧٧١,٢٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٨,١٧٦,٢٢٩	١٢٠,٣٥٥,٢٠٨		
			<b>أصول متداولة</b>
			مخزون
٨٩١,٧٧٥	١,٦٢٢,٧٣٠		المطلوب من جهات ذات علاقة
١,٦٠٦,٨٧١	٨,٢٣١,٤٦٦	٥	أصول عقود
١٩٢,٠٩٨,٣٢٦	١٨٦,٨٩٢,٩٢٧		مدينون تجاريون
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٢٣٧,٤٤٩,٧١٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٢٩٠,٠١٣	٢٦,٣٦٩,٠٤٠		نقد وما في حكمه
٦٩,٤٥٩,٠٥٨	٢٢,٨٠٤,١٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
٣٨٣,١٧٥,٤٧٢	٤٨٣,٣٧٠,٠٣٤		مجموع الأصول
٥٠١,٣٥١,٧٠١	٦٠٣,٧٢٥,٢٤٢		
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٦,٦٧٠,٣١١	-	٧	رأس المال الإضافي
٦,٠٠٠,٠٠٠	-		احتياطي نظامي
١٢٧,٠٤٦,٦٧٩	٣٢,٠٦٢,٢٤٤		أرباح مبقاة
١٥٩,٧١٦,٩٩٠	١٨٢,٠٦٢,٢٤٤		مجموع حقوق الملكية
			<b>الالتزامات</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
٢٠,٩١٥,٩٤٠	٢٣,٧٥٥,١٦٠		التزام منافع الموظفين المحددة
٧,٢٥٦,١٠٣	٩,٢٨٩,٦٠١		الجزء الغير المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,١٧٢,٠٤٣	٣٣,٠٤٤,٧٦١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<b>التزامات متداولة</b>
٦٧,٤٢٥,٧٣٨	٤٩,٩٨٧,٢٣٥		دائنون تجاريون
٥,٩٥٧,٦٨٨	١١,٩٧٧,٤٤٦	٥	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٨٤,٠٣٣,٣٠٠	١٨٣,٠١٨,٩٩١		قروض قصيرة الأجل
٢,٦٩٧,٢٣١	-		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٥٨,٣٣٧,١٤٣	٦٣,٢١٣,٠٢٤	٨	إيرادات غير محققة
٩١,٥٣٨,٠٧٩	٧٦,٠٩٨,١٥٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٧٣,٣٨٩	٤,٣٢٣,٣٨٩		زكاة مستحقة
٣١٣,٤٦٢,٦٦٨	٣٨٨,٦١٨,٢٣٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤١,٦٣٤,٧١١	٤٢١,٦٦٢,٩٩٨		مجموع الالتزامات
٥٠١,٣٥١,٧٠١	٦٠٣,٧٢٥,٢٤٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العرض المتمن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٢٤,٣٢٢,٥٦٢	١٩٣,٤٩٣,١٢٩	٩	الإيرادات
(١٠٢,٠٢١,٢٢٤)	(١٦١,٧٩٧,٥٥٧)		تكلفة الإيرادات
٢٢,٣٠١,٣٣٨	٣١,٦٩٥,٥٧٢		إجمالي الربح
(٢,٩٣٦,٩٦٥)	(١,٤٣٥,٧١٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٠٦٤,٢١٤)	(٥,٦٥٤,٣٨٩)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(١,٢١٠,٥٧٦)	٦	خسائر انخفاض في قيمة مدينون تجاريون
١٥,٣٠٠,١٥٩	٢٣,٣٩٤,٨٩٠		الربح من العمليات الرئيسية
(٥١١,٠٦٨)	(٧٢٨,٦٤٣)		تكاليف تمويل
١٥٥,٠٩٧	٢٥٩,٢٢٠		إيرادات أخرى، بالصافي
١٤,٩٤٤,١٨٨	٢٢,٩٢٥,٤٦٧		الربح قبل الزكاة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٨٥٠,٠٠٠)		الزكاة
١٤,٤٩٤,١٨٨	٢٢,٠٧٥,٤٦٧		الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
١٣٩,٥٤٥	٢٦٩,٧٨٧		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
١٣٩,٥٤٥	٢٦٩,٧٨٧		إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٦٣٣,٧٣٣	٢٢,٣٤٥,٢٥٤		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
		١١	ربحية السهم الأساسية و المخفضة لمساهمي الشركة في:
٠,٩٧	١,٤٧		صافي الربح للفترة
٠,٩٨	١,٤٩		الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الألفية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,١١٧,٤٢٤	٧٨,٤٤٧,١١٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٤,٤٩٤,١٨٨	١٤,٤٩٤,١٨٨	-	-	-	الربح للفترة
١٣٩,٥٤٥	١٣٩,٥٤٥	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤,٦٣٣,٧٣٣	١٤,٦٣٣,٧٣٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٥٣٦,١٠٤)	(٥٣٦,١٠٤)	-	-	-	توزيعات أرباح
١٢٥,٢١٥,٠٥٣	٩٢,٥٤٤,٧٤٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
١٥٩,٧١٦,٩٩٠	١٢٧,٠٤٦,٦٧٩	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٣١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٢,٠٧٥,٤٢٧	٢٢,٠٧٥,٤٢٧	-	-	-	الربح للفترة
٢٦٩,٧٨٧	٢٦٩,٧٨٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٢,٣٤٥,٢٥٤	٢٢,٣٤٥,٢٥٤	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(١١٧,٣٢٩,٦٨٩)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٦٧٠,٣١١)	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح (١))
١٨٢,٠٦٢,٢٤٤	٣٢,٠٦٢,٢٤٤	-	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العرض المتمقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مقلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٩٤٤,١٨٨	٢٢,٩٢٥,٤٦٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٦٣٣,٧٦٦	١,٠١١,٤٨٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٢١٠,٥٧٦	خسائر انخفاض في قيمة المدينون التجاريون
٣,٢٣١,٤٦٠	٤,١٤١,٣٤٩	تكاليف الخدمة الحالية للالتزام منافع الموظفين المحددة
١٩,٠٨٩	-	حصة الشركة في صافي خسائر شركة تابعة
		تغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
٤٠٧,٠١٨	(٧٣٠,٩٥٥)	مخزون
٦٢٠,٩٧١	(٦٠٤,٨٣٧)	المطلوب من / إلى جهات ذات علاقة
(١٨,٠١٦,٦٦٥)	٥,٢٠٥,٣٩٩	أصول عقود
(٣٤,٣٦٦,٤٢٥)	(١٤٠,٨٣٠,٨٦٣)	مدينون تجاريون
(١٢,٤٥١,٩٩٥)	(٥,٠٧٩,٠٢٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١١,٣٦١,١٣٠	(١٧,٤٣٨,٥٠٣)	دائنون تجاريون
٩,٨٥٣,٥٦١	٤,٨٧٥,٨٨١	إيرادات غير محققة
٣,٣٨٩,٢٨٤	(١٥,٤٣٩,٩٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٣٧٤,٦١٨)	(١٤٠,٧٥٣,٩٥٥)	النقد المستخدم في العمليات
(٤٧,٦٠٢)	(١,٣٠٢,١٢٩)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١٩١,٢٦٢)	-	زكاة مدفوعة
(٢٠,٦١٣,٤٨٢)	(١٤٢,٠٥٦,٠٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٩٠,٧٥٥)	(٢,٩٢٠,٦٧٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦٢	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٩٩٠,١٩٣)	(٢,٩٢٠,٦٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦,٩٧٥,٦١٩	٩٨,٣٢١,٨٥٨	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(٥٣٦,١٠٤)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٦,٤٣٩,٥١٥	٩٨,٣٢١,٨٥٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٨٣٥,٨٤٠	(٤٦,٦٥٤,٩٠٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٥٤٨,١٩١	٦٩,٤٥٩,٠٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٣٨٤,٠٣١	٢٢,٨٠٤,١٥٥	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

١- معلومات عن الشركة

إن شركة العرض المتمن للخدمات التجارية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة 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 الخزامي، 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 مقفلة 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.

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 الاساسية لاستضافة المواقع على الشبكة وخدمات تجهز البيانات والانشطة 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، اصلاح وصيانة الحواسيب الشخصية والمحمولة بجميع انواعها و احجامها، اصلاح وصيانة الطابعات والمساحات الضوئية، اصلاح وصيانة الشاشات، لوحة المفاتيح، الفارة، وغيرها من ملحقات مشابهة، اصلاح وصيانة المحركات والأنظمة وأجهزة تخزين المعلومات الثابتة والمحمولة، اصلاح وصيانة أجهزة الهواتف اللاسلكية، اصلاح وصيانة أجهزة الاتصالات العسكرية، أنشطة أخرى ليوابات الشبكة، أنشطة أخرى للاتصالات لم تذكر مسبقاً، أنشطة أخرى للبرمجة الحاسوبية، أنشطة أخرى 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 التغيرات 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 الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.



## ٣- أسس الإعداد

## ١-٣ 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.

## ٢-٣ 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 تقويم 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 الموثوقية 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
ذات علاقة بمساهم / شريك	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
شقيقة	شركة حزام المعلومات
شقيقة	شركة فوراً لنقل البريد
ذات علاقة بمساهم / شريك	مؤسسة وهج للطاقة
شقيقة	شركة سحابة التوزيع للإتصالات وتقنية المعلومات
شقيقة	شركة الطاقة المستدامة
مساهم / شريك	ناصر عبد الله محمد البسام
مساهم / شريك	صالح إبراهيم حمد المزروع
ذات علاقة بمساهم / شريك	مؤسسة التقنية الرئيسية للمقاولات

فيما يلي ملخصاً للمعاملات الهامة والمبالغ التقريبية المتعلقة بها التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٧,٣٧٢	٣٠,٠٠٠	مشتريات من أطراف ذات علاقة
٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	تمويل، بالصافي
٧٩,٤٠١	١٧١,٢٣٧	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٧٠,٨٥٨	٧,٦٠٠,٨٥٨	شركة حزام المعلومات
-	٥٩٤,٥٩٥	مؤسسة التقنية الرئيسية للمقارلات
٢٦,٦٧٢	٢٦,٦٧٢	مؤسسة وهج للطاقة
٩,٣٤١	٩,٣٤١	شركة فوراً لنقل البريد
١,٦٠٦,٨٧١	٨,٢٣١,٤٦٦	

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٨٣,٦١٠	٤,١١٢,٥١٨	شركة الأمثل للأعمال والاستثمار التجاري
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	ناصر عبد الله بن محمد البسام
-	٢,٩٩٠,٨٥٠	صالح بن ابراهيم بن حمد المزروع
١,٨٦١,٩٣٨	١,٨٦١,٩٣٨	شركة الطاقة المستدامة
١٢,١٤٠	١٢,١٤٠	شركة سحابة التوزيع للاتصالات وتقنية المعلومات
٥,٩٥٧,٦٨٨	١١,٩٧٧,٤٤٦	

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

تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين
٦٤٤,٣٣٤	٤٣٣,٥٢١	

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

٦- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٩٨١,٠٦٤	٢٤٠,٨١١,٩٢٧	مدينون تجاريون
(٢,١٥١,٦٣٥)	(٣,٣٦٢,٢١١)	ينزل: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٢٣٧,٤٤٩,٧١٦	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، يتركز المدينون التجاريون للشركة بشكل رئيسي من جهات حكومية بمبلغ ٢٠٩,٩١٨,٦٧٦ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٧% من إجمالي المدينون التجاريون (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٩,٨٠٢,٤١٩ ريال سعودي ويمثل ما نسبته ٨٠% من إجمالي المدينون التجاريون).

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٧,٢٠٥	٢,١٥١,٦٣٥	١ يناير
-	١,٢١٠,٥٧٦	إضافات
٦٤٧,٢٠٥	٣,٣٦٢,٢١١	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧- رأس المال ورأس المال الإضافي

أ. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ الى 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 المبقاه .

يتكون رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إسمي قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي و جميعها أسهم عادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم)

ب. رأس المال الإضافي

يمثل رأس المال الإضافي البالغ ٦,٦٧٠,٣١١ 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 الى رأس المال خلال عام ٢٠٢٢.

٨- إيرادات غير محققة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي	
٣٩,٩٠٥,٥٤٤	٤٤,٢٩٤,١٨٩	التزامات عقود - مشاريع
١٨,٤٣١,٥٩٩	١٨,٩١٨,٨٣٥	إيرادات غير محققة - الرسائل النصية (بماسة)
٥٨,٣٣٧,١٤٣	٦٣,٢١٣,٠٢٤	

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 وإشتركات الرسائل النصية و تقديم خدمات الإنترنت).

تفصيل الإيرادات:

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

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي	توقيت إثبات الإيرادات
٩٤٥,٣٨٢	٢٥٥,٩٩٨	منتجات محولة عند نقطة من الزمن
١٢٣,٣٧٧,١٨٠	١٩٣,٢٣٧,١٣١	خدمات محولة على مدى زمني
١٢٤,٣٢٢,٥٦٢	١٩٣,٤٩٣,١٢٩	
٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي	نوع العملاء
١١٠,٠٣١,٠٧٨	١٧١,٧٠٨,٢٦٣	منشآت حكومية ومنشآت تسيطر عليها الحكومة
١٤,٢٩١,٤٨٤	٢١,٧٨٤,٨٦٦	قطاع خاص
١٢٤,٣٢٢,٥٦٢	١٩٣,٤٩٣,١٢٩	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- المعلومات القطاعية (تمة)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	المنتجات أو الخدمات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٨٨٤,٥٢٦	٦٦,٧٨٤,١٦٩	خدمات الصيانة والتشغيل
٥٩,٧٠٢,٣٩١	٨٥,٩٢٠,٨٦٣	خدمات مراكز الاتصال
٣١,٧٣٥,٦٤٥	٤٠,٧٨٨,٠٩٧	خدمات التراخيص والتطوير ( SWD )
١٢٤,٣٢٢,٥٦٢	١٩٣,٤٩٣,١٢٩	

١٠- التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للشركة كما في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	خطابات ضمان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٦,٠٦٧,٨٨٤	٢٠٧,٧٩٩,٢٦٦	
٢٠٦,٠٦٧,٨٨٤	٢٠٧,٧٩٩,٢٦٦	

خلال دورة أعمال الشركة العادية، تنشأ بعض القضايا المقامة ضد الشركة الغير جوهرية، 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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 من الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي والاحتياطي النظامي وذلك

١٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية

أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر سيولة ومخاطر سعر السوق ومخاطر العملات ومخاطر أسعار العملات ومخاطر 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 المدينون التجاريون وارصدة البنوك. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق باصول العقود والمدينون التجاريون من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة النظم المدنية غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الارصدة المدنية بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية. يتم الاحتفاظ بارصدة النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

شركة العرض المتمقن للخدمات التجارية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩,٤٥٩,٠٥٨	٢٢,٨٠٤,١٥٥	النقد وما في حكمه
١,٦٠٦,٨٧١	٨,٢٣١,٤٦٦	المطلوب من جهات ذات علاقة
١٩٢,٠٩٨,٣٢٦	١٨٦,٨٩٢,٩٢٧	أصول العقود
٩٧,٨٢٩,٤٢٩	٢٣٧,٤٤٩,٧١٦	المدينون التجاريون
١,٥٠١,٥٠٤	١,٧٧١,٢٩١	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٧٥٩,٣٧٨	٧,٩٥٨,٩١٨	الذمم المدينة الأخرى
٣٦٥,٢٥٤,٥٦٦	٤٦٥,١٠٨,٤٧٣	

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 شهرا مع المقرضين الحاليين.

يلخص الجدول أدناه استحقاق الإلتزامات التعاقدية غير المخصوصة للشركة المتعلقة بالإلتزامات المالية :

ريال سعودي				
الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	أقل من خمس سنوات	أقل من سنة	٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٣,٧٥٥,١٦٠	-	٢٣,٧٥٥,١٦٠	-	التزام منافع الموظفين المحددة
٤٩,٩٨٧,٢٣٥	-	-	٤٩,٩٨٧,٢٣٥	دائنون تجاريون
١١,٩٧٧,٤٤٦	-	-	١١,٩٧٧,٤٤٦	مستحق الى جهات ذات علاقة
٦٣,٢١٣,٠٢٤	-	-	٦٣,٢١٣,٠٢٤	إيرادات غير محققة
٧٦,٠٩٨,١٥٢	-	-	٧٦,٠٩٨,١٥٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٢,٣٠٨,٥٩٢	-	٩,٢٨٩,٦٠١	١٨٣,٠١٨,٩٩١	قروض
٤,٣٢٣,٣٨٩	-	-	٤,٣٢٣,٣٨٩	زكاة مستحقة
٤٢١,٦٦٢,٩٩٨	-	٣٣,٠٤٤,٧٦١	٣٨٨,٦١٨,٢٣٧	

شركة العرض المتمن للخدمات التجارية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

ريال سعودي				٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	أقل من خمس سنوات	أقل من سنة	
٢٠,٩١٥,٩٤٠	-	٢٠,٩١٥,٩٤٠	-	التزام منافع الموظفين المحددة
٦٧,٤٢٥,٧٣٨	-	-	٦٧,٤٢٥,٧٣٨	دائنون تجاريون
٥,٩٥٧,٦٨٨	-	-	٥,٩٥٧,٦٨٨	مستحق الى جهات ذات علاقة
٥٨,٣٣٧,١٤٣	-	-	٥٨,٣٣٧,١٤٣	إيرادات غير محققة
				مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة
٩١,٥٣٨,٠٧٩	-	-	٩١,٥٣٨,٠٧٩	اخرى
٩٣,٩٨٦,٧٣٤	-	٧,٢٥٦,١٠٣	٨٦,٧٣٠,٦٣١	قروض
٣,٤٧٣,٣٨٩	-	-	٣,٤٧٣,٣٨٩	زكاة مستحقة
٣٤١,٦٣٤,٧١١	-	٢٨,١٧٢,٠٤٣	٣١٣,٤٦٢,٦٦٨	

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 بعملية 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 العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تتعلق مخاطر التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق التي تتعرض لها الشركة بشكل أساسي بالتزامات القروض الطويلة الأجل الخاصة بالشركة والمرتبطة بعمولة عانمة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العمولات من خلال مراقبة أسعار العمولات 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 الإستثمارات المقنتاة من قبل الشركة والمصنفة كإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. ليس لدى الشركة مخاطر أسعار ناتجة عن إستثمارات في أدوات حقوق الملكية ذلك أن إستثمارات الشركة مصنفة كإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

١٣- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد هناك أحداث لاحقة هامة بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة أو نتائج اعماله.

١٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٢٢م).