

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- |        |  |
|--------|--|
| ١      | - تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة              |
| ٢      | - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)                          |
| ٣      | - قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٤      | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)             |
| ٥      | - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)                       |
| ١٢ - ٦ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)                  |

**تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة**

إلى السادة / مساهمي شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض

**مقدمة :**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات - شركة مساهمة سعودية - "الشركة" كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

**نطاق الفحص :**

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويعد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

**الاستنتاج:**

إستناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

**محمد العمش**  
عبد الله أحمد بالعمش  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ٠٦ رمضان ١٤٤٢ هـ  
الموافق : ١٨ ابريل ٢٠٢١ م

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

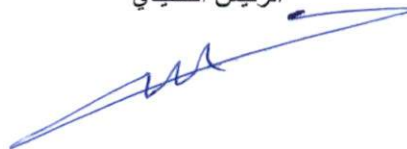
٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢١/٠٣/٣١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٩٠,١٣٨	٤١١,٠٠٤	٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٢٩,٢٩٨,٨١٨	١٢٦,٣٥٦,٩١٣	٦	أصول غير ملموسة - بالصافي
<u>١٢٩,٦٨٨,٩٥٦</u>	<u>١٢٦,٧٦٧,٩١٧</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
١٢,١٩٤,٩٤٤	١١,٧٢٦,٤٠٤		ذمم مدينة تجارية - بالصافي
١٤,٦٨٤,٥٢٧	١٥,٤٥٥,٧٦٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٤٦,٧٧٧	٢,١٢٦,٨٠٣	٧	النقد وما في حكمه
٣,٠٨٥,١٠٤	٢,٣١٠,٢٢٩		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣١,٧١١,٣٥٢</u>	<u>٣١,٦١٩,١٩٨</u>		مجموع الأصول
<u>١٦١,٤٠٠,٣٠٨</u>	<u>١٥٨,٣٨٧,١١٥</u>		حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	احتياطي نظامي
١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٥,٣٨٥,٥٠٥		أرباح مبقاة
٢٠,٩٤١,٤٥٣	٢٠,٥٨٨,٣١٠		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٣٦,٣٢٦,٩٥٨</u>	<u>١٣٥,٩٧٣,٨١٥</u>		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات منافع الموظفين المحددة
٣,٦٦٧,٦٧١	٣,٨٢١,٣٥٦	٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٣,٦٦٧,٦٧١</u>	<u>٣,٨٢١,٣٥٦</u>		الالتزامات المتداولة
			إيرادات مؤجلة
٩,٥٨٤,٣٨١	٨,٣٩٥,٨٢٢		ذمم دائنة تجارية
١,٩٦٣,٨٧٢	١,٩٥٩,٨٧٣		المستحق لأطراف ذات علاقة
١,١٩٩,٢٣٧	١,٢١٩,٨٣٨	١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٧١٤,١٧١	٤,١١٣,١٤٩		مخصص الزكاة
٣,٩٤٤,٠١٨	٢,٩٠٣,٢٦٢	١١	مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢١,٤٠٥,٦٧٩</u>	<u>١٨,٥٩١,٩٤٤</u>		مجموع الالتزامات
<u>٢٥,٠٧٣,٣٥٠</u>	<u>٢٢,٤١٣,٣٠٠</u>		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات
<u>١٦١,٤٠٠,٣٠٨</u>	<u>١٥٨,٣٨٧,١١٥</u>		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

العضو الممثل



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

الفترة	الفترة	إيضاح
من ٢٠٢٠/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م (غير مراجعة)	من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م (غير مراجعة)	
٦,٤٥٩,٠١٦	٨,٨٦٥,٩٨٨	الإيرادات
(٤,٨٩١,٦٣٨)	(٥,٣٠٥,٢٥٢)	تكاليف الإيرادات
<u>١,٥٦٧,٣٧٨</u>	<u>٣,٥٦٠,٧٣٦</u>	مجمّل الربح
(١,٥٤٦,٠٧٠)	(١,٩٤٤,٥٠١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١,٦٧١,٨٥٨)	(١,٨٢٤,٨٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٣٦٢	١٠,٠٧٤	إيرادات أخرى
<u>(١,٦٤٩,١٨٨)</u>	<u>(١٩٨,٥١٢)</u>	(الخسارة) من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٤٩,١٨٨)	(١٩٨,٥١٢)	صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٧٦,٤٨٤)	(١٥٤,٦٣١)	١١ الزكاة
<u>(١,٧٢٥,٦٧٢)</u>	<u>(٣٥٣,١٤٣)</u>	صافي (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
(١,٧٢٥,٦٧٢)	(٣٥٣,١٤٣)	بنود الدخل الشامل الآخر
		(الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,١٧)	(٠,٠٤)	١٢ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة من صافي (خسارة) الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

العضو الممثل



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	راس المال	
١٥٢,٠٧٧,٢٣٨	٣٦,٦٩١,٧٣٣	١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(١,٧٢٥,٦٧٢)	(١,٧٢٥,٦٧٢)	-	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
<u>١٥٠,٣٥١,٥٦٦</u>	<u>٣٤,٩٦٦,٠٦١</u>	<u>١٥,٣٨٥,٥٠٥</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	صافي (خسارة) الفترة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١٣٦,٣٢٦,٩٥٨	٢٠,٩٤١,٤٥٣	١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(٣٥٣,١٤٣)	(٣٥٣,١٤٣)	-	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
<u>١٣٥,٩٧٣,٨١٥</u>	<u>٢٠,٥٨٨,٣١٠</u>	<u>١٥,٣٨٥,٥٠٥</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	صافي (خسارة) الفترة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

العضو الممثل



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

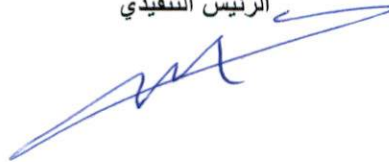
الفترة	الفترة	إيضاح
من ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	من ٢٠٢١/٠١/٠١ م	
إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٧٢٥,٦٧٢)	(٣٥٣,١٤٣)	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:</b>
		صافي (خسارة) الفترة
		<b>تعديل صافي (خسارة) الفترة بإثر التالي:</b>
٥٩,٠٣٥	١٩,٨١١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٨٥٤,٢٢٨	٢,٩٤١,٩٠٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٤٧,٥٠٠	١٥٦,٥٠٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٧٦,٤٨٤	١٥٤,٦٣١	الزكاة
<u>١,٤١١,٥٧٥</u>	<u>٢,٩١٩,٧٠٤</u>	
٥١٩,٠١٠	٤٦٨,٥٤٠	<b>التغيرات خلال الفترة في:</b>
٢٤٠,٤١٥	(٧٧١,٢٣٥)	المخزون
(٣٢٠,٥٤٥)	(٣٨٠,٠٢٦)	ذمم مدينة تجارية
(١٨٤,٦٦١)	(٣,٩٩٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٠٢٩,٧٨٥)	(١,١٨٨,٥٥٩)	ذمم دائنة تجارية
(١٤٩,٠٠١)	٢٠,٦٠١	إيرادات مؤجلة
(٩٥٧,٥٠٨)	(٦٠١,٠٢٢)	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٤٦,٧٥٣)	(١,١٩٥,٣٨٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٤,٣٢٦)	(٢,٨١٥)	المسدد من مخصص الزكاة
<u>(٥٦١,٥٧٩)</u>	<u>(٧٣٤,١٩٨)</u>	المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
		<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٥,٢٤٦)	(٤٠,٦٧٧)	<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٢٥,٢٤٦)	(٤٠,٦٧٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٨٦,٨٢٥)	(٧٧٤,٨٧٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٥٦,٤٣٨	٣,٠٨٥,١٠٤	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٦٩,٦١٣	٢,٣١٠,٢٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

العضو الممثل



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



**شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**١ - عام**

١/١ - شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزاري رقم (١٢٨/م) بتاريخ ١٤/٤/١٤٢٩ هـ الموافق ٢٠/٤/٢٠٠٨م والذي بموجبه تم اعلان تحول شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية وهي مسجلة بالسجل التجاري مدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠١٦٩١١٦ وتاريخ ٢٧/٦/١٤٢٢ هـ الموافق (١٥/٩/٢٠٠١م) ساري حتى ٢٦/٦/١٤٤٧ هـ الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٥م - وعنوان مركزها الرئيسي هو مدينة الرياض ص.ب: ٤٠٢٦٨ رمز بريدي: ١١٤٩٩

بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠م تم ادراج أسهم الشركة في السوق الرئيسية بعد موافقة هيئة السوق المالية على طلب الانتقال من السوق الموازي "نمو" إلى السوق الرئيسية المقدم بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠م من خلال النظام الآلي.

**٢/١ - تشمل القوائم المالية حسابات الشركة وفروعها التالية:-**

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل	تاريخه
شبكة الحلول فرع شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	الرياض	١٠١٠٢٥١٠٧٩	٢٧/٥/١٤٢٩ هـ
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	بريدة	١١٣١٢٩١٨٩١	٣/٨/١٤٣٩ هـ
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	الخبر	٢٠٥١٢٢١٢٤٠	٣/٨/١٤٣٩ هـ
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	تبوك	٣٥٥٠١٢٣٠٠٩	٣/٨/١٤٣٩ هـ
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	جدة	٤٠٣٠٢٨٧٧٤٢	٣/٨/١٤٣٩ هـ
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	خميس مشيط	٥٨٥٥٣٣٩٦٤٤	٣/٨/١٤٣٩ هـ
مركز بحر العرب للتدريب	الرياض	١٠١٠٦٦٤١٠٩	٨/٣/١٤٤٢ هـ
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات فرع دبي	دبي - الإمارات	١٣٨٣٠٤١	-

**٣/١ - الأنشطة الرئيسية التي تزاولها الشركة وفروعها:**

استنساخ برامج الحاسب الآلي الجاهزة (سوفت وير)، تمديدات الشبكات، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، البيع بالتجزئة للحواسيب وملحقاتها، يشمل (الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للبرمجيات، أنظمة التشغيل وبرمجة البرمجيات الخاصة.

٤/١ - تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي، والقوائم المالية الأولية المختصرة المعروضة للفترة من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م.

**٢ - أسس إعداد القوائم المالية**

**١/٢ - الالتزام بالمعايير المحاسبية**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا ينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**٢/٢ - أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلي أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

**شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٣/٢ - عملة العرض**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط ، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي.

**٤/٢ - استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات**

يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإفصاحات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفتحات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل ، وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات**

لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

**٥ - ممتلكات ومعدات - بالصافي**

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بتكلفة قدرها ٤٠,٦٧٧ ريال سعودي (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٢٥,٢٤٦ ريال سعودي).



**شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u> <u>(غير مراجعة)</u>	
		<b>٦- أصول غير ملموسة - بالصافي</b>
		<b>البرامج والتطبيقات:</b>
		<b>التكلفة:</b>
٢٤٠,٦٨٢,٦٥٥	٢٤٠,٧٤٢,٦٥٥	الرصيد في أول الفترة / السنة
٦٠,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
<u>٢٤٠,٧٤٢,٦٥٥</u>	<u>٢٤٠,٧٤٢,٦٥٥</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة
		<b>الإطفاء المتراكم:</b>
٨٨,٣٥٦,٢١٨	٩٩,٧٧٣,٨٣٧	الرصيد في أول الفترة / السنة
١١,٤١٧,٦١٩	٢,٩٤١,٩٠٥	الإطفاء خلال الفترة / السنة
<u>٩٩,٧٧٣,٨٣٧</u>	<u>١٠٢,٧١٥,٧٤٢</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة
		<b>الإخصم في القيمة المتراكم:</b>
٦,٦٧٠,٠٠٠	١١,٦٧٠,٠٠٠	الرصيد في أول الفترة / السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الانخفاض خلال الفترة / السنة
<u>١١,٦٧٠,٠٠٠</u>	<u>١١,٦٧٠,٠٠٠</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة
<u>١٢٩,٢٩٨,٨١٨</u>	<u>١٢٦,٣٥٦,٩١٣</u>	صافي القيمة الدفترية كما في آخر الفترة / السنة

- قامت الشركة بإجراء دراسة لتقييم الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م واستعانت في تلك الدراسة بمكتب احمد محمد عبد الله الفراج لتقييم المنشآت الاقتصادية (مقيم معتمد ترخيص رقم ٤١١٢٠٠٠٠٥٣ بالهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين)، وقد ارتكز التقييم على الافتراضات المتعلقة بحجم المبيعات المستقبلي والأسعار ومعدلات النمو ومعدلات الخصم وعوامل أخرى ذات ارتباط، اعتمدت نتائج هذه الافتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية حسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل بناءً على نتيجة تقييم الانخفاض، وقد نتج عن هذا التقييم تقدير الأصول غير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال اعتماداً على طريقة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وذلك بانخفاض قيمته ٧,٤ مليون ريال في قيمة الأصول الغير ملموسة، وقد قررت الشركة تخفيض قيمة الأصول الغير ملموسة بمبلغ ٥ مليون ريال باعتبارها أقرب لمتوسط تقدير المقيم المعتمد للانخفاض والذي قدر مداه ضمن الدراسة (من صفر إلى ١٤,٨ مليون ريال)، وتقوم الشركة بتقييم الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة بشكل سنوي.

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u> <u>(غير مراجعة)</u>	
		<b>٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</b>
		إيداع لتأسيس شركة تابعة*
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	سلف وعهد عاملين
٤٤٦,٠٩٥	٤٣٠,٦٨٣	دفعات مقدمة للموردين
٥,٣٢٢	٢٨٠,٥٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٧,٣٥١	١٤٦,٦٢٢	تأمين خطابات ضمان
٨,٠٠٩	١٨,٩١٩	
<u>١,٧٤٦,٧٧٧</u>	<u>٢,١٢٦,٨٠٣</u>	

\* بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/١٧م صدرت موافقة مجلس إدارة شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات على البدء بتأسيس شركة ذات مسئولية محدودة مقرها مدينة الرياض مختصة في المدفوعات الرقمية مملوكة بالكامل لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات النظامية والمعنية، وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠م تم ايداع مبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي تحت حساب بنكي باسم شركة بحر العرب المالية - ذات مسئولية محدودة - ويمثل ربع رأس المال المحدد لتأسيس الشركة وجاري استكمال الاجراءات النظامية.

**شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

٢٠٢٠/١٢/٣١      ٢٠٢١/٠٣/٣١  
**(مراجعة)**              **(غير مراجعة)**

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠      ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

**٨- رأس المال**  
**الرصيد في آخر الفترة / السنة**

- يبلغ رأس مال الشركة ١٠٠ مليون ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على ١٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. ولم تكن هناك تغييرات في رأس المال خلال فترة التقرير المالي الحالية.

**٩- التزامات منافع الموظفين المحددة**

تقوم الشركة بتقديم خطة محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية، وتستند المدفوعات بموجب الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. إن خطط منافع الموظفين هي خطط غير ممولة حيث تفي الشركة بالتزامات دفعات المنافع عند استحقاقها، وقد كانت الحركة خلال الفترة كالتالي:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> <b>(مراجعة)</b>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u> <b>(غير مراجعة)</b>
٣,٢٧٤,٠٠٠	٣,٦٦٧,٦٧١
٤٩٢,٠٠٠	١٢٧,٢٥٠
١٠١,٠٠٠	٢٩,٢٥٠
٥٩٣,٠٠٠	١٥٦,٥٠٠
(٧١,٠٩٤)	(٢,٨١٥)
(١٢٨,٢٣٥)	-
<u>٣,٦٦٧,٦٧١</u>	<u>٣,٨٢١,٣٥٦</u>

الرصيد في أول الفترة / السنة  
تكلفة الخدمة الحالية  
تكلفة الفائدة  
المحمل على الأرباح والخسائر  
المسدد خلال الفترة / السنة  
الأرباح الاكتوارية "المحمل على الدخل الشامل الآخر"  
**الرصيد في آخر الفترة / السنة**

قامت الشركة بإعداد دراسة اكتوارية لمنافع الموظفين المستقبلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقامت بإثبات أثر تلك الدراسة، ولم تقم إدارة الشركة بإجراء تقييم اكتواري لالتزامات منافع الموظفين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حيث تتوقع عدم وجود تغييرات هامة في القيمة الحالية للالتزامات.

**١٠- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**  
**١/١٠- المستحق لأطراف ذات علاقة**

٢٠٢٠/١٢/٣١      ٢٠٢١/٠٣/٣١  
**(مراجعة)**              **(غير مراجعة)**

١,١٩٩,٢٣٧      ١,٢١٩,٨٣٨

أعضاء مجلس الإدارة

جاري مساهمين

**٢/١٠- أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة**

تتمثل التعاملات مع الأطراف ذات علاقة في إستحقاق وصرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المعتمدة طبقاً لمحاضر الجمعية العامة.

٢٠٢٠/١٢/٣١      ٢٠٢١/٠٣/٣١  
**(مراجعة)**              **(غير مراجعة)**

١,٧٦٨,٠٠٤      ٣,٩٤٤,٠١٨

١,٨٤٤,٤٥١      -

(٢٩٠,١٢٩)      (١,١٩٥,٣٨٧)

٦٢١,٦٩٢      ١٥٤,٦٣١

٣,٩٤٤,٠١٨      ٢,٩٠٣,٢٦٢

**١١- مخصص الزكاة**

**١/١١- حركة مخصص الزكاة**

الرصيد في أول الفترة / السنة  
فروقات ربوط زكوية خلال الفترة / السنة  
المسدد خلال الفترة / السنة  
المكون عن الفترة / السنة  
**الرصيد في آخر الفترة / السنة**

**شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٢/١١ - الوضع الزكوي**

- حصلت الشركة على ربط زكوى حتى ٢٠١٨م، وبتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠١م حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على اتفاقية تقسيط باقي المستحقات الزكوية الغير مسددة بمبلغ ٢,٥٥٢,٣٢٦ ريال على عدد ٦ أقساط شهرية بمبلغ ٤٢٥,٣٨٧ ريال يبدأ القسط الأول في ٢٠٢١/٠٣/١٨م. - قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وحصلت على شهادة سارية حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م.

**١٢ - (خسارة) السهم**

تم حساب (خسارة) السهم الأساسية على اساس صافي (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة والبالغ (٣٥٣,١٤٣) ريال (٢٠٢٠م- (١,٧٢٥,٦٧٢) ريال) مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٠م- (١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) وقد تساوت (خسارة) السهم المخفضة مع (خسارة) السهم الأساسية.

**١٣ - معلومات قطاعية**

تنشأ منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية ، ولديها قطاعين فقط ، هما قطاع برامج الحاسب الآلي والتطبيقات ، وقطاع أجهزة الحاسب الآلي. لم يحقق أي من القطاعين الحدود الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" للإفصاح عن معلوماتهما.

**- التوزيع الجغرافي للمبيعات**

تقوم الشركة بعملياتها التشغيلية في المملكة العربية السعودية والتي تعتبر السوق المحلية الرئيسية، كما تقوم الشركة بتسويق منتجاتها بالإمارات العربية المتحدة عن طريق فرع لها في مدينة دبي ولا يوجد قطاعات جغرافية أخرى بخلاف ذلك كما أن الشركة تسعى لفتح أسواق جديدة لمنتجاتها خارج المملكة العربية السعودية عن طريق الاستعانة بوكلاء لها في دول عديدة أهمها مصر واليمن والسودان والهند. وفيما يلي ملخص للتوزيع الجغرافي للمبيعات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م).

الفترة	الفترة
من ٢٠٢٠/٠١/٠١	من ٢٠٢١/٠١/٠١
إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦,٤٤٦,٠١٦	٨,٨٦٥,٩٨٨

مبيعات محلية (داخل المملكة العربية السعودية)

مبيعات (خارج المملكة العربية السعودية)  
 فرع دبي

١٣,٠٠٠	-
٦,٤٥٩,٠١٦	٨,٨٦٥,٩٨٨

**١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

- تعتبر أنشطة الشركة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق والتي تشمل (مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار) . يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانية تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة إلى أدنى حد.

**شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

- تتضمن الأدوات المالية للشركة من الأصول المالية وتتمثل في (النقد وما في حكمه ودم مدينة تجارية والذمم المدينة الأخرى) والالتزامات المالية وتتمثل في (ذمم دائنة تجارية والذمم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:-

#### **١/١٤ - مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم المنتجات أو على أساس البيع بالأجل وفق شروط ائتمانية تتراوح مدة السداد فيها عادة بين ٣٠ إلى ١٨٠ يوم. جميع الالتزامات المتداولة يتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية ويتم سداد الذمم الدائنة التجارية عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوم من تاريخ الشراء.

#### **٢/١٤ - مخاطر الائتمان**

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على الشركة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة ، وتقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بهذه الذمم المدينة بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة ، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

#### **٣/١٤ - مخاطر السوق**

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الاسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية.  
- تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. وتتمثل مخاطر السوق التي تتعرض لها الشركة في:

#### **مخاطر العملة**

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.  
- تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية وتقوم الإدارة بشكل مستمر بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وإدارة التأثير على القوائم المالية.

#### **مخاطر القيمة العادلة**

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وفي رأي إدارة الشركة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة تقارب أرصدها المرحلة.

#### **مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)**

- تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدققها النقدية.

#### **مخاطر أسعار السلع**

- مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدققها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع أو الخدمات المتوقع أن تحصل عليها الشركة.

**شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**١٥- ارقام المقارنة**

- اعيد تبويب بعض ارقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة.

**١٦- أحداث هامة**

في مطلع سنة ٢٠٢٠م المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم ، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة، إن مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال الشركة وعملياتها التشغيلية ونتاجها المالية أمر تعتقده الإدارة إلا أن المبالغ غير محددة وتعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد تطلب ذلك من إدارة الشركة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. وخلال الفترة ، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة الشركة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ولكن ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول و/أو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، فستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

**١٧- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية**

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢١م وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

**١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة**

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨/٤/٢٠٢١م.