

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

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

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٥ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠). كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢١).

المحاسبون المتحدون

(شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه)



محمد بن فرحان بن نادر

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٥)
الرياض في ٨ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق (١٦ أغسطس ٢٠٢١)

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣٩٠,١٣٨	٤١٥,٨٨١	٥
١٢٩,٢٩٨,٨١٨	١٢٣,٤١٥,٠٠٩	٦
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧
١٣٠,٩٣٨,٩٥٦	١٢٥,٠٨٠,٨٩٠	
		الموجودات المتداولة
١٢,١٩٤,٩٤٤	١٦,٨٤٩,٠٨٩	
١٥٢,٦٨٢	٥٨٨,٥١١	
٧,٨٩٥,٠٠٤	١٤,٦٤٣,١٩٩	٨
٣,٠٨٥,١٠٤	٢,٣٧١,٤٠٧	
٢٣,٣٢٧,٧٣٤	٣٤,٤٥٢,٢٠٦	
١٥٤,٢٦٦,٦٩٠	١٥٩,٥٣٣,٠٩٦	
		مخزون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
		ذمم مدينة تجارية
		نقد وما في حكمه
		مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٠
٢٠,٩٤١,٤٥٣	٢٩,٩٦٥,٥٥٣	
١٣٦,٣٢٦,٩٥٨	١٤٥,٣٥١,٠٥٨	
		حقوق رأس المال
		إحتياطي نظامي
		أرباح مبقاة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٦٧,٦٧١	٣,٩٧٠,٢٩٤	
٣,٦٦٧,٦٧١	٣,٩٧٠,٢٩٤	
		التزام المنافع المحددة للموظفين
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٣,٠٧٥,٩١٣	١,١٢٠,٢٥٨	
١,٩٦٦,٣٢٨	٢,١٦٣,٠١٦	
٤٤٨,٥٦١	٤٢٢,٦٧٦	١١
٤,٨٣٧,٢٤١	٤,٠٧٦,٤٥٧	
٣,٩٤٤,٠١٨	٢,٤٢٩,٣٣٧	١٢
١٤,٢٧٢,٠٦١	١٠,٢١١,٧٤٤	
١٧,٩٣٩,٧٣٢	١٤,١٨٢,٠٣٨	
١٥٤,٢٦٦,٦٩٠	١٥٩,٥٣٣,٠٩٦	
		مخصص الزكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

فترة الستة اشهر المنتهية في		فترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٧٥٥,٣٣٥	٢٢,٢٣٤,١٤٣	٥,٢٩٦,٣١٩	١٣,٣٦٨,١٥٥	١٣ الإيرادات
(٩,٣٦٨,٠٠٩)	(٥,٤٤٩,٧٨٨)	(٤,٤٧٦,٣٧١)	(١٤٤,٥٣٦)	تكاليف الإيرادات
٢,٣٨٧,٣٢٦	١٦,٧٨٤,٣٥٥	٨١٩,٩٤٨	١٣,٢٢٣,٦١٩	مجمعل الربح
(٢,٨٩١,٨٨٨)	(٣,٩٧٠,٧٨٦)	(١,٣٤٥,٨١٨)	(٢,٠٢٦,٢٨٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٩٩٨,٣٠٦)	(٣,٧١٦,٨٩٥)	(١,٣٢٦,٤٢٨)	(١,٨٩٢,٠٧٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٥٢٨	٣٣,٥١٩	٥,١٦٦	٢٣,٤٤٥	ايرادات أخرى
(٣,٤٩٦,٣٤٠)	٩,١٣٠,١٩٣	(١,٨٤٧,١٣٢)	٩,٣٢٨,٧٠٥	الربح (الخسارة) التشغيلية
(٨٥,٦٥٥)	(١٠٦,٠٩٣)	(٩,١٧١)	٤٨,٥٣٨	١٢ الزكاة
(٣,٥٨١,٩٩٥)	٩,٠٢٤,١٠٠	(١,٨٥٦,٣٠٣)	٩,٣٧٧,٢٤٣	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر:
(٣,٥٨١,٩٩٥)	٩,٠٢٤,١٠٠	(١,٨٥٦,٣٠٣)	٩,٣٧٧,٢٤٣	بنود الدخل الشامل الآخر
				الربح (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٣٦)	٠,٩٠	(٠,١٩)	٠,٩٤	١٤ ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١٣٦,٣٢٦,٩٥٨	٢٠,٩٤١,٤٥٣	١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>
٩,٠٢٤,١٠٠	٩,٠٢٤,١٠٠	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
١٤٥,٣٥١,٠٥٨	٢٩,٩٦٥,٥٥٣	١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الربح الشامل للفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١٥٢,٠٧٧,٢٣٨	٣٦,٦٩١,٧٣٣	١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u>
(٣,٥٨١,٩٩٥)	(٣,٥٨١,٩٩٥)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٤٨,٤٩٥,٢٤٣	٣٣,١٠٩,٧٣٨	١٥,٣٨٥,٥٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة الشاملة للفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
		الانشطة التشغيلية:
(٣,٤٩٦,٣٤٠)	٩,١٣٠,١٩٣	ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لينود غير نقدية:
٥,٧٠٨,٤٥٦	٥,٨٨٣,٨٠٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٧,٤٨٠	٣٢,٣٧٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٢٣,٠٧٥)	ارباح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٩٥,٠٠٠	٣١٣,٠٠٠	إلتزامات منافع الموظفين المحددة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٧٩٥,٨٧٨	(٤,٦٥٤,١٤٥)	مخزون
(٣٢٣,٧٦١)	(٦,٧٤٨,١٩٥)	ذمم مدينة تجارية
(١٥٤,٣٨٦)	(٤٣٥,٨٢٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة اخرى
(١,٢٣٦,٤٦٩)	(١,٩٥٥,٦٥٥)	إيرادات مؤجلة
٣٤,٨٢٨	١٩٦,٦٨٨	ذمم دائنة تجارية
٦٤,٠٠٦	(٧٦٠,٧٨٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
(٦١٨,٠٠٠)	(٢٥,٨٨٥)	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
١,١٦٦,٦٩٢	٩٥٢,٥٠١	الناتج من العمليات
(٥٧,١٨٣)	(١٠,٣٧٧)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٢٩٠,١٢٨)	(١,٦٢٠,٧٧٤)	الزكاة المدفوعة
٨١٩,٣٨١	(٦٧٨,٦٥٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية:
(٨٠,٨٤٠)	(٥٨,١٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢٣,٠٧٥	متحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٠,٨٤٠)	(٣٥,٠٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة الاستثمارية
٧٣٨,٥٤١	(٧١٣,٦٩٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٦٣٧,٦١٥	٣,٠٨٥,١٠٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢,٣٧٦,١٥٦	٢,٣٧١,٤٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- معلومات عن الشركة

ان شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٨م) بتاريخ ١٤/٠٤/١٤٢٩ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٤/٢١ بإعلان تحول شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة، وقيدت الشركة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩١١٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٢٢ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠١).

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ قدمت الشركة طلب للانتقال الى السوق الرئيسية من خلال النظام الالي الذي حددته هيئة سوق المالية، وقد انتقلت الشركة الى السوق الرئيسي بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ بعد موافقة الهيئة على طلب الانتقال، وتم إدراج أسهم الشركة في السوق الرئيسية بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠.

يقع عنوان المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ٤٠٢٦٨ رمز بريدي: ١١٤٩٩.

يتمثل نشاط الشركة فيما يلي:

- تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات.
- انظمة التشغيل.
- البيع بالتجزئة للحواسيب وملحقاتها، يشمل (الطابعات وأحبارها).

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة نتائج اعمال وموجودات ومطلوبات وأنشطة الشركة فروعها التالية، وفيما يلي تفاصيل هذه الفروع:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري
شبكة الحلول فرع شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	الرياض	١٠١٠٢٥١٠٧٩
مركز بحر العرب للتدريب	الرياض	١٠١٠٦٦٤١٠٩
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	بريدة	١١٣١٢٩١٨٩١
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	الخبر	٢٠٥١٢٢١٢٤٠
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	تبوك	٣٥٥٠١٢٣٠٠٩
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	جدة	٤٠٣٠٢٨٧٧٤٢
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	خميس مشيط	٥٨٥٥٣٣٩٦٤٤

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، وبالتالي فإنه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إن نتائج الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للشركة.

٢-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية الأولية الموجزة. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد تقديرات هامة تنطوي على مخاطر كبيرة من التسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات خلال فترة الإثني عشر شهراً القادمة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ("اتتمت")

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك. ان الريال السعودي هو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول

اصبحت بعض التعديلات على المعايير الحالية قابلة للتطبيق في فترة إعداد التقارير الحالية. لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وبالتالي لم تقم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية او اجراء اي تعديلات بأثر رجعي.

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية لفترات التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. ومن غير المتوقع ان يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على الشركة في فترات التقرير الحالية او المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

٤- توافق السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥- ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة ٥٨,١٢٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٨٠,٨٤٠ ريال سعودي) كما بلغت الاستبعادات خلال الفترة ٩٥,٥٥٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء). كما بلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ٣٢,٣٧٩ ريال سعودي مقابل (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٩٧,٤٨٠ ريال سعودي).

٦- الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة تكلفة تطوير وانشاء برنامج سماك بالإضافة الى عدد من التطبيقات والبرامج المحاسبية، وفيما يلي ملخص بحركة الموجودات غير الملموسة للفترة والسنة المنتهية في:

(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٢٤٠,٧٤٢,٦٥٥	٢٤٠,٦٨٢,٦٥٥	التكلفة:
-	٦٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤٠,٧٤٢,٦٥٥	٢٤٠,٧٤٢,٦٥٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٩,٧٧٣,٨٣٧	٨٨,٣٥٦,٢١٨	(يطرح) الاطفاء المتراكم:
٥,٨٨٣,٨٠٩	١١,٤١٧,٦١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٥,٦٥٧,٦٤٦	٩٩,٧٧٣,٨٣٧	الاطفاء خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١,٦٧٠,٠٠٠	٦,٦٧٠,٠٠٠	(يطرح) الانخفاض في القيمة:
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٦٧٠,٠٠٠	١١,٦٧٠,٠٠٠	الانخفاض في القيمة للفترة / السنة
١٢٣,٤١٥,٠٠٩	١٢٩,٢٩٨,٨١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- الموجودات غير الملموسة ("اتتمة")

قامت الشركة بإجراء دراسة لتقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ واستعانت في تلك الدراسة بمكتب أحمد محمد عبد الله الفراج لتقييم المنشآت الاقتصادية (مقيم معتمد بترخيص رقم ٤١١٢٠٠٠٠٥٣ بهيئة المقيمين السعودية) وقد ارتكز التقييم على الافتراضات المتعلقة بحجم المبيعات المستقبلية والأسعار ومعدلات النمو السنوية ومعدلات النمو النهائية ومعدلات الخصم وعوامل أخرى ذات صلة، اعتمدت نتائج هذه الافتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية حسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل بناء على نتيجة تقييم الانخفاض، وقد نتج عن هذا التقييم تقدير الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي اعتماداً على طريقة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وذلك بانخفاض قيمته ٧,٤ مليون ريال سعودي في قيمة الموجودات غير الملموسة، وقد قررت الشركة تخفيض قيمة الموجودات غير الملموسة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي باعتبارها أقرب لمتوسط تقدير المقيم المعتمد للإنخفاض والذي قدر مدها ضمن الدراسة (من صفر إلى ١٤,٨ مليون ريال سعودي).

٧- دفعة مقدمة لإستثمار

بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدرت موافقة مجلس الإدارة على البدء بتأسيس شركة بحر العرب المالية - شركة شخص واحد مساهمة مقلقة مقرها مدينة الرياض مختصة في المدفوعات الرقمية، حيث انها مملوكة بالكامل لشركة بحر العرب لأنظمة المعلومات وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات النظامية والمعنية، وبتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠٢٠ تم ايداع مبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي تحت حساب بنكي بإسم شركة بحر العرب المالية - شركة شخص واحد مساهمة مقلقة ويمثل ربع رأس المال المحدد لتأسيس الشركة حيث بلغ رأس المال الشركة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وجاري إستكمال الإجراءات النظامية والحصول على التراخيص الخاصة بذلك واللازمة لبدأ نشاط الشركة.

٨- ذمم مدينة تجارية

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٢٢٩,٣٧٩	٧,٦٧٧,٥٧٤	عملاء
٩,١٨٧,٠١٧	١٥,٤٨٧,٠١٧	ذمم وكلاء
(٨,٥٢١,٣٩٢)	(٨,٥٢١,٣٩٢)	يطرح: الخسائر الإئتمانية المتوقعة في الذمم المدينة التجارية
٧,٨٩٥,٠٠٤	١٤,٦٤٣,١٩٩	المجموع

٩- رأس المال

بلغ رأس مال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٠- إحتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١- معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والجهات المنتسبة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

(بالريال السعودي)		نوع العلاقة	طبيعة المعاملة	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٤٤٨,٥٦١	٤٢٢,٦٧٦	الرئيس التنفيذي	تمويل	هيثم محمد صالح السحيباني
٤٤٨,٥٦١	٤٢٢,٦٧٦			المجموع

معاملات موظفي الإدارة التنفيذية العليا

تشمل تعويضات ومكافآت موظفي الإدارة التنفيذية العليا واللجان ما يلي:

(بالريال السعودي)		رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩٩,٥٢٦	٢٤٠,٠٠٠	
١٩٩,٥٢٦	٢٤٠,٠٠٠	المجموع

١٢- مخصص الزكاة

(بالريال السعودي)		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧٦٨,٠٠٤	٣,٩٤٤,٠١٨	فروقات ربوط زكوية خلال الفترة / السنة
١,٨٤٤,٤٥١	-	المكون خلال الفترة / السنة
٦٢١,٦٩٢	١٠٦,٠٩٣	المسدد خلال الفترة / السنة
(٢٩٠,١٢٩)	(١,٦٢٠,٧٧٤)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٩٤٤,٠١٨	٢,٤٢٩,٣٣٧	

الوضع الزكوي:

حصلت الشركة على ربط زكوي من عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ بقيمة ١,٤٧٢,٥٠٤ ريال سعودي، وبتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) حصلت الشركة على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على اتفاقية تقسيط باقي المستحقات الزكوية الغير مسددة بمبلغ ٢,٥٥٢,٣٢٦ ريال سعودي على عدد ٦ أقساط شهرية بمبلغ ٤٢٥,٣٨٧ ريال سعودي يبدأ القسط الأول في ١٨ مارس ٢٠٢١ حيث ان المبلغ المتبقي سداده بعد جدولة الاقساط من قبل الهيئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والمستحق على الشركة هو ١,٧٠١,٥٥٢ ريال سعودي.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولم تحصل على شهادة نهائية حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣ - الإيرادات

موضح ادناه تفصيل إيرادات الشركة من العقود حسب نوع البضائع (إيرادات رخص برامج واجهزة) او الخدمات (إيرادات خدمات الصيانة والدعم الفني)، وتوقيت إثبات الإيرادات ونوع العملاء:

(بالريال السعودي)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧,٤٦٤,٦٥٥	١٨,٩٩٨,٠٥٦	٣,٨٨٠,٨٤٢	١٢,٣١١,٨٧٦
٤,٢٩٠,٦٨٠	٣,٢٣٦,٠٨٧	١,٤١٥,٤٧٧	١,٠٥٦,٢٧٩
١١,٧٥٥,٣٣٥	٢٢,٢٣٤,١٤٣	٥,٢٩٦,٣١٩	١٣,٣٦٨,١٥٥

توقيت إثبات الإيرادات

عند نقطة من الزمن

إيرادات رخص برامج وأجهزة

على مدى زمني

إيرادات خدمات الصيانة والدعم الفني

المجموع

(بالريال السعودي)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	٢٨١,١٣٧	-	-
١١,٧٥٥,٣٣٥	٢١,٩٥٣,٠٠٦	٥,٢٩٦,٣١٩	١٣,٣٦٨,١٥٥
١١,٧٥٥,٣٣٥	٢٢,٢٣٤,١٤٣	٥,٢٩٦,٣١٩	١٣,٣٦٨,١٥٥

نوع العميل

منشآت حكومية وشبه حكومية

قطاع حكومي

قطاع خاص

المجموع

١٤ - ربح (خسارة) السهم - الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسية بقسمة الربح (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد من الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن الربح (الخسارة) المخفضة للسهم هي نفس الربح (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد.

(بالريال السعودي)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٣,٥٨١,٩٩٥)	٩,٠٢٤,١٠٠	(١,٨٥٦,٣٠٣)	٩,٣٧٧,٢٤٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٣٦)	٠,٩٠	(٠,١٩)	٠,٩٤

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

خسارة الأسهم الأساسية والمخفضة

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥- المعلومات القطاعية

القطاع التشغيلي

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

القطاع الجغرافي

تزاوّل الشركة انشطتها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية.

١٦- ارقام المقارنة

تم إعادة تويب ارقام المقارنة المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لتتوافق في العرض والتصنيف للفترة الحالية.

١٧- الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها مقابل اصل أو سداد لتحويل التزام بموجب معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة سوف تستمر في العمل حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد جوهرياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في سوق نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف أو وسيط مجموعة صناعة أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات لموجودات ومطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إن جميع الموجودات والمطلوبات المالية في الشركة لا تقاس بالقيمة العادلة، حيث يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

١٨- تأثير فيروس كوفيد - ١٩ الجديد على عمليات الشركة والقوائم المالية الأولية الموجزة

أعلنت منظمة الصحة العالمية خلال مارس ٢٠٢٠ أن تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) يمثل جائحة نظراً لانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي هذا الفيروس كذلك على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس. حيث نفذت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص إغلاقاً للحدود، وأصدرت توجيهات من أجل التباعد الاجتماعي وفرضت إغلاقاً وحظراً للتجول على مستوى الدولة.

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 والتقدير والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والقوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. خلال الفترة، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وانشطة الشركة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهريّة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ولكن ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقدير قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات 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.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٨ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).