

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فهرس	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١٥-٦

بيكر تيلي للاستشارات المهنية
ص. ب. ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢،
المملكة العربية السعودية
هاتف ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الى السادة المساهمين
شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)
عنيزة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية ("الشركة") والشركة التابعة لها (يُشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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، بشكل 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 يمكّننا 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، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ١٢ ربيع الأول ١٤٤٨هـ
الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٦م

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١,٠٣٣,٤١٦	١,١١٧,٤٣٩		ممتلكات ومعدات
٩,١١٣,٣٧٨	١١,٤٣٥,٧٤٥	٤	أصول غير ملموسة
١,١٣٥,٣٧٠	٧٤٢,٤٩٤		أصول حق الاستخدام
١١,٢٧٠,٠٦٤	١٣,٢٨٥,٦٧٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣,٥٠٣,٢٠٠	٣,٢٩١,٧٠٤	٥	مدينون تجاريون
٩٢,٧٦٣,٧٧٠	٨٢,٩٤٩,٠٥٤	٦	أصول عقود
٤,٥٣٣,٧٥٦	٥,٥٨١,٨١١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٨,٦١٤	٧٩١,٠٣٦		نقد وما في حكمه
١٠١,٤٣٨,٤٤٠	٩٢,٦١٣,٥٩٥		مجموع الأصول المتداولة
١١٢,٧٠٨,٥٠٤	١٠٥,٨٩٩,٢٧٣		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
(١٠٦,٥٩٣)	(٥٧,٧٤٤)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٤,٣٧٣,٩٩٩	٤٦,٠٨٩,٤٨٨		أرباح مبقاة
٨٤,٢٦٧,٤٠٧	٧٦,٠٣١,٧٤٤		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٩٥٣	٥,٨٠٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٤,٢٦٨,٣٦٠	٧٦,٠٣٧,٥٤٩		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٤٤٣,١٢٣	٢٨٠,٧١٨		التزام عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٦٥,٧٧١	٦٠,٢٩٧	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣١٨,٢٠٠	٩	صكوك مالية - الجزء غير المتداول
٣,٩٣٦,٩١٥	٤,٦٨٣,٤٥٦		التزام المنافع المحددة للموظفين
٦,٤٣٤,٨٠٩	١١,٢٤٢,٦٧١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٣,٩٣٠,٧٠٤	٧,٢٤٨,٠٧٧	٩	صكوك مالية - الجزء المتداول
٤,٢٨٤,٩٤٥	١,٦٩٠,٧٨١		دائنون تجاريون
٤٤٩,٩٨٣	٢٨٠,٦٠٨		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢,٦٠٣,٩١٧	١٩٧,٣٣٧	٧	مستحق الى طرف ذو علاقة
٦,٧٣٠,٧٨٢	٥,٠٣٠,٠١٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠١٥,٠٠٤	٣,٨٧٢,٢٤١	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢٢,٠٠٥,٣٣٥	١٨,٥١٩,٠٥٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٨,٤٤٠,١٤٤	٢٩,٨٦١,٧٢٤		مجموع الالتزامات
١١٢,٧٠٨,٥٠٤	١٠٥,٨٩٩,٢٧٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
٥,٧٣٧,٧٣٣	١٩,٠٣٦,٣٧٧	١١ الإيرادات من العقود مع العملاء
(٧,٦٨٣,٧٥٣)	(١٢,٤٠١,٣٢٨)	١٢ تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء
(١,٩٥٥,٠٢٠)	٦,٦٣٤,٩٤٩	إجمالي الربح (الخسارة)
(٢,١٠٨,١٩٠)	(٢,٣٣٤,٥٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٠٦,٩٣٤)	(٣٧٥,٦٣٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٩٨٤,٠٩٧)	(٩,٧٣٠,٤٨٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٩,٢٥٤,٣٤١)	(٦,٦٠٥,٧٤٤)	الخسارة التشغيلية
(١٠,١٨٩)	(٩٦٦,٠٩٣)	تكاليف التمويل
٥١٥,١٣٧	٤٦٥,١١٢	إيرادات أخرى
(٨,٧٤٩,٢٩٣)	(٧,١٠٦,٧٢٥)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٨٣,٩٦٨)	(١,٠٣٤,٦٣٣)	١٠ زكاة وضريبة الدخل
(٩,٥٣٣,٢٦١)	(٨,١٤١,٣٤٨)	الخسارة للفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		ينود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:
(١٠,١٤٠)	٤٩,٣٤١	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:
(١٣١,٩٣٣)	(١٣٨,٨٠٤)	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(١٣٣,٠٦٣)	(٨٩,٤٦٣)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٩,٦٦٥,٢٢٤)	(٨,٢٣٠,٨١١)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
		الخسارة للفترة العائدة إلى:
(٩,٥٣٣,٥٠٦)	(٨,١٤٥,٧٠٧)	مساهمي الشركة الأم
٢٤٥	٤,٣٥٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٥٣٣,٢٦١)	(٨,١٤١,٣٤٨)	
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى:
(٩,٦٦٥,٤٦٨)	(٨,٢٣٥,٦٦٣)	مساهمي الشركة الأم
١٤٤	٤,٨٥٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٦٦٥,٣٢٤)	(٨,٢٣٠,٨١١)	
		خسارة السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي
(٢,١٨)	(٢,٧٢)	١٣ الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	أرباح مصفاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	رأس المال	
٨٤,٣١٨,٣١٠	٩٥٢	٨٤,٣١٧,٤٠٧	٥٤,٣٧٢,٩٩٩	(١٠٦,٥٩٢)	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
(٨,١٤١,٣٤٨)	٤,٢٥٩	(٨,١٤٥,٧٠٧)	(٨,١٤٥,٧٠٧)	-	-	-	الخسارة للفترة
(٨٩,٤٦٣)	٤٩٢	(٨٩,٩٥٦)	(١٢٨,٨٠٤)	٤٨,٨٤٨	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٨,٢٣٠,٨١١)	٤,٨٥٢	(٨,٢٣٥,٦٦٣)	(٨,٢٨٤,٥١١)	٤٨,٨٤٨	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٧٦,٠٣٧,٥٤٩	٥,٨٠٥	٧٦,٠٣١,٧٤٤	٤٦,٠٨٩,٤٨٨	(٥٧,٧٤٤)	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٧٩,٢٦٢,١٧٣	٦,٠٩٨	٧٩,٢٥٦,٠٧٥	٤٥,١٣٩,٢٨١	(٦٥,٠١٤)	٤,٥٨١,٧٠٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
(٩,٥٣٣,٣١١)	٦٤٥	(٩,٥٣٣,٥٠٦)	(٩,٥٣٣,٥٠٦)	-	-	-	الخسارة للفترة
(١٣٢,٠٦٣)	(١٠١)	(١٣١,٩٦٣)	(١٣١,٩٦٣)	(١٠,٠٣٩)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٩,٦٦٥,٣٢٤)	١٤٤	(٩,٦٦٥,٤٦٨)	(٩,٦٥٥,٤٢٩)	(١٠,٠٣٩)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٦٩,٩٩٦,٨٤٩	٦,٢٤٢	٦٩,٩٩٠,٦٠٧	٢٥,٤٨٢,٩٥٢	(٧٥,٠٥٣)	٤,٥٨١,٧٠٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
(٨,٧٤٩,٢٩٣)	(٧,١٠٦,٧٢٥)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١٥٢,٣٦٥	١٨٩,٦٦٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٤٧,٦٣١	١,٢٥٠,٥٧٤	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٨٠,١٩٩	٢٧٠,٥٨٦	استهلاك أصول حق الاستخدام
٤٤٧,٧٣٠	٧٦٠,٥٩١	التزام المنافع المحددة للموظفين المتكبدة
٤,٩٨٤,٠٩٧	٩,٧٣٠,٤٨٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠,١٨٩	٩٦٦,٠٩٣	تكاليف التمويل
(١٠,١٤٠)	٤٧,٩٤٧	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		التغير في راس المال العامل:
(٣٦٩,٤٣٨)	١,٣٩٤,٥١٦	مدينون تجاريون
٣,٧٩٨,٢٩٩	(١,٠٩٨,٦٩٣)	أصول عقود
٦٣,١١٠	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٢٣٤,٣٠٧)	(١,٠٤٩,٠٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٩٩,٦٠٧	(٢,٥٩٤,١٦٤)	دائنون تجاريون
١٣٩,٦٨٢	-	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٦٩٨,٤٥٤)	(١,٩١٠,٤٩٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٩,٧٤٣)	٨٥١,٣٢٨	النقد المتوفر من (المستخدم في) العمليات
(١,٠٥٣,٥٤٠)	(١,١٨١,٤٦٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٢,٦٠٧)	(١٤٢,٨٥٤)	التزام المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(١,٢٠٥,٨٩٠)	(٤٧٢,٩٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٥٥٨)	(٢٧٤,٦٨٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢,١٥٨,٦٦٠)	(٢,٥٦٤,٠٤١)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢,٢٣٦,٢١٨)	(٢,٨٢٨,٧٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من الصكوك المالية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٥٠,٠٠٠	المحصل من الصكوك المالية
(٦٠,٠٠٠)	(٦٥٦,٧٥٨)	تكاليف تمويلية مدفوعة
٧١٢,٣١٠	(٢,٤٠٦,٥٩٠)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(١٠٦,٤٤٤)	(١٢٢,٥١٨)	المسدد من التزامات عقود إيجار
٤,٥٤٥,٨٦٦	٤,٤٦٤,١٢٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,١٠٣,٧٥٨	١٥٢,٤١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧٦٣,٧٨٢	٦٢٨,٦١٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٨٦٧,٥٤٠	٧٩١,٠٢٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	١١٢,٢٩٠	استيعادات أصول حق استخدام

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية ("الشركة" أو "الشركة الأم") وهي شركة مساهمة سعودية مدرجة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٣٠٩٠ والرقم الوطني الموحد ٧٠١٠٩٩٧٤٥٥ الصادر من عنيزة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٢٣هـ الموافق ٧ يناير ٢٠١٢.

إن عنوان المجموعة المسجل هو ٢٧٨٨ طريق عمر بن الخطاب، الفاخرية - عنيزة - القصيم، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط المجموعة في البيع بالجملة لأجهزة الهواتف ومعدات الاتصال، البيع بالجملة لأجهزة الخرائط الرقمية، البيع بالجملة للمعدات وأدوات التحكم بالحواسيب، البيع بالتجزئة للحواسيب وملحقاتها يشمل (الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة لأجهزة الهواتف النقالة، البيع بالتجزئة في اكسسوارات الهواتف النقالة، بيع البرمجيات غير المعدة بناء على الطلب، البيع بالتجزئة لقطع غيار الهواتف النقالة، البيع بالتجزئة لكاميرات التصوير ومستلزماتها، بيع أجهزة ومعدات الطاقة الشمسية، بيع آلات ومعدات المطابع، بيع أجهزة القياس والرقابة ومعدات وأجهزة الملاحا، بيع كابلات كهربائية واتصالات، بيع معدات وأجهزة سلكية ولاسلكية، بيع أدوات معملية وتعليمية، تركيب معدات الاتصالات، تركيب الحواسيب المركزية، تركيب تجهيزات الآلات والمعدات، تمديد الانابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها، تمديد الاسلاك الكهربائية، تمديد اسلاك الاتصالات، تمديدات الشبكات، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، وكلاء البيع للآلات بما في ذلك الآلات المكتبية والحواسيب والمعدات الصناعية، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، تصميم وإجهزة وتجربة المستخدم تقنيات الروبوت، تقنية الطباعة ثلاثية الأبعاد، تقنيات الواقع الافتراضي والمعزز، تطوير التطبيقات وتطوير الألعاب الإلكترونية، تقنيات الذكاء الاصطناعي، تحليل النظم، إقامة البنية الأساسية لاستضافة المواقع على الشبكة وخدمات تجهيز البيانات والأنشطة المتصلة بذلك، البحث والتطوير في مجال الهندسة والتكنولوجيا، تنظيم وإدارة المعارض والمؤتمرات، تشغيل مراكز ومرافق المعارض والمؤتمرات، إصلاح وصيانة الحواسيب الشخصية والمحمولة بجميع أنواعها، إصلاح وصيانة الطابعات والمساحات الضوئية، إصلاح وصيانة الشاشات، لوحة المفاتيح، الفأرة، وغيرها من ملحقات مشابهة، إصلاح وصيانة المحركات والأنظمة وأجهزة تخزين المعلومات الثابتة والمحمولة، إصلاح وصيانة أجهزة الهواتف السلكية، إصلاح وصيانة أجهزة الهواتف المحمولة (الجوال)، إصلاح وصيانة أجهزة الهاتف الثابت وأجهزة الفاكس، الأمن السيبراني، تقديم خدمات الاستشارات الإدارية العليا حلول التقنية المالية، تقديم خدمات مشغلي شبكات الاتصالات المتنقلة الافتراضية، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة بالبيع بالجملة للبرمجيات ويشمل الاستيراد تطبيقات وخدمات ويب نظم المعلومات الجيومكانية أعمال نظم المعلومات الجغرافية الأعمال الجيوديسية للتطبيقات الجيوفيزيائية بناء وتشغيل منصة بوابة جيومكانية بناء قواعد البيانات الجيومكانية، تقديم خدمات التصديق الرقمي، تقنيات البيانات الضخمة وعلم وتحليل البيانات، تقديم خدمات البيع بالجملة للبنية التحتية، تقديم خدمات الرسائل القصيرة، تقديم خدمة مراكز الاتصال، تقديم خدمة النصوص المسموعة، التسجيل لتقديم خدمات الحوسبة السحابية، تقديم خدمة إدارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات، نشر البرامج الجاهزة أنظمة التشغيل، تقديم خدمات الانترنت السلكية، تقديم خدمات الاتصالات المتنقلة، تقديم خدمات الانترنت اللاسلكية كبائن الاتصالات أنشطة إعادة بيع خدمات الاتصالات (الموزعين).

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على حسابات الشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (يشار إلى الشركة وشركتها التابعة معاً فيما بعد بـ "المجموعة"):

الشركة التابعة	نسبة الملكية	كيان الشركة	بلد المنشأ
شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية	٩٩٪	شركة ذات مسؤولية محدودة	جمهورية مصر العربية

* يتمثل نشاط الشركة التابعة في أعمال التوصيف والتحليل والتصميم للبرمجيات وقواعد البيانات والتطبيقات بمختلف أنواعها، أعمال التصميم وإنتاج البرامج والتطبيقات إنشاء قواعد البيانات ونظم المعلومات الالكترونية وتشغيلها والتدريب عليها، إنتاج المحتوى الإلكتروني بصوره المختلفة من صوت وصورة وبيانات، إدخال بيانات علي الحاسبات وبالوسائل الالكترونية، أعمال التوصيف والتطوير لنظم الحاسبات بمختلف أنواعها، إنتاج وتطوير النظم المدمجة وتشغيلها والتدريب عليها، أعمال التوصيف والتصميم لشبكات نقل وتداول البيانات، تنفيذ وإدارة شبكات نقل و تداول البيانات، إقامة شبكات نقل الصوت والصورة والبيانات وتقديم خدمات القيمة المضافة بعد الحصول علي ترخيص من الجهات المعنية، تقديم الاستشارات في مجال النظم التجارية فيما عدا ما يتعلق بأسواق الأوراق المالية وكذا الاستشارات القانونية والدراسات المتعلقة بالتقييم بمناسبة زيادة رأس المال والاستحواذ وكذا الاستشارات المالية عن الأوراق المالية لأنشطة الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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.

٢-١ الاعتبارات العامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يتعلق بتطبيق التعديلات الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزام المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تبقى المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ للمجموعة دون تغيير.

يُعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" المعيار الجديد الخاص بالعرض والإفصاح في القوائم المالية، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، مع التركيز على التحديثات المتعلقة بقائمة الربح أو الخسارة. وتتمثل أبرز المفاهيم الجديدة التي استحدثها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) فيما يلي:

هيكل قائمة الربح أو الخسارة من خلال تحديد مجاميع فرعية محددة؛ اشتراط تحديد الملخص الهيكلي الأكثر فائدة لعرض المصاريف في قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك تصنيف الإيرادات والمصاريف ضمن فئات التشغيل، والاستثمار، والتمويل، وضرائب الدخل، والعمليات غير المستمرة؛ متطلبات الإفصاح ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية عن بعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم الإفصاح عنها خارج القوائم المالية (للمجموعة) أي مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة؛ ومبادئ محسّنة بشأن التجميع والتصنيف الفرعي تُطبّق على القوائم المالية الأساسية والإيضاحات بشكل عام).

ولا يُتوقع أن يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على صافي الربح المُفصّل عنه للمجموعة، أو مجموع الدخل الشامل، أو حقوق الملكية، وسيقتصر أثره على إحداث تغييرات في عرض القوائم المالية والإفصاح عنها فقط.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦م، أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") السماح بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) من قبل الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). ويكون التطبيق الإلزامي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. كما يشترط إعلان الهيئة على الشركات المدرجة الإفصاح عن تقييم أولي للأثر المتوقع من التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) في قوائمها المالية الأولية والسنوية المعتمدة للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢٦م. وبناءً عليه، قامت المجموعة بإجراء تقييم أولي للأثر المتوقع من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، والمعروض أدناه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وقد أعدت المجموعة خطة تطبيق للمعيار الجديد، وهي إعداد أول قوائم مالية أولية موحدة موجزة متوافقة مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧، وأول قوائم مالية موحدة سنوية متوافقة معه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧. وقد حددت المجموعة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الأصول و/أو تقديم التمويل للعملاء، وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وقد أجرت المجموعة تقييماً أولياً للأثر بهدف تحديد التصنيف المناسب للبند في قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وتتوقع المجموعة إجراء التغييرات التالية في عرض قوائمها المالية والإفصاح عنها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨):

هيكل قائمة الربح أو الخسارة

ستقوم المجموعة بعرض المجموعتين الفرعيتين الجديدين المطلوبين "ربح أو خسارة التشغيل" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل" في قائمة الربح أو الخسارة.

ستقوم المجموعة بتصنيف تكاليف التمويل المتعلقة بالتسهيلات البنكية، وعقود الإيجار، والتزامات المنافع المحددة للموظفين ضمن فئة التمويل.

ستقوم المجموعة بتقسيم "الإيرادات الأخرى" بين فئتي التشغيل والاستثمار وفقاً لطبيعتها، وسيتم تصنيف الإيرادات الأخرى المتعلقة بالفوائد على الودائع بالبنوك والإيرادات الأخرى المتعلقة بأنشطة الاستثمار ضمن فئة الاستثمار، في حين سيتم تصنيف البنود الباقية ضمن فئة التشغيل. تعرض الإيرادات الأخرى خارج ربح التشغيل حالياً ويتوقع تغيير ذلك عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

ستواصل المجموعة مراقبة تعرضها لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، وستعرض الأرباح أو الخسائر الحالية الناتجة عن فروقات أسعار الصرف ضمن نفس البند الذي يُعرض فيه الدخل أو المصروف الناتج عن البند الذي تولدت عنه تلك الفروقات.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة (MPMs)

تعمل المجموعة حالياً على تحديد الإفصاحات العامة التي ينبغي مراعاتها عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة التقرير للقوائم المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستُفصح عنها المجموعة عقب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) سيتم تحديدها بناءً على الإفصاحات العامة الصادرة عن المجموعة المتعلقة بفترة التقرير الأولي لعام ٢٠٢٧م، وستقوم المجموعة بتقديم الإفصاحات ذات الصلة في إيضاحات القوائم المالية المتعلقة بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وذلك وفقاً لما يتطلبه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

مبادئ التجميع والتصنيف الفرعي

من المتوقع أن تؤدي مبادئ التجميع والتصنيف الفرعي المحسّنة والتي استحدثها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إلى إحداث تغييرات في عرض بنود القوائم المالية وتجميعها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل، وعدم حجب البنود غير المتماثلة من خلال تجميعها. كما تتوقع المجموعة أن يتم تحسين بعض أوصاف البنود المستخدمة حالياً ضمن القوائم المالية بهدف تعزيز الوضوح والاتساق وبما يتماشى مع أهداف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وتعمل المجموعة حالياً على تقييم ما إذا كانت البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى" ضمن القوائم المالية ينبغي عرضها تحت مسميات أكثر فائدة ووضوحاً وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وستقوم بالإفصاح عن معلومات إضافية في الإفصاحات، إذا لزم الأمر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (تتمة)
٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)
التعديلات التبعية

يستحدث المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، حيث يشترط على المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد "ربح أو خسارة التشغيل" كنقطة بداية لتسوية التدفقات النقدية التشغيلية بموجب الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً "الربح/الخسارة قبل الزكاة" كنقطة بداية لهذه التسوية. وبناءً عليه، سيتم تعديل تسوية التدفقات النقدية التشغيلية لتعكس المجموع الفرعي الجديد المطلوب "ربح أو خسارة التشغيل" عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

كما تعمل المجموعة على تقييم المتطلبات المتعلقة بالمعلومات المقارنة والتطبيق بأثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

يُعد التقييم الموضح أعلاه تقييماً أولياً ويستند إلى المعلومات المتاحة كما في تاريخ التقرير. وتواصل المجموعة تقييم أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية والإفصاحات ذات الصلة وإجراءات إعداد التقارير.

وعليه، فإن تقييم الأثر، بما في ذلك تصنيف وعرض البنود ضمن القوائم المالية، قد يتغير مع تقدم أنشطة التطبيق.

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات. إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم المؤثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٤. أصول غير ملموسة

٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٥,٢٩٢,٧٧٥	١٠,٢٢٢,٤١٧	التكلفة
٢,٥٦٤,٠٤١	٤,٩٦٩,٣٥٨	كما في بداية الفترة / السنة
١٨,٨٥٦,٨١٦	١٥,٢٩٢,٧٧٥	إضافات
		كما في نهاية الفترة / السنة
٦,١٨٠,٤٩٧	٣,٧٥٨,١٧٩	الإطفاء المتراكم
١,٢٥٠,٥٧٤	٢,٤٢٢,٣١٨	كما في بداية الفترة / السنة
٧,٤٣١,٠٧١	٦,١٨٠,٤٩٧	المحمل خلال الفترة / السنة
		كما في نهاية الفترة / السنة
١١,٤٢٥,٧٤٥	٩,١١٢,٢٧٨	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

* تتمثل الأصول غير الملموسة المسجلة بدفاتر المجموعة ببراءات اختراع وبرامج تقنية مسجلة تحت اسم المجموعة بالهيئة السعودية للملكية الفكرية.

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥. مدينون تجاريون

٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٤,٧٨٧,٩٩١	١٦,١٨٢,٥٠٧
(١١,٤٩٦,٢٨٧)	(١٢,٦٧٩,٢٠٧)
٣,٢٩١,٧٠٤	٣,٥٠٣,٣٠٠

مدينون تجاريون

ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٢,٦٧٩,٢٠٧	١٣,٤٠٣,٢٨٩
(١,١٨٢,٩٢٠)	(٧٣٤,٠٨٢)
١١,٤٩٦,٢٨٧	١٢,٦٧٩,٢٠٧

كما في بداية الفترة / السنة

عكس خسائر إئتمانية متوقعة للفترة / السنة

كما في نهاية الفترة / السنة

يتمثل جدول تحليل أعمار المدينون التجاريون كما في نهاية الفترة/السنة فيما يلي:
أرصدة تجاوزت موعد استحقاقها

الإجمالي	أقل من ٩٠ يوم	٩١-١٨٠ يوم	١٨١-٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم	
٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	١٤,٧٨٧,٩٩١	١,٢٥١,٤٩١	١,١٦٧,٢١٤	٢١٢	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	١٦,١٨٢,٥٠٧	١,٥٣٤,٣١٢	٣٤,٥٠٠	١١٦,٢٣٧	-

* إن معظم الذمم المدينة الخاصة بالمجموعة تخص جهات حكومية وشبه حكومية بشكل مباشر وغير مباشر.

٦. أصول العقود

يتم في الأصل، إثبات أصول العقود بشأن الإيرادات المحققة من عقود مع العملاء التي لم يصدر بها فواتير، إن معظم هذه المبالغ هي من جهات حكومية وشبه حكومية. يتم إعادة تصنيف المبالغ المثبتة كأصول عقود إلى المدينين التجاريين عند إصدار الفواتير للعملاء.

٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٢٢,٨٦٩,٠٤٣	١٢٢,٧٧٠,٣٥٠
(٤٠,٩١٩,٩٨٩)	(٣٠,٠٠٦,٥٨٠)
٨٢,٩٤٩,٠٥٤	٩٢,٧٦٣,٧٧٠

أصول عقود

ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

ان حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٣٠,٠٠٦,٥٨٠	١٤,٤١٣,٦٦٧
١٠,٩١٣,٤٠٩	١٥,٥٩٢,٩١٣
٤٠,٩١٩,٩٨٩	٣٠,٠٠٦,٥٨٠

كما في بداية الفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

كما في نهاية الفترة / السنة

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٧. الأرصد والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة
قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة المبينة أدناه. إن شروط هذه المعاملات تمت بموافقة إدارة المجموعة وهي من ضمن الأعمال العادية للمجموعة. إن المعاملات المسجلة أدناه تمت مع الأطراف التالية:

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة
السيد/ واصل بن عبد الله بن عبد العزيز الواصل شركة أجيال العروبة للمقاولات	مساهم رئيسي نفوذ مؤثر من مساهم رئيسي

١-٧ بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ التقريبية المتعلقة بها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة التعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
		٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
واصل بن عبد الله بن عبد العزيز الواصل	مدفوعات تمويل	(١,٤٥٠,٠٠٠) ٢,١٥٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠ (٢٠٠,٠٠٠)
شركة أجيال العروبة للمقاولات	مصاريف بالإئابة مدفوعات	- -	(٦,١١٩) ٦,١١٩

٢-٧ مستحق الى طرف ذو علاقة

السيد/ واصل بن عبد الله بن عبد العزيز الواصل	٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
	١٩٧,٣٢٧		٢,٦٠٣,٩١٧	
	١٩٧,٣٢٧		٢,٦٠٣,٩١٧	

أن الأرصد المستحقة الى طرف ذو علاقة لا تخضع لأي عمولات ولا يوجد لها جدول محدد للسداد.

٣-٧ تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

مجموع المنافع لموظفي الإدارة الرئيسيين	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
منافع موظفين قصيرة الأجل	٥١٧,٢٩٠	٣٧١,٠٤٠
منافع إنهاء التوظيف	١٩٤,٣٧٠	١٩,٨٤٧
	٧١١,٥٦٠	٣٩٠,٨٨٧

٨. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٣ مليون سهم بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٩. صكوك مالية

٩-١ شركة صكوك المالية

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية برنامج صكوك مربحة مع شركة صكوك المالية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. تم استخدام مبلغ ٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٥ وسداد مبلغ ١ مليون ريال سعودي خلال نفس العام. يتم سداد تلك الصكوك المالية على أربع أقساط ويستحق آخر قسط في أغسطس ٢٠٢٦.

بلغ الرصيد المستحق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٣,٩٦٨,٩٤٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ٥,٩٣٠,٧٠٤ ريال سعودي)، وتحملت المجموعة تكاليف تمويل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بمبلغ ٤٩١,٥١٣ ريال سعودي (عام ٢٠٢٥: مبلغ ٤٤٢,٥٣٦ ريال سعودي).

٩-٢ شركة آفاق المالية

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٦ حصلت المجموعة على تسهيلات مالية على هيئة صكوك مالية مع شركة آفاق المالية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، وتم استخدام كامل تلك التسهيلات خلال عام ٢٠٢٦.

بلغ الرصيد المستحق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٩,٦٩٧,٣٣٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء). تحملت المجموعة تكاليف تمويل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بمبلغ ٤٧٠,٥٥١ ريال سعودي (عام ٢٠٢٥: لا شيء).

٩-٣ أرصدة الصكوك المالية

فيما يلي ملخص لأرصدة الصكوك المالية في نهاية فترة/سنة التقرير المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
-	٩,٦٩٧,٣٣٣	شركة آفاق المالية
٥,٩٣٠,٧٠٤	٣,٩٦٨,٩٤٤	شركة صكوك المالية
٥,٩٣٠,٧٠٤	١٣,٦٦٦,٢٧٧	المستخدم من صكوك المربحة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣١٨,٢٠٠	الجزء غير المتداول
٣,٩٣٠,٧٠٤	٧,٣٤٨,٠٧٧	الجزء المتداول

تخضع تلك الصكوك لهامش ربح متفق عليه، إن تلك الصكوك المالية مضمونة بسند لأمر من قبل المجموعة ومساهم رئيسي.

١٠. زكاة وضريبة الدخل مستحقة

مكونات الوعاء الزكوي للشركة الأم

تخضع الشركة الأم للزكاة بواقع ٣,٥٪ من الربح المعدّل و٢,٥٪ من الوعاء الزكوي. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً لللائحة التنفيذية لجباية الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية وما في حكمها، وبعض الالتزامات في حدود الأصول المحسومة، والفرق بين الربح المعدّل والربح الدفترى، محسوماً منها بعض الأصول. يتم حصر الوعاء الزكوي بين حقوق الملكية وما في حكمها كحد أقصى، وكحد أدنى، القيمة الأدنى من الأصول غير المحسومة بالإضافة إلى الفرق بين الربح المعدّل والربح الدفترى من جهة، والربح المعدّل من جهة أخرى.

تخضع الشركة التابعة في جمهورية مصر العربية الي ضريبة الدخل بواقع ٢٢,٥٪ (عام ٢٠٢٥: نسبة ٢٢,٥٪) من صافي الربح الضريبي.

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٠. زكاة وضريبة الدخل مستحقة (تتمة)

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة ضمن الربح أو الخسارة مما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٧٣,٥٢١	١,٠٠٤,٦٠٨
١١,٦٩٧	٣٣,٢٨٥
(١,٢٥٠)	(٣,٢٧٠)
٧٨٣,٩٦٨	١,٠٣٤,٦٢٣

زكاة
ضريبة دخل
ضريبة مؤجلة

إن حركة الزكاة وضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة هي كما يلي:

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٣٠٨,٨٩٩	٤,٠١٥,٠٠٤
٣,٤٤٤,٣٤٩	١,٠٣٧,٨٩٣
-	٨١٠
(١,٧٣٨,٢٤٤)	(١,١٨١,٤٦٦)
٤,٠١٥,٠٠٤	٣,٨٧٣,٢٤١

كما في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / للسنة
فروق ترجمة عملات أجنبية
المدفوع خلال الفترة / السنة
كما في نهاية الفترة / السنة

التزامات ضريبية مؤجلة

إن حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة للفترة / للسنة هي كما يلي:

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٣,٧٦٧	٦٥,٧٧١
١٣,٠٠٤	(٣,٢٧٠)
-	(٢,٢٠٤)
٦٥,٧٧١	٦٠,٢٩٧

كما في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / السنة
فروق ترجمة عملات أجنبية
كما في نهاية الفترة / السنة

* نتجت الالتزامات الضريبية المؤجلة من الفروقات المتعلقة بالاستهلاك الخاص بالممتلكات والمعدات بالشركة التابعة.

وضع الشهادات والربوط الزكوية والضريبية

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وحصلت على الشهادات الزكوية لتلك السنوات. السنوات من ٢٠١٢ ولغاية ٢٠٢٢ لم تستلم الشركة أية ربوط زكوية من الهيئة. السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ أنهت الشركة وضعها الزكوي وتم تكوين مخصص بالربوط الزكوية المستلمة من الهيئة وجاري سدادها وفقاً لخطة التقسيط المعتمدة من الهيئة. ومازالت ٢٠٢٥ قيد المراجعة من قبل الهيئة.

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والتي مازالت قيد المراجعة من قبل الجهات المختصة.

شركة تقنيات القمم للحاسبات والنظم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١. إيرادات من العقود مع العملاء

لفترة الستة أشهر المنتهية في		نوع البضائع والخدمات
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,١٢٨,٤٤٠	١٢,٥٨٠,٤٧٧	صيانة ودعم فني
١,٥٩٩,٢٩٣	٥,٤٤٥,٨٠٠	توريدات
٥,٧٢٧,٧٣٣	١٩,٠٢٦,٢٧٧	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
		نوع العملاء
٣,٧٧٧,٣٠٠	١٦,٧٦٥,٢٢٨	عملاء القطاعات الحكومية وشبه الحكومية
١,٩٥٠,٤٣٣	٢,٢٦٠,٩٤٩	عملاء الشركات
٥,٧٢٧,٧٣٣	١٩,٠٢٦,٢٧٧	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
		توقيت الاعتراف بالإيرادات:
٤,٦٨٩,٣٨١	٢,٧٦٠,٨٧٥	عند نقطة زمنية
١,٠٢٨,٣٥٢	١٦,٢٦٥,٤٠٣	على مدى فترة زمنية
٥,٧٢٧,٧٣٣	١٩,٠٢٦,٢٧٧	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

يتمثل نشاط المجموعة في قطاع رئيسي واحد من إيرادات الصيانة والدعم الفني وتوريدات البرمجيات الخاصة وقطاع جغرافي واحد في المملكة العربية السعودية.

١٢. تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٥٣٣,٧٠٠	٧,٥٣١,١٢٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١١٤,٠٨١	٢,٨٢٣,٦٤٨	توريدات أجهزة وتركيبات ورخص برامج
١,٢٩٨,٨١٤	١,٢٤٩,٣٢٤	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٩٤,٧٧٨	٦٠٣,١٩٨	رسوم حكومية
٧٣,١٢٥	٥٢,٨٨٨	سفر وانتقال وإقامة
٣٦,٠٧٥	٢٤,٢٥٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	١٥,٦٥٣	أعمال نظم المعلومات الجغرافية
٥٣,١٧٠	٨٠,٢٢٠	أخرى
٧,٦٨٢,٧٥٣	١٢,٤٠١,٢٢٨	

١٣. خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بتقسيم خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لم تكن هناك أسهم مخفضة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي، فإن خسارة السهم المخفضة تساوي خسارة السهم الأساسية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٩,٥٣٣,٥٠٦)	(٨,١٤٥,٧٠٧)	الخسارة للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (عدد الأسهم)
(٣,١٨)	(٢,٧٢)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر ائتمان ومخاطر سيولة ومخاطر العملات ومخاطر أسعار الفائدة.

١٤-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦، لم يكن لدى المجموعة أي أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا يوجد).

١٤-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية

لم يطرأ تغير على سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك المتبعة من قبل الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٦ م).