شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة شور العالمية للتقنية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة شور العالمية للتقنية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها 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 استنادا 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 القوائم المالية الأولية 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 التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكِّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي 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 كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
CPA
ترخيص ٣٢٣ ١١ ٤٧٩ ٢٧٠٠
License 323 11 479 2700
BAKER TILLY
MKM & CO.

ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ١١ ربيع الأول ١٤٤٣هـ
الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٢١م

شركة مهنية مختلطة | المركز الرئيسي - الرياض | المملكة العربية السعودية | ترخيص مهني رقم ٣٢٣ / ١١ / ٤٧٩ | ٩ / ٩ / ١٤٣٣ هـ | سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٨١٠١
Email: saudi@bakertillyjfc.com | Website: www.bakertillymkm.com
بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون وعلامتها بيكر تيلي هي عضو مستقل في الشبكة العالمية لشركة بيكر تيلي إنترناشيونال.

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(بالريال السعودي)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
الأصول			
أصول غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٢,٠٩٠,١٤٠	١,٧٩٩,٦١٧
أعمال تحت التنفيذ		١,٩٦٨,٠٠٠	١,٩٦٨,٠٠٠
أصول حق الاستخدام		١,٢١٢,٠٣٥	١,٥٧٩,٤٥١
أصول غير ملموسة		٥,٧٤٢,٤٨٨	٥,٦٠٧,٤٩٣
استثمار في شركة زميلة	٦	١٠,٢١٣,١٨٤	٨,٤٩٦,٥١٩
استثمارات وموجودات مالية		١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢١,٤١٣,٣٤٧	١٩,٦٣٨,٥٨٠
أصول متداولة			
مدينون تجاريون	٧	٥٤,٧٢٣,٣١٤	٥٤,٤٢٩,٣٥٠
مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى		٩,٣٧٨,٧١٢	٦,٤٠٦,٧٨٣
مستحق من جهة ذات علاقة	٨	٧٨٥,٨٠٠	٣,٠٤٩,٣٣٢
نقد وما في حكمه	٩	٩,٨٨٨,٨٠٠	٢٢,٨٠٢,٤٨٢
مجموع الأصول المتداولة		٧٤,٧٧٦,٦٢٦	٨٦,٦٨٧,٩٤٧
مجموع الأصول		٩٦,١٨٩,٩٧٣	١٠٦,٣٢٦,٥٢٧
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٥١,٢٩٧,٥٠٠	٥٠,٠١٢,٥٠٠
احتياطي نظامي		١,٥٤١,٢١٤	١,٥٤١,٢١٤
أرباح مبقاة		١٩,٣٠٦,٣٠٣	١٦,٩٢٠,٧٧٥
مجموع حقوق الملكية		٧٢,١٤٥,٠١٧	٦٨,٤٧٤,٤٨٩
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
التزام منافع الموظفين المحددة		٤,٩٠٨,٧٩٦	٤,٢٨٩,٠٧٢
التزامات عقود الإيجار – الجزء غير المتداول		٦٨٩,١٢٩	٩٤٥,٦٨٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥,٥٩٧,٩٢٥	٥,٢٣٤,٧٥٨
التزامات متداولة			
التزامات عقود الإيجار – الجزء المتداول		٦٢٣,٩٧٣	٧٤١,٠٩٣
تسهيلات بنكية	١٢	-	٦,٦٤٤,٢٩٠
دائنون تجاريون		٥,٩٥٧,٠٨٠	٧,٤٣٣,٥٨١
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى		١١,١٠٥,٩٣٥	١٦,٤٨١,٢٨٤
زكاة مستحقة		٧٦٠,٠٤٣	١,٣١٧,٠٣٢
مجموع الالتزامات المتداولة		١٨,٤٤٧,٠٣١	٣٢,٦١٧,٢٨٠
مجموع الالتزامات		٢٤,٠٤٤,٩٥٦	٣٧,٨٥٢,٠٣٨
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٩٦,١٨٩,٩٧٣	١٠٦,٣٢٦,٥٢٧

السيد/ عصام امقيد المدير المالي	السيد/ محمد العيسى الرئيس التنفيذي	السيد/ نواف بن عبدالله الفوزان رئيس مجلس الإدارة

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

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

(بالريال السعودي)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
الإيرادات	١٣	٢٨,١٠٤,٤٥٠	٣٦,٨٥٧,٧٦٢	٥٢,٣٧٦,٥٣١	٥٥,٩٥٣,٢٠٨
تكلفة الإيرادات		(١٩,٤٣٣,٥٥٦)	(٢٩,٦٥٤,٧٣٧)	(٣٤,٠٧٧,١٦٩)	(٤٢,٢٧٠,٤٤٣)
إجمالي الربح		٨,٦٧٠,٨٩٤	٧,٢٠٣,٠٢٥	١٨,٢٩٩,٣٦٢	١٣,٦٨٢,٧٦٥
مصاريف بيعية وتسويقية		(٤٤٩,٢١٢)	(٥١٦,٩٢٠)	(١,٠١٣,٠١٥)	(١,١٦٩,٥٢٤)
مصاريف عمومية وإدارية		(٤,١٠٨,١١٨)	(٣,٨٤٣,٥٧٨)	(٧,٣٩٤,٨٧٨)	(٦,٥٤٤,٣٩٢)
الربح من العمليات		٤,١١٣,٥٦٤	٢,٨٤٢,٥٢٧	٩,٨٩١,٤٦٩	٥,٩٦٨,٨٤٩
الحصة في خسارة الشركة الزميلة	٦	(٢٨٣,٨٩٥)	-	(٤٣١,٦٣٥)	-
تكاليف تمويل		(١٦,٩٧٠)	(٢١,٦٢٠)	(٣٤,٩٥٤)	(٤٨,٥١٥)
إيرادات أخرى		١٨٣,٠٨٨	١٤٠,٣٨٥	٢٣٤,٠٢١	١٥٨,٩٠٥
الربح قبل الزكاة		٣,٩٩٥,٧٨٧	٢,٩٦١,٢٩٢	٩,٦٥٨,٩٠١	٦,٠٧٩,٢٣٩
الزكاة		(٦٠٦,٧٣٢)	(٤٤٩,٧١٦)	(٩٧١,٧٩٨)	(٩٠١,٤٩٢)
الربح للفترة		٣,٣٨٩,٠٥٥	٢,٥١١,٥٧٦	٨,٦٨٧,١٠٣	٥,١٧٧,٧٤٧
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-	-	-
الدخل الشامل للفترة		٣,٣٨٩,٠٥٥	٢,٥١١,٥٧٦	٨,٦٨٧,١٠٣	٥,١٧٧,٧٤٧
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١٤	٠,٦٧	٠,٧٤	١,٧٢	١,٥٢

السيد/ عصام لمقيد	السيد/ محمد العيسى	السيد/ نواف بن عبدالله الفوزان
المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

(بالريال السعودي)

	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)		٥٠,٠١٢,٥٠٠	١,٥٤١,٢١٤	١٦,٩٢٠,٧٧٥	٦٨,٤٧٤,٤٨٩
الزيادة في رأس المال	١٠	١,٢٨٥,٠٠٠	-	-	١,٢٨٥,٠٠٠
صافي الربح للفترة		-	-	٨,٦٨٧,١٠٣	٨,٦٨٧,١٠٣
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	٨,٦٨٧,١٠٣	٨,٦٨٧,١٠٣
توزيعات الأرباح	١١	-	-	(٦,٣٠١,٥٧٥)	(٦,٣٠١,٥٧٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٥١,٢٩٧,٥٠٠	١,٥٤١,٢١٤	١٩,٣٠٦,٣٠٣	٧٢,١٤٥,٠١٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)		٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٥٥٩,٥٧٨	٣٧,٥٥٩,٥٧٨
صافي الربح للفترة		-	-	٥,١٧٧,٧٤٧	٥,١٧٧,٧٤٧
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	٥,١٧٧,٧٤٧	٥,١٧٧,٧٤٧
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٣٧,٣٢٥	٤٢,٧٣٧,٣٢٥

السيد/ عصام المقيد
المدير المالي

السيد/ محمد العيسى
الرئيس التنفيذي

السيد/ نواف بن عبدالله الفوزان
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	٩,٦٥٨,٩٠١	٦,٠٧٩,٢٣٩
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٨٣,٦٣٧	٢٣٦,٤٠١
استهلاك أصول حق الاستخدام	٣٦٧,٤١٦	٣٦٩,٤٤٥
إطفاء أصول غير ملموسة	٣١١,٥٢٧	١٨,٠٠٠
الحصة في خسارة الشركة الزميلة	٤٣١,٦٣٥	-
تكاليف الخدمة المتعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين	١,٠٢٨,٤٣٨	٦٣١,٧٧٩
تكاليف تمويل	٣٤,٩٥٤	٤٨,٥١٥
	١٢,٢١٦,٥٠٨	٧,٣٨٣,٣٧٩
تغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:		
مدينون تجاريون	(٢٩٣,٩٦٤)	(٣,٧٧٢,٥٢٥)
مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى	(٢,٩٧١,٩٢٩)	(٦٥٧,٠٠١)
دائنون تجاريون	(١,٤٧٦,٥٠١)	(١٩,٠٤٤,٥٢٣)
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى	(٥,٣٧٥,٣٤٩)	٤,٦٤٥,٦٣٦
مستحق من جهة ذات علاقة	١١٥,٢٣٢	(٥,٨٨٨,١٦٥)
النقد المتوفر من (المستخدم في) العمليات	٢,٢١٣,٩٩٧	(١٧,٣٣٣,١٩٩)
التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة	(٤٠٨,٧١٤)	(٦٦٣,٨٦٩)
زكاة مدفوعة	(١,٥٢٨,٧٨٧)	(٧٦٧,٧١٣)
صافي التدفقات النقدية المتوفرة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	٢٧٦,٤٩٦	(١٨,٧٦٤,٧٨١)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٦٧٤,١٦٠)	(٣٢٦,٠٤٨)
إضافات أصول غير ملموسة	(٤٤٦,٥٢٢)	(١٢٠,٠٠٠)
إضافات أعمال تحت التنفيذ	-	(٨٢٠,١١٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١,١٢٠,٦٨٢)	(١,٢٦٦,١٦٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
الزيادة في رأس المال	١,٢٨٥,٠٠٠	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٦,٣٠١,٥٧٥)	-
التزامات عقود الإيجار المدفوعة	(٤٠٨,٦٣١)	(٣٨٦,٣١٤)
التغير في تسهيلات بنكية	(٦,٦٤٤,٢٩٠)	١٢,٤٥٩,٦٢٥
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفرة من الأنشطة التمويلية	(١٢,٠٦٩,٤٩٦)	١٢,٠٧٣,٣١١
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٢,٩١٣,٦٨٢)	(٧,٩٥٧,٦٣٦)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢٢,٨٠٢,٤٨٢	٢٠,٢٣٧,٩٧٣
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٩,٨٨٨,٨٠٠	١٢,٢٨٠,٣٣٧
معاملات غير نقدية		
إضافات في إستثمار في شركة زميلة من خلال المستحق من جهة ذات علاقة (إيضاح ٨)	٢,١٤٨,٣٠٠	-

السيد/ عصام المقيد	السيد/ محمد العيسى	السيد/ نواف بن عبدالله الفوزان
المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

١- معلومات عن الشركة

شركة شور العالمية للتقنية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٤٠٣٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧هـ الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦م.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٣٠١٣٣٤، طريق الإمام سعود بن عبد العزيز بن محمد - الرياض - المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مزاولة وتقديم الاستشارات التقنية والإدارية والموارد البشرية وإدارة المشاريع وخدمات الحاسب الآلي ونظم تطبيقية وقواعد ومعلومات وتطوير المواقع والإنترنت وتحليل وتطوير وتركيب النظم وتقديم الحلول المتكاملة لنظم وتقنية المعلومات وتأمين وحماية الشبكات وتجارة الحاسب الآلي ولوازمها وصيانتها وقطع غيارها.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة أصول والتزامات الشركة وفرعها المسجل في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٩١٠٧٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ١ مارس ٢٠٢١م.

١-٢ الشركات الزميلة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات	بيع وتسويق أجهزة نقاط البيع	المملكة العربية السعودية	٢٠,٤٦٪	٢٠,٤٦٪

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 السنوية للشركة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. 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

٣-١ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أسس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصاريف. 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 الإدارة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات المهمة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وتأثيرها في إيضاح رقم (٣-٣).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للتكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- استثمار في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

بالإضافة لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أسس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٣ 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 الأحكام والتقديرات. إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

معايير جديدة وتعديل على المعايير والتفسيرات:

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٥- ممتلكات ومعدات

	ريال سعودي
التكلفة	
كما في ١ يناير ٢٠٢١	٥,٦٢٦,٥٧١
إضافات خلال الفترة	٦٧٤,١٦٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٦,٣٠٠,٧٣١
الاستهلاك المتراكم:	
كما في ١ يناير ٢٠٢١	٣,٨٢٦,٩٥٤
المحمل خلال الفترة	٣٨٣,٦٣٧
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٤,٢١٠,٥٩١
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢,٠٩٠,١٤٠

٦- استثمارات في شركة زميلة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	٨,٤٩٦,٥١٩	-
إضافات خلال الفترة / السنة *	٢,١٤٨,٣٠٠	٩,٥٠٧,٨٣٨
الحصة في خسارة الشركة الزميلة	(٤٣١,٦٣٥)	(١,٠١١,٣١٩)
	١٠,٢١٣,١٨٤	٨,٤٩٦,٥١٩

*خلال الفترة قررت الشركة زيادة قيمة الاستثمار في شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات من خلال تحويل مبلغ ٢,١٤٨,٣٠٠ ريال سعودي من الرصيد المستحق من شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات، ولم تكتمل الاجراءات القانونية خلال الفترة.

٧- مدينون تجاريون

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
مدينون تجاريون	٥٥,٣٩٣,٧٦٧	٥٥,٠٩٩,٨٠٣
انخفاض في قيمة المدينين 'لتجاريين	(٦٧٠,٤٥٣)	(٦٧٠,٤٥٣)
	٥٤,٧٢٣,٣١٤	٥٤,٤٢٩,٣٥٠

إن حركة الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	٦٧٠,٤٥٣	٤٦٤,٧٤٧
خسائر الانخفاض خلال الفترة / السنة	-	٢٠٥,٧٠٦
	٦٧٠,٤٥٣	٦٧٠,٤٥٣

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بياناً بهذه الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقـــة
شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات	شركة زميلة

فيما يلي ملخصًا للمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي
(سداد تمويل) / تمويل، بالصافي	(١,٧٤٩,٨٥٥)	١,٠٠٧,٠٠١
مصاريف مدفوعة بالإنابة	١,٦٣٤,٦٢٣	٤,٨٨١,١٦٤
استثمار في شركة زميلة (إيضاح ٦)	٢,١٤٨,٣٠٠	-
الزيادة في رأس المال	١,٢٨٥,٠٠٠	-

يتكون الرصيد المستحق من الجهة ذات العلاقة مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات	٧٨٥,٨٠٠	٣,٠٤٩,٣٣٢
	٧٨٥,٨٠٠	٣,٠٤٩,٣٣٢

٩- نقد وما في حكمه

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
نقد لدى البنوك	٩,٨٨٨,٨٠٠	٢٢,٨٠٢,٤٨٢
	٩,٨٨٨,٨٠٠	٢٢,٨٠٢,٤٨٢

١٠- رأس المال

خلال الفترة تم زيادة رأس مال الشركة البالغ ٥٠,٠٠١,١٢٥٠ ريال سعودي ليصبح ٥١,٢٩٧,٥٠٠ ريال سعودي، وبالتالي أصبح رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مكون من ٥,١٢٩,٧٥٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٠٠١,٢٥٠ سهم)، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠ ريال سعودي)، موزعة بين المساهمين كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الشركاء	**عدد الحصص**	**رأس المال ريال سعودي**	عدد الحصص	رأس المال ريال سعودي
محمد عبد الرحمن الشعلان	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
شركة المعرفة العربية للتجارة	٤,١٠٧,٠٠٠	٤١,٠٧٠,٠٠٠	٤,١٠٧,٠٠٠	٤١,٠٧٠,٠٠٠
شركة الرياض الواعد للاستثمار	٦٤٣,٠٠٠	٦,٤٣٠,٠٠٠	٦٤٣,٠٠٠	٦,٤٣٠,٠٠٠
باسم بن عبدالله السلوم	١٢٨,٥٠٠	١,٢٨٥,٠٠٠	-	-
مساهمون آخرون	١,٢٥٠	١٢,٥٠٠	١,٢٥٠	١٢,٥٠٠
	٥,١٢٩,٧٥٠	٥١,٢٩٧,٥٠٠	٥,٠٠١,٢٥٠	٥٠,٠١٢,٥٠٠

١١- توزيعات الأرباح

خلال الفترة، قامت الشركة بناء على موافقة الجمعية العمومية بتوزيع أرباح بمبلغ ٦,٣٠١,٥٧٥ ريال سعودي.

١٢- تسهيلات بنكية

تستخدم الشركة التمويل الإسلامي لتمويل اعتماداتها المستندية الخاصة بعملياتها التشغيلية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الممولة (لا شئ) ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٦٤٤,٢٩٠ ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ثابت. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية.

١٣- الإيرادات

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيراد عند نقطة من الزمن	٤,٠٨٤,٠٩٠	٣,٣٤١,٦٨٩	٥,٤٩٤,٤٩٣	٥,٩٧٨,٨٨١
إيراد على مدى زمني	٢٤,٠٢٠,٣٦٠	٣٣,٥١٦,٠٧٣	٤٦,٨٨٢,٠٣٨	٤٩,٩٧٤,٣٢٧
	٢٨,١٠٤,٤٥٠	٣٦,٨٥٧,٧٦٢	٥٢,٣٧٦,٥٣١	٥٥,٩٥٣,٢٠٨

١٤- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي الربح للفترة	٣,٣٨٩,٠٥٥	٢,٥١١,٥٧٦	٨,٦٨٧,١٠٣	٥,١٧٧,٧٤٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	٥,٠٨٣,١٥١	٣,٣٩٧,٦٣٧	٥,٠٤٢,٤٢٧	٣,٣٩٧,٦٣٧
	٠,٦٧	٠,٧٤	١,٧٢	١,٥٢

تم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق تقسيم صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم لأن الشركة ليس لديها أي أدوات مخفضة مصدرة.

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة بسبب أنشطتها بما في ذلك: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العمولات ومخاطر العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر بشكل عام على إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إن الإدارة العليا هي المسؤولة عن إدارة المخاطر. تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والاستثمارات والموجودات المالية والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة والتسهيلات البنكية والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى.

فيما يلي أهم المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة:

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق.

مخاطر أسعار العمولات

مخاطر أسعار العمولات هي المخاطر المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار العمولات السائدة على قائمة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. لا تتعرض الشركة لمخاطر أسعار عمولات جوهرية.

لا تدخل إدارة الشركة في اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر أسعار العمولات. ومع ذلك، تتم مراقبتها على أساس منتظم واتخاذ تدابير تصحيحية عند الحاجة. إن جميع التمويلات تكون بالأسعار المعروضة بين البنوك السعودية (سايبور) وعمولات ثابتة، وحيث أن التغيرات في أسعار السايبور ليست ذات أهمية نسبية فإنه لم يتم الإفصاح عن تحليل حساسية أسعار العمولات.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض الشركة لخطر محدود من التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات الأجنبية وتعتقد أن تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية ليس هاماً.

لا تدخل إدارة الشركة في اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر العملات الأجنبية ومع ذلك تتم مراقبتها على أساس منتظم ويتم اتخاذ التدابير التصحيحية إذا لزم الأمر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن مخاطر الائتمان للشركة تنتج بشكل أساسي من تعاملاتها مع جهات حكومية. إن الجهات الحكومية هي جزء من حكومة المملكة العربية السعودية والتي لديها تصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة الأرصدة غير المسددة، وعندما يكون مناسبا، تدرج حسابات الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد طرح مخصص الهبوط في القيمة. يودع النقد في بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

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.

١٥-الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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

	أقل من سنة ريال سعودي	أكثر من سنة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢١			
دائنون تجاريون	٥,٩٥٧,٠٨٠	-	٥,٩٥٧,٠٨٠
	٥,٩٥٧,٠٨٠	-	٥,٩٥٧,٠٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
دائنون تجاريون	٧,٤٣٣,٥٨١	-	٧,٤٣٣,٥٨١
تسهيلات بنكية	٦,٦٤٤,٢٩٠	-	٦,٦٤٤,٢٩٠
	١٤,٠٧٧,٨٧١	-	١٤,٠٧٧,٨٧١

١٦- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لدى الشركة خطابات ضمان بقيمة ٢٥,٦٨٦,٨٢٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٧,٥٦٧,٦٠١ ريال سعودي). يقابلها تأمينات مودعة لدى البنوك بمبلغ ٤,١٣٩,٧٥٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٢,٩٠٩,٩٦٥ ريال سعودي)

١٧- الأحداث اللاحقة

برأي إدارة الشركة، لا يوجد هناك أحداث لاحقة مهمة منذ تاريخ نهاية الفترة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب الإفصاح أو تعديلات على القوائم المالية الأولية.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٢١م).