

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2023م

الصفحات

الفهرس

1	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية
10-6	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(1/1)

إلى السادة المساهمين شركة لإدارات للاتصالات وتقنية المعلومات

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة لإدارات للاتصالات وتقنية المعلومات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و ملخصا بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة 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 لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد بن عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض: ١٥ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٢ أغسطس ٢٠٢٣م

الخبـر

هاتف: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص.ب 4636
الخبـر 31952

جـدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص.ب 15651
جدة 21454

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444
ص.ب 69658
الرياض 11557


شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

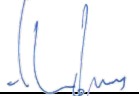
31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9,806,534	13,605,170		معدات، وموجودات غير ملموسة وأخرى، صافي
2,590,590	2,297,315		موجودات حق الاستخدام، صافي
12,397,124	15,902,485		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
7,088,744	9,447,696		إيرادات غير موفورة
7,009,676	10,724,463	5	مستحق من أطراف ذات علاقة
2,116,563	3,026,123	6	ذمم تجارية مدينة، صافي
4,386,354	4,203,760		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
6,016,436	8,838,325		نقد و ما في حكمه
26,617,773	36,240,367		إجمالي الموجودات المتداولة
39,014,897	52,142,852		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
6,300,000	12,600,000	7	رأس المال
1,890,000	1,890,000		احتياطي نظامي
(999,532)	(999,532)		احتياطي اكتواري
14,269,108	16,237,184		أرباح مبقاة
21,459,576	29,727,652		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
3,503,837	3,682,134		منافع نهاية الخدمة للموظفين
1,900,797	1,642,418		التزامات الإيجار
5,404,634	5,324,552		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
3,265,265	2,008,366		ذمم تجارية دائنة
2,786,778	9,278,214		مستحقات و مصروفات أخرى مستحقة
1,241,794	362,761	5	مستحق لأطراف ذات علاقة
2,050,927	2,122,496		إيرادات مؤجلة
490,476	507,895		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
1,602,819	1,171,572	9	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
712,628	1,639,344	8	قروض قصيرة الأجل
12,150,687	17,090,648		إجمالي المطلوبات المتداولة
17,555,321	22,415,200		إجمالي المطلوبات
39,014,897	52,142,852		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

10

الالتزامات المحتملة والارتباطات

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


رئيس مجلس الإدارة



إريك بدوي
الرئيس التنفيذي

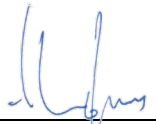

عسان أبو عمار
المدير المالي

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
للفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)		إيضاح
28,541,735	39,870,539	14,904,450	20,108,632	14,904,450	20,108,632	11	الإيرادات	
(14,889,858)	(23,153,640)	(7,189,686)	(10,638,199)	(7,189,686)	(10,638,199)		تكلفة الإيرادات	
13,651,877	16,716,899	7,714,764	9,470,433	7,714,764	9,470,433		مجمل الربح	
(6,444,311)	(7,790,415)	(3,977,093)	(3,664,709)	(3,977,093)	(3,664,709)		مصروفات عمومية وإدارية	
-	533,257	-	419,257	-	419,257		إيرادات أخرى	
7,207,566	9,459,741	3,737,671	6,224,982	3,737,671	6,224,982		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	
(935,249)	(1,191,665)	(499,509)	(852,015)	(499,509)	(852,015)	9	الزكاة والضريبة للفترة	
6,272,317	8,268,076	3,238,162	5,372,966	3,238,162	5,372,966		صافي الربح للفترة	
-	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة	
6,272,317	8,268,076	3,238,162	5,372,966	3,238,162	5,372,966		إجمالي الدخل الشامل للفترة	
4.98	6.56	2.56	4.26	2.56	4.26	12	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (معدلة)	

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


د. عبدالله الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

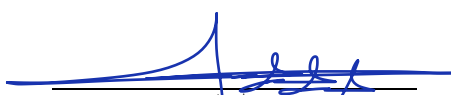

إبراهيم بدوي
الرئيس التنفيذي

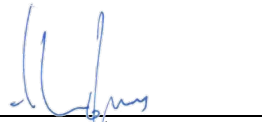

غسان أبو عمار
المدير المالي

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الاحتياطي الاكتواري	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
					لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
12,910,184	(412,399)	6,124,658	897,925	6,300,000	الرصيد كما في 1 يناير 2022م (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل للفترة
6,272,317 (3,465,000)	- -	6,272,317 (3,465,000)	- -	- -	توزيعات الأرباح المدفوعة الرصيد كما في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
<u>15,717,501</u>	<u>(412,399)</u>	<u>8,931,975</u>	<u>897,925</u>	<u>6,300,000</u>	
					لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
21,459,576	(999,532)	14,269,108	1,890,000	6,300,000	الرصيد كما في 1 يناير 2023م (مراجعة) الزيادة في رأس المال - إيضاح 7
-	-	(6,300,000)	-	6,300,000	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>8,268,076</u>	<u>-</u>	<u>8,268,076</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)
<u>29,727,652</u>	<u>(999,532)</u>	<u>16,237,184</u>	<u>1,890,000</u>	<u>12,600,000</u>	

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


د. عبدالله الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

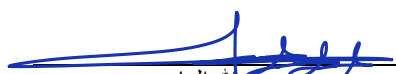

إبراهيم بدوي
الرئيس التنفيذي

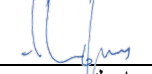

غسان أبو عمار
المدير المالي

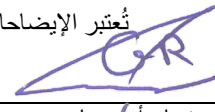
شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	إيضاح	
7,207,566	9,459,741		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تسويات لـ:
551,154	1,281,342		إستهلاك / إطفاء المعدات، والموجودات غير الملموسة وأخرى
-	293,275		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	83,035		مصروف الفائدة على التزامات الإيجار
433,636	246,569	6	الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة
203,089	241,395		مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
8,395,445	11,605,357		
			التغيرات في رأس المال العامل:
2,708,934	(1,156,128)		الذمم التجارية المدينة
(5,211,443)	138,609		الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
731,129	(4,516,493)		المستحق من أطراف ذات علاقة
5,136,524	(2,358,952)		إيرادات غير موفوترة
(44,064)	(1,256,898)		الذمم التجارية الدائنة
4,719,359	6,491,435		مستحقات و مصروفات أخرى مستحقة
-	71,569		الإيرادات المؤجلة
(481,847)	(77,327)		المستحق لأطراف ذات علاقة
15,954,037	8,941,172		
-	(83,962)		المسدّد من منافع نهاية الخدمة للموظفين
(949,065)	(1,622,912)	9	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
15,004,972	7,234,298		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,885,970)	(5,079,959)		شراء آلات ومعدات
(3,885,970)	(5,079,959)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,732,500)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة
-	(257,851)		التزامات الإيجار المدفوعة
(1,162,676)	926,715	8	القروض قصيرة الأجل، صافي
(2,895,176)	668,866		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
8,223,826	2,823,203		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
87,316	6,015,122		النقد وما في حكمه في 1 يناير
8,311,142	8,838,325		النقد وما في حكمه في 30 يونيو
			المعاملات غير النقدية الإضافية:
1,732,500	-	1	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
-	6,300,000		إصدار رأس المال - إصدار أسهم مجانية إضافية

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


د: عبدالله الغامدي
رئيس مجلس الإدارة


إريك بدوي
الرئيس التنفيذي


غانم أبو عمار
المدير المالي

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

1. الشركة وأنشطتها

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010255311 الصادر في 1429/08/22 هـ (الموافق 2008/08/23م).

في 28 نوفمبر 2022م، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة بطرح 126,000 سهم تمثل 20٪ من رأس المال في نمو (السوق الموازية) وتم إدراج أسهم الشركة في البورصة السعودية بتاريخ 26 ديسمبر 2022م. وفي 24 مايو 2023م، قامت الشركة بتعديل عقد التأسيس وتغيير السجل التجاري ووضعها القانوني إلى شركة مساهمة.

تقوم الشركة وفرعها بتنفيذ عقود الخدمات، وكذلك إعداد وتطوير وتركيب وصيانة أجهزة الكمبيوتر وأنظمة الاتصالات والبرامج، والتطبيقات، والشبكات، والأجهزة. كما تقدم الشركة خدمات الدعم الفني والتدريب المرتبطة بأنشطتها.

تبدأ السنة المالية للشركة في 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر من كل سنة تقويمية. وتتضمن هذه القوائم المالية الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة وفرعها في دبي، الإمارات العربية المتحدة. والتفاصيل فيما يخص الفرع كالتالي:

اسم الفرع	تاريخ التأسيس	رقم الترخيص	محل الإصدار
شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات (الفرع)	22 فبراير 2015م	1461	واحة دبي للسليكون، دبي، الإمارات العربية المتحدة

يقع المركز الرئيسي للشركة على طريق الملك عبد العزيز، حي الياسمين، ص.ب. 2414، الرياض 13322، المملكة العربية السعودية.

2. أسس الإعداد

1.2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم 34 "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

2.2 أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها بجانب مع قوائم الشركة المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

ولا يكون أداء الشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

3.2 عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره عملة النشاط والعرض الخاصة بالشركة.

3. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير تدخل حيز النفاذ اعتباراً من 1 يناير 2023م وقد تم توضيحها بالتفصيل في قوائم الشركة المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

4. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة حولها وإفصاحات الالتزامات المحتملة. وقد ينشأ عن حالات عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في فترات لاحقة.

وقد تم توضيح الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات في قوائم الشركة المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

5. معاملات الأطراف ذات علاقة وأرصدها

1.5 المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها

تم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركة وفرع دبي التابع لها في هذه القوائم المالية ولا يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. تتم مبيعات الخدمات المقدمة للأطراف ذات علاقة حسب مجموعة الأسعار المعتادة للشركة، مخصصاً منها متوسط الخصومات. أما شراء الخدمات فيتم بأسعار السوق معدلة لتعكس طبيعة الخدمات المتلقاة والعلاقات التي تربطها بالأطراف. والمبالغ المستحقة غير مضمونة حيث لم يتم تقديم أو تلقي أي ضمانات.

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة			
30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)		
205,440	14,323,868		شركة المعمّر لأنظمة المعلومات - خدمات
1,732,500	-		شركة المعمّر لأنظمة المعلومات - توزيعات أرباح
-	(19,347)		شركة المعمّر لأنظمة المعلومات - مشتريات
153,344	(106,500)		إدارات لبنان - شراء خدمات
1,688,095	-		شركة فينيقيا للتكنولوجيا الدولية
31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	المستحق من أطراف ذات علاقة
6,499,162	10,401,170	مساهم رئيسي	شركة المعمّر لأنظمة المعلومات
510,514	323,293	شركة شقيقة	إدارات لبنان
7,009,676	10,724,463		
1,238,044	362,761	شركة شقيقة	المستحق لأطراف ذات علاقة
3,750	-	شركة شقيقة	شركة فينيقيا للتكنولوجيا الدولية
1,241,794	362,761		إدارات لبنان

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

5. معاملات الأطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

2.5 المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

يشمل كبار موظفي الإدارة في الشركة أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي ورئيس قسم تطوير الأعمال. ويبين الجدول التالي المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالتفصيل:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م			لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م			
الإجمالي	كبار موظفي الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين	الإجمالي	كبار موظفي الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين	
1,701,089	1,701,089	-	2,067,611	2,067,611	-	رواتب وتعويضات
65,243	65,243	-	94,451	94,451	-	بدلات
553,000	160,000	393,000	643,000	170,000	473,000	مكافآت سنوية ودورية
-	-	-	-	-	-	خطط الحوافز
2,319,332	1,926,332	393,000	2,805,062	2,332,062	473,000	الإجمالي

6. الذمم التجارية المدينة، صافي

31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	
2,349,039	3,505,168	ذمم تجارية مدينة
(232,476)	(479,045)	مخصص ذمم تجارية مدينة
2,116,563	3,026,123	

وفيما يلي الحركة على المخصص:

	30 يونيو 2023م	الرصيد في بداية الفترة
876,621	232,476	المخصص خلال الفترة
15,855	246,569	الشطب خلال السنة
(660,000)	-	الرصيد في نهاية الفترة
232,476	479,045	

1.6 فيما يلي تفاصيل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م		فئات الأعمال
المخصص	إجمالي الذمم المدينة	المخصص	إجمالي الذمم المدينة	
-	2,056,322	-	2,500,284	حالي / غير مستحق بعد
-	13,800	-	334,931	0 - 30 يوم
46,671	57,303	49,692	83,304	31 - 60 يوم
8,827	37,950	73,434	188,406	60 - 90 يوم
5,733	12,420	52,937	95,261	91 - 120 يوم
171,245	171,244	302,982	302,982	120 - 150 يوم
232,476	2,349,039	479,045	3,505,168	إجمالي الرصيد

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

7. رأس المال

خلال الفترة، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه زيادة رأس المال رهناً بالحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية، ومن ثم موافقة المساهمين.

ونص القرار على زيادة رأس المال من 6.300.000 إلى 12.600.000 من خلال إصدار سهم واحد إضافي عن كل سهم محتفظ به مما يزيد من عدد الأسهم المصدرة من 630.000 إلى 1.260.000 سهم بالإضافة إلى 6.300.000 سهم في رأس المال ناتج عن رسمة الأرباح المبقة.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ومن ثم موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في تاريخ 15 مايو 2023م، وقد تم إصدار الأسهم الإضافية في تاريخ 18 مايو 2023م.

8. القروض قصيرة الأجل

31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	إيضاح	
690,188	1,623,291	1.8	تسهيلات بنكية
22,440	16,053		رصيد بطاقة ائتمان
712,628	1,639,344		

1.8 لدى الشركة تسهيلات قصيرة الأجل بخصم فواتير من طرف البنك السعودي الأول. وتكون التسهيلات بفائدة بالمعدل السائد بين البنوك السعودية (سايبور) + 3.5 % سنوياً. والتسهيلات مضمونة بمبلغ 4.5 مليون ريال سعودي من قبل شركة المعمر لأنظمة المعلومات (مساهم رئيسي) كما تم تقديم سند إذني للبنك بمبلغ 4.5 مليون ريال سعودي.

9. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	
1,000,399	1,602,819	الرصيد في بداية الفترة / السنة
273,796	276,164	المخصص خلال الفترة / السنة
1,277,689	832,007	- مصروف الزكاة
-	83,494	- مصروف ضريبة الدخل
1,551,485	1,191,665	- ضريبة السنوات السابقة
(949,065)	(1,622,912)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
1,602,819	1,171,572	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي حتى عام 2022م وحصلت على شهادة مؤقتة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") سارية حتى 21 شوال 1445هـ الموافق 30 أبريل 2024م. وقد فضلت الشركة جميع الربوط الزكوية حتى عام 2014م.

وتم إصدار الربوط الزكوية خلال هذه الفترة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لعامي 2017م و 2018م.

شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

10. الالتزامات المحتملة والارتباطات

كما في 30 يونيو 2023م، لم يكن على الشركة أي التزامات محتملة (31 ديسمبر 2022م: لا يوجد). وكان على الشركة التزام متعاقد عليه بقيمة صفر كما في 30 يونيو 2023م (31 ديسمبر 2022م: 1.4 مليون ريال سعودي).

11. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	
20,660,368	26,787,592	إيرادات خدمات هندسة مراكز البيانات
5,779,743	13,082,947	إيرادات خدمات التحويلات وتحويل عبئ العمل
2,101,624	-	إيرادات الفرع
28,541,735	39,870,539	
23,235,477	37,585,633	الإيرادات عن خدمات مقدّمة داخل المملكة العربية السعودية
5,306,258	2,284,906	الإيرادات عن خدمات مقدّمة خارج المملكة العربية السعودية
28,541,735	39,870,539	

12. ربحية السهم - معدّلة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح التالي للفترة والعائد إلى حاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة. وقد تم زيادة رأس مال الشركة خلال هذه الفترة من 0.63 مليون سهم إلى 1.26 مليون سهم.

يتم احتساب ربحية السهم على أساس العدد المعدّل للأسهم المصدّرة بعد إصدار الأسهم الإضافية في تاريخ 18 مايو 2023م وقد تم تعديل أرقام المقارنة السابقة بناءً على ذلك.

ويستند احتساب ربحية السهم العادي المخفّضة إلى صافي الربح العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة بعد التسوية لأثر جميع الأسهم العادية المخفّضة المحتملة. لم تكن هناك أسهم متداولة يُحتمل أن تكون مخفّضة في أي وقت من الفترتين المنتهيتين في 30 يونيو 2023م و 30 يونيو 2022م على التوالي.

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (معدّلة)	2023م	
6,272,317	8,268,076	صافي الربح العائد إلى حاملي الأسهم العادية (ريال سعودي)
1,260,000	1,260,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدّرة
4.98	6.56	ربحية السهم الأساسية والمخفّضة (ريال سعودي)

13. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

14. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قِبَل مجلس الإدارة بتاريخ 12 محرم 1445هـ الموافق 30 يوليو 2023م.