

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح او الخسارة و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة المساهمين
شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة الحاسوب للتجارة (شركة مساهمة سعودية) - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتتمثل مسؤولياتنا 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، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٠٢ ربيع الأول ١٤٤٧هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٠٤,١٥٢	٣٤٢,٣٠٨	٤	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٢,٠٥٢,٨٥٧	١,٥٧٦,٢٠٦	٥	أصول حق الاستخدام، بالصافي
٢,٣٥٧,٠٠٩	١,٩١٨,٥١٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٧,٠٢٧,١٠١	٦٤,٤٨٨,١٧٢	٦	مخزون ، بالصافي
٣٠,٥١٤,٧٣٠	٣٩,٧١٥,٧٨٣	٧	ذمم مدينة تجارية ، بالصافي
٥,٨٢٢,٧٤٤	٩,٢٩٠,٤١٥	٨	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٩,٣٩٨,٨٤٨	٥,٢١١,٣٨٠	٩	نقد وما في حكمه
١٠٢,٧٦٣,٤٢٣	١١٨,٧٠٥,٧٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٥,١٢٠,٤٣٢	١٢٠,٦٢٤,٢٦٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣,٥٦٦,٠٠٣	٣,٥٦٦,٠٠٣		احتياطي نظامي
(٦٤,٧٤٧)	(٦٤,٧٤٧)		إحتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
٩,٦٣٣,٩٩٠	١١,٣٩٣,٢٣١		أرباح مبقاة
٤١,١٣٥,٢٤٦	٤٢,٨٩٤,٤٨٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٨٩,٢٩٧	٤١١,٥١٧	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦٧٣,٥٨٦	٩٦٣,٧٨٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٦٦٢,٨٨٣	١,٣٧٥,٣٠٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٤٥,٨٠٣	٩٥٦,٥٤١	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٧,٠١٨,٨٨٩	٧٢,٧٤٧,٨٤٦		ذمم دائنة تجارية
٣,٢٨٤,٥٧٦	٢,٠٠٠,٠٨٧	١١	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٠٧٣,٠٣٥	٦٥٠,٠٠٠		مخصص الزكاة
٦٢,٣٢٢,٣٠٣	٧٦,٣٥٤,٤٧٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٣,٩٨٥,١٨٦	٧٧,٧٢٩,٧٧٧		إجمالي المطلوبات
١٠٥,١٢٠,٤٣٢	١٢٠,٦٢٤,٢٦٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

حمد إبراهيم اللحيدان
رئيس مجلس الإدارة



شريف عبد الفتاح
الرئيس التنفيذي



هاني رشيد

المدير المالي



هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها



شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٢٣,١٦٥,٤٣١	١٢٧,٠٨٨,٣٠٣		المبيعات بالصافي
(١١٤,٦٩٣,٩١٣)	(١١٨,٦٠٦,٢٣١)		تكلفة المبيعات
٨,٤٧١,٥١٨	٨,٤٨٢,٠٧٢		مجمول الربح
(٣,٣٩٩,٢٢٠)	(٣,٦٩٧,٥٤٧)	١٣	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٥٢٢,٧٧٦)	(٢,٣٣٦,٨٥٧)	١٤	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠٠,٠٠٠)	-	٧	مصروف خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٢٤٩,٥٢٢	٢,٤٤٧,٦٦٨		ربح التشغيل
(٢٩,٥٥٧)	(٣٨,٤٢٧)	٥	تكاليف تمويل
٢,٢١٩,٩٦٥	٢,٤٠٩,٢٤١		الربح قبل الزكاة
(٦٥٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)		الزكاة
١,٥٦٩,٩٦٥	١,٧٥٩,٢٤١		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
١,٥٦٩,٩٦٥	١,٧٥٩,٢٤١		الدخل الشامل عن السنة
			ربحية السهم :-
٠,٥٦	٠,٦٣	١٥	ربحية السهم الاساسي والمخفض للفترة

حمد إبراهيم اللحيدان
رئيس مجلس الادارة

شريف عبد الفتاح
الرئيس التنفيذي

هاني رشيد
المدير المالي



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

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	أرباح مبقاة	الإجمالي
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٨٨,٠١٤	(٢٢٧,٣٢٩)	٦,٢٣٢,٠٨٦	٣٧,١٩٢,٧٧١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)				
-	-	-	١,٥٦٩,٩٦٥	١,٥٦٩,٩٦٥
ربح الفترة				
-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر				
-	-	-	١,٥٦٩,٩٦٥	١,٥٦٩,٩٦٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٨٨,٠١٤	(٢٢٧,٣٢٩)	٧,٨٠٢,٠٥١	٣٨,٧٦٢,٧٣٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٦٦,٠٠٣	(٦٤,٧٤٧)	٩,٦٣٣,٩٩٠	٤١,١٣٥,٢٤٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)				
-	-	-	١,٧٥٩,٢٤١	١,٧٥٩,٢٤١
ربح الفترة				
-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر				
-	-	-	١,٧٥٩,٢٤١	١,٧٥٩,٢٤١
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٦٦,٠٠٣	(٦٤,٧٤٧)	١١,٣٩٣,٢٣١	٤٢,٨٩٤,٤٨٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				

حمد إبراهيم اللحيدان
رئيس مجلس الإدارة



شريف عبد الفتاح
الرئيس التنفيذي

هاني رشيد
المدير المالي

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

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢,٢١٩,٩٦٥	٢,٤٠٩,٢٤١	
٥٥,٩١٢	٧١,٠٠٧	٤
٣٧١,٣٩٣	٤٧٦,٦٥١	٥
١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
٣٠٠,٠٠٠	-	
٢٩,٥٥٧	٣٨,٤٢٧	٥
٣,١٢٦,٨٢٧	٣,٢٩٥,٣٢٦	
(٩,١٥٨,٨٣٥)	(٩,٢٠١,٠٥٣)	
(٨,١٤٦,٨٧٧)	(١٧,٤٦١,٠٧١)	
(١,٣٤٢,٨٧٩)	(٣,٤٦٧,٦٧١)	
٧,٩٠١,١٨٩	١٥,٧٢٨,٩٥٧	
(٨٢٧,٧٧٢)	١,٢٨٤,٤٨٩	
(٨,٤٤٨,٣٤٧)	(١٢,٣٩٠,٠٠١)	
-	(٩,٨٠٠)	
(١,١٢٥,٠٨٥)	(١,٠٧٣,٠٣٥)	
(٩,٥٧٣,٤٣٢)	(١٣,٤٧٢,٨٣٦)	
(١١٨,٤٩٥)	(١٠٩,١٦٣)	٤
(١١٨,٤٩٥)	(١٠٩,١٦٣)	
(٢٥٢,٥٠٠)	-	
(٢٦٧,٩٦٩)	(٦٠٥,٤٦٩)	٥
(٥٢٠,٤٦٩)	(٦٠٥,٤٦٩)	
(١٠,٢١٢,٣٩٦)	(١٤,١٨٧,٤٦٨)	
١٤,٨٢١,٩١٧	١٩,٣٩٨,٨٤٨	
٤,٦٠٩,٥٢١	٥,٢١١,٣٨٠	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق
النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
اهلاك ممتلكات ومعدات
إستهلاك أصول حق استخدام
المكون - التزامات المنافع المحددة للموظفين
المكون - مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
تكاليف تمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

نم مدينة تجارية

مخزون

مصرفات مدفوعة مقدما ودم مدينة أخرى

نم دائنة تجارية

مصرفات مستحقة ودم دائنة أخرى

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين

الزكاة المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

دفعة مقدمة لحق استخدام أصول

المسدد من التزامات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

حمد إبراهيم اللحيدان
رئيس مجلس الإدارة

شريف عبد الفتاح
الرئيس التنفيذي

هاني رشيد
المدير المالي

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



شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة :

أ. تأسيس الشركة :

شركة الحاسوب للتجارة - (شركة مساهمة سعودية) وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥٤٥٤) بتاريخ ٨ جمادى الآخر ١٤٢٠ هـ الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٩ م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة مبلغ (٢٨,٠٠٠,٠٠٠) ثمانية وعشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٢,٨٠٠,٠٠٠) مليونان وثمانمائة ألف سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل القيمة الاسمية للسهم الواحد منها (١٠) عشرة ريال سعودي.

وللشركة فروع على النحو التالي:

- فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة مساهمة سعودية) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (١٠١٠١٧٠٠٣٣) بتاريخ ١٥ رجب ١٤٢٢ هـ الموافق ٠٢ أكتوبر ٢٠٠١ م ويتمثل نشاطه في تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وصيانتها وأجهزة الاتصالات السلكية وصيانتها وقطع غيارها.
- فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة مساهمة سعودية) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (٣٥٥٠٠٢٦٣٥٢) بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٢ هـ الموافق ٢٥ يناير ٢٠١١ م ويتمثل نشاطه في بيع أجهزة الحاسب الآلي وإكسسواراتها.
- فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة مساهمة سعودية) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (٥٨٥٥٣٤٩٨١٥) بتاريخ ٢٦ ربيع اول ١٤٤٢ هـ الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ م ويتمثل نشاطه في بيع أجهزة الحاسب الآلي وإكسسواراتها.
- فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة مساهمة سعودية) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (٤٠٣٠٥٤٧٢٧١) بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٢٤ م ويتمثل نشاطه في بيع أجهزة الحاسب الآلي وإكسسواراتها.

ب. طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة للأجهزة الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي ولوازمه ومستلزماتها وصيانتها وقطع الغيار واستيرادها وتصديرها.

ج. السنة المالية:

السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام الميلادي.

٢- أسس الإعداد:

المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة طبقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٣- ملخص السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة :

٣-١ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء التزامات المزاي المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٣-٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

وقد كانت التقديرات الهامة التي اعتمدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٣-٥ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

صدرت معايير جديدة و مجموعة من التعديلات على المعايير التي يسرى مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م و تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة و لكن ليس لها تأثير جوهري علي القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) "تنمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ممتلكات ومعدات ، بالصافي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

التكلفة	السيارات	ديكورات وتجهيزات	الأثاث والادوات المكتبية	أجهزة حاسب الي	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٦٥١,٧٧٤	١٩٢,١٦٤	١٣٩,٤١٥	١٠٥,٨٤٩	١,٠٨٩,٢٠٢
إضافات خلال الفترة	-	١٠٩,١٦٣	-	-	١٠٩,١٦٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٦٥١,٧٧٤	٣٠١,٣٢٧	١٣٩,٤١٥	١٠٥,٨٤٩	١,١٩٨,٣٦٥
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٥٤٨,٥٦٨	٧٥,٣٩٠	١٠١,٣٧٩	٥٩,٧١٣	٧٨٥,٠٥٠
محمل خلال الفترة	٢٦,٧٠٩	٢٤,٢٤٧	١٣,٣٠١	٦,٧٥٠	٧١,٠٠٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٥٧٥,٢٧٧	٩٩,٦٣٧	١١٤,٦٨٠	٦٦,٤٦٣	٨٥٦,٠٥٧
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٧٦,٤٩٧	٢٠١,٦٩٠	٢٤,٧٣٥	٣٩,٣٨٦	٣٤٢,٣٠٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٠٣,٢٠٦	١١٦,٧٧٤	٣٨,٠٣٦	٤٦,١٣٦	٣٠٤,١٥٢

تم توزيع عبء اهلاك الممتلكات والمعدات في قائمة الربح او الخسارة كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	مصروفات عمومية وادارية (ايضاح ١٤)
٥٥,٩١٢	٧١,٠٠٧	
٥٥,٩١٢	٧١,٠٠٧	

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) "تتمة"
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٤-ممتلكات ومعدات ، بالصافي (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

التكلفة	السيارات	ديكورات وتجهيزات	الأثاث والادوات المكتبية	أجهزة حاسب الي	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٦١٢,٥٧٨	٦٤,٣٢٣	١٣١,١٩٨	٥١,٨٤٩	٨٥٩,٩٤٨
إضافات خلال السنة	٣٩,١٩٦	١٢٧,٨٤١	٨,٢١٧	٥٤,٠٠٠	٢٢٩,٢٥٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٦٥١,٧٧٤	١٩٢,١٦٤	١٣٩,٤١٥	١٠٥,٨٤٩	١,٠٨٩,٢٠٢
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٤٨٠,٠٨٨	٦١,٧٢٦	٧٦,٥٨٨	٥١,٨٣٣	٦٧٠,٢٣٥
محتمل خلال السنة	٦٨,٤٨٠	١٣,٦٦٤	٢٤,٧٩١	٧,٨٨٠	١١٤,٨١٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٥٤٨,٥٦٨	٧٥,٣٩٠	١٠١,٣٧٩	٥٩,٧١٣	٧٨٥,٠٥٠
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٠٣,٢٠٦	١١٦,٧٧٤	٣٨,٠٣٦	٤٦,١٣٦	٣٠٤,١٥٢

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) "تنمة"
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٥- أصول حق الاستخدام و التزامات عقود الإيجار

١-٥ أصول حق الاستخدام بالصافي

التكلفة:

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
محتمل خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

٢-٥ التزامات عقود الإيجار

القيمة الحالية للالتزام:

الرصيد كما بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة
فوائد خلال الفترة / السنة
مسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

٦- المخزون بالصافي

المخزون

يخصم:

مخصص مخزون بطيء الحركة

وكانت حركة مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

الرصيد في اول الفترة / السنة

المحتمل خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣,٥٩٠,٨١٠	٣,٩٤٢,٧٧٤
٢,١٣٦,٢٩٧	-
(١,٧٨٤,٣٣٣)	-
٣,٩٤٢,٧٧٤	٣,٩٤٢,٧٧٤
٢,٨٠٠,٦٣١	١,٨٨٩,٩١٧
٨٧٣,٦١٩	٤٧٦,٦٥١
(١,٧٨٤,٣٣٣)	-
١,٨٨٩,٩١٧	٢,٣٦٦,٥٦٨
٢,٠٥٢,٨٥٧	١,٥٧٦,٢٠٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٧٢٢,٢٥٤	١,٩٣٥,١٠٠
١,٥٣٧,٧٢٩	-
٨٢,٠٥٦	٣٨,٤٢٧
(٤٠٦,٩٣٩)	(٦٠٥,٤٦٩)
١,٩٣٥,١٠٠	١,٣٦٨,٠٥٨
٩٤٥,٨٠٣	٩٥٦,٥٤١
٩٨٩,٢٩٧	٤١١,٥١٧
١,٩٣٥,١٠٠	١,٣٦٨,٠٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤٧,١٩٧,٩٧٩	٦٤,٦٥٩,٠٥٠
(١٧٠,٨٧٨)	(١٧٠,٨٧٨)
٤٧,٠٢٧,١٠١	٦٤,٤٨٨,١٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(١٧٠,٨٧٨)	(١٧٠,٨٧٨)
-	-
(١٧٠,٨٧٨)	(١٧٠,٨٧٨)

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) "تنمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٧- ذمم مدينة تجارية، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤٤,٠٥٣,١٢٦	٣٤,٨٥٢,٠٧٣
(٤,٣٣٧,٣٤٣)	(٤,٣٣٧,٣٤٣)
٣٩,٧١٥,٧٨٣	٣٠,٥١٤,٧٣٠

ذمم مدينة تجارية
يخصم :
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤,٣٣٧,٣٤٣	٤,٣٣٧,٣٤٣
-	٣٠٠,٠٠٠
٤,٣٣٧,٣٤٣	٤,٣٣٧,٣٤٣

وكانت حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة
كما يلي :
الرصيد في اول الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٧,١٠٨,٩٣٨	٣,١٨٠,٩٥٩
٨١٤,٠٣٦	٢,٠٩١,٤٢٥
٧٧٥,٦١٩	-
٣١٣,٩٠٠	٢٨٤,٣٠٠
٢٧٧,٩٢٢	١٩٩,٢٠١
-	٦٦,٨٥٩
٩,٢٩٠,٤١٥	٥,٨٢٢,٧٤٤

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

إيرادات مستحقة
دفعات مقدمة لموردين
ضريبة القيمة المضافة - المستردة
تامين خطابات ضمان
ذمم موظفين
مصروفات مدفوعة مقدماً

٩- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣,٩٨٦,٣٩٣	١٧,٩٩٣,٣٩١
١,٢٢٤,٩٨٧	١,٤٠٥,٤٥٧
٥,٢١١,٣٨٠	١٩,٣٩٨,٨٤٨

نقدية لدى البنوك
نقدية بالصندوق

١٠- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغ رأس مال الشركة ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل، مقسم إلى ٢,٨٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٨٠٠,٠٠٠ سهم)، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٧٩٩,٨٣٢	٧٥,٦٥١
٧٩٩,١٥٠	٢,٨٥٠,٤٤٩
-	٣٥٨,٤٧٦
٤٠١,١٠٥	-
٢,٠٠٠,٠٨٧	٣,٢٨٤,٥٧٦

١١- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

عملاء دفعات مقدمة
مصروفات مستحقة
ضريبة القيمة المضافة
أخرى

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) "تنمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف كأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان والأعمال التي يكون فيها للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، بشكل فردي أو جماعي، تأثير هام. يتم إجراء معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بحتة في سياق الأعمال العادية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

حجم التعاملات		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الجهة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مدین) / (دائن)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مدین) / (دائن)			
١٢٩,٣٧٥	١٢٩,٣٧٥	مساهم	إيجارات	السيد / عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان مزایا ومكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
للفترة المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
موظفو الإدارة الرئيسيين	موظفو الإدارة الرئيسيين			الرواتب والأجور البدلات
٤٠٨,٠٠٠	٤٠٨,٠٠٠			
٥٧,٥٠٠	٧٤,٩٠٠			
٤٦٥,٥٠٠	٤٨٢,٩٠٠			

١٣- مصروفات بيع وتوزيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	تكاليف الموظفين استهلاك حق استخدام اصول مصاريف تخليص جمركي وشحن عمولات سفر وانتقالات مناقصات تامین طبي مصاريف سيارات دعاية وعلان اخرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٨٩٤,٣٣٥	٢,١٢٢,٢٣٢	
٣٧١,٣٩٣	٤٧٦,٦٥١	
٢١٩,٧٠٨	٣١١,٣٨٠	
٣٣٩,٧٦٦	٢٥٨,٣٧٠	
٢٦٦,٩٠٤	٢٠٣,٧٥١	
-	١٢١,٤٠٥	
١٢٨,٩٣٠	٨٠,٩٥٠	
٢٧,٨٢٢	٥٣,٧٣٢	
١٥,٤٣٠	٢,٢١٧	
١٣٤,٩٣٢	٦٦,٨٥٩	
٣,٣٩٩,٢٢٠	٣,٦٩٧,٥٤٧	

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٢٠,٣٦٨	١,٣٨٠,٣٦٨	تكلفة عمالة
٣٨٨,٥٠٠	٢٣٣,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٧٦,٧٣٤	٢٢٤,٩٣٨	رسوم حكومية
١٤٥,٧١٦	١٣٥,٧١٦	سفر وانتقالات
٩٩,٠٧٦	٨٨,١١٦	مصروفات بنكية
٥٥,٩١٢	٧١,٠٠٧	اهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧,٢٠١	٤٥,٠٦١	صيانة واصلاح
٥٦,٨٠٥	٣٧,٩٦٩	هاتف وبريد
١٦,١٥٨	٢٦,٩٣٧	كهرباء ومياه
٨٧,٢٥٩	٢٥,٠٧٤	تامين طبي
١٠,٦٩٩	١٠,٢٥٣	ضيافة
١٣٨,٣٤٨	٥٨,٤١٨	اخرى
٢,٥٢٢,٧٧٦	٢,٣٣٦,٨٥٧	

١٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٦٩,٩٦٥	١,٧٥٩,٢٤٢	صافي ربح الفترة
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٥٦	٠,٦٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٦- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة أنه لم يكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥ م (الموافق ٠٢ ربيع الاول ١٤٤٧ هـ).