

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة

فهرس

١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة الحاسوب للتجارة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وقائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 المختصرة 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، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣م

الموافق: ١٤ صفر ١٤٤٥هـ

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

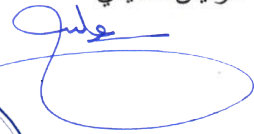
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٨٨,٨٨٨	٢٣٢,٨٠٠	٣	الموجودات غير المتداولة
١,٣٧٥,٧٨٥	١,١١٣,٥٢٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي
١,٥٦٤,٦٧٣	١,٣٤٦,٣٢٣		أصول حق الاستخدام
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥١,٨١٥,١١٠	٦٢,٨٦٧,٨٣٥		الموجودات المتداولة
٣١,١٥٨,٥١١	٢٨,٢٦٥,٧٦٢	٥	مخزون
٧,٤٠٧,٦٥٥	٦,٢٠٧,٣٤٢	٦	ذمم مدينة تجارية ، بالصافي
٨,٠٨١,٨٠٩	٦,٧٧٢,٦٤٥	٧	مصرفات مدفوعة مقدّمة وذمم مدينة أخرى ، بالصافي
٩٨,٤٦٣,٠٨٥	١٠٤,١١٣,٥٨٤		نقد وما في حكمه
١٠٠,٠٢٧,٧٥٨	١٠٥,٤٥٩,٩٠٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
٣,٠١٣,٨٩٢	٣,٠١٣,٨٩٢		رأس المال
(١٢١,٥٦٦)	(١٢١,٥٦٦)		احتياطي نظامي
١٨,٦٦٤,٩٩٢	٦,٠٩٢,٩٩٨		إحتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
٣٥,٥٥٧,٣١٨	٣٦,٩٨٥,٣٢٤		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٧١٦,١٦٢	٧٤١,٢٣٣	٤	المطلوبات غير المتداولة
٤٧٧,١٢٤	٥٧٧,١٢٤		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير متداول
١,١٩٣,٢٨٦	١,٣١٨,٣٥٧		التزامات المزايا المحددة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٤٨,٦٨٩	-		المطلوبات المتداولة
٦١١,٨١٦	٢١٩,٨١٦	٤	قروض
٥٦,٨٤٣,٨٦٩	٦٣,٧٢٠,١٦٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء متداول
٤,١١٨,٩١٧	٢,٦١٦,٢٤٣	٩	ذمم دائنة تجارية
١,٠٥٣,٨٦٣	٦٠٠,٠٠٠		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٦٣,٢٧٧,١٥٤	٦٧,١٥٦,٢٢٦		مخصص الزكاة
٦٤,٤٧٠,٤٤٠	٦٨,٤٧٤,٥٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠٠,٠٢٧,٧٥٨	١٠٥,٤٥٩,٩٠٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق ملكية

حمد إبراهيم اللحيدان
رئيس مجلس الإدارة

شريف عبدالفتاح
الرئيس التنفيذي

هاني رشيد
المدير المالي









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

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٩,١٢١,١٥٢	١٠٥,٨٨٦,٤٦٨	المبيعات بالصافي
(٨٨,٠٥٨,٢٣٨)	(٩٩,٣٠٩,٨٨٠)	تكلفة المبيعات
١١,٠٦٢,٩١٤	٦,٥٧٦,٥٨٨	مجمل الربح
(٣,٨٤٦,٧٠٥)	(١,٨٨٨,٨١٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٠٩٢,٣٢٣)	(٢,٦٣٠,٢٥٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٤,١٢٣,٨٨٦	٢,٠٥٧,٥١٣	ربح التشغيل
(٣٠٥,٨٢٨)	(٢٩,٥٠٧)	تكاليف تمويل
٣,٨١٨,٠٥٨	٢,٠٢٨,٠٠٦	الربح قبل الزكاة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٣,٤١٨,٠٥٨	١,٤٢٨,٠٠٦	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,٤١٨,٠٥٨	١,٤٢٨,٠٠٦	الدخل الشامل عن السنة
		الربح الأساسي والمخفض للسهم
١,٢٢	٠,٥١	ربحية السهم من صافي ربح الفترة

حمد إبراهيم اللحيدان
رئيس مجلس الإدارة

شريف عبد الفتاح
الرئيس التنفيذي

هاني رشيد
المدير المالي



الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٩,٠٦١,٧٣٠	١٢,٦٧٥,٤١٠	٣٧,٩٣٧	٢,٣٤٨,٣٨٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٣,٤١٨,٠٥٨	٣,٤١٨,٠٥٨	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,٤١٨,٠٥٨	٣,٤١٨,٠٥٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٢,٤٧٩,٧٨٨	١٦,٠٩٣,٤٦٨	٣٧,٩٣٧	٢,٣٤٨,٣٨٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٣٥,٥٥٧,٣١٨	١٨,٦٦٤,٩٩٢	(١٢١,٥٦٦)	٣,٠١٣,٨٩٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١,٤٢٨,٠٠٧	١,٤٢٨,٠٠٦	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٤٢٨,٠٠٧	١,٤٢٨,٠٠٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المحول لزيادة رأس المال *
٣٦,٩٨٥,٣٢٥	٦,٠٩٢,٩٩٨	(١٢١,٥٦٦)	٣,٠١٣,٨٩٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

* بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة غير العادية علي زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة مبلغ أربعة عشر مليون ريال سعودي (١٤,٠٠٠,٠٠٠) من الأرباح المبقاة ليصبح رأس المال الجديد بعد التعديل ثمانية وعشرون مليون ريال سعودي (٢٨,٠٠٠,٠٠٠).

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 المختصرة وتقرأ معها

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٨١٨,٠٥٨	٢,٠٢٨,٠٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق
		النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤٩,٣٥٢	٥٥,٠٨٨	اهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٨٤,٠٦٤	٢٦٢,٢٦٢	إستهلاك حق استخدام الأصول المستأجرة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٣٥٠	٢٥,٠٧١	فوائد التزامات عقود الاجار
٤,٢٦٧,٨٢٤	٢,٤٧٠,٤٢٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		ذمم مدينة تجارية
٣,١٠٤,٢٦٣	٢,٨٩٢,٧٤٨	مخزون
(٢٢,٧٦٢,٦٣٨)	(١١,٠٥٢,٧٢٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(٣,٧٩٤,٤٤٢)	١,٢٠٠,٣١٣	ذمم دائنة تجارية
١٠,٩٤٣,٥٢٠	٦,٨٧٦,٢٩٩	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٨٧٢,٣٧٤)	(١,٥٠٢,٦٧٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٩,١١٣,٨٤٧)	٨٨٤,٣٨٨	مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
(٨,٦٥٠)	-	الزكاة المدفوعة
(٨٦٢,٥٤٣)	(١,٠٥٣,٨٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٩,٩٨٥,٠٤٠)	(١٦٩,٤٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٥٨,٨٧٧)	(٩٩,٠٠٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٥٨,٨٧٧)	(٩٩,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من القرض
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	المسدد من القرض
(٣,٠٥٠,٦٤٧)	(٦٤٨,٦٨٩)	المدفوعة من التزامات عقود الإيجار
(٤٣٢,٤٧٨)	(٣٩٢,٠٠٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤,٠١٦,٨٧٥	(١,٠٤٠,٦٨٩)	صافي (النقص) في النقدية
(٦,٠٢٧,٠٤٢)	(١,٣٠٩,١٦٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٣٢٩,٦٥١	٨,٠٨١,٨٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦,٣٠٢,٦٠٩	٦,٧٧٢,٦٤٥	معاملات غير نقدية
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المحول لزيادة راس المال من الأرباح المبقة

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 المختصرة وتقرأ معها

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(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 (١٠١٠١٥٥٤٥٤) بتاريخ ٨ جمادى الآخر ١٤٢٠هـ الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، 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 ١٤٢٢هـ الموافق ٠٢ أكتوبر ٢٠٠١م 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 ١٤٣٢هـ الموافق ٢٥ يناير ٢٠١١م 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 ١٤٤٢هـ الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠م ويتمثل نشاطه في بيع أجهزة الحاسب الآلي وإكسسواراتها.

• فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة مساهمة سعودية) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (٤٠٣٠٤١٩٨٩٣) بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٢هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٢١م 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 أثنى عشر شهراً من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام الميلادي.

١. أسس الإعداد:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرأتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢ : ملخص السياسات و التقديرات المحاسبية الهامة :

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء التزامات المزايا المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الأنتمان المتوقعة من خلال قائمة الدخل الأخر الأولية المختصرة .

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. هناك عدد من التعديلات في المعايير تسري أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٥-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة 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. وتجري 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 اعتمدها 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 ٢٠٢٢ م.

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي

التكلفة	السيارات	أجهزة حاسب الي	الأثاث والتجهيزات	ديكورات وتجهيزات	الإجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٤٢,٥٧٨	٥١,٨٤٩	٥٧,٥٥٦	٦٤,٣٢٣	٧١٦,٣٠٦	
إضافات	-	-	٥٨,٨٧٧	-	٥٨,٨٧٧	
استيعادات	(٢٩,٠٠٠)	-	-	-	(٢٩,٠٠٠)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٥١٣,٥٧٨	٥١,٨٤٩	١١٦,٤٣٣	٦٤,٣٢٣	٧٤٦,١٨٣	
إضافات	٩٩,٠٠٠	-	-	-	٩٩,٠٠٠	
استيعادات	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦١٢,٥٧٨	٥١,٨٤٩	١١٦,٤٣٣	٦٤,٣٢٣	٨٤٥,١٨٣	
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٣٥٥,١٣٥	٥١,٨٣٣	٣٥,١٢٠	٤٥,٢٠٥	٤٨٧,٢٩٣	
محمل خلال السنة	٦٧,٦٩٦	-	٢٠,٢٤٨	١١,٠٥٨	٩٩,٠٠٢	
استيعادات	(٢٩,٠٠٠)	-	-	-	(٢٩,٠٠٠)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٩٣,٨٣١	٥١,٨٣٣	٥٥,٣٦٨	٥٦,٢٦٣	٥٥٧,٢٩٥	
محمل خلال الفترة	٤٠,٠٣٥	-	١٠,٤٥٦	٤,٥٩٧	٥٥,٠٨٨	
استيعادات	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٤٣٣,٨٦٦	٥١,٨٣٣	٦٥,٨٢٤	٦٠,٨٦٠	٦١٢,٣٨٣	
صافي القيمة الدفترية						
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٧٨,٧١٢	١٦	٥٠,٦٠٩	٣,٤٦٣	٢٣٢,٨٠٠	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١١٩,٧٤٧	١٦	٦١,٠٦٥	٨,٠٦٠	١٨٨,٨٨٨	

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٤- اصول حق استخدام والتزامات عقود الايجار
يوضح الجدول التالي حركة الأصول المستأجرة في نهاية الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
		اصول حق الاستخدام
		التكلفة:
٣,٠٢٦,٢٣٦	٣,٥٩٠,٨١٠	الرصيد في اول الفترة / السنة
٥٦٤,٥٧٤	-	إضافات
٣,٥٩٠,٨١٠	٣,٥٩٠,٨١٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
١,٦٢٩,٤١٩	٢,٢١٥,٠٢٥	الرصيد في اول الفترة / السنة
٥٨٥,٦٠٦	٢٦٢,٢٦٢	محمل خلال الفترة / السنة
٢,٢١٥,٠٢٥	٢,٤٧٧,٢٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٣٧٥,٧٨٥	١,١١٣,٥٢٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
		التزامات عقود التأجير :
		القيمة الحالية للتزام:
١,٣٤٢,٩١٥	١,٣٢٧,٩٧٨	الرصيد في اول الفترة / السنة
٥٦٤,٥٧٤	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٧١,٤٤٦	٢٥,٠٧١	فوائد خلال الفترة / السنة
(٦٥٠,٩٥٧)	(٣٩٢,٠٠٠)	مسدد خلال الفترة / السنة
١,٣٢٧,٩٧٨	٩٦١,٠٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦١١,٨١٦	٢١٩,٨١٦	الجزء المتداول من التزامات عقود التأجير
٧١٦,١٦٢	٧٤١,٢٣٣	الجزء غير المتداول من التزامات عقود التأجير
١,٣٢٧,٩٧٨	٩٦١,٠٤٩	

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ذمم مدينة تجارية، بالصفى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤,٩٥١,٢٤٨	٣٢,٠٥٨,٤٩٩	ذمم مدينة تجارية
(٣,٧٩٢,٧٣٧)	(٣,٧٩٢,٧٣٧)	يخصم:
٣١,١٥٨,٥١١	٢٨,٢٦٥,٧٦٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٣٠٣,٢٥٠	٣,٧٩٢,٧٣٧	الرصيد في اول الفترة / السنة
٤٨٩,٤٨٧	-	المحتمل خلال الفترة / السنة
٣,٧٩٢,٧٣٧	٣,٧٩٢,٧٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦- مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٨٨١,٢١٤	٥,٧٠٩,٧٥٤	إيرادات مستحقة
٣٥٥,٥١٩	٣١٣,٩٥٤	ضريبة القيمة المضافة - المستردة
١٢٢,٨٩٧	٩٣,٥٢٢	ذمم موظفين
١٧,٠٠٠	٧١,٧٢٠	تأمين خطابات ضمان
٢٣٠,٥١٩	٢٠٩,٣١٩	دفعات مقدمة لموردين
٨٣٣	٩,٤٠٠	أخرى
٧,٦٠٧,٩٨٢	٦,٤٠٧,٦٦٩	المجموع
(٢٠٠,٣٢٧)	(٢٠٠,٣٢٧)	يخصم : مخصص مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧,٤٠٧,٦٥٥	٦,٢٠٧,٣٤٢	

٧- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٥٦٥,٨٠٩	٥,٩١٧,٣٢٦	نقدية لدى البنوك
٥١٦,٠٠٠	٨٥٥,٣١٩	نقدية بالصندوق
٨,٠٨١,٨٠٩	٦,٧٧٢,٦٤٥	

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

٨- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة أربعة عشر مليون ريال سعودي (١٤,٠٠٠,٠٠٠) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مقسم إلى مليون واربعمئة ألف سهم عادي (١,٤٠٠,٠٠٠) مدفوعة القيمة بالكامل القيمة الاسمية للسهم الواحد منها (١٠) عشرة ريال .

وبتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٣ وافقت الجمعية العامة غير العادية علي زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة مبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة ليصبح رأس المال الجديد بعد التعديل ثمانية وعشرون مليون ريال سعودي (٢٨,٠٠٠,٠٠٠) مقسمة الي اثنان مليون وثمانمئة الف سهم عادي (٢,٨٠٠,٠٠٠) القيمة الاسمية للسهم الواحد منها (١٠) عشرة ريال .

٩- مصروفات مستحقة ونعم داننة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٣٤٥,٧٥٠	٣,٥٢٠,٤٤٥	مصروفات مستحقة
٢١١,٥٦٦	٥٤٤,١٨٢	عملاء دفعات مقدمة
٥٨,٩٢٧	٥٤,٢٩٠	أرصدة داننة أخرى
٢,٦١٦,٢٤٣	٤,١١٨,٩١٧	

١٠- 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 بحثة في سياق الأعمال العادية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

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

حجم التعاملات				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الجهة
(مدین) / (دانن)	(مدین) / (دانن)			
١٢٩,٣٧٥	١٢٩,٣٧٥	مساهم	ايجارات	السيد / عبد الكريم إبراهيم على اللحيان
٥٠٥,٨٦٩	-	ذات علاقة بمساهم	دعاية وإعلان	مؤسسة افاق المماس

مزايا ومكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
٣٨٨,٣٣٣	-	٣٩٠,٠٠٠	-	الرواتب والأجور
٥٧,٥٠٠	-	٥٧,٥٠٠	-	البدلات
٦٥,٠٠٠	-	-	-	نهاية الخدمة
٥١٠,٨٣٣	-	٤٤٧,٥٠٠	-	

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

١١- 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 ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٤١٨,٠٥٨	١,٤٢٨,٠٠٦	الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١.٢٢	٠.٥١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٤ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ م)