

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة علم

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة والموجزة لشركة علم ("الشركة") وشركاتها التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، والقائمة الأولية الموحدة والموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والقائمة الأولية الموحدة والموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والقائمة الأولية الموحدة والموجزة للتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة والموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أسامي 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 يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يَنمُ إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة والموجزة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة والموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة والموجزة في ٠٨ أغسطس ٢٠٢١ م.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٥ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٦ أبريل ٢٠٢٢ م

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٧٧٣.٦٣١.٩٤٩	١.٠٩٢.٠٠٦.٩٥٦	0	إيرادات
(٤٩٨.١٦٨.١٤٥)	(٦٨٤.٢٢١.١٩٧)		تكلفة الإيرادات
٢٧٥.٤٦٣.٨٠٤	٤٠٧.٧٨٥.٧٥٩		إجمالي الربح
			المصاريف
(١٧.٢٤١.٦٥٢)	(٣٠٠.٦٤.٢٨٧)		بيعيه وتسويقية
(٨٠٨.٢٠٦٨)	(١٣.٧٥٦.٠٤٠)		خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٤.٥٧١.٨٤٢)	(٦٧.٤٣٦.٨٠٧)		عمومية وإدارية
(٢٦.٣٢٣.٧١٠)	(٢٦.٧٢٢.٣١٧)		استهلاك وإطفاء
١٦٨.٥٢٤.٥٣٢	٢٦٩.٨٠٦.٣٠٨		الدخل من العمليات التشغيلية
(١.٣٣٤.٢١٦)	(٨٤٤.٩١٠)		مصاريف تمويلية
٢.٦٨٢.١١١	٢.٩٦٣.٥٨٩		عوائد ودائع مرابحة
(٢١٢.٥٥٦)	(٦٣٦.٤٧٩)		الحصة في نتائج الاستثمارات في شركات زميلة
٢٠.٥٣٢.٥٥٩	١.٥٦٨.٧٠٨		مكاسب موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤٨.٩٤٥	٢.٦٤٤.٣٧٣		إيرادات أخرى، بالصافي
١٩١.١٤١.٣٧٥	٢٧٥.٥٠١.٥٨٩		الدخل قبل الزكاة
(٢٢.٢٧١.٦٠٨)	(٢٥.٨٦٠.٨٣١)	١٧	زكاة
١٦٨.٨٦٩.٧٦٧	٢٤٩.٦٤٠.٧٥٨		صافي الدخل
			الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦٨.٨٦٩.٧٦٧	٢٤٩.٦٤٠.٧٥٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم من صافي الدخل:
٢,١١	٣,١٧	١٥	الأساسية
٢,١١	٣,١٢	١٥	المخفضة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي للمجموعة


نائب الرئيس لقطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤٦,٥٦٠,٤٨٢	٣٤٨,٢٠٩,٥٧٦	٦	ممتلكات ومعدات
٥٨,٠٣١,٦٤٤	٥٧,٠٤١,٦٥٠		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٠٨,٠٨٤,١٥١	١٠٣,٨٨٩,٩١٧		موجودات حق استخدام
١٦٥,٢٦٦,٧٢٧	١٥٤,٨٨٦,٣٥١		موجودات غير ملموسة
٣,٤٩٧,٢٢٤	٢,٨٦٠,٧٤٥		استثمارات في شركات زميلة
١٢٠,٣٨٠,٥٤١	١٢٠,٣٨٠,٥٤١	٧	موجودات مالية أخرى
٨٠١,٨٢٠,٧٦٩	٧٨٧,٢٦٨,٧٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٦٥٤,٨٠٦,٠٢٣	١,٧٣٧,٨٦٥,٥٩١	٨	ذمم مدينة
٦٦٠,٢٩٨,٤٦١	٩١٩,٢٢٥,٣٢٣	٩	موجودات العقود
١٢٣,٣٢٠,٥٦١	١٢٨,١٨٣,٩٥٠	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٩١,٥٤٥,٤٥٢	٥٢٧,١١٤,١٦٠	٧	موجودات مالية أخرى
١٠٠,٢٨٠,٠٠٠	٤٧٨,١٣٤,١٥٩	١١	ودائع مرابحة
١,٣٦٢,٢١٩,٤٦٢	٧٨٣,٥٠١,٩٠٥	١٢	نقد وما في حكمه
٤,٣٩٢,٤٦٩,٩٥٩	٤,٥٨٤,٠٢٥,٠٨٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٥,١٩٤,٢٩٠,٧٢٨	٥,٣٧١,٢٩٣,٨٦٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٨١,٦٨٩,١٤٢	٨١,٦٨٩,١٤٢		احتياطي نظامي
-	(٣٠٧,٢٠٠,٠٠٠)	١٥	اسهم خزينة
(٢٦,٥٣٩,٤٥١)	(٢٦,٥٣٩,٤٥١)		احتياطيات أخرى
١,٩٥٤,٥٠٩,٠٧١	٢,٢٠٤,١٤٩,٨٢٩		أرباح مبقاة
٢,٨٠٩,٦٥٨,٧٦٢	٢,٧٥٢,٠٩٩,٥٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,١٤٢,٤٥٠	٥٠,١٤٢,٤٥٠		مطلوبات شراء عقار
٨٧,٣٩٦,٣٥٤	٨٨,١٠٨,٢٩٠		مطلوبات عقود إيجار
٢٦٣,٠٥٧,٤٤١	٢٧١,٨٧١,٣٥٠	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٠,٥٩٦,٢٤٥	٤١٠,١٢٢,٠٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤٩,٣٠١,٧١٥	١٥٩,٤٤٠,٢٧٠		ذمم دائنة
١,٣٣٥,٢١٥,٣٥٢	١,٦٢٣,٦٧١,٩١٣	١٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٣٥,٧١١,٨١٨	٢٣٠,٣٠٤,٠١٢		مطلوبات العقود
١٠٣,٤٦٥,١٤٥	١٢٩,٣٢٥,٩٧٦	١٧	زكاة
٢٤,١١٣,٣٣١	٢٤,١١٣,٣٣١		مطلوبات شراء عقار
١٩,٤٣٢,٨٥٣	١٩,٣٧٨,٤٥٤		مطلوبات عقود إيجار
١٦,٧٩٥,٥٠٧	٢٢,٨٣٨,٣٠٢	١٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٩٨٤,٠٣٥,٧٢١	٢,٢٠٩,٠٧٢,٢٥٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٣٨٤,٦٣١,٩٦٦	٢,٦١٩,١٩٤,٣٤٨		إجمالي المطلوبات
٥,١٩٤,٢٩٠,٧٢٨	٥,٣٧١,٢٩٣,٨٦٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي للمجموعة


نائب الرئيس لمقاطع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطات أخرى	الاحتياطي النظامي	أسهم خزينة	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال	
٢.٢٣٣.٩٣٥.٧٠٩	١.٧٤٤.٣٠٦.٧٩٤	(٣٥.٣٧١.٠٨٥)	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
١٦٨.٨٦٩.٧٦٧	١٦٨.٨٦٩.٧٦٧	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
١٦٨.٨٦٩.٧٦٧	١٦٨.٨٦٩.٧٦٧	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	(٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	محول إلى رأس المال
٢.٤٠٢.٨٠٥.٤٧٦	١.٩١٣.١٧٦.٥٦١	(٣٥.٣٧١.٠٨٥)	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٢.٨٠٩.٦٥٨.٧٦٢	١.٩٥٤.٥٠٩.٠٧١	(٢٦.٥٣٩.٤٥١)	٨١,٦٨٩,١٤٢	-	-	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
٢٤٩.٦٤٠.٧٥٨	٢٤٩.٦٤٠.٧٥٨	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٢٤٩.٦٤٠.٧٥٨	٢٤٩.٦٤٠.٧٥٨	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٣٠٧.٢٠٠.٠٠٠)	-	-	-	(٣٠٧.٢٠٠.٠٠٠)	-	-	شراء أسهم خزينة
٢.٧٥٢.٠٩٩.٥٢٠	٢.٢٠٤.١٤٩.٨٢٩	(٢٦.٥٣٩.٤٥١)	٨١,٦٨٩,١٤٢	(٣٠٧.٢٠٠.٠٠٠)	-	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمجموعة

نائب الرئيس لقطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

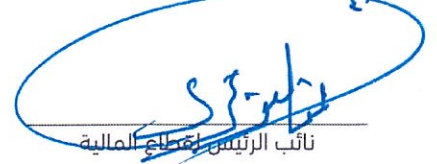
شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) م	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) م	إيضاح	
١٩١,١٤١,٣٧٥	٢٧٥,٥٠١,٥٨٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الدخل قبل الزكاة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٢٦,٣٢٣,٧١٠	٢٦,٧٢٢,٣١٧		استهلاك وإطفاء
٨,٨٠٢,٠٦٨	١٣,٧٥٦,٠٤٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٢,٠٣٨,٦٥٩	١٤,٤٤٩,٨٧٦	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٣٤,٢١٦	٨٤٤,٩١٠		مصاريف تمويلية
(٢,٦٨٢,١١١)	(٢,٩٦٣,٥٨٩)	١١	عوائد ودائع مرابحة
-	٦٣٦,٤٧٩		الحصة في نتائج الاستثمارات في شركات زميلة
(٢,٠٥٣,٥٥٩)	(١,٥٦٨,٧٠٨)		مكاسب موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
٧١,١٣٤	(٧,٠٢٤٦)		أو الخسارة
٢١٦,٤٩٦,٤٩٢	٣٢٧,٣٠٨,٦٦٨		(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
			تسويات رأس المال العامل:
(١٢٨,٤٩٣,٠٠٧)	(٩٦,٦٧٥,٩٧٤)	٨	ذمم مدينة
(١٨٤,٠٢٥,٥٢٨)	(٢٥٩,٠٦٦,٤٩٦)	٩	موجودات العقود
(٢,٠٤٣٨,٣٦٩)	(١٦,٣٦٢,٨٠٨)	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٤,٥٧٨,٩٤٣)	(٨٩,٨٦١,٤٤٥)		ذمم دائنة
١٢٣,٧٧٢,٨٦٩	٢٨٨,٤٥٦,٥٦١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(١٧,١٠١,١٥٩)	(٥,٤٠٧,٨٠٦)		مطلوبات العقود
٦,٧٩٩,١٢٦	٦,٠٤٢,٧٩٥	١٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٧,٥٦٨,٥١٩)	١٥٤,٤٣٣,٤٩٥		نقدية من العمليات
٩٤٣,٢٢٣	٣,٨٢١,٤٢٧	١١	عوائد ودائع مرابحة محصلة
(٦,٠٩٩,٠٦٨)	(٥,٦٣٥,٩٦٧)	١٤	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٢,٧٢٤,٣٦٤)	١٥٢,٦١٨,٩٥٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في)
			الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٦,١٧٧,٥٥٠)	(٣٧٧,٨٥٤,١٥٩)		ودائع مرابحة
(١,٢٤٤,٥٢٤)	(٤,٥٢٢,٩٤٥)		شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	٥٥٢,٧٣٣		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٩٤,٨٥٠)	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)		استثمارات في موجودات مالية أخرى
(١٠٠,٢٢,٧٢٩)	(٦,٩٤٢,١٤٢)		دفعات عن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٥٧,٨٣٩,٦٥٣)	(٤٢٢,٧٦٦,٥١٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة
			الاستثمارية
(١١,٥٧٢,٣١٧)	(١,٣٦٢,٣٤٢)		الأنشطة التمويلية
-	(٣٠٧,٢٠٠,٠٠٠)	١٥	سداد العنصر الرأسمالي من عقود إيجار رأسمالية
(٣٥١,١١٥)	(٧,٦٥٧)		شراء اسهم خزينة
(١١,٩٢٣,٤٣٢)	(٣٠٨,٥٦٩,٩٩٩)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(٢٩٢,٤٨٧,٤٤٩)	(٥٧٨,٧١٧,٥٥٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة
١,٠١٣,٣١٨,٣٦٨	١,٣٦٢,٢١٩,٤٦٢		التمويلية
٧٢٠,٨٣٠,٩١٩	٧٨٣,٥٠١,٩٠٥	١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي للمجموعة


نائب الرئيس لمصالح المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

١- معلومات عن الشركة

تأسست شركة علم المعروفة سابقًا باسم (شركة العلم لأمن المعلومات) ("الشركة") في مدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٠٨هـ (الموافق ٨ يونيو ١٩٨٨م). وقد تم تحويلها إلى شركة شخص واحد مساهمة سعودية مقفلة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٩٠) وتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠٠٧م)، وهي مقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٩٢١٠.

تتمثل أنشطة الشركة في تقديم خدمات أمن المعلومات والعمل في مجال الأعمال الالكترونية، والخدمات الاستشارية وتبادل المعلومات الائتمانية وإدارة وتشغيل مراكز البيانات والمعلومات واستيراد وتطوير وبيع وصيانة الأجهزة والبرمجيات ونظم المعلومات وشبكات الاتصالات وتوفير مواقع للبيع والشراء عن طريق شبكة الانترنت والعمل في مجال التدريب وتطوير القوى العاملة.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي، لذا فإن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

١-٢ استخدام الافتراضات والتقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن الافتراضات والتقديرات والأحكام المحاسبية الهامة المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، فيما عدا:

٣-١ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الشركة المعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بالتكلفة ويتم إدراجها كخصم من حقوق الملكية، لا يتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء هذه الأسهم مع إثبات أي فروقات بين القيمة الدفترية لهذه الأسهم وال عوض في حالة إعادة الإصدار ضمن بند الاحتياطات الأخرى في حقوق الملكية.

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

أ- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

لا يوجد معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة مطبقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

ب- المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

إن المعايير الصادرة وغير سارية المفعول تتوافق مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. علمًا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة صادرة وغير سارية المفعول بعد.

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

٥- الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب قطاع الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٦٠,١٦٦,٦٤٣	٦٥٧,١٤٥,٢٦٨	الأعمال الرقمية
٢٩٠,١٦٦,٠٩٦	٣٨٧,١٤١,٠٠١	طول إسناد الأعمال
٢٣,٢٩٩,٢١٠	٤٧,٧٢٠,٦٨٧	الخدمات الاحترافية
٧٧٣,٦٣١,٩٤٩	١,٠٩٢,٠٠٦,٩٥٦	

مصادر الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤١٣,٦٧٨,٤٧٩	٥٤٩,١٩٤,٢٦٣	إيرادات من جهات حكومية
٣٥٩,٩٥٣,٤٧٠	٥٤٢,٨١٢,٦٩٣	إيرادات من جهات خاصة
٧٧٣,٦٣١,٩٤٩	١,٠٩٢,٠٠٦,٩٥٦	

وقت تسجيل الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٥٧٤,٨٤٢,٠٠٣	٨٤٣,٢٣١,٦٢٧	عند نقطة من الزمن
١٩٨,٧٨٩,٩٤٦	٢٤٨,٧٧٥,٣٢٩	على مدى زمني
٧٧٣,٦٣١,٩٤٩	١,٠٩٢,٠٠٦,٩٥٦	

٦- الممتلكات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات ومعدات بقيمة ١١,٣٧ مليون ريال سعودي منها إضافات غير نقدية محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٦,٨٤ مليون ريال سعودي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م: ١,٣٥ مليون ريال سعودي منها إضافات غير نقدية محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ١٤٢ الف ريال سعودي). خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية الصافية ٤٨٢ الف ريال سعودي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٧١ الف ريال سعودي) والذي نتج عنه ارباح بيع ممتلكات ومعدات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تبلغ ٧٠ الف ريال سعودي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م: خسارة ٧١ الف ريال سعودي). وبلغ مصروف الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ٩,٢٤ مليون ريال سعودي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م: ١٢,٢٨ مليون ريال سعودي).

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

٧- الموجودات المالية الأخرى

تتكون أرصدة الموجودات المالية الأخرى للمجموعة من:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
		<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>
٤٩١,٥٤٥,٤٥٢	٥٢٧,١١٤,١٦٠	صناديق أسواق النقد (أ)
١٦,٣٨٥,٧٠٣	١٦,٣٨٥,٧٠٣	دفعه مقدمة مقابل حق امتلاك أسهم مستقبلي (ب)
٥٠٧,٩٣١,١٥٥	٥٤٣,٤٩٩,٨٦٣	
		<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</i>
١٠٣,٩٩٤,٨٣٨	١٠٣,٩٩٤,٨٣٨	استثمارات حقوق ملكية غير مدرجة (ت)
٦١١,٩٢٥,٩٩٣	٦٤٧,٤٩٤,٧٠١	
		يتم عرض الموجودات المالية الأخرى في قائمة المركز المالي كما يلي:
٤٩١,٥٤٥,٤٥٢	٥٢٧,١١٤,١٦٠	متداولة
١٢٠,٣٨٠,٥٤١	١٢٠,٣٨٠,٥٤١	غير متداولة
٦١١,٩٢٥,٩٩٣	٦٤٧,٤٩٤,٧٠١	

(أ) يمثل الاستثمار في صناديق أسواق النقد، استثمار في صندوق مرابحة عام، يهدف إلى تحقيق عائدات منخفضة المخاطر لحاملي الوحدات مع الحفاظ على رأس المال وتوفير السيولة، وكان هناك مكاسب بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مدرجه ضمن مستوى القيمة العادلة الثاني بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي.

(ب) تمثل الدفعه المقدمة مقابل حق امتلاك الأسهم المستقبلي، مبالغ قامت المجموعة بدفعها تستهدف من خلالها الحصول على أسهم في الجولات الاستثمارية القادمة لهذه الشركات، إن جميع الدفعات المقدمة تعتبر أدوات دين وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، وتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق مختلفة مثل نماذج التدفقات النقدية وطرق المضاعفات (مستوى القيمة العادلة ٣).

(ت) تمثل الاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة، استثمارات رأس المال الجريء لشركات تعمل في قطاع تقنية المعلومات في السعودية وخارجها، وتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق مختلفة مثل طرق المضاعفات والجولات الاستثمارية (مستوى القيمة العادلة ٣).

كانت الحركة في الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٥,٤٤٤,٢٦١	٦١١,٩٢٥,٩٩٣	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٢٥,٩٤١,١٦٦	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
٢٤,٦٩٤,٨٨٣	١,٥٦٨,٧٠٨	مكاسب موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٨٤٥,٦٨٣	-	مكاسب التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
٦١١,٩٢٥,٩٩٣	٦٤٧,٤٩٤,٧٠١	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
جميع المبالغ بالريال السعودي

٨- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٢٢٤,٦٥٣,٦٩٦	١,٢١٣,٠٢١,٨٧٨	الذمم الحكومية
٦٩٣,٣٦٩,٢٢٥	٨٠١,٦٧٧,٠١٧	الذمم التجارية
١,٩١٨,٠٢٢,٩٢١	٢,٠١٤,٦٩٨,٨٩٥	
(٢٦٣,٢١٦,٨٩٨)	(٢٧٦,٨٣٣,٣٠٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٦٥٤,٨٠٦,٠٢٣	١,٧٣٧,٨٦٥,٥٩١	

٩- موجودات العقود

تمثل موجودات العقود إيرادات محققة عن خدمات قامت بها المجموعة ولم تصدر بها فواتير للعملاء حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، هذه الإيرادات سيتم فوترتها خلال فترات مالية لاحقة.
تتكون موجودات العقود مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٩٥,٩٧٧,٢٨٣	٩١٠,٤١٨,١٨٢	موجودات العقود الحكومية
٣٥,٢٦٨,٧٤٢	٧٩,٨٩٤,٣٣٩	موجودات العقود التجارية
٧٣١,٢٤٦,٠٢٥	٩٩٠,٣١٢,٥٢١	
(٧٠,٩٤٧,٥٦٤)	(٧١,٠٨٧,١٩٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٦٠,٢٩٨,٤٦١	٩١٩,٢٢٥,٣٢٣	

١٠- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٨,٨٦٨,٨٨٧	٦٠,٨٠٢,٤٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٤,٢٩١,٦٣٩	٤٤,٠١٨,٢٠٨	تكاليف مؤجلة
١٨,٢٧٥,١٦٩	١٩,١٣٧,٠٩٤	ذمم موظفين
١,٩٣٣,١٦١	١,٠٧٥,٣٢٣	عوائد ودائع مرابحة مستحقة
٩,٩٥١,٧٠٥	١٣,١٥٠,٨٤٣	أخرى
١٢٣,٣٢٠,٥٦١	١٣٨,١٨٣,٩٥٠	

١١- ودائع مرابحة

يتكون رصيد ودائع مرابحة طويلة الأجل من ودائع مرابحة يكون عمرها أكثر من ثلاثة أشهر، ومتوسط العمولة ١,٩% سنوياً (٢٠٢١ م: ١,٢% سنوياً)، وقد تم تحميل قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة بإجمالي إيراد ودائع مرابحة بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي خلال لفترة الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٢,٦ مليون ريال سعودي). تستحق جميع ودائع المرابحة خلال سنة واحدة.

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٢- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٨٦,٦٧٦,٨١٣	٢٨٣,٥٠١,٩٠٥	أرصدة لدى البنوك
١,٢٧٥,٥٤٢,٦٤٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل*
١,٣٦٢,٢١٩,٤٦٢	٧٨٣,٥٠١,٩٠٥	

* يتكون رصيد ودائع مرابحة قصيرة الأجل من ودائع مرابحة قصيرة الأجل عمرها ثلاثة أشهر فأقل بمتوسط عمولة سنوي بلغ ١,٦% (٢٠٢١م: ١,٤%).

** يوجد لدى المجموعة رصيد بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٣٥ مليون ريال) مقيّد في حساباتها البنكية لم يتم إثباته ضمن موجودات المجموعة، حيث يتعلق هذا المبلغ بخدمات تقوم الشركة فيها بربط هذه الحسابات البنكية بأنظمة تقنية لغرض تحويلها بين الأطراف المستفيدة من هذه الخدمات.

١٣- رأس المال

يتكون رأس المال من ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم).

١٤- التزامات منافع الموظفين المحددة

كانت الحركة لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٢٨,١٢١,٠٣٨	٢٦٣,٠٥٧,٤٤١	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٥,٧٦٧,٧٩٣	١٢,٨٩٧,٥٩٤	تكلفة الخدمة الحالية
٤,٨٣٦,٧٤٨	١,٥٥٢,٢٨٢	تكلفة تمويل الخدمة الحالية
(٥٩٦,١٧٤)	-	تكاليف محولة
(٢٢,٠٨٦,٠١٣)	(٥,٦٣٥,٩٦٧)	المنافع المدفوعة
٧,٠١٤,٠٤٩	-	الخسائر الاكتوارية
٢٦٣,٠٥٧,٤٤١	٢٧١,٨٧١,٣٥٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٥- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم للفترة، وذلك بقسمة صافي دخل الفترة، على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٦٨.٨٦٩.٧٦٧	٢٤٩.٦٤٠.٧٥٨	صافي الدخل
		عدد الأسهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية *
٨.٠٠٠.٠٠٠	٧٨.٨٤٠.٤٤٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعاد شراؤها
-	١.١٥٩.٠٠١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة
٨.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	ربحية السهم:
		الأساسية
٢,١١	٣,١٧	المخفضة
٢,١١	٣,١٢	

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد أسهم فترة المقارنة بأثر رجعي إثر الزيادات في رأس المال المحولة من الزيادة المقترحة لرأس المال.

- في تاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٢م، قامت المجموعة بشراء ٢,٤ مليون من أسهمها وذلك من الشركة الأم بقيمة ١٢٨ ريال سعودي للسهم، بإجمالي مقابل نقدي ٣٠٧,٢ مليون ريال سعودي. تحتفظ المجموعة بهذه الأسهم كأسهم خزينة وذلك لدعم خطط الحوافز المستقبلية طويلة الأجل للموظفين.

١٦- مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات المتداولة أخرى

تتكون المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤١٨.١٧٩.٤٩٠	٥٣١.٨٣١.٠٤١	مستحقات المشاركة بالدخل
٤١١.٩٦٥.٦٧٥	٤٩٩.٢٧٥.٩٧١	تكاليف تعاقدية
٢٥٣.٣٢٥.١٢١	٢٩٣.٧٧٥.٤٢٩	مستحقات موظفين
١٧٩.٠٤٩.٦٦٠	٢٠٥.٢٧٣.٤٣٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٨.٨٩٢.٣١٦	٣٢.١٦٤.٣٧١	تسويق وعمولات بيعية
١٥.٨٥١.٢٥٨	١٥.٨٥١.٢٥٨	مخصصات قانونية
٩.٥١٠.٤١٤	٩.٦٦٩.٨٥٠	مبالغ موردين محتجزة
٩.٠٨٤.٠١٩	٢٥.٦٥٥.١٦٤	ضريبة قيمة مضافة
٩.٣٥٧.٣٩٩	١٠.١٧٥.٣٩٢	أخرى
١.٣٣٥.٢١٥.٣٥٢	١.٦٢٣.٦٧١.٩١٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٧- الزكاة

قدمت المجموعة جميع إقراراتها الزكوية حتى نهاية عام ٢٠٢٠م مع سداد الزكاة المستحقة بناءً على تلك الإقرارات وتسلمت شهادة الزكاة لتلك السنة. ولم تتسلم المجموعة أي ربوط زكوية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

تقوم المجموعة بسداد ضريبة القيمة المضافة شهرياً وتم تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة عن جميع السنوات المالية ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م. خضعت المجموعة إلى فحص ضريبي عن عام ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، وتم إقفال عملية فحص الإقرارات الضريبية المقدمة عن هذه السنوات ولم ينتج عنها أي فروقات ضريبية.

كانت الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٦٥,٦٩٠,٣٤١	١٠٣,٤٦٥,١٤٥	الرصيد بداية الفترة/السنة
٨١,٧٢٩,٢٣٥	٢٥,٨٦٠,٨٣١	المحمل خلال الفترة/السنة
(٤٣,٩٥٤,٤٣١)	-	المدفوع خلال الفترة/السنة
١٠٣,٤٦٥,١٤٥	١٢٩,٣٢٥,٩٧٦	الرصيد نهاية الفترة/السنة

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهم في المجموعة، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. وفقاً للظروف الاعتيادية للتعاملات، تقوم المجموعة بإجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة متضمنة التعامل مع صناديق الاستثمارات العامة (المالك الرئيسي) وأعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين وغيرها من الشركات التي يمتلكها صناديق الاستثمارات العامة أو الأعضاء من مجلس إدارة تلك الشركات. كل تلك المعاملات تتم وفقاً للشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة. تظهر أرصدة الأطراف ذات العلاقة بالصافي بعد مقاصتها.

كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة كانت الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة.

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الجهة
مالك رئيسي	صندوق الاستثمارات العامة
موظفين	موظفي الإدارة العليا
أعضاء	أعضاء مجلس الإدارة
شركة زميلة	شركة يونيفونيك
شركة زميلة	شركة طول الوطن

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة -تتمة

إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية. فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
		المعاملات
		المعاملات مع المالك الرئيسي
		إيرادات خدمات
٦,٢٤٥,٧٩٦	٢٦,١٠٢,٢٣٨	شراء أسهم خزينة
-	٣٠٧,٢٠٠,٠٠٠	شركة يونيفونيك
		تكاليف خدمات
١٠,٣٧٩,٨٣٩	١٠,٧٣٥,٠٠٨	شركة حلول الوطن
-		تكاليف خدمات
-	١,٤٦٧,٥١٥	
		المعاملات مع مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا
		رواتب و مزايا
٧,٦١٥,٩٢٢	٩,٥٠٦,١٩٩	مكافآت وبدلات
٢,٦٧٦,٠٢١	٤,٧٤١,٤٨٨	مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٦,٨٤٣	١,٠٧٩,٤٠٨	
		الأرصدة
		مستحق من صندوق الاستثمارات العامة مدرج ضمن ذمم مدينة حكومية ومصاريف مدفوعة مقدّمًا وموجودات متداولة أخرى
٥٦,٠٧٢,٣٧٢	٤٧,٨٦٦,٨٥١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
		شركة يونيفونيك
١٢,٨٩٥,٤٥٣	١٩,٢٨٦,٥٥٦	شركة حلول الوطن
١,٩١٣,٥٥٤	١,٥٦٥,٢٤٦	توزيعات أرباح مستحقة
١,٩٨٦,٥٠٠	١,٩٨٦,٥٠٠	
١٦,٧٩٥,٥٠٧	٢٢,٨٣٨,٣٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٩- المعلومات القطاعية

تقدم الشركة مجموعة كبيرة من الحلول الرقمية الجاهزة والمتخصصة في العديد من المجالات من خلال نماذج عمل متنوعة ومرنة تتناسب مع احتياجات العملاء. وتشمل الحلول الجاهزة المنتجات التي تخدم شريحة عريضة من العملاء والتي يمكن لهم الاشتراكات فيها من خلال باقات متنوعة تناسب كل عميل واحتياجه. بينما تشمل المشاريع الحلول المتخصصة التي تقدمها الشركة لعملائها وفق احتياجاتهم. وتتضمن أعمال الشركة الآتي:

١- **الأعمال الرقمية:** هي حلول جاهزة للاستخدام على شكل خدمات تقنية وبوابات وتطبيقات إلكترونية وما قد يتعلق بها من أعمال مساندة، تم تطويرها في الشركة بالتعاون مع عدد كبير من المنشآت في القطاعين العام والخاص بهدف إيجاد خدمات متكاملة تغطي شريحة كبيرة من المجتمع، عبر ابتكار خدمات متطورة تُسهم في حل مشكلة قائمة أو سد ثغرة خدمية موجودة، وذلك من خلال تحويل الإجراءات التقليدية إلى معاملات إلكترونية. بالإضافة إلى أعمال تقنية متكاملة ومحركات استحقاق ومنصات رقمية، تقوم من خلالها المجموعة بتقديم حلول الأعمال التقنية المتكاملة للعملاء من القطاعين العام والخاص.

٢- **حلول إسناد الأعمال:** تسعى المجموعة عبر حلول إسناد الأعمال إلى تعزيز الميزة التنافسية لها في مجال التشغيل وتقديم الخدمة في مجالات الاختصاص؛ وذلك من خلال الإدارة والتشغيل الكلي للخدمات، أو الدعم الجزئي لها في مجالات محددة، والتدرج بها نحو التصور الرقمي.

٣- **الخدمات الاحترافية:** تشمل الخدمات الاستشارية والخدمات الاحترافية في تحليل البيانات والذكاء الاصطناعي، والتي تقوم المجموعة من خلالها بفهم مشاكل المنشأة ووضع خطة عمل شاملة لتطوير أدواتها العام ورفع مستويات رضا العملاء.

في ما يلي البيانات المالية المختصرة لهذه القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٦٥٧,١٤٥,٢٦٨	٤٦٠,١٦٦,٦٤٣	الإيرادات
٣٨٧,١٤١,٠٠١	٢٩٠,١٦٦,٠٩٦	الأعمال الرقمية
٤٧,٧٢٠,٦٨٧	٢٣,٢٩٩,٢١٠	حلول إسناد الأعمال
١,٠٩٢,٠٠٦,٩٥٦	٧٧٣,٦٣١,٩٤٩	الخدمات الاحترافية
		التكاليف
(٦٨٤,٢٢١,١٩٧)	(٤٩٨,١٦٨,١٤٥)	تكلفة الإيرادات
(٩٧,٥٠١,٠٩٤)	(٧١,٨١٣,٤٩٤)	مصاريف التشغيل (باستثناء الاستهلاك والاطفاء والخسائر الائتمانية المتوقعة)
(١٣,٧٥٦,٠٤٠)	(٨,٨٠٢,٠٦٨)	مصروف خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٦,٧٢٢,٣١٧)	(٢٦,٣٣٣,٧١٠)	مصاريف استهلاك وإطفاء
٥,٦٩٥,٢٨١	٢٢,٦١٦,٨٤٣	(مصاريف) / إيرادات أخرى
(٢٥,٨٦٠,٨٣١)	(٢٢,٢٧١,٦٠٨)	زكاة
(٨٤٢,٣٦٦,١٩٨)	(٦٠٤,٧٦٢,١٨٢)	
٢٤٩,٦٤٠,٧٥٨	١٦٨,٨٦٩,٧٦٧	صافي الدخل

شركة علم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٩- المعلومات القطاعية - تتمة

في ما يلي تحليل لإجمالي الربح حسب القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢١٧,١٩٦,٨١٩	٣٠٠,٥٤٥,١٩٣	الأعمال الرقمية
٦٠,٧٨١,٩٢٤	٩١,٥٨٤,٣٦٤	طول إسناد الأعمال
(٢,٥١٤,٩٣٩)	١٥,٦٥٦,٢٠٢	الخدمات الاحترافية
٢٧٥,٤٦٣,٨٠٤	٤٠٧,٧٨٥,٧٥٩	

وفي ما يلي تحليل موجودات ومطلوبات المجموعة على أساس القطاعات كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢,٨٥٣,٠٠٨,٨٣٦	٣,٢٣٢,٣٢٤,٠٥١	موجودات
٢,٢١٩,٠١٧,٥٧٤	١,٩٠٤,٢٤٤,٣٥٨	الأعمال الرقمية
١٢٢,٢٦٤,٣١٨	٢٣٤,٧٢٥,٤٥٩	طول إسناد الأعمال
٥,١٩٤,٢٩٠,٧٢٨	٥,٣٧١,٢٩٣,٨٦٨	الخدمات الاحترافية
١,٣٠٩,٧٧٩,٦٠٧	١,٥٧٦,١٧٢,٣٥٢	مطلوبات
١,٠١٨,٧٢٢,٣٨٥	٩٢٨,٥٦٣,٢٤٤	الأعمال الرقمية
٥٦,١٢٩,٩٧٤	١١٤,٤٥٨,٧٥٢	طول إسناد الأعمال
٢,٣٨٤,٦٣١,٩٦٦	٢,٦١٩,١٩٤,٣٤٨	الخدمات الاحترافية

٢٠- التسهيلات البنكية

يوجد لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات مع بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل ودعم متطلبات أعمال المجموعة على شكل سحوبات نقدية وخطابات ضمان مستندية الحد الأقصى لها ٤٠١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٠١ مليون ريال سعودي). قامت المجموعة باستخدام جزء من هذه الاتفاقيات في استخراج ضمانات بنكية لمشاريعها القائمة كما هو موضح في إيضاح رقم (٢١).

٢١- التزامات محتملة

- لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٨ مليون ريال سعودي).
- في سياق الأعمال الاعتيادية، تدخل المجموعة في قضايا قانونية إما كمدعي أو مدعى عليه. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة بتسجيل مخصص ضد القضايا القانونية القائمة بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٦ مليون ريال سعودي)، وهو أفضل تقدير للإدارة على مخرجات هذه القضايا ولا تتوقع الإدارة أن يكون هناك أي التزام إضافي عن المبلغ المسجل كمخصص لهذه القضايا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٢- توزيعات الأرباح
في تاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٢م) قام مجلس الإدارة برفع توصية لتوزيعات أرباح نقدية قدرها ٢٣٢,٨ مليون ريال سعودي) بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢٣- الأحداث اللاحقة
لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة يتطلب الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٤- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٢م)