

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

"تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة"

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة :

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والقوائم المالية الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة 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 المنفذ 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 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ
٠٧ أغسطس ٢٠٢٣م

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة :
١٣,٣٣٧,٤١٤	١٣,٣٨٠,١٩٥	٥	الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي
٣,٨٦٣,١١٧	٤,٣٣٥,٤٧٦	٦	أصول غير ملموسة ، صافي
١,٩٩٨,٠٢٣	١,٨٨٤,٥١٦	٧-١	أصول حق الإستخدام ، صافي
١٩,١٩٨,٥٥٤	١٩,٦٠٠,١٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة :
١,٩٠٣,٠٨٦	٧٦٤,٣٢٣	٨	النقد وما في حكمه
١٢,٩١٦,١٦٨	١٦,٤٥٤,٦٢٠	٩	مدينون تجاريون، صافي
٢٣,٠٨٨,٨٣٧	١٩,٠٠٣,٥٩٨		المخزون
١,٢٢٧,٧٥١	١,٥٦٢,٣٣٠	١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١,١٥٥,٧٥٠	١١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٩,١٣٥,٨٤٢	٣٨,٩٤٠,٦٢١		إجمالي الأصول المتداولة
٥٨,٣٣٤,٣٩٦	٥٨,٥٤٠,٨٠٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية:
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١ - هـ	رأس المال
٢,٢١٨,٤٢٦	٢,٦٦٨,٦٣٠		الاحتياطي النظامي
(٤١,٣٢٠)	(٤١,٣٢٠)		احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
٧,٠٧٧,٤٤٨	٤,١٢٩,٢٨١		الأرباح المبقاة
٣٤,٢٥٤,٥٥٤	٣٨,٧٥٦,٥٩١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة :
٩٧٧,٤٧٣	٦٥٥,٦٠٤	٧-٢	التزامات عقود ايجار - الجزء غير المتداول
٩٣٠,٦٤٥	٨٧٨,٠١٤	١٣	التزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٩٠٨,١١٨	١,٥٣٣,٦١٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
١٥,٥٣٤,٩٨٠	١١,٨٨٣,٤٢٠		داننون تجاريون
-	٥٩٣,٤٨٦	١١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٣١,٨٠٨	٩٨٣,٤٠٥	٧-٢	التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١,٢٧٤,٥٠٧	-	١٢	قروض
٣,٧٩٢,٢٩٧	٤,٦٧٠,٠١١	١٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣٨,١٣٢	١٢٠,٢٧٧		مخصص الزكاة الشرعية
٢٢,١٧١,٧٢٤	١٨,٢٥٠,٥٩٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٤,٠٧٩,٨٤٢	١٩,٧٨٤,٢١٧		إجمالي الالتزامات
٥٨,٣٣٤,٣٩٦	٥٨,٥٤٠,٨٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



الأستاذ/ عبدالله محمد آل شريم
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ سعود محمد آل شريم
الرئيس التنفيذي



الأستاذ/ مصعب العقرباوي
المدير المالي

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

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٢١,٠٤٥,٦٧٠	٢٣,٢٣٢,٤٥٢	١٥	إيرادات
(١٠,٢٤٠,٤٣٨)	(١٢,٥٩٠,٥٤٦)		تكلفة الإيرادات
١٠,٨٠٥,٢٣٢	١٠,٦٤١,٩٠٦		مجمّل الربح
(٢,١٤٦,٤٥٣)	(٢,١٨٤,٧١٧)		مصروفات تسويقية
(٣,٩٦٧,١٦٥)	(٤,١١٧,٨٢١)		مصروفات عمومية وإدارية
٤,٦٩١,٦١٤	٤,٣٣٩,٣٦٨		الربح من التشغيل
(٦٤,٧٣٤)	(٧١,٧٠٨)		أعباء تمويل
٩٦١,٣٤٦	٣٥٤,٦٥٤		إيرادات أخرى
٥,٥٨٨,٢٢٦	٤,٦٢٢,٣١٤		الربح قبل الزكاة
(١٤٢,٠٠٠)	(١٢٠,٢٧٧)		الزكاة الشرعية
٥,٤٤٦,٢٢٦	٤,٥٠٢,٠٣٧		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر:
٥,٤٤٦,٢٢٦	٤,٥٠٢,٠٣٧		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٧٠	١,٤١	١٦	ربحية السهم من الأرباح: الأساسية والمخفضة

الأستاذ/ عبدالله محمد آل شريم
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ سعود محمد آل شريم
الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ مصعب العقرباوي
المدير المالي

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

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقة	احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٢٦,٧٠٧,٠١٤	٥,١٨٣,٥٤٩	٧١,٠٢٨	١,٤٥٢,٤٣٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٤٤٦,٢٢٦	٥,٤٤٦,٢٢٦	-	-	-
-	(٥٤٤,٦٢٣)	-	٥٤٤,٦٢٣	-
<u>٣٢,١٥٣,٢٤٠</u>	<u>١٠,٠٨٥,١٥٢</u>	<u>٧١,٠٢٨</u>	<u>١,٩٩٧,٠٦٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٣٤,٢٥٤,٥٥٤	٧,٠٧٧,٤٤٨	(٤١,٣٢٠)	٢,٢١٨,٤٢٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
٤,٥٠٢,٠٣٧	٤,٥٠٢,٠٣٧	-	-	-
-	(٤٥٠,٢٠٤)	-	٤٥٠,٢٠٤	-
<u>٣٨,٧٥٦,٥٩١</u>	<u>٤,١٢٩,٢٨١</u>	<u>(٤١,٣٢٠)</u>	<u>٢,٦٦٨,٦٣٠</u>	<u>٣٢,٠٠٠,٠٠٠</u>

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
الدخل الشامل عن الفترة (غير مراجعة)
المحول إلى الاحتياطي النظامي (غير مراجعة)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
محول من الأرباح المبقة لزيادة رأس المال
الدخل الشامل عن الفترة (غير مراجعة)
المحول إلى الاحتياطي النظامي (غير مراجعة)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)



الأستاذ/ عبدالله محمد آل شريم
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ سعود محمد آل شريم
الرئيس التنفيذي



الأستاذ/ مصعب العقرباوي
المدير المالي

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

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ ٢٠٢٣

٥,٥٨٨,٢٢٦ ٤,٦٢٢,٣١٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

الربح قبل الزكاة

التعديلات للبنود غير النقدية:

١٩٨,٨١٨ ١٩١,٢٢٠

إستهلاك الممتلكات والآت والمعدات

٣٩٠,٣٧٧ ٥٧٢,١٧٧

إستهلاك حق استخدام

- ٢٧٠,٦٨٩

إطفاء الأصول غير الملموسة

١٥٨,٣١٤ ٧٥,٤٢٠

تكاليف تمويل

١٣٠,٠٠٠ ١١١,٠٠٠

التزامات المزايا المحددة للموظفين - المكون

٦,٤٦٥,٧٣٥ ٥,٨٤٢,٨٢٠

التغيرات في رأس المال العامل :

مدينون تجاريون

(٧,٦٨٢,٣٤٦) (٣,٥٣٨,٤٥٢)

مخزون

٦٣٣,٦٢٣ ٤,٠٨٥,٢٣٩

مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٧٤,٢١٦ (٣٣٤,٥٧٩)

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

- (١,١٥٥,٧٥٠)

مستحق من أطراف ذات علاقة

- ٥٩٣,٤٨٦

دائنون تجاريون

١,٧٥٤,٦٣٨ (٣,٦٥١,٥٦٠)

مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

١,١٩٠,٦٧٩ ٨٧٧,٧١٤

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

٢,٧٣٦,٥٤٥ ٢,٧١٨,٩١٨

التزامات المزايا المحددة للموظفين - المدفوع

(٩٠,٠٧٦) (١٦٣,٦٣١)

الزكاة المدفوعة

(٦٨٢,٣٢٤) (٥٣٨,١٣٢)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

١,٩٦٤,١٤٥ ٢,٠١٧,١٥٥

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

(٣٦,٧٤٠) (١٧,١٣٣)

مدفوعات لشراء الآلات ومعدات

(٢,٦٧٨) (٧٤٣,٠٤٨)

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

(٥١٧,٤١٩) (٢١٦,٨٦٨)

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

(٥٥٦,٨٣٧) (٩٧٧,٠٤٩)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

(١,١١٥,٥٢٠) (١,٣٠١,٤٤٠)

التدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية:

(٤٩٠,٥٣٣) (٨٧٧,٤٢٩)

المسدد من قروض

(١,٦٠٦,٠٥٣) (٢,١٧٨,٨٦٩)

المسدد من التزامات عقود الإيجار

(١٩٨,٧٤٥) (١,١٣٨,٧٦٣)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

١,٦٦٢,٨٥٩ ١,٩٠٣,٠٨٦

صافي (النقص) في النقد وما في حكمه

١,٤٦٤,١١٤ ٧٦٤,٣٢٣

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

زيادة رأس المال

- ٧,٠٠٠,٠٠٠

إضافات أصول حق الاستخدام

- ٨,٦٧٠

الأستاذ/ عبدالله محمد آل شريم
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ سعود محمد آل شريم
الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ مصعب العقرباوي
المدير المالي

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

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة:

أ- تأسيس الشركة:

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات - شركة مساهمة سعودية - ومقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٩٩٨٨٧١ وتاريخ ١٢/٧/١٤٣٧هـ.

ب- أعلنت هيئة السوق المالية عن صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ٢٨-٠٣-١٤٤٣هـ الموافق ١١-٠٣-٢٠٢١م، والمتضمن الموافقة على تسجيل أسهم الشركة في الإدراج المباشر في السوق الموازية (نمو)، وبتاريخ ٣٠-٠٦-١٤٤٣هـ الموافق ٠٦-٠١-٢٠٢٢م تم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو).

ج- تتضمن الحسابات المرفقة حسابات الشركة (المركز الرئيسي) وحسابات الفروع التالية:

- فرع جدة سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٣٦٧٩٧٦
- فرع الخبر سجل تجاري رقم ٢٠٥١٢٢٧٧٢٣
- مصنع وعد التقدم للصناعة سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٥٧١٠٧

د- طبيعة النشاط:

استيراد وبيع وتركيب وتشغيل وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة تفتيش الحقائب والطرود والسياس الأمنية وأجهزة بوابات الدخول والخروج بالبطاقة الممغنطة الحيوية وأجهزة وأنظمة الإنذار ضد السرقة وأجهزة بوابات الكشف عن المعادن والمتفجرات والأعمال الإلكترونية وتقنية الاتصالات والشبكات وبرامج الحاسب الآلي. بموجب ترخيص الأمن العام رقم (٢٠٥٠٥٠٤٠٠٤٨) بتاريخ ١١/٤/١٤٤٢هـ للبيع بالتجزئة وترخيص الامن العام رقم (٢٠٥٠٤٠٤٠٠٣٧) بتاريخ ١١/٤/١٤٤٢هـ للبيع بالجملة.

هـ- رأس المال:

بتاريخ ٠٩ إبريل ٢٠٢٣م الموافق ١٨ رمضان ١٤٤٤هـ قام مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال، وتمت الموافقة على توصية المجلس من الجمعية العامة غير العادية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣م الموافق ٠٢ ذو الحجة ١٤٤٤هـ وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة.

هـ - السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة:

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات إلتزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

العملة وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣. السياسات المحاسبية المهمة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

مبدأ الاستمرارية

ترى إدارة الشركة أن لديها القدرة على الإستمرار على أساس مبدأ الإستمرارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للإستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم يقين جوهري قد يلقي بضلال من الشك حول قدرة الشركة على الإستمرار وفق مبدأ الإستمرارية.

وبالتالي تم الإستمرار في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية.

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها خلال الفترة ومع ذلك فإن عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م والتي تم شرحها تفصيلاً في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. لم تتطلب هذه التعديلات والتفسيرات تغيير السياسات المحاسبية أو إجراء تسويات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٤. استخدام التقديرات والأحكام:

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وعلى المبالغ للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التغيير في التقديرات في الفترة التي تحدث فيها إذا كان يؤثر على هذه الفترة فقط أو السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التغيير يمتد لأكثر من سنة. إن الأحكام الهامة والتقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي:

الإجمالي	* مشروعات تحت التنفيذ	ديكورات	سيارات	الآت ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة مكتبية	أجهزة كهربائية	أراضي	التكلفة :
١٥,٠٨٠,٨٦٦	٨,١٩٦,٦٩٦	٢,٣٧٥,٣٦٤	٩٥٠,٠٥٨	٢٨,٩٦٩	٢٨٧,٧٧١	٤٧٢,٧٢٠	١٦٩,٢٨٨	٢,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٣٤,٠٠١	٢١٦,٨٦٨	-	-	-	-	-	١٧,١٣٣	-	الإضافات خلال الفترة (غير مراجعة)
١٥,٣١٤,٨٦٧	٨,٤١٣,٥٦٤	٢,٣٧٥,٣٦٤	٩٥٠,٠٥٨	٢٨,٩٦٩	٢٨٧,٧٧١	٤٧٢,٧٢٠	١٨٦,٤٢١	٢,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٧٤٣,٤٥٢	-	٥٤٧,٠١٢	٨٧٤,١٣٤	١٥,٢٣٩	٥٧,٢٣٨	١٦٢,٠٩٠	٨٧,٧٣٩	-	الإستهلاك المتراكم :
١٩١,٢٢٠	-	١١٨,٧٦٨	٢١,٠٧٢	١,٣٨١	١٤,٣٨٨	٢٣,٦٤١	١١,٩٧٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
١,٩٣٤,٦٧٢	-	٦٦٥,٧٨٠	٨٩٥,٢٠٦	١٦,٦٢٠	٧١,٦٢٦	١٨٥,٧٣١	٩٩,٧٠٩	-	الإستهلاك خلال الفترة (غير مراجعة)
١٣,٣٨٠,١٩٥	٨,٤١٣,٥٦٤	١,٧٠٩,٥٨٤	٥٤,٨٥٢	١٢,٣٤٩	٢١٦,١٤٥	٢٨٦,٩٨٩	٨٦,٧١٢	٢,٦٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في:
١٣,٣٣٧,٤١٤	٨,١٩٦,٦٩٦	١,٨٢٨,٣٥٢	٧٥,٩٢٤	١٣,٧٣٠	٢٣٠,٥٣٣	٣١٠,٦٣٠	٨١,٥٤٩	٢,٦٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
									٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

* المشروعات تحت التنفيذ عبارة عن مصنع تم إنشائه على أرض مستأجرة من الغير لغرض تصنيع وتجميع الأجهزة والآلات والتي يتم استردادها من الخارج.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
٢٢,٤٥٢	٣٢,١٥٤
١٦٨,٧٦٧	١٦٦,٦٦٤
١٩١,٢٢٠	١٩٨,٨١٨

مصروفات استهلاك تشغيلي
مصروفات استهلاك اداري

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦. أصول غير ملموسة ، صافي:

الإجمالي	* مشروعات تحت التنفيذ	برامج حاسب الي	التكلفة:
٣,٨٩٢,٢٣٦	٣,٦٦٢,٩٣٠	٢٢٩,٣٠٦	الرصيد بداية ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٧٤٣,٠٤٨	٧٢٣,٥٣٠	١٩,٥١٨	الإضافات خلال الفترة (غير مراجعة)
-	(٣,٦٦٢,٩٣٠)	٣,٦٦٢,٩٣٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (غير مراجعة)
٤,٦٣٥,٢٨٤	٧٢٣,٥٣٠	٣,٩١١,٧٥٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
			الإطفاء المتراكم:
٢٩,١١٩	-	٢٩,١١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٧٠,٦٨٩	-	٢٧٠,٦٨٩	الإطفاء خلال الفترة (غير مراجعة)
٢٩٩,٨٠٨	-	٢٩٩,٨٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٤,٣٣٥,٤٧٦	٧٢٣,٥٣٠	٣,٦١١,٩٤٦	صافي القيمة الدفترية في:
٣,٨٦٣,١١٧	٣,٦٦٢,٩٣٠	٢٠٠,١٨٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

* تتمثل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ الجديد بتطبيق (اكسس مي) ويتمثل في قيمة رخص وبرامج وراتب عاملين وتم تصنيف تلك التكاليف المرتبطة بصورة مباشرة لتطبيقات مطورة داخلياً عندما يكون من المحتمل أن التطبيقات ستولد منافع اقتصادية مستقبلية ومن المتوقع أن يتم رسملتها خلال الربع الثالث لعام ٢٠٢٣ م.

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. أصول حق استخدام والتزامات عقود الإيجار:
(١-٧) أصول حق الإستخدام، صافي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة
٤,٤٨٢,٩٩٧	٥,١٣٦,٩٠٨
٦٥٣,٩١١	٤٥٨,٦٧٠
٥,١٣٦,٩٠٨	٥,٥٩٥,٥٧٨
٢,١٥٨,٥٠٩	٣,١٣٨,٨٨٥
٩٨٠,٣٧٦	٥٧٢,١٧٧
٣,١٣٨,٨٨٥	٣,٧١١,٠٦٢
١,٩٩٨,٠٢٣	١,٨٨٤,٥١٦

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الإطفاء المراكم:
الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية

(٢-٧) التزامات عقود الإيجار

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة
٢,٦١٩,٨٣٢	٢,٠٠٩,٢٨١
٦٤٠,٨٧٦	٤٥٨,٦٧١
(١,٣٨٢,٣٨٤)	(٨٧٧,٤٢٩)
١٣٠,٩٥٧	٤٨,٤٨٦
٢,٠٠٩,٢٨١	١,٦٣٩,٠٠٩
١,٠٣١,٨٠٨	٩٨٣,٤٠٥
٩٧٧,٤٧٣	٦٥٥,٦٠٤
٢,٠٠٩,٢٨١	١,٦٣٩,٠٠٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الأعباء التمويلية المحملة على الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨. النقد وما في حكمه:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
١,٧٦٦,٠٥٠	٦٤٣,١٣٣	نقد لدى البنوك
١٣٧,٠٣٦	١٢١,١٩٠	الصندوق
١,٩٠٣,٠٨٦	٧٦٤,٣٢٣	

٩. مدينون تجاريون، صافي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
٧,٥٤٤,٠٢٤	٨,٥٩٩,٣٧٥	المدينون التجاريون - غير حكومي
٥,٧٦٣,٦١٧	٨,٢٤٦,٧١٨	المدينون التجاريون - حكومي
١٣,٣٠٧,٦٤١	١٦,٨٤٦,٠٩٣	الإجمالي
(٣٩١,٤٧٣)	(٣٩١,٤٧٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٢,٩١٦,١٦٨	١٦,٤٥٤,٦٢٠	الصافي

وكانت حركة المخصص مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
٢٨٩,١١٣	٣٩١,٤٧٣	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٢,٣٦٠	-	المكون خلال الفترة / السنة
٣٩١,٤٧٣	٣٩١,٤٧٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٠. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
٥٤٥,٤٠٧	٤٠٣,٥٨٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١٠,٠٣٦	٣٨٨,٨٦٢	ذمم موظفين
٤٩,٤٣٦	٣٧١,٦٥٦	ضمانات بنكية
١٨٦,٩٨٨	٢١٤,٩٢٢	عهد موظفين
٧٥,٤٧٨	٦١,٣٥٢	دفعات مقدمة للموردين
٢٤,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	تأمينات مستردة
١٨,٤١٦	٢١,١١٢	اعباء مالية موجلة واخرى
١٧,٤٩٠	٦,٨٩٠	تأمين على المركبات
-	٦٩,٤٤٧	أخرى
١,٢٢٧,٧٥١	١,٥٦٢,٣٣٠	

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١. أطراف ذات علاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة مع الشركات وموظفي الإدارة العليا. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لسياسات وشروط وأسعار التعامل مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى غير المرتبطة ، ويتم اعتماد تلك المعاملات من قبل إدارة الشركة خلال دورة الأعمال العادية.

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والتي تمت في سياق النشاط الاعتيادي للشركة.

قيمة المعاملة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
مراجعة	غير مراجعة			
١,٨٤٩,٦٥٠	٦٩٠,٢٨٩	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	طرف ذات علاقة	شركة لين الخير
-	١,١٥٥,٧٥٠	مبيعات		
(١,٨٤٩,٦٥٠)	(٦٩٠,٢٨٩)	سداد		
٧٧٣,١٢٦	-	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	طرف ذات علاقة	شركة المنصة الزراعية
(٧٧٣,١٢٦)	-	سداد		
٧,٠٠٠	-	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	طرف ذات علاقة	هيرتيز كافييه
(٧,٠٠٠)	-	سداد		
٣,٣٤٠,٧٤٦	-	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	طرف ذات علاقة	مؤسسة الحماية المتكاملة
(٣,٣٤٠,٧٤٦)	-	سداد		
٩١٠	-	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	طرف ذات علاقة	شركة مساييف
(٩١٠)	-	سداد		

وقد نتج عن تلك المعاملات أرصدة مستحقة من الأطراف ذات علاقة على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
-	١,١٥٥,٧٥٠	شركة لين الخير

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والتي تمت في سياق النشاط الاعتيادي للشركة.

قيمة المعاملة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
مراجعة	غير مراجعة			
-	٥٩٣,٤٨٦	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	مساهم	سعود محمد آل شريم

وقد نتج عن تلك المعاملات أرصدة مستحقة إلى الأطراف ذات علاقة على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
-	٥٩٣,٤٨٦	سعود محمد آل شريم

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. قروض:

بتاريخ ١٤٤١/١١/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٤ م قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل -مرابحة (البضائع) مع الشركة السعودية للتمويل وذلك للحصول على تمويل بقيمة ٤,٩٨٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة وتحمل الشركة أعباء تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق ويسدد على ٣٦ قسط شهري يبدأ من ١ فبراير ٢٠٢١ م وينتهي في ١ يوليو ٢٠٢٣ م مع وجود إعفاء لعدد ٦ أقساط. وتم الإنتهاء من القرض خلال عام ٢٠٢٣ م.

وذلك مقابل الشروط والضمانات التالية:

توقيع سند لأمر إلى شركة التمويل بكامل قيمة الأقساط المتفق عليها.
كفالة غرم وأداء تضامنية من قبل أحد المساهمين.

أخرى كما ورد في الاتفاقية .

وتم تصنيف أرصدة القروض كالتالي :

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
-	١,٢٧٤,٥٠٧	الجزء المتداول
-	-	الجزء غير المتداول
-	١,٢٧٤,٥٠٧	

١٣. التزامات المزايا المحددة للموظفين:

تطبق الشركة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة بموجب الخطة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ نهاية خدمتهم ، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية . إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزامات سداد المنافع عند استحقاقها.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
غير مراجعة	مراجعة	
٨٧٨,٠١٤	٩٣٠,٦٤٥	القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة وكانت حركة الالتزام كالتالي:
٩٣٠,٦٤٥	٥٤٤,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١١,٠٠٠	٣٨١,٠٣٣	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل:
-	١١٢,٣٤٨	القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة ضمن الأرباح والخسائر
-	٢٠,٦٢٤	إعادة قياس الإلتزامات المنافع المحددة ضمن الدخل الشامل الأخر
١١١,٠٠٠	٥١٤,٠٠٥	فوائد
(١٦٣,٦٣١)	(١٢٧,٣٦٠)	صافي المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل
٨٧٨,٠١٤	٩٣٠,٦٤٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
		القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة في نهاية الفترة / السنة

شركة تقدم العالمية للإتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤. مصروفات مستحقة وأرصدة داننة أخرى :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
٢,٢١٥,٤٧٦	٢,٢٩٩,٥٧٩	دفعات مقدمة من العملاء
١,٢٧٢,٨٤٣	١,٤٢٦,٦٣٢	ضريبة القيمة المضافة
١٤١,٠٢٨	٧١٢,٧٠٢	مصروفات مستحقة
١٦٢,٩٥٠	٢٣١,٠٩٨	التزامات أخرى
٣,٧٩٢,٢٩٧	٤,٦٧٠,٠١١	

١٥. الإيرادات :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٦,٤٧٢,٩١٤	١٣,٥٩٨,٥٦١	المشاريع
٤,٥٧٢,٧٥٦	٩,٦٣٣,٨٩١	مبيعات الجملة
٢١,٠٤٥,٦٧٠	٢٣,٢٣٢,٤٥٢	

١٦. ربحية السهم من الأرباح:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٥,٤٤٦,٢٢٦	٤,٥٠٢,٠٣٧	الربح العائد إلى مساهمي الشركة (غير المراجعة)
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٧٠	١,٤١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (غير المراجعة)

تم تعديل عدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بأثر رجعي إثر الزيادة في رأس المال المحول من الأرباح المبقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية.

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الالتزامات المحتملة:

لا يوجد على الشركة اي التزامات محتملة في نهاية الفترة ويوجد خطابات ضمان صادرة والمبلغ مغطى بالكامل من قبل الشركة.

١٨. أحداث لاحقة:

- بتاريخ ٠٦ يوليو ٢٠٢٣م الموافق ١٨ ذو الحجة ١٤٤٤هـ قام مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الجمعية العامة غير العادية بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من (١٠ ريال سعودي) إلى (٠,٥٠ ريال سعودي) ليصبح عدد الأسهم (٦٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بدلاً من (٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم). مع التزام الشركة باستكمال ما يلزم من إجراءات ذات علاقة ووجهه المجلس بعرض البند على الجمعية العامة غير العادية للتصويت وذلك بعد استكمال المتطلبات اللازمة.
- تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١٩. اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٩ محرم ١٤٤٥هـ الموافق ٠٦ أغسطس ٢٠٢٣م.