

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	المفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة رسن لتقنية المعلومات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة رسن لتقنية المعلومات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة مع الشركة بـ "المجموعة") ، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبد العزيز سعود العريفي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٥٧٢

الرياض: ٠٥ صفر ١٤٤٧ هـ

(٣٠ يوليو ٢٠٢٥)

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٥١,٠٣٠,٢٥٨	٥٣٤,٤٢٦,٩٠٢	٤	نقدية وشبه نقدية
٢٢,٤٦٩,٨٥٤	٣,٠٩٣,٥٣٩		نقدية مقيدة
٣٥١,٢١٥,٧٩٧	٣٤٠,٠٧٦,٨٣١		مديون تجاريون ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٦,٥٤٨,٧٣٤	٧,٠٠٤,٢٥٧	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٥١,٢٦٤,٦٤٣	٨٨٤,٦٠١,٥٢٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٠٤٧,٣٤٧	١٦,١٣٢,١٢١		ممتلكات ومعدات
٦٠,٠٢٨,٦٥٤	٧٩,٦٥٩,٥١٧		موجودات غير ملموسة
٤,١٩٤,٣٢٢	٥,٨٣٥,٢٦٥		موجودات حق الاستخدام
٣٠٨,٠٢٥	٣٢٢,٤٨١		موجودات ضريبة مؤجلة
٨٠,٥٧٨,٣٤٨	١٠١,٩٤٩,٣٨٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٣١,٨٤٢,٩٩١	٩٨٦,٥٥٠,٩١٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٨٤,٤٦٥,٧٦٦	٤٥٣,٣٠٤,٣٢٥		دائنون تجاريون ودائنون آخرون
٢,٨٩٩,٥٣٧	٤٧٠,٣٥١	٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٨٢٧,٤٢١	٣,٣٧١,٨٣٦		التزامات عقود إيجار
١٥,٧٢٠,١٩٤	٨,٣٢٢,٢٤٤		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٥٠٤,٩١٢,٩١٨	٤٦٥,٤٦٨,٧٥٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٠٠٧,٢١٨	١١,٣٨١,١٠١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٠٢٧,٢٢٠	٢,٣٨٥,٤٥٤		التزامات عقود إيجار
١٢,٠٣٤,٤٣٨	١٣,٧٦٦,٥٥٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥١٦,٩٤٧,٣٥٦	٤٧٩,٢٣٥,٣١١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥,٨٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٧,٠٠٠	٧	رأس المال
-	(٨٨١,٤٩٨)	٩	الأسهم المخصصة لخطة شراء أسهم الموظفين
١٨٨,٤٤٤,٣٣٠	١٨٨,٤٤٤,٣٣٠		علاوة إصدار
٦,٤٤٤,٥٤٢	٦,٤٤٤,٥٤٢		احتياطي نظامي
-	١٥,٥٦١,٣٠١	٩	احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم
١٤٢,٧٢٩,٨٧٣	٢١٨,٧٦٨,٦٨٦		أرباح مبقاة
(٢,٧١٠,٨٤٤)	(٢,٧٠٩,٦١١)		احتياطي التقييم الاكتواري
٤,١٨٧,٧٣٤	٤,١٨٠,٨٥٢		احتياطي تحويل عملات
٤١٤,٨٩٥,٦٣٥	٥٠٧,٣١٥,٦٠٢		إجمالي حقوق المساهمين
٩٣١,٨٤٢,٩٩١	٩٨٦,٥٥٠,٩١٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

Signed by:
رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله البواردي
50E7931EDABA44C...

Signed by:
المدير المالي
يزيد حسام الهياف
A9C097E43455478...

Signed by:
الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاج
012471660DCD42D...

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
١٣٠,٤٥٨,٩٩٢	٢٤٤,٧٣٥,٨٢٨	٦٣,٥٢٥,٢٥٦	١٢٤,٢٢٤,٨٢١	٨	الإيرادات من عقود مع العملاء
(٥٢,٩٨٣,١٠٥)	(٦٨,٥٦٣,٩٢٨)	(٢٦,٠٩١,٦٠٠)	(٣٣,٨١٣,٣٣٠)		تكلفة إيرادات
٧٧,٤٧٥,٨٨٧	١٧٦,١٧١,٩٠٠	٣٧,٤٣٣,٦٥٦	٩٠,٤١١,٤٩١		إجمالي الربح
(٤٤,٣٨٦,٠١٨)	(٥٩,٤٩٩,٤٥٦)	(١٩,٤٦٨,٩٦٧)	(٢٥,٩٤٣,٧٨٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٣٩٤,٢٩٤)	(٤١,٦٥١,٥٧٨)	(٦,٢٠٦,٣٣٠)	(١٩,٢٤٢,٥٥٥)		مصاريف تسويق
٢١,٦٩٥,٥٧٥	٧٥,٠٢٠,٨٦٦	١١,٧٥٨,٣٥٩	٤٥,٢٢٥,١٥٢		ربح العمليات
(٢١٨,٨٧٥)	(٥٣٨,١٤٠)	(١١٩,٤١٣)	(٢٨٩,٣٢٣)		تكاليف تمويل
٢,٧١٤,٩٣٩	٨,٦٧٠,٧٢١	١,٤١٦,٨٩٥	٤,٠٨٧,٨٥٠		دخل آخر
٢٤,١٩١,٦٣٩	٨٣,١٥٣,٤٤٧	١٣,٠٥٥,٨٤١	٤٩,٠٢٣,٦٧٩		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٩٨٤,١٧٣)	(٧,١٢٩,٠٩١)	(٣,٨٦٧,١٦٩)	(٣,٦٨٦,٥١٩)	٦	الزكاة
(٩١٥,٢٠٤)	(١,٠٠٦,٧٩٢)	(٣٦٩,٦٢٦)	(٣٢٠,٨٤٩)	٦	ضريبة الدخل
١٨,٢٩٢,٢٦٢	٧٥,٠١٧,٥٦٤	٨,٨١٩,٠٤٦	٤٥,٠١٦,٣١١		صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الذي قد يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
فروقات صرف ناتجة عن تحويل عمليات أجنبية					
٣,٧٧٠,٩٩١	(٦,٨٨٢)	(٧٨٥,٨٦٠)	(٥٣,٢٩٩)		
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين					
(٤٩٧)	١,٢٣٣	٢٠	٤٦٣		
٢٢,٠٦٢,٧٥٦	٧٥,٠١١,٩١٥	٨,٠٣٣,٢٠٦	٤٤,٩٦٣,٤٧٥		إجمالي الدخل الشامل
ربحية السهم					
ربحية السهم العائدة للمساهمين العاديين في الشركة (الأساسي والمخفض)					
٠,٢٦	٠,٩٧	٠,١٢	٠,٥٨	١٠	

Signed by:
رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله البواردي
50E7931EDABA44C...

Signed by:
المدير المالي
يزيد حسام الهياف
A9C097E43455478...

Signed by:
الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاج
012471660DCD42D...

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رأس المال	المخصصة لخطه شراء أسهم الموظفين	علاوة إصدار	أساس الأسهم	معاملات المدفوعات على أساس الأسهم	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي تقويم اكتواري	احتياطي تحويل عملات	إجمالي حقوق المساهمين
ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤,٢٥٤,٣٨٥	٤٧,٦٧٠,٦٣٠	(١,٧٠٢,٣٩٤)	٢٧١,٠٣١	١٢٠,٩٩٣,٦٥٢	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨,٢٩٢,٢٦٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٧٧٠,٤٩٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٠٦٢,٧٥٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٩٦,١٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٠٤٠,٤٥٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٨٨,٩٣٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٣٤,٠٠٤,٨٨٦
٧٥,٨٠٠,٠٠٠	-	١٨٤,٧٥٩,٥٤٨	-	٤,٢٥٤,٣٨٥	٦٦,٨٥١,٨٢٢	(١,٧٠٢,٨٩١)	٤,٠٤٢,٠٢٢	٣٣٤,٠٠٤,٨٨٦	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع)									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨,٢٩٢,٢٦٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٧٧٠,٩٩١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٠٦٢,٧٥٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٩٦,١٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٠٤٠,٤٥٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٨٨,٩٣٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٣٤,٠٠٤,٨٨٦
٧٥,٨٠٠,٠٠٠	-	١٨٨,٤٤٤,٣٣٠	-	٦,٤٤٤,٥٤٢	١٤٢,٧٢٩,٨٧٣	(٢,٧١٠,٨٤٤)	٤,١٨٧,٧٣٤	٤١٤,٨٩٥,٦٣٥	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٥,٠١٧,٥٦٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٩)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٥,٠١١,٩١٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٧٠٧,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥,٥٦١,٣٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٢٥,٥٠٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٢١,٢٤٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٠٧,٣١٥,٦٠٢
٧٧,٥٠٧,٠٠٠	(٨٨١,٤٩٨)	١٨٨,٤٤٤,٣٣٠	١٥,٥٦١,٣٠١	٦,٤٤٤,٥٤٢	٢١٨,٧٦٨,٦٨٦	(٢,٧٠٩,٦١١)	٤,١٨٠,٨٥٢	٥٠٧,٣١٥,٦٠٢	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجع)									

Signed by:
رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله البواردي
50E7931EDABA44C...

Signed by:
المدير المالي
يزيد حسام الهياف
A9C097E43455478...

Signed by:
الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاح
012471660DCD42D...

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
٢٤,١٩١,٦٣٩	٨٣,١٥٣,٤٤٧	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,٩٣٩,٥٥٣	٢,٣٠٩,٦٧٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٩٢,٤٩٧	١,٤٥٧,٧٧١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,١٥٦,٣٠١	٤,٧٣٥,٥٢٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٠٨٩,٤٥٤)	(٢,٣٤٨,٧٤٩)	فائدة على ودائع عند الطلب
-	(٥,٧٢٧,٥١١)	فائدة على ودائع قصيرة الأجل
١٩٢,٤٣٢	٦,٦٧٠,٥٣٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
-	٣,١٦٦,٠٧٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمبلغ المستحق من جهة ذات علاقة
١,٦٢٨,٦٤٦	١,٥١٥,٢٥٦	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	٨,٥٩٣,١٧٠	مصرف مدفوعات على أساس الأسهم
١٢٦,٤١٧	٣٧١,٦٣٣	تكاليف تمويل ناتجة عن التزامات عقود الإيجار
٣١,٣٣٨,٠٣١	١٠٣,٨٩٦,٨٣١	التدفقات النقدية التشغيلية قبل تغيرات رأس المال العامل
		تغيرات رأس المال العامل:
(١٢,٨٦١,٨٧٨)	١١,٠٢١,٤٤٥	مدبنون تجاريون ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٤,٣٨٣,٩٠٨	١٧,٣٩٩,٦٥٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٩,٩٩٨,٤٨٣	١٩,٣٧٦,٣١٥	نقدية مقيدة متعلقة بخدمات بوابة الدفع
٤,١٣٦,٩٨٧	(٣١,١٦١,٤٤١)	دائنون تجاريون ودائنون آخرون
٣,٣٥٥,٧٣١	(٢,٤٢٩,١٨٦)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨٠,٣٥١,٢٦٢	١١٨,١٠٣,٦١٦	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٣,٣٤٦)	(١٤٠,١٤٠)	المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(١٢٦,٤١٧)	(٣٧١,٦٣٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥,٥٤٢,٤٩١)	(١٥,٥٤٧,٤٣٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٧٤,٤٧٩,٠٠٨	١٠٢,٠٤٤,٤١٠	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٥٩,٢٩٦)	(٢,٣٧٨,٥٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٠٨٩,٤٥٤	٢,٣٤٨,٧٤٩	فائدة مستلمة عن ودائع عند الطلب
(١٣,٥٦٤,٥١٥)	(١٧,٤٤٨,٨٣٩)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٣,٠٣٤,٣٥٧)	(١٧,٤٧٨,٥٩٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٩٠,٠٥٩,٥٤٨	-	متحصلات من إصدار رأس المال من خلال الطرح العام الأولي، بعد خصم تكلفة المعاملات
(٩٦٣,٧٣١)	(١,١٩٢,٩٤٦)	التزام عقد إيجار مدفوع
١٨٩,٠٩٥,٨١٧	(١,١٩٢,٩٤٦)	النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢٥٠,٥٤٠,٤٦٨	٨٣,٣٧٢,٨٦٦	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣,٩٨٦,٨٦٥	٢٣,٧٧٨	تسويات تحويل عملات أجنبية
١١٦,٤٩٠,٤٣٤	٤٥١,٠٣٠,٢٥٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٧١,٠١٧,٧٦٧	٥٣٤,٤٢٦,٩٠٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية للفترة
-	١,٧٠٧,٠٠٠	المعاملات الهامة غير النقدية:
		زيادة في رأس المال

Signed by:
رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله الواردي
50E7931EDABA44C...

Signed by:
المدير المالي
يزيد حسام الهياف
A9C097E43455478...

Signed by:
الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاج
012471660DCD42D...

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - التنظيم والأنشطة

شركة رسن لتقنية المعلومات ("الشركة" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٧٦٦٦٣ وتاريخ ٥ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٦ م) والرقم الموحد ١٤٠١٤٤٤٠٩٧٠٠٩. إن أسهمها مطروحة للتداول العام. يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض ويقع عنوانها المسجل في ص. ب. ١٣٢٤٨، الرياض ٣٤١٣، المملكة العربية السعودية.

تزاوّل الشركة أعمال البيع بالجملة عن طريق الإنترنت، والنشر الإلكتروني، ونشر البرامج الجاهزة، وتحليل النظم، وتصميم وبرمجة البرمجيات، وصيانة برمجيات وتصميم صفحات المواقع، وإقامة البنية الأساسية لاستضافة المواقع على الشبكة، وتقديم خدمات الرسائل القصيرة وتصميم المواقع الإلكترونية.

تعمل الشركة حاليًا في توفير خدمات جميع التأمين ومزادات السيارات عبر الإنترنت وخدمات التأمين على التأجير عبر الإنترنت. ويتم عرض تفصيل الإيرادات حسب المنتج في الإيضاح (٨) أدناه.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (بشار إليها مجتمعة مع الشركة بـ "المجموعة") المدرجة أدناه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة الأعمال	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة رسن لتصميم نظم الحاسب الآلي ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تصميم برمجيات نظم الحاسب الآلي ومعدات الاتصالات	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة رسن المحدودة	مصر	تحليل وتصميم البرامج وقواعد البيانات والتطبيقات وكافة الخدمات ذات العلاقة	١٠٠٪ (*)	١٠٠٪ (*)	١٠٠٪ (*)
شركة أول مزادة لتقنية المعلومات المحدودة	المملكة العربية السعودية	تعمل الشركة في مزادات السيارات والقطر والتخزين	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة تأميني لوساطة التأمين الإلكتروني	المملكة العربية السعودية	وساطة التأمين الإلكتروني	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة تريزا المحدودة	المملكة العربية السعودية	تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة وتصميم الواجهات وتجربة المستخدم وتطوير التطبيقات	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

(*) يمتلك السيد مؤيد عبد الله سليمان الفلاح (مساهم مؤسس في الشركة) نسبة ١٪ من ملكية شركة رسن المحدودة - مصر، لصالح الشركة.

• شركة رسن لتصميم نظم الحاسب الآلي ش.ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب القانون الاتحادي في الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات في الإمارات العربية المتحدة")، في دبي في الإمارات العربية المتحدة بموجب السجل التجاري رقم ٧٧٩١٣٩ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ من قبل دائرة التنمية الاقتصادية - حكومة دبي. يقع العنوان المسجل للشركة في مكتب رقم ١١٠٢، ميداس آر أي اف المحدودة، الخليج التجاري، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

• شركة رسن المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب القانون المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ("نظام الشركات المصري")، في القاهرة، جمهورية مصر العربية، بموجب السجل التجاري رقم ١٣٧٦١٩ الصادر بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٠ من قبل وزارة التموين والتجارة الداخلية - مصر. يقع العنوان المسجل للشركة في الدور الأرضي، كونكورد، مبنى رقم ٣٣٤، شارع ٩٠ الجنوبي، التجمع الخامس القاهرة الجديدة.

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - التنظيم والأنشطة (تتمة)

- شركة أول مزودة لتقنية المعلومات المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٢٧٦٦٩ الصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٠). يقع العنوان المسجل للشركة في مبنى رقم ٣٤١٣، طريق الثمامة، قرطبة، الرياض، المملكة العربية السعودية، ١٣٢٤٨.
- شركة تأميني لوساطة التأمين الإلكتروني هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٣٨٩١٣ الصادر بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢). يقع العنوان المسجل للشركة في الطابق الأول، مبنى أركان، طريق الثمامة، حي المونسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، ١٣٢٤٩.
- شركة تريزا المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٦٧٩٩٠ الصادر بتاريخ ٢١ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٣). يقع العنوان المسجل للشركة في الطابق الأول، مبنى أركان، طريق الثمامة، حي المونسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، ١٣٢٤٩.

٢ - أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

العرف المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين، والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة بالريال السعودي ("ر.س."), والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

٣ - معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

باستثناء السياسات المحاسبية الموضحة أدناه، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

خطة شراء أسهم الموظفين

يحق لموظفي المجموعة (بما في ذلك كبار المديرين التنفيذيين) المشاركة في خطة شراء أسهم الموظفين، والتي بموجبها يمكنهم الحصول على أدوات حقوق الملكية للشركة من خلال خصم الرواتب أو النقدية. وبموجب هذه الخطة، يقدم الموظفون الخدمات ويمولون شراء الأسهم، مما يؤدي إلى المعاملات التي تتم تسويتها بالأسهم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٢).

المعاملات التي تتم تسويتها بالأسهم

يتم تحديد تكلفة المعاملات التي تتم تسويتها بالأسهم من خلال القيمة العادلة في تاريخ منح المنح باستخدام نموذج تقييم مناسب، وترد تفاصيل إضافية عنه في الإيضاح (٩).

يتم إثبات هذه التكلفة في مصاريف منافع الموظفين، إلى جانب الزيادة المقابلة في حقوق الملكية (احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم)، على مدى الفترة التي يتم فيها استيفاء الخدمة، وحيثما ينطبق ذلك، شروط الأداء (فترة الاستحقاق). تعكس النفقات التراكمية المثبتة للمعاملات التي تتم تسويتها بالأسهم في كل تاريخ تقرير حتى تاريخ الاستحقاق مدى انتهاء فترة الاستحقاق وأفضل تقدير للمجموعة لعدد أدوات الأسهم التي ستستحق في النهاية. يمثل المصروف أو المصروف الدائن في قائمة الدخل الشامل الموحدة لفترة معينة الحركة في المصروف التراكمي المثبت في بداية ونهاية تلك الفترة.

٣ - معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

خطة شراء أسهم الموظفين (تتمة)

المعاملات التي تتم تسويتها بالأسهم (تتمة)

لا يتم أخذ شروط الخدمة والأداء غير السوقي في الاعتبار عند تحديد القيمة العادلة للمكافآت في تاريخ المنح، ولكن يتم تقييم احتمال استيفاء الشروط كجزء من أفضل تقدير للمجموعة لعدد أدوات الأسهم التي ستستحق في النهاية. تنعكس شروط أداء السوق ضمن القيمة العادلة لتاريخ المنح. تعتبر أي شروط أخرى مرتبطة بالمكافآت، ولكن بدون متطلبات خدمة مرتبطة بها، شروطاً غير مستحقة. تنعكس شروط عدم الاستحقاق في القيمة العادلة للمكافآت وتؤدي إلى تحميل المكافآت بشكل فوري ما لم تكن هناك أيضاً شروط خدمة و/أو أداء.

لا يتم إثبات أي مصروف للمكافآت التي لا يتم استحقاقها في النهاية بسبب عدم استيفاء شروط الأداء غير السوقي و/أو الخدمة. عندما تتضمن المكافآت شرط السوق أو شرط عدم الاستحقاق، يتم التعامل مع المعاملات على أنها مكتسبة بغض النظر عما إذا كان شرط السوق أو شرط عدم الاستحقاق قد تم استيفاءه، شريطة استيفاء جميع شروط الأداء و/أو الخدمة الأخرى.

عندما يتم تعديل شروط مكافآت التسوية بالأسهم، فإن الحد الأدنى للمصاريف المثبتة هو القيمة العادلة لتاريخ المنح للمكافآت غير المعدلة، بشرط استيفاء شروط الاستحقاق الأصلية للمكافآت. يتم إثبات المصاريف الإضافية، التي يتم قياسها في تاريخ التعديل، لأي تعديل يزيد من القيمة العادلة الإجمالية لمعاملة الدفع القائمة على الأسهم، أو يكون في مصلحة الموظف. في حالة إلغاء المكافآت من قبل المنشأة أو الطرف المقابل، يتم تحميل أي عنصر متبقٍ من القيمة العادلة للمكافأة على الفور من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة صادرة وغير سارية المفعول بعد. لا يتوقع أن يكون للمعايير أو التفسيرات أو التعديلات الصادرة، ولكنها غير سارية المفعول أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تنطبق المعايير والتعديلات التالية لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيف ينبغي على المنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف وكيف يجب أن تحدد سعر الصرف الفوري عند عدم القابلية للصرف. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيف أن عدم قابلية صرف العملة بعملة أخرى يؤثر، أو من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا يجوز للمنشأة تعديل المعلومات المقارنة.

لم يكن للتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة.

الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المصرح عنها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات بتاريخ التقرير. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصدر الرئيسي لعدم التأكد في التقدير بخلاف تلك المذكورة أدناه هي نفسها تلك الموضحة في أحدث القوائم المالية الموحدة السنوية.

المدفوعات على أساس الأسهم

يتطلب تقدير القيمة العادلة لمعاملات المدفوعات على أساس الأسهم تحديد نموذج التقييم الأكثر ملاءمة، والذي يعتمد على الشروط والأحكام الخاصة بالمنح. ويتطلب هذا التقدير أيضاً تحديد المدخلات الأكثر ملاءمة لنموذج التقييم بما في ذلك العمر المتوقع أو حق التقدير والتقلب وعائد الأرباح ووضع افتراضات حولها. لقياس القيمة العادلة للمعاملات التي تتم تسويتها بالأسهم مع الموظفين في تاريخ المنح، تستخدم المجموعة نموذج بلاك-سكولز لمجموعة المديرين التنفيذيين الأساسيين ومجموعة الأعضاء المؤهلين. تم الإفصاح عن الافتراضات والنماذج المستخدمة لتقدير القيمة العادلة لمعاملات الدفع على الأسهم في الإيضاح (٩).

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	
٣١٧,٧٥٦,٠١٩	٢٤٨,٠٠٢,٤٩٩	أرصدة بنكية
٣٨,٥٠٠	٢٧,٧٥٩	نقدية في الصندوق
٣١٧,٧٩٤,٥١٩	٢٤٨,٠٣٠,٢٥٨	إجمالي الأرصدة البنكية والنقدية
٢١٦,٦٣٢,٣٨٣	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٥٣٤,٤٢٦,٩٠٢	٤٥١,٠٣٠,٢٥٨	إجمالي النقدية وشبه النقدية

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات. فيما يلي قائمة بالجهات ذات العلاقة للمجموعة:

اسم الجهات ذات العلاقة طبيعة العلاقة

سامر محمد رسلان
شركة بيت التأمين
مكتب أبو حميد الشيخ الحقباني للمحاماة
شركة ثقة لخدمات الأعمال (واثق)
الشركة العربية لخدمات المسافرين
مساهم غير سعودي
جهة ذات علاقة بالمساهمين
جهة ذات علاقة بالمساهمين
جهة ذات علاقة بالمساهمين
جهة ذات علاقة بالمساهمين

(أ) فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	قيمة المعاملات (غير مراجعة)	الجهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملات
١٨,٩٦٨,٢٩٨	-	٣٠,٩١١,١٨٦	-	الإيرادات	شركة بيت التأمين	
٧,٧٨٧,٢٤٨	-	٢٧,٠٤٧,٥٥٠	-	مبالغ محصلة من الإيرادات	شركة بيت التأمين	
-	١,١٠٤,٠٥٦	-	٣,١٦٦,٠٧٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	شركة بيت التأمين	
٣,١٦٧,٢٤٢	-	٣,١٦٧,٢٤٢	-	تكلفة الطرح العام الأولي القابلة للاسترداد	المساهمون المؤسسون	
٣٥,٣٤١,٤٥٢	-	٣٥,٣٤١,٤٥٢	-	مبالغ محصلة مقابل تكلفة الطرح العام الأولي القابلة للاسترداد	المساهمون المؤسسون	
١,٣٦٠,٢٤٩	٧٦٩,٤٩٩	١,٣٧٧,٣٩٨	٢,٦٥٥,٣٧٠	تكلفة التحقق من البيانات المتكيدة من قبل المجموعة مدفوعات	شركة ثقة لخدمات الأعمال (واثق)	
١,٢٧١,٨٧٦	-	-	٤,٨٤٢,٦٧٣	مصاريف سفر متكيدة من قبل المجموعة	الشركة العربية لخدمات المسافرين	
٣٢٠,٨٤٩	٣٧٣,٥٧١	١,٠٢١,٢٤٩	٨٨٨,٩٣٠	ضريبة دخل مستحقة القبض	سامر محمد رسلان	

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) المبلغ المستحق من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال
٣١,٠١٧,٥٤٧ (٨,٧٦٢,٤١٢)	٤,٨٥٥,٤٨٣ (٣,١٦٦,٠٧٤)
٢٢,٢٥٥,١٣٥	١,٦٨٩,٤٠٩
٤,٢٩٣,٥٩٩	٥,٣١٤,٨٤٨
٢٦,٥٤٨,٧٣٤	٧,٠٠٤,٢٥٧

شركة بيت التأمين
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

سامر محمد رسلان

(ج) المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة:

٢٤١,٨٨٣	-
٢,٦٣٦,٠١٣	٤٤٨,٧١٠
٢١,٦٤١	٢١,٦٤١
٢,٨٩٩,٥٣٧	٤٧٠,٣٥١

المساهمون المؤسسون
شركة نقّة لخدمات الأعمال (واثق)
الشركة العربية لخدمات المسافرين

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال
٢,٨٨٩,٧٤٢ ٢٠٢,٢٨٢	١٤,٧١٤,٨٥٠ ٤,٠٤٧,١٧٠	١,٥٢٧,٠٢٢ ١٠٦,٨٩٢	٧,٢٨٢,٤٤٣ ٢,٠٣٣,١٨٦
٣,٠٩٢,٠٢٤	١٨,٧٦٢,٠٢٠	١,٦٣٣,٩١٤	٩,٣١٥,٦٢٩

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تعتمد سياسات التسعير وشروط السداد المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦ - الزكاة وضريبة الدخل

المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	
٤,٩٨٤,١٧٣	٧,١٢٩,٠٩١	مصرف الزكاة:
		محمل للفترة
٤,٩٨٤,١٧٣	٧,١٢٩,٠٩١	
٨٨٨,٩٣٠	١,٠٢١,٢٤٩	مصرف الضريبة:
٢٦,٢٧٤	(١٤,٤٥٧)	محمل للفترة
		مصرف ضريبة مؤجلة - الفترة الحالية
٩١٥,٢٠٤	١,٠٠٦,٧٩٢	
٥,٨٩٩,٣٧٧	٨,١٣٥,٨٨٣	مصرف الزكاة وضريبة الدخل

المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	
٣,٨٦٧,١٦٩	٣,٦٨٦,٥١٩	مصرف الزكاة:
		محمل للفترة
٣,٨٦٧,١٦٩	٣,٦٨٦,٥١٩	
٣٧٣,٥٧١	٣٢٠,٨٤٩	مصرف الضريبة:
(٣,٩٤٥)	-	محمل للفترة
		مصرف ضريبة مؤجلة - الفترة الحالية
٣٦٩,٦٢٦	٣٢٠,٨٤٩	
٤,٢٣٦,٧٩٥	٤,٠٠٧,٣٦٨	مصرف الزكاة وضريبة الدخل

وضع الربوط

تقدم المجموعة إقرارها الزكوي على أساس مستقل للشركة والشركات التابعة المحلية بشكل منفصل. فيما يلي وضع ربوط الشركة والشركات التابعة لها:

شركة رسن لتقنية المعلومات

قدمت الشركة إقرارها الزكوي وإقرار ضريبة الدخل عن جميع السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). تم إنهاء إقرارات الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل الهيئة.

شركة رسن لتصميم نظم الحاسب الآلي ش.ذ.م.م

قدمت الشركة أول إقرار ضريبي على الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى الهيئة الاتحادية للضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

شركة أول مزادة المحدودة

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن جميع السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لم تقم الهيئة بفحص الربوط الزكوية لكافة السنوات السابقة.

شركة رسن - مصر

قدمت الشركة إقراراتها الضريبية لجميع السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى هيئة الضريبة المصرية. لم تقم هيئة الضريبة المصرية بفحص الربوط الضريبية بعد.

شركة تأميني لوساطة التأمين الإلكتروني

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي عن جميع السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى الهيئة. لم تقم الهيئة بفحص ربوط الزكاة وضريبة الدخل بعد.

شركة تريزا المحدودة

تم تسجيل الشركة في مارس ٢٠٢٣ ولم تقدم إقرار الزكاة إلى الهيئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٧ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٧٧,٥٠٧,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٥,٨٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١ ريال دي للسهم الواحد، أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٢٤ م) على مساهمي الشركة بزيادة رأس مال الشركة من ٧٥,٨ مليون ريال إلى ٧٧,٥ مليون ريال من خلال التحويل من الأرباح المبقاة وإصدار ١,٧ مليون سهم عادي لتخصيصها لخطة شراء أسهم الموظفين (خطة الحوافز طويلة الأجل). وقد وافق المساهمون على ذلك في الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٧ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٢٥ م). وقد تم استكمال الإجراءات النظامية ذات الصلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

رأس المال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ هو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال
٧٧,٥٠٧,٠٠٠	٧٥,٨٠٠,٠٠٠
٧٧,٥٠٧,٠٠٠	٧٥,٨٠٠,٠٠٠

رأس المال العادي المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة ١ ريال لكل سهم

من أصل ١,٧ مليون سهم عادي مدرج في رأس المال المدفوع والتي تم تخصيصها خصيصاً لخطة أسهم الموظفين، تم منح ٧٨١,٠٠٢ سهماً لكبار المديرين التنفيذيين والموظفين ضمن مجموعة المديرين التنفيذيين الأساسيين ومجموعة الأعضاء المؤهلين في مارس ٢٠٢٥ و ٤٤,٥٠٠ سهماً في أبريل ٢٠٢٥. ويتم الاحتفاظ بالـ ٨٨١,٤٩٨ سهماً المتبقية لتخصيصها في المستقبل بموجب خطة الحوافز طويلة الأجل المعتمدة.

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨ - الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفصيل الإيرادات حسب المنتج:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٩٢,٨٧٢,٥٣٧	١٤٩,٧٨٦,٠٥٣	٤٥,١٧٦,١١١	٧٥,٧١١,٤٣١	تأميني
٣٥,٥٤٧,٧٠٦	٩١,٢٠٧,٨٣٧	١٧,٤٢٧,٩٤٤	٤٦,٧٣٧,٤٣٧	تأجير تريزا
١,٢٦٤,٥٩٠	٢,٤٠٣,٣٢٠	٥١٣,٢١٦	٩٩٩,٦٥٠	أول مزاد
٦٥٠,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠	-	حلول آر
١١٨,٥٣٥	٧٧٧,٠٣٩	٧٧,٣٦١	٣٩٧,٦٨٣	التأمين ضد الأخطاء الطبية
٥,٦٢٤	١٠٥,٠٤٦	٥,٦٢٤	٨٢,٩١٢	تأمين السفر
-	٢٤٤,٤٧٨	-	١٥٧,٥٥٣	خدمات اضافية اخرى
-	١٩٦,٢٧٦	-	١٢٢,٣٧٦	عمالة منزلية
-	٩,٩٢٢	-	٩,٩٢٢	السيارات - إس إم إي
-	٥,٨٥٧	-	٥,٨٥٧	إقامة مميزة
١٣٠,٤٥٨,٩٩٢	٢٤٤,٧٣٥,٨٢٨	٦٣,٥٢٥,٢٥٦	١٢٤,٢٢٤,٨٢١	

بلغ إجمالي إيرادات تأميني لفترة الستة أشهر المنتهية قبل الخصومات مبلغ ١٥١,٢٤٩,٨٣٧ ﷲ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٩٩,٥٩٢,٢٧٠ ﷲ).

توقيت إثبات الإيرادات

جميع عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية ويتم إثبات كافة الإيرادات عند نقطة من الزمن.

٩ - المدفوعات على أساس الأسهم

كما هو مبين في الإيضاح (٧) أعلاه، في ٦ فبراير ٢٠٢٥، وافق مساهمو الشركة على إصدار ١,٧ مليون سهم عادي لتخصيصها لخطة أسهم الموظفين، ومن بينها ٧٨١,٠٠٢ سهمًا تم منحها لكبار المديرين التنفيذيين والموظفين ضمن مجموعة المديرين التنفيذيين الأساسيين ومجموعة الأعضاء المؤهلين في مارس ٢٠٢٥، و ٤٤,٥٠٠ سهمًا في أبريل ٢٠٢٥. وسيتم منح الأسهم المتبقية بعدد ٨٨١,٤٩٨ سهمًا في وقت لاحق وفقًا لما يقرره مجلس الإدارة. يتم تصنيف هذه المكافآت على أنها مكافآت مستحقة على شكل أسهم، وتتراوح القيمة العادلة للأسهم في تاريخ المنح من ٦١,٥٧ ﷲ إلى ٧٨,٢٠ ﷲ اعتمادًا على فترة الاستحقاق. يتم منح الأسهم إذا أكمل كبار المديرين والموظفين فترة الخدمة التي تتراوح من سنة إلى سنتين. إذا لم يتم استيفاء شروط الخدمة، فإن كبار المديرين والموظفين ملزمون بإعادة جزء نسبي من الأسهم المخصصة لهم. يتم تقدير القيمة العادلة في تاريخ المنح باستخدام نموذج تسعير بلاك-سكولز، مع الأخذ في الاعتبار الشروط والأحكام التي تم بموجبها منح الأسهم. تم تقدير القيمة العادلة للأسهم الممنوحة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ في تاريخ المنح باستخدام الافتراضات التالية:

٦٠,١	التقلب المتوقع (%)
٥	معدل الفائدة الخالي من المخاطر (%)
٢-١	العمر المتوقع لخيارات الأسهم (سنوات)
٧١,٨٧	متوسط سعر السهم المرجح (ﷲ)

بلغ متوسط القيمة العادلة المرجحة للأسهم الممنوحة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٧١,٨٧ ﷲ.

بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أثبتت المجموعة مبلغ ٨,٦٤٣,٧٤٩ ﷲ من مصاريف المدفوعات القائمة على الأسهم في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وتم رسملة مبلغ ٦,٩١٧,٥٥٢ ﷲ المتعلق بالموظفين المشاركين في تطوير البرامج في بند الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموحدة.

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠ - ربحية السهم

يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض:

للفترة الستة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي دخل الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم لربح السهم الأساسي والمخفض
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١٨,٢٩٢,٢٦٢	٧٥,٠١٧,٥٦٤	٨,٨١٩,٠٤٦	٤٥,٠١٦,٣١١	
٧١,٢٦٥,٥٥٦	٧٧,١٧٥,٠٨٣	٧٢,٠٣١,١١١	٧٧,٥٠٧,٠٠٠	
٠,٢٦	٠,٩٧	٠,١٢	٠,٥٨	ربحية السهم

١١ - المعلومات القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المنشأة:

- أ. التي تنخرط في أنشطة تجارية قد تربح منها إيرادات وتتكبد مصاريف (بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع البند الأخرى في نفس المنشأة).
- ب. التي يتم فحص نتائجها التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، و
- ج. التي تتوفر لها معلومات مالية منفصلة.

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة في قطاعات التشغيل الرئيسية التالية:

للفترة الستة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٧٣,٧٦٥,١٣٣	١١٨,٧٨٠,٢٦٤	٣٤,٣٨٨,١٧١	٥٩,٤٦٤,٩٥٠	تأميني - السيارات
١٩,١٠٧,٤٠٤	٣١,٠٠٥,٧٨٨	١٠,٧٨٧,٩٤٠	١٦,٢٤٦,٤٨٠	تأميني - الصحة
٣٥,٥٤٧,٧٠٦	٩١,٢٠٧,٨٣٧	١٧,٤٢٧,٩٤٤	٤٦,٧٣٧,٤٣٧	عقود الإيجار
٢,٠٣٨,٧٤٩	٣,٧٤١,٩٣٩	٩٢١,٢٠١	١,٧٧٥,٩٥٤	أخرى
١٣٠,٤٥٨,٩٩٢	٢٤٤,٧٣٥,٨٢٨	٦٣,٥٢٥,٢٥٦	١٢٤,٢٢٤,٨٢١	إجمالي الإيرادات
(٥٢,٩٨٣,١٠٥)	(٦٨,٥٦٣,٩٢٨)	(٢٦,٠٩١,٦٠٠)	(٣٣,٨١٣,٣٣٠)	تكلفة الإيرادات
(٥٥,٩٩٩,١٨٧)	(١٠١,٦٨٩,١٧٤)	(٢٥,٧٩٤,٧١٠)	(٤٥,٤٧٥,٦٦٢)	مصاريف
٢,٧١٤,٩٣٩	٨,٦٧٠,٧٢١	١,٤١٦,٨٩٥	٤,٠٨٧,٨٥٠	دخل آخر
٢٤,١٩١,٦٣٩	٨٣,١٥٣,٤٤٧	١٣,٠٥٥,٨٤١	٤٩,٠٢٣,٦٧٩	ربح القطاع قبل الزكاة وضريبة الدخل

شركة رسن لتقنية المعلومات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	إجمالي الموجودات تأميني عقود الإيجار غير موزعة
٥٦٧,١٧٢,٠٥١	٣٠٩,٩٠٧,٩٠٧	
٤٣,٩٦١,٨٢٦	٣١٥,٩٢٩,٩٦٦	
٣٢٠,٧٠٩,١١٤	٣٦٠,٧١٣,٠٤٠	
<u>٩٣١,٨٤٢,٩٩١</u>	<u>٩٨٦,٥٥٠,٩١٣</u>	
		إجمالي المطلوبات غير موزعة
٥١٦,٩٤٧,٣٥٦	٤٧٩,٢٣٥,٣١١	
<u>٥١٦,٩٤٧,٣٥٦</u>	<u>٤٧٩,٢٣٥,٣١١</u>	

تشمل القطاعات الأخرى التأمين على أول مزاد والعمالة المنزلية وخدمات القيمة المضافة والأخطاء الطبية والسيارات - إس إم إي وتأمين السفر.

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

نقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المالية بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصل أو الالتزام وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية لهم.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية، والذمم المدينة، والنقدية المقيدة، والموجودات المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٣ - التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة خطاب ضمان بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء ريال). لا توجد أي التزامات محتملة وتعهدات أخرى تم الإبلاغ عنها في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة باستثناء ما تم الإفصاح عنه أعلاه.

١٤ - الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

لم تقع أية أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٥ (الموافق ٠٢ صفر ١٤٤٧ هـ).