شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فهرس	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ – ١٢

RSM

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
الريـاض – حي العليا - طريق العروبة
مبنى رقم ٣١٩٣ ، الطابق الأول
ص. ب ٨٣٣٥ ، الرياض - ١٢٣٣٣
هـاتف: ٩٣٦١ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٩٣٤٩ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+
المملكة العربية السعودية
www.rsmsaudi.com
س.ت ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣

RSM Allied Accountants Professional Services Co.
Riyadh - Olaya District - Al Oruba Street
1st Floor, Building No. 3193
P.O. Box 8335, Riyadh - 12333
Tel.: +966 11 416 9361
Fax: +966 11 416 9349
Kingdom of Saudi Arabia
www.rsmsaudi.com
C.R : 4030228773

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة **لشركة شور العالمية للتقنية ("الشركة")** وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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 اي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١١ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠٢٢). كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٣).

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥
الرياض، المملكة العربية السعودية
١١ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣)

RSM Allied accountants professional services, professional limited liability company registered in kingdom of Saudi Arabia, with paid-up capital of (1,100,000) SAR. (Previously known as Dr.Abdelgadir bannaga & partners Company). Allied Accountants member in RSM International network. RSM is the trading name used by the members of the RSM, each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm each of which practices in its own rights . The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction. the RSM network is administered by RSM International limited, a company registered in England and Wales.
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية. مسجلة في المملكة العربية السعودية. برأس مال (١,١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل والمسماة سابقا بـ "شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه المحاسبون المتحدون". وهي عضو في الشبكة العالمية RSM هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM كل من أعضاء المجموعة هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات. شبكة RSM العالمية تدار من قبل RSM العالمية المحدودة وهي شركة مسجلة في بريطانيا وويلز.

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		٢,١٠٥,٤٩٤	٢,٢٤٦,٤٣١
موجودات حق الاستخدام		٤٧٢,٠٨٦	٨١١,١٢٢
موجودات غير ملموسة	٥	٣,١٤١,٤٧٥	٢,٨٦٦,٨٣٣
استثمار في شركات زميلة	٦	١١,٩٢٢,٦٤٧	١١,٣٠٤,٣٢٤
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٧,٨٢٩,٢٠٢	١٧,٤١٦,٢١٠
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		٧,٧٢١,١٥٠	٦,٤٤٩,١٤٠
مطلوب من طرف ذات علاقة	٧	٩٦٩,٩٢٥	-
مدينون تجاريون	٨	٨٢,٨٥١,٣٣٥	٥٤,٥٧٢,٠٣٥
نقد وما في حكمه	٩	٣٧,٠٧٤,٦٠٦	٥١,٤٧٥,٥٠٤
		١٢٨,٦١٧,٠١٦	١١٢,٤٩٦,٦٧٩
موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع	١٠	-	١,٩٠٢,١٥٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٢٨,٦١٧,٠١٦	١١٤,٣٩٨,٨٢٩
مجموع الموجودات		١٤٦,٤٤٦,٢١٨	١٣١,٨١٥,٠٣٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٥١,٢٩٧,٥٠٠	٥١,٢٩٧,٥٠٠
احتياطي نظامي		٥,٧٦١,٦٤٤	٥,٧٦١,٦٤٤
أرباح مبقاة		٤٤,٦٦٠,٦٩٥	٣٩,٠٠١,٨٨٨
مجموع حقوق الملكية		١٠١,٧١٩,٨٣٩	٩٦,٠٦١,٠٣٢
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
التزامات منافع الموظفين المحددة		٦,٥٧٢,١٣٥	٥,٥٦٧,١٢٢
التزامات عقود الإيجار		١٤٨,٢٥٠	٢١١,٢٣٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦,٧٢٠,٣٨٥	٥,٧٧٨,٣٥٦
مطلوبات متداولة			
التزامات عقود الإيجار – الجزء المتداول		٤٠٤,٣٩٨	٧١٢,٥٩٤
دائنون تجاريون		١٢,٤٤٩,١٥٧	٦,٠٩٤,٦٩٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١١	٢٢,٥٢٦,٢٥٦	١٩,٨٤٠,٨٤٢
مخصص الزكاة والضريبة المستحقة	١٦	٢,٦٢٦,١٨٣	٣,٠٥٠,٢٧٩
		٣٨,٠٠٥,٩٩٤	٢٩,٦٩٨,٤١٠
مطلوبات متعلقة بموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع	١٠	-	٢٧٧,٢٤١
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٨,٠٠٥,٩٩٤	٢٩,٩٧٥,٦٥١
مجموع المطلوبات		٤٤,٧٢٦,٣٧٩	٣٥,٧٥٤,٠٠٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٤٦,٤٤٦,٢١٨	١٣١,٨١٥,٠٣٩

المدير المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

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

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
إيرادات	١٤	٤٢,٢١٢,٤٦٥	٧٠,٨٦٠,٠٢٥	٨٢,٦٧٣,٣٩٣	١١٢,٤٥٠,٠١٣
تكلفة الإيرادات		(٢٦,٤٨٦,٢٩٢)	(٥٨,٧٢٢,١٥٧)	(٥٣,٧٩٠,٤٦٥)	(٨٨,٠٥٣,٠٨٠)
إجمالي الربح		١٥,٧٢٦,١٧٣	١٢,١٣٧,٨٦٨	٢٨,٨٨٢,٩٢٨	٢٤,٣٩٦,٩٣٣
مصاريف بيعية وتسويقية		(١,٣٠٧,٩٦٤)	(٦٤٧,١٠٧)	(٢,٩٩٣,٨٨٦)	(١,٢٧٩,٧٥٣)
مصاريف عمومية وإدارية		(٥,٤٧٩,٣٠٧)	(٤,٥٣٣,٠٧٩)	(٨,٢٣٤,٩٦٤)	(٨,٠٧٠,١٤٣)
خسائر ائتمانية متوقعة	٨	-	(١٧٦,٣٢٠)	(٦٧٠,٩٧٥)	(٤٩٤,٥٠٢)
إيرادات أخرى		-	١٥,٠٠٠	٧٠٦,٥٤٥	١٥,٠٠٠
الربح التشغيلي		٨,٩٣٨,٩٠٢	٦,٧٩٦,٣٦٢	١٧,٦٨٩,٦٤٨	١٤,٥٦٧,٥٣٥
إيرادات وديعة مرابحة لأجل	٩	١٢٤,١٥٥	-	٢١٤,٣٩٧	-
تكاليف تمويل		(٧,٢٥٤)	(١٢,٧٠٠)	(١٥,٥٣٨)	(٢٢,١١١)
الحصة في نتائج أعمال شركات زميلة	٦	(٦,٤٦٢)	(١٣٣,٥٤٣)	٩٦,٥٨٤	(٢٧٩,٨٣١)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٩,٠٤٩,٣٤١	٦,٦٥٠,١١٩	١٧,٩٨٥,٠٩١	١٤,٢٦٥,٥٩٣
الزكاة وضريبة الدخل	١٦	(١,٢٠٣,٧٣٨)	(٥٧٣,٢٦٣)	(٢,٠٦٦,٧٨٤)	(١,٠٨١,٣٠٦)
الربح للفترة		٧,٨٤٥,٦٠٣	٦,٠٧٦,٨٥٦	١٥,٩١٨,٣٠٧	١٣,١٨٤,٢٨٧
الدخل الشامل الآخر:					
بنود الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٧,٨٤٥,٦٠٣	٦,٠٧٦,٨٥٦	١٥,٩١٨,٣٠٧	١٣,١٨٤,٢٨٧
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١٢	١,٥٣	١,١٨	٣,١٠	٢,٥٧

المدير المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	توزيعات أرباح مقترحة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)	٥١,٢٩٧,٥٠٠	٥,٧٦١,٦٤٤	٣٩,٠٠١,٨٨٨	-	٩٦,٠٦١,٠٣٢
الربح للفترة	-	-	١٥,٩١٨,٣٠٧	-	١٥,٩١٨,٣٠٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٥,٩١٨,٣٠٧	-	١٥,٩١٨,٣٠٧
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)	-	-	(١٠,٢٥٩,٥٠٠)	-	(١٠,٢٥٩,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٥١,٢٩٧,٥٠٠	٥,٧٦١,٦٤٤	٤٤,٦٦٠,٦٩٥	-	١٠١,٧١٩,٨٣٩
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)	٥١,٢٩٧,٥٠٠	٣,٣٥٣,٩٧٥	٢١,٨٨٨,٨٦٤	٥,١٢٩,٧٥٠	٨١,٦٧٠,٠٨٩
الربح للفترة	-	-	١٣,١٨٤,٢٨٧	-	١٣,١٨٤,٢٨٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٣,١٨٤,٢٨٧	-	١٣,١٨٤,٢٨٧
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)	-	-	(٥,١٢٩,٧٥٠)	(٥,١٢٩,٧٥٠)	(١٠,٢٥٩,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٥١,٢٩٧,٥٠٠	٣,٣٥٣,٩٧٥	٢٩,٩٤٣,٤٠١	-	٨٤,٥٩٤,٨٧٦

المدير المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

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

شركة شور العالمية للتقنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٧,٩٨٥,٠٩١	١٤,٢٦٥,٥٩٣
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤٢٢,٩٤٦	٤٢١,٦٤٣
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٣٣٩,٠٣٦	٣٢١,٧٩٦
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٩٦,٧٥٢	٣٣٠,٩٨٨
الحصة في نتائج أعمال شركات زميلة	(٩٦,٥٨٤)	٢٧٩,٨٣١
انخفاض في أعمال تحت التنفيذ	-	٤٨٤,٠٠٠
ربح من استبعاد موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع	(٧٠٦,٥٤٥)	-
خسائر ائتمانية متوقعة	٦٧٠,٩٧٥	٤٩٤,٥٠٢
تكاليف الخدمة المتعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين	١,٢٨١,٢٩٠	٧٤٨,٣٩٢
تكاليف تمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار	١٥,٥٣٨	٢٢,١١١
	٢٠,١٠٨,٤٩٩	١٧,٣٦٨,٨٥٦
تغيرات في رأس المال العامل:		
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(١,٢٧٢,٠١٠)	٤,٠٧٠,٢٥٤
مطلوب من طرف ذات علاقة	٧٣,٥٥٣	(٢٤,٠٧٦)
مدينون تجاريون	(٢٨,٩٥٠,٢٧٥)	(٤١,٣٩٠,٠٩٨)
دائنون تجاريون	٦,٣٥٤,٤٦٢	٢١,١٦٤,٨٨٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧,٨٥١,٣٢٧)	(٣,٨٨٥,٧١٤)
النقد من العمليات	(١١,٥٣٧,٠٩٨)	(٢,٦٩٥,٨٩٦)
التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة	(٢٧٦,٢٧٧)	(٣٥١,٧٤٤)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٢,٤٩٠,٨٨٠)	(١,٩٢٣,٤٧٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١٤,٣٠٤,٢٥٥)	(٤,٩٧١,١١٥)
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات على ممتلكات ومعدات	(٢٨٢,٠٠٩)	(٢٠٢,١٤٦)
إضافات على موجودات غير ملموسة	(٤٧١,٣٩٤)	-
إضافات على استثمار في شركات زميلة	-	(١,٦٣٦,٨٠٠)
المتحصل من استبعاد موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع	١,٠٤٣,٤٧٨	-
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٢٩٠,٠٧٥	(١,٨٣٨,٩٤٦)
الأنشطة التمويلية		
التزامات عقود الإيجار مدفوعة	(٣٨٦,٧١٨)	(٣٦٥,٢٧٣)
التغير في التسهيلات البنكية	-	(٧٤٠,٧٩١)
توزيعات الأرباح مدفوعة	-	(١٠,٢٥٩,٥٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٨٦,٧١٨)	(١١,٣٦٥,٥٦٤)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٤,٤٠٠,٨٩٨)	(١٨,١٧٥,٦٢٥)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥١,٤٧٥,٥٠٤	٣٠,٦٣٨,١٦٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٧,٠٧٤,٦٠٦	١٢,٤٦٢,٥٣٥

معاملات غير نقدية:

استثمار في شركة زميلة من خلال استبعاد موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع	٥٢١,٧٣٩	-
مبلغ غير محصل من استبعاد موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع	١,٠٤٣,٤٧٨	-
توزيعات أرباح مقترحة	١٠,٢٥٩,٥٠٠	-

المدير المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

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

١- معلومات عن المجموعة

شركة شور العالمية للتقنية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٤٠٣٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧هـ الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦م.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٣٠١٣٣٤، طريق الإمام سعود بن عبد العزيز بن محمد - الرياض - المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مزاولة وتقديم الاستشارات التقنية والإدارية والموارد البشرية وإدارة المشاريع وخدمات الحاسب الآلي ونظم تطبيقية وقواعد ومعلومات وتطوير المواقع والإنترنت وتحليل وتطوير وتركيب النظم وتقديم الحلول المتكاملة لنظم وتقنية المعلومات وتأمين وحماية الشبكات وتجارة الحاسب الآلي ولوازمها وصيانتها وقطع غيارها.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، ان الشركات التابعة المدرجة أدناه هي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية.

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	النشاط
شركة شور الابتكارية لتقنية المعلومات * - (السعودية)	%١٠٠	%١٠٠	أنشطة الخبرة الاستشارية الحاسوبية وإدارة المرافق الحاسوبية.
اس جى تي للحلول الرقمية - (مصر)	%١٠٠	%١٠٠	أعمال التوصيف والتحليل والتصميم للبرمجيات وقواعد البيانات والتطبيقات بمختلف أنواعها.

* لم تمارس شركة شور الابتكارية لتقنية المعلومات أي نشاط منذ تاريخ تأسيسها والتي تم تأسيسها بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٠هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠١٩.

٢- أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي، وبالتالي فإنه يجب قراءتها جنبا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

٢-٢ أسُس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، وبإستثناء ما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ أسُس التوحيد

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣أسُس التوحيد (تتمة)

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة ما يلي:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثيرعلى عوائدها.

وبشكل عام، هناك إفتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، وتأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية في المجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد كافة الموجودات والمطلوبات وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢-٤ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قامت الإدارة بإستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٥ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك. ان الريال السعودي هو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٣- توافق السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يوجد معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي تم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥- موجودات غير ملموسة

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
التكلفة		
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	٣,٩٩٢,٣٣٧	٦,٦٧٧,٠٧٠
إضافات خلال الفترة / السنة	٤٧١,٣٩٤	-
محول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٠)	-	(٢,٦٨٤,٧٣٣)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٤,٤٦٣,٧٣١	٣,٩٩٢,٣٣٧
الاطفاء المتراكم		
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	١,١٢٥,٥٠٤	١,٢٤٦,١١٠
محمل خلال الفترة / السنة	١٩٦,٧٥٢	٦٦١,٩٧٧
محول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٠)	-	(٧٨٢,٥٨٣)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١,٣٢٢,٢٥٦	١,١٢٥,٥٠٤
صافي القيمة الدفترية	٣,١٤١,٤٧٥	٢,٨٦٦,٨٣٣

٦- استثمار في شركات زميلة

إن تفاصيل الاستثمار في شركات زميلة هي كما يلي:

		(بالريال السعودي)	
	نسبة الملكية	**٣٠ يونيو ٢٠٢٣**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات	٢٠,٤٦%	١١,٤٠٠,٩٠٨	١١,٣٠٤,٣٢٤
شركة الفندقة لتقنية المعلومات (*)	٢٠%	٥٢١,٧٣٩	-
		١١,٩٢٢,٦٤٧	١١,٣٠٤,٣٢٤

إن حركة الاستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	١١,٣٠٤,٣٢٤	٩,٥٢٥,٠٢٦
إضافات خلال الفترة / السنة	٥٢١,٧٣٩	١,٦٣٦,٨٠٠
الحصة في نتائج الأعمال	٩٦,٥٨٤	(٢٧٩,٨٣١)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١١,٩٢٢,٦٤٧	١٠,٨٨١,٩٩٥

إن حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات	٩٦,٥٨٤	(٢٧٩,٨٣١)
شركة الفندقة لتقنية المعلومات	-	-
	٩٦,٥٨٤	(٢٧٩,٨٣١)

(*) خلال الفترة استحوذت المجموعة على ما نسبته ٢٠% من شركة فندقة لتقنية المعلومات. لم يتم إكمال الإجراءات القانونية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (إيضاح ١٠).

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي بياناً بهذه الجهات ذات العلاقة:

الطرف ذات العلاقة	طبيعة العلاقـــة
شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات	شركة زميلة
شركة الفندقة لتقنية المعلومات	شركة زميلة

فيما يلي ملخصًا للمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في:

		(بالريال السعودي)	
اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
شركة مدفوعات شور لتقنية المعلومات	سداد	(١,٠٣٩,٨٢١)	(١,١٩٤,٦٥٥)
	مصاريف مدفوعة بالإنابة	١,٠٣٩,٨٢١	١,٢١٨,٧٣١
شركة الفندقة لتقنية المعلومات	استثمار	(٦٠٠,٠٠٠)	-
	صافي موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع		
	مباعة	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
	سداد	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-
	أخرى	(٢٣٠,٠٧٥)	-

يتكون رصيد المطلوب من الطرف ذات العلاقة مما يلي:

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة الفندقة لتقنية المعلومات	٩٦٩,٩٢٥	-

٨- مدينون تجاريون

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مدينون تجاريون	٨٨,٤٩٨,٧٨٦	٥٩,٥٤٨,٥١١
خسائر ائتمانية متوقعة	(٥,٦٤٧,٤٥١)	(٤,٩٧٦,٤٧٦)
	٨٢,٨٥١,٣٣٥	٥٤,٥٧٢,٠٣٥

إن الحركة على الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال الفترة هي كما يلي:

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	٤,٩٧٦,٤٧٦	١,٤٥٦,٠٠٩
خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة	٦٧٠,٩٧٥	٤٩٤,٥٠٢
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٥,٦٤٧,٤٥١	١,٩٥٠,٥١١

٩- نقد وما في حكمه

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
نقد لدى البنوك	٢٦,٠٧٤,٦٠٦	٥١,٤٧٥,٥٠٤
وديعة مرابحة لأجل (*)	١١,٠٠٠,٠٠٠	-
	٣٧,٠٧٤,٦٠٦	٥١,٤٧٥,٥٠٤

(*) تم ربط وديعة مرابحة اسلامية لمدة ٨٨ يوم بمعدل ربح سنوي (٥,٣%)، وبلغت الأرباح المحققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢١٤,٣٩٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء).

١٠- موجودات ومطلوبات غير متداولة محتفظ بها للبيع

في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، قرر مجلس الإدارة بيع برنامج إدارة الفنادق ("منتج فندقة") بناءً على عرض مقدم من إحدى الشركات في المملكة العربية السعودية على أن تحصل المجموعة على مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي وما نسبته ٢٠% من ملكية الشركة التي انتقل منتج فندقة إلى ملكيتها. تم توقيع عقد نقل وبيع منتج فندقة خلال الفترة (إيضاح ٥).

إن منتج فندقة لا يمثل خط أعمال رئيسي منفصل، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن الربح أو الخسارة المتعلقة بمنتج فندقة في بند منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة كعمليات غير مستمرة.

(بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
موجودات غير ملموسة	-	١,٩٠٢,١٥٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	(٢٧٧,٢٤١)

١١- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

(بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٥)	١٠,٢٥٩,٥٠٠	-
دفعات مقبوضة مقدما من العملاء	٧,٧٩٣,٦٣٩	٩,٢٠٨,٦٨٣
رواتب موظفين ومزايا أخرى مستحقة	٣,٦٨١,٠٥٤	٥,١٥٦,٨٨٢
ضريبة القيمة المضافة	٧٩٢,٠٦٣	٣,٦٩١,٩٤٣
مصاريف مستحقة	-	١,٧٨٣,٣٣٤
	٢٢,٥٢٦,٢٥٦	١٩,٨٤٠,٨٤٢

١٢- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

(بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الربح للفترة	١٥,٩١٨,٣٠٧	١٣,١٨٤,٢٨٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	٥,١٢٩,٧٥٠	٥,١٢٩,٧٥٠
	٣,١٠	٢,٥٧

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق تقسيم ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٣- التعهدات والإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لدى المجموعة خطابات ضمان بقيمة ٢٨,٨٣٩,٢٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٩,٧٣٢,٨٨٥ ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة، يقابلها تأمينات مودعة لدى البنوك بمبلغ ٤,٤٧٧,٩٠٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٤٧٦,٨٥٤ ريال سعودي).

١٤- المعلومات القطاعية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من المجموعة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفئات عملاء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) القطاعات التشغيلية. يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية.

تمارس المجموعة نشاطها التجاري في المملكة العربية السعودية، ولا يوجد أي أنشطة تجارية جوهرية خارج المملكة العربية السعودية.

١٤-المعلومات القطاعية (تتمة)

يتم أدناه إدراج المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم مجمل ربح القطاع لقياس الأداء لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب لتقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى والتي تعمل بنفس الصناعات:

المنتجات أو الخدمات

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(بالريال السعودي)

	البنية التحتية	الخدمات المدارة	الخدمات الاحترافية	المنتجات	تسويات	المجموع
إيرادات	٧,٩٣١,٨٤٦	١٧,٢٢٠,١٨٤	١٤,٥٢١,٤٢٦	٢,٥٣٩,٠٠٩	-	٤٢,٢١٢,٤٦٥
تكلفة الإيرادات	(٥,٢٧٦,٤٧١)	(١٢,٧٧٨,٥٣٦)	(٦,٢٠٥,٨٢٦)	(٢,٢٢٥,٤٥٩)	-	(٢٦,٤٨٦,٢٩٢)
إجمالي الربح	٢,٦٥٥,٣٧٥	٤,٤٤١,٦٤٨	٨,٣١٥,٦٠٠	٣١٣,٥٥٠	-	١٥,٧٢٦,١٧٣

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

	البنية التحتية	الخدمات المدارة	الخدمات الاحترافية	المنتجات	تسويات	المجموع
إيرادات	٤٠,٦١٧,٦٥٩	١٥,٩٤٥,٦٩٩	١١,٨٨٥,٧٩٩	٢,٤١٠,٨٦٨	-	٧٠,٨٦٠,٠٢٥
تكلفة الإيرادات	(٤٠,٤٧٦,٣٣٨)	(١١,٤٧٧,٠٩٣)	(٥,٦٤٨,٨٩٩)	(١,١١٩,٨٢٧)	-	(٥٨,٧٢٢,١٥٧)
إجمالي الربح	١٤١,٣٢١	٤,٤٦٨,٦٠٦	٦,٢٣٦,٩٠٠	١,٢٩١,٠٤١	-	١٢,١٣٧,٨٦٨

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(بالريال السعودي)

	البنية التحتية	الخدمات المدارة	الخدمات الاحترافية	المنتجات	تسويات	المجموع
إيرادات	١٢,٩١٦,١٥٨	٣٨,٨٠٧,٣٠١	٢٧,٧٣٥,٦٧٨	٣,٢١٤,٢٥٦	-	٨٢,٦٧٣,٣٩٣
تكلفة الإيرادات	(٩,٥٧١,١٩٣)	(٢٥,٧٨٠,٤٥١)	(١٥,٦٣٣,٢٥٥)	(٢,٨٠٥,٥٦٦)	-	(٥٣,٧٩٠,٤٦٥)
إجمالي الربح	٣,٣٤٤,٩٦٥	١٣,٠٢٦,٨٥٠	١٢,١٠٢,٤٢٣	٤٠٨,٦٩٠	-	٢٨,٨٨٢,٩٢٨

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

	البنية التحتية	الخدمات المدارة	الخدمات الاحترافية	المنتجات	تسويات	المجموع
إيرادات	٥٤,١٥٥,٨٦٣	٣٤,٤٩٩,٧٢٦	٢٠,٣٧٧,٢٥٨	٣,٤١٧,١٦٦	-	١١٢,٤٥٠,٠١٣
تكلفة الإيرادات	(٥١,٣٢٠,٠٢٨)	(٢٤,٤٩٣,٤٩٩)	(١٠,٢٧٢,٤٦٢)	(١,٩٦٧,٠٩١)	-	(٨٨,٠٥٣,٠٨٠)
إجمالي الربح	٢,٨٣٥,٨٣٥	١٠,٠٠٦,٢٢٧	١٠,١٠٤,٧٩٦	١,٤٥٠,٠٧٥	-	٢٤,٣٩٦,٩٣٣

إن الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وموجودات حق الإستخدام ومجموع الموجودات ومجموع المطلوبات بهذه القطاعات غير عملي، حيث لم يحقق أي قطاع الحدود الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" للإفصاح عن معلوماتها الجغرافية.

يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات وبين وحدات الأعمال عند توحيدها، وإظهارها في عمود "التسويات والحذف".

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يتم قياس وتقييم أداء القطاع على أساس قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

١٥-توزيعات أرباح

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قرر مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣، الإعلان عن توزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ١٠,٢٥٩,٥٠٠ ريال سعودي (بواقع ٢ ريال للسهم الواحد)، حيث تمت الموافقة عليه وتم دفعها بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣، وقد قام مجلس الإدارة بعرض ذلك على الجمعية العمومية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣ ووافقت بتوزيع الأرباح.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قرر مجلس الإدارة في اجتمعاهم المنعقد بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢، الإعلان عن توزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥,١٢٩,٧٥٠ ريال سعودي (بواقع ١ ريال للسهم الواحد). وقد قام مجلس الإدارة بعرض ذلك على المساهمين بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣ حيث تمت الموافقة عليه. كما اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٢ توصية مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١، توزيع أرباح عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥,١٢٩,٧٥٠ ريال سعودي (بواقع ١ ريال للسهم الواحد).

١٦-مخصص الزكاة والضريبة المستحقة:

فيما يلي الحركة على الزكاة المستحقة:

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	٢,٩٠٣,٣٥٩	٢,٢٤٣,٥٠٧
الزكاة المحملة للفترة / السنة	١,٥٩٤,٠٧٩	٢,٥٨٣,٣٢٧
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٢,٤٩٠,٨٨٠)	(١,٩٢٣,٤٧٥)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٢,٠٠٦,٥٥٨	٢,٩٠٣,٣٥٩

فيما يلي الحركة على ضريبة الدخل المستحقة:

	(بالريال السعودي)	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	١٤٦,٩٢٠	-
الضريبة المحملة للفترة / السنة	٤٧٢,٧٠٥	١٤٦,٩٢٠
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٦١٩,٦٢٥	١٤٦,٩٢٠

الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات السابقة وحتى عام ٢٠٢٢ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). تم إنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة حتى عام ٢٠١٨ ولا تزال باقي السنوات قيد الدراسة من قبل الهيئة.

١٧-القيمة العادلة للأدوات المالية

الأدوات المالية الرئيسية

لغرض إفصاحات القيمة العادلة للأدوات المالية، إن جميع الموجودات والمطلوبات المالية في المجموعة لا تقاس القيمة العادلة حيث تم قياسها بالتكلفة المطفأة، باستثناء استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

١٨-الأحداث اللاحقة

خلال الفترة اللاحقة تم ترسية مشاريع مع كل من وزارة الحج والعمرة والمركز الوطني لنظم الموارد الحكومية، وذلك عن تشغيل خدمات تقنية المعلومات و مشروع نظام إدارة اللجان، بقيمة إجمالية ٥٦,٤ مليون ريال سعودي.

وفي رأي الادارة، لا توجد هناك احداث لاحقة هامة أخرى بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي الأولي الموحد الموجز للمجموعة او نتائج اعمالها.

١٩-اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣).