

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي

برج الفيصلية - الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



تقرير فحص

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة رسن لتقنية المعلومات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهما مجتمعة مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبد العزيز سعود العريفي

محاسب قانوني

رقم الترخيص ٥٧٢

الرياض: ٢ صفر ١٤٤٦ هـ

(٦ أغسطس ٢٠٢٤)

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٦,٤٩٠,٤٣٤	٣٧١,٠١٧,٧٦٧	٤	أرصدة بنكية ونقدية
٣٤,٣١٧,٣٢٥	٤,٣١٨,٨٤٢		نقدية مقيدة
٣٧,١٧٧,١٨٧	٤٩,٨٤٦,٦٣٢		مدينون تجاريون ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٦,٧٩٥,٣٨٦	٤٣,٣٠٠,٤٠٧	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٥٤,٧٨٠,٣٣٢	٤٦٨,٤٨٣,٦٤٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٧٣٦,٠٣٦	١٦,١٧٠,٧٠٤		ممتلكات ومعدات
٤٠,٥٧٦,٢٠٨	٤٩,٩٨٤,٤٢٢		موجودات غير ملموسة
٤,٨٤٥,١٠٩	٤,٥٤٠,١١٥		موجودات حق الاستخدام
٢٥٠,٠٠٠	٢٢٣,٧٢٦	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٦٢,٤٠٧,٣٥٣	٧٠,٩١٨,٩٦٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١٧,١٨٧,٦٨٥	٥٣٩,٤٠٢,٦١٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٧٧,١٩١,٠٨٣	١٨١,٣٢٨,٠٦٨		دائنون تجاريون وآخرون
٢,٥٨٠,٠٧٧	٥,٩٣٥,٨٠٨	٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٥٣٩,٤٨٦	١,٦٥١,٠٤٤		التزام عقد إيجار
٥,٥٤٢,٧١٦	٥,٨٧٣,٣٢٨	٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٨٦,٨٥٣,٣٦٢	١٩٤,٧٨٨,٢٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٨٢,٤١٢	٨,٤٠٧,٧١٤		التزامات منافع محددة للموظفين
٢,٣٥٨,٢٥٩	٢,٢٠١,٧٦٧		التزام عقد إيجار
٩,٣٤٠,٦٧١	١٠,٦٠٩,٤٨١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٩٦,١٩٤,٠٣٣	٢٠٥,٣٩٧,٧٢٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٨٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
-	١٨٤,٧٥٩,٥٤٨	٧	علاوة إصدار
٤,٢٥٤,٣٨٥	٤,٢٥٤,٣٨٥		احتياطي نظامي
٤٧,٦٧٠,٦٣٠	٦٦,٨٥١,٨٢٢		أرباح مبقاة
(١,٧٠٢,٣٩٤)	(١,٧٠٢,٨٩١)		احتياطي التقييم الاكتواري
٢٧١,٠٣١	٤,٠٤٢,٠٢٢		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
١٢٠,٩٩٣,٦٥٢	٣٣٤,٠٠٤,٨٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
٣١٧,١٨٧,٦٨٥	٥٣٩,٤٠٢,٦١٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

DocuSigned by:
Rajaa Khoder
0203C00EEDA0468...

المدير المالي
رجاء رضوان خضر

DocuSigned by:
012471660DCCD42D...

الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاج

Signed by:
50E7931EDABA44C...

رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله البواردي

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي		
١٠٨,١٢٤,٦٦٩	١٣٠,٤٥٨,٩٩٢	٥٢,٢٥٥,٤٤٧	٦٣,٥٢٥,٢٥٦	٨	إيرادات من العقود مع العملاء
(٤٥,٦٧٨,٠٢٧)	(٥٢,٩٨٣,١٠٥)	(٢٢,٢٩٢,٩٢٩)	(٢٦,٠٩١,٦٠٠)		تكلفة إيرادات
٦٢,٤٤٦,٦٤٢	٧٧,٤٧٥,٨٨٧	٢٩,٩٦٢,٥١٨	٣٧,٤٣٣,٦٥٦		إجمالي الربح
(٤٤,٦٠٤,٩٢٩)	(٤٤,٣٨٦,٠١٨)	(١٩,٩١٤,٩٥٤)	(١٩,٤٦٨,٩٦٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٣٧٥,٥٦١)	(١١,٣٩٤,٢٩٤)	(٣,٥٨٢,٢١١)	(٦,٢٠٦,٣٣٠)		مصاريف تسويق
٩,٤٦٦,١٥٢	٢١,٦٩٥,٥٧٥	٦,٤٦٥,٣٥٣	١١,٧٥٨,٣٥٩		ربح العمليات
(١٤٦,٥٩٦)	(٢١٨,٨٧٥)	(٧١,٩٤٨)	(١١٩,٤١٣)		تكاليف تمويل
-	٢,٧١٤,٩٣٩	-	١,٤١٦,٨٩٥		دخل آخر
٩,٣١٩,٥٥٦	٢٤,١٩١,٦٣٩	٦,٣٩٣,٤٠٥	١٣,٠٥٥,٨٤١		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٧١٩,٩١٩)	(٤,٩٨٤,١٧٣)	(٩٥٤,٦٠٢)	(٣,٨٦٧,١٦٩)	٦	الزكاة
-	(٩١٥,٢٠٤)	-	(٣٦٩,٦٢٦)	٦	ضريبة الدخل
٧,٥٩٩,٦٣٧	١٨,٢٩٢,٢٦٢	٥,٤٣٨,٨٠٣	٨,٨١٩,٠٤٦		صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الذي يمكن إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
٥٠٨,٥٥١	٣,٧٧٠,٩٩١	٩٦٥,٦٤٣	(٧٨٥,٨٦٠)		فروقات صرف ناتجة عن تحويل عمليات أجنبية
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين					
-	(٤٩٧)	-	٢٠		إجمالي الدخل الشامل
٨,١٠٨,١٨٨	٢٢,٠٦٢,٧٥٦	٦,٤٠٤,٤٤٦	٨,٠٣٣,٢٠٦		
٠,١١	٠,٢٦	٠,٠٨	٠,١٢	٩	ربحية السهم
ربحية السهم العائدة للمساهمين العاديين في الشركة (الأساسي والمخفض)					

DocuSigned by:
Rajaa Khoder
0203C00EDEA0468...

المدير المالي
رجاء رضوان خضر

DocuSigned by:
012471660DCD42D...

الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاج

Signed by:
50E7931EDABA44C...

رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله البواردي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

احتياطي تحويل	احتياطي التقييم	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال		
إجمالي حقوق المساهمين	العملات الاجنبية	الاكتواري	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٤٧٠,٨٤١	(٢٢٩,٨٥٢)	-	٤١,٥٢٠,٦٩٣	٧,٦٨٠,٠٠٠	-	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٧,٥٩٩,٦٣٧	-	-	٧,٥٩٩,٦٣٧	-	-	-	صافي دخل الفترة
٥٠٨,٥٥١	٥٠٨,٥٥١	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨,١٠٨,١٨٨	٥٠٨,٥٥١	-	٧,٥٩٩,٦٣٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٨٢,٥٧٩,٠٢٩	٢٧٨,٦٩٩	-	٤٩,١٢٠,٣٣٠	٧,٦٨٠,٠٠٠	-	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١٢٠,٩٩٣,٦٥٢	٢٧١,٠٣١	(١,٧٠٢,٣٩٤)	٤٧,٦٧٠,٦٣٠	٤,٢٥٤,٣٨٥	-	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٨,٢٩٢,٢٦٢	-	-	١٨,٢٩٢,٢٦٢	-	-	-	صافي دخل الفترة
٣,٧٧٠,٤٩٤	٣,٧٧٠,٩٩١	(٤٩٧)	-	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٢٢,٠٦٢,٧٥٦	٣,٧٧٠,٩٩١	(٤٩٧)	١٨,٢٩٢,٢٦٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١٩٦,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٩٠,٨٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	-	إصدار رأس المال (إيضاح ٧)
(٦,٠٤٠,٤٥٢)	-	-	-	(٦,٠٤٠,٤٥٢)	-	-	تكاليف المعاملات المتعلقة بإصدار رأس المال (إيضاح ٧)
٨٨٨,٩٣٠	-	-	٨٨٨,٩٣٠	-	-	-	ضريبة دخل مستردة من قبل مساهم مؤسس غير السعودي (إيضاح ٦)
٣٣٤,٠٠٤,٨٨٦	٤,٠٤٢,٠٢٢	(١,٧٠٢,٨٩١)	٦٦,٨٥١,٨٢٢	٤,٢٥٤,٣٨٥	١٨٤,٧٥٩,٥٤٨	٧٥,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

DocuSigned by:

Rajaa Khoder

0203C00EDEA0468...

المدير المالي
رجاء رضوان خضر

DocuSigned by:

012471660DCD42D...

الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاج

Signed by:

50E7931EDABA44C...

رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله البواردي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	إيضاح
٩,٣١٩,٥٥٦	٢٤,١٩١,٦٣٩	
١,١٧٦,٩٣٠	١,٩٣٩,٥٥٣	
١,١١٠,٩١٧	١,١٩٢,٤٩٧	
(٥,٥٤٣)	-	
٣,٩٢٤,٣١٠	٤,١٥٦,٣٠١	
-	(٢,٠٨٩,٤٥٤)	
-	(٦٢٤,٠٠٠)	
١,٨٣٢,١٨٩	١٩٢,٤٣٢	
١,٧٣٢,٩٢٠	١,٦٢٨,٦٤٦	
١٢٩,٥٨٠	١٢٦,٤١٧	
١٩,٢٢٠,٨٥٩	٣٠,٧١٤,٠٣١	
(٥٧٣,٠٢٤)	(١٢,٨٦١,٨٧٨)	
(٥٣,١٤٦,٢٠٥)	٢٤,٣٨٣,٩٠٨	
-	٢٩,٩٩٨,٤٨٣	
٥٠,٣٢٤,٦٩٧	٤,١٣٦,٩٨٧	
(٦,٩٤٧,٧١٤)	٣,٣٥٥,٧٣١	
٨,٨٧٨,٦١٣	٧٩,٧٢٧,٢٦٢	
(١٧٤,٩٨٢)	(٢٠٣,٣٤٦)	
-	٦٢٤,٠٠٠	
(١٢٩,٥٨٠)	(١٢٦,٤١٧)	
(٣,٣٠٥,٠٩١)	(٥,٥٤٢,٤٩١)	
٥,٢٦٨,٩٦٠	٧٤,٤٧٩,٠٠٨	
(٥,١٣٨,٨٨٦)	(١,٥٥٩,٢٩٦)	
-	٢,٠٨٩,٤٥٤	
(٩,٧٤٨,٢٩٨)	(١٣,٥٦٤,٥١٥)	
(١٤,٨٨٧,١٨٤)	(١٣,٠٣٤,٣٥٧)	
-	١٩٠,٠٥٩,٥٤٨	٧
(١,٣٠١,٣٢٥)	(٩٦٣,٧٣١)	
(١,٣٠١,٣٢٥)	١٨٩,٠٩٥,٨١٧	
(١٠,٩١٩,٥٤٩)	٢٥٠,٥٤٠,٤٦٨	
٧٢٤,٦٠٧	٣,٩٨٦,٨٦٥	
٧٧,٣٩٧,٣٤٢	١١٦,٤٩٠,٤٣٤	
٦٧,٢٠٢,٤٠٠	٣٧١,٠١٧,٧٦٧	٤

المدير المالي
رجاء رضوان خضر

الرئيس التنفيذي
مؤيد عبدالله الفلاح

رئيس مجلس الإدارة
ماجد عبدالله البواردي

DocuSigned by:

Rajaa Khoder

0203C00EDEA0468...

DocuSigned by:

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

012471660DCD42D...

Signed by:

الإيضاحات المرفقة من

50E7931EDABA44C...

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - التنظيم والأنشطة

شركة رسن لتقنية المعلومات ("الشركة" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٧٦٦٦٣ و تاريخ ٥ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٦). يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض ويقع عنوانها المسجل في ص. ب. ١٣٢٤٨، الرياض ٣٤١٣، المملكة العربية السعودية.

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

تعمل الشركة حاليًا في توفير خدمات تجميع التأمين ومزادات السيارات عبر الإنترنت وخدمات التأمين على التأجير عبر الإنترنت. ويرد تفصيل الإيرادات حسب المنتج في الإيضاح (٨).

في ١ نوفمبر ٢٠٢٢، قرر مساهمو الشركة طرح أسهمها للطرح العام الأولي. وفي ٢٥ مارس ٢٠٢٤، وافق مجلس هيئة السوق المالية على طلب الشركة لتسجيل وطرح (أساسي وثانوي) لعدد ٢٢,٧٤٠,٠٠٠ سهم، تمثل ٣٠٪ من رأسمال الشركة بعد الإدراج في السوق المالية السعودية (تداول).

في ٥ مايو ٢٠٢٤، أعلنت الشركة عن نيتها المضي قدماً في الطرح العام الأولي وإدراج أسهمها العادية من خلال إصدار ٥,٣٠٠,٠٠٠ سهم جديد. تم الانتهاء من تخصيص الأسهم للمساهمين الجدد بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٤، وبدأ تداول الأسهم العادية للشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٤. فيما يلي حصص الأسهم قبل وبعد الطرح:

المساهمون	قبل الطرح		بعد الطرح	
	نسبة الملكية	القيمة الاسمية	نسبة الملكية	القيمة الاسمية
عدد الأسهم	%	ريال سعودي	عدد الأسهم	%
المساهمون	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٦٠,٠٠٠	٧٠٪
المؤسسون	-	-	٢٢,٧٤٠,٠٠٠	٣٠٪
عام	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٨٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تسيطر عليها (بإشارة إليها مجتمعة مع الشركة بـ "المجموعة") المدرجة أدناه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة الأعمال	نسبة الملكية المباشرة	وغير المباشرة
شركة بيت رسن للبرمجيات المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	تصميم برمجيات نظم الحاسب الآلي ومعدات الاتصالات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة رسن المحدودة	جمهورية مصر العربية	تحليل وتصميم البرامج وقواعد البيانات والتطبيقات وكافة الخدمات ذات العلاقة	١٠٠٪ (*)	١٠٠٪ (*)
شركة أول مزودة للمعلومات المحدودة	المملكة العربية السعودية	تعمل الشركة في مزادات السيارات والقطر والتخزين	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة تأميني لوساطة التأمين الإلكتروني	المملكة العربية السعودية	وساطة التأمين الإلكتروني	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة تريزا المحدودة	المملكة العربية السعودية	تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة وتصميم الواجهات وتجربة المستخدم وتطوير التطبيقات	١٠٠٪	١٠٠٪

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - التنظيم والأنشطة (تتمة)

- شركة بيت رسن للبرمجيات المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب القانون الاتحادي في الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات في الإمارات العربية المتحدة")، في دبي في الإمارات العربية المتحدة بموجب السجل التجاري ٧٧٩١٣٩ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ من قبل دائرة التنمية الاقتصادية - حكومة دبي. يقع العنوان المسجل للشركة في مكتب رقم ١١٠٢، ميداس ار أي اف المحدودة، الخليج التجاري، دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- شركة رسن المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب القانون المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ("قانون الشركات المصري")، في القاهرة، جمهورية مصر العربية، بموجب السجل التجاري رقم ١٣٧٦١٩ الصادر بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٠ من قبل وزارة التموين والتجارة الداخلية - مصر. يقع العنوان المسجل للشركة في الدور الأرضي، كونكورد، مبنى رقم ٣٣٤، شارع ٩٠ الجنوبي، التجمع الخامس القاهرة الجديدة.
- شركة أول مزودة لتقنية المعلومات المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٢٧٦٦٩ الصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٠). يقع العنوان المسجل للشركة في مبنى رقم ٣٤١٣، طريق الثمامة، قرطبة، الرياض، المملكة العربية السعودية، ١٣٢٤٨.
- شركة تأميني لوساطة التأمين الإلكتروني هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٣٨٩١٣ الصادر بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢). يقع العنوان المسجل للشركة في الطابق الأول، مبنى أرجان، طريق الثمامة، حي المونسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، ١٣٢٤٩.
- شركة تريزا المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٦٧٩٩٠ الصادر بتاريخ ٢١ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٣). يقع العنوان المسجل للشركة في الطابق الأول، مبنى أرجان، طريق الثمامة، حي المونسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، ١٣٢٤٩.

٢ - أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

العرف المحاسبي

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

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، ما لم يذكر خلاف ذلك، مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

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

تنطبق المعايير والتعديلات التالية لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في مايو ٢٠٢٣، بإصدار التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي (٧): قائمة التدفقات النقدية، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: قيام الإفصاحات بتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

توضح قواعد التحول أنه لا يتوجب على المنشأة تقديم إفصاحات في أي من الفترات المرحلية في السنة التي يتم فيها التطبيق الأولي للتعديلات. وعليه، لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في سبتمبر ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع - المستأجر في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن معاملة البيع وإعادة الاستئجار، لضمان عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من المكسب أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
في يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على الفقرات ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي (١)، لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد،
- ان الحق في التأجيل يجب أن يتواجد في نهاية فترة التقرير،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد، و
- أنه فقط إذا كان أحد المشتقات المدمجة في التزام قابل للتحويل هو نفسه أحد أدوات حقوق الملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفه.

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تتمة)
علاوةً على ذلك، تم إضافة متطلب لاشتراط أن تقوم المنشأة بالإفصاح عندما يصنف التزام ناشئ عن اتفاقية قرض على أنه غير متداول، ويتوقف حق المنشأة في تأجيل التسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة.

الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

في ١ إبريل ٢٠٢٤، أجرت الإدارة فحص شامل لإعادة تقييم العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة، مع الأخذ في الاعتبار العوامل الاقتصادية والتشغيلية وعوامل الأداء وغيرها من العوامل ذات الصلة. وبناءً على هذا التحليل، تم التوصل إلى نتيجة مفادها أن العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة أصبح أطول مما تم تقديره في السابق بسبب التغيير في نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجودات. عليه، قررت الإدارة تعديل (معاملة ذلك كتغيير في التقديرات المحاسبية) العمر الإنتاجي لجميع فئات الموجودات غير الملموسة من ٥ إلى ٧ سنوات اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٢٤، مما أدى إلى انخفاض في مصروف الإطفاء بمبلغ ١,٠٠٩,٢٨١ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

٤ - الأرصدة البنكية والنقدية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
أرصدة بنكية	١١٦,٤٩٠,٤٣٤	٣٧١,٠٠٤,٦٠١
نقدية في الصندوق	-	١٣,١٦٦
	١١٦,٤٩٠,٤٣٤	٣٧١,٠١٧,٧٦٧

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

قيمة المعاملات (غير مراجعة)				طبيعة المعاملات	الجهات ذات العلاقة
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٨,٢٤٠,٩٣٧	٣٠,٩١١,١٨٦	٦٠,٧١٢,٨٤٨	١٨,٩٦٨,٢٩٨	إيرادات	شركة بيت التأمين
٧٥,٢٤٨,٩٠٦	٢٧,٠٤٧,٥٥٠	٤٢,٦٦٧,٧٣٢	٧,٧٨٧,٢٤٨	مبالغ محصلة من الإيرادات	
١,٤٢٥,٥٨١		(٤,١٤٢,٠٧٣)		مصاريف (مستردة) / مدفوعة من قبل شركة بيت التأمين بالنيابة عن المجموعة	
٢٦,٩٥٠,٠٠٠	٣,١٦٧,٢٤٢	٢٦,٩٥٠,٠٠٠	٣,١٦٧,٢٤٢	تكلفة الطرح العام الأولي غير قابلة للاسترداد	المساهمون المؤسسون
-	٣٥,٣٤١,٤٥٢	-	٣٥,٣٤١,٤٥٢	مبالغ محصلة مقابل تكلفة الطرح العام الأولي غير قابلة للاسترداد	
٩١٥,٧٢٦	-	٩١٥,٧٢٦	-	مصاريف استشارات قانونية	مكتب أبو حميد الشيخ الحقباني للمحاماة
١,٩١١,٥٤٨	١,٣٧٧,٣٩٨	٣٤٧,٦٤٨	٧٦٩,٤٩٩	تكلفة التحقق من البيانات المتكبدة من قبل المجموعة	شركة ثقة لخدمات الأعمال (واتق)
٥٥٧,١٤٠	٢١,٦٤٢	٣٢٦,٠٥٠	-	مصاريف سفر متكبدة من قبل المجموعة	الشركة العربية لخدمات المسافرين
-	٨٨٨,٩٣٠	-	٣٧٣,٥٧١	ضريبة دخل مستحقة القبض (إيضاح ١-٦)	سامر محمد رسلان

(ب) المبلغ المستحق من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٧٧٥,٨٤٥	٤٠,٦٣٩,٤٨١	شركة بيت التأمين
٢٨,٢٤٧,٥٤٥	-	المساهمون المؤسسون
١,٧٧١,٩٩٦	٢,٦٦٠,٩٢٦	سامر محمد رسلان
٦٦,٧٩٥,٣٨٦	٤٣,٣٠٠,٤٠٧	

(ج) المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣,٩٢٦,٦٦٦	المساهمون المؤسسون
٢,٢٠٢,٢٩٤	١,٩٨٧,٥٠٠	شركة ثقة لخدمات الأعمال (واتق)
-	٢١,٦٤٢	الشركة العربية لخدمات المسافرين
٣٧٧,٧٨٣	-	مكتب أبو حميد الشيخ الحقباني للمحاماة
٢,٥٨٠,٠٧٧	٥,٩٣٥,٨٠٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧١٨,٤٢٠	٢,٨٨٩,٧٤٢	١,٤٠٠,٧٣٠	١,٥٢٧,٠٢٢	منافع قصيرة الأجل
١٩٠,٢٨٩	٢٠٢,٢٨٢	٩٨,٠٥١	١٠٦,٨٩٢	منافع نهاية الخدمة
٢,٩٠٨,٧٠٩	٣,٠٩٢,٠٢٤	١,٤٩٨,٧٨١	١,٦٣٣,٩١٤	

يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط سداد المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

٦ - الزكاة وضريبة الدخل

١-٦ المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧١٩,٩١٩	٤,٩٨٤,١٧٣	مصروف الزكاة:
١,٧١٩,٩١٩	٤,٩٨٤,١٧٣	محمل للفترة
	٨٨٨,٩٣٠	مصروف الضريبة:-
-	٢٦,٢٧٤	محمل للفترة
-	٩١٥,٢٠٤	مصروف ضريبة مؤجلة - الفترة الحالية
١,٧١٩,٩١٩	٥,٨٩٩,٣٧٧	مصروف الزكاة وضريبة الدخل

٢-٦ المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٤,٦٠٢	٣,٨٦٧,١٦٩	مصروف الزكاة:
٩٥٤,٦٠٢	٣,٨٦٧,١٦٩	محمل للفترة
-	٣٧٣,٥٧١	مصروف الضريبة:-
-	(٣,٩٤٥)	محمل للفترة
-	٣٦٩,٦٢٦	ضريبة دخل مؤجلة - الفترة الحالية
٩٥٤,٦٠٢	٤,٢٣٦,٧٩٥	مصروف الزكاة وضريبة الدخل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣-٦ مخصص الزكاة والضريبة الحالية خلال الفترة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة:

الإجمالي ريال سعودي	ضريبة الدخل مستحقة الدفع ريال سعودي	الزكاة مستحقة الدفع ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) في ١ يناير محمل للفترة (١-٦) مدفوع خلال الفترة في ٣٠ يونيو
٥,٥٤٢,٧١٦	١,٧٧١,٩٩٦	٣,٧٧٠,٧٢٠	
٥,٨٧٣,١٠٣	٨٨٨,٩٣٠	٤,٩٨٤,١٧٣	
(٥,٥٤٢,٤٩١)	(١,٧٧١,٩٩٦)	(٣,٧٧٠,٤٩٥)	
٥,٨٧٣,٣٢٨	٨٨٨,٩٣٠	٤,٩٨٤,٣٩٨	

الإجمالي ريال سعودي	ضريبة الدخل مستحقة الدفع ريال سعودي	الزكاة مستحقة الدفع ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) في ١ يناير محمل للفترة (إيضاح ١-٦) مدفوع خلال الفترة تسوية الزكاة في ٣٠ يونيو
٣,٣٢٣,٠٩١	-	٣,٣٢٣,٠٩١	
١,٧١٩,٩١٩	-	١,٧١٩,٩١٩	
(٣,٣٠٥,٠٩١)	-	(٣,٣٠٥,٠٩١)	
(١٨,٠٠٠)	-	(١٨,٠٠٠)	
١,٧١٩,٩١٩	-	١,٧١٩,٩١٩	

الإجمالي ريال سعودي	ضريبة الدخل مستحقة الدفع ريال سعودي	الزكاة مستحقة الدفع ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) في ١ يناير محمل للسنة مدفوعات خلال السنة تسوية الزكاة في ٣١ ديسمبر
٣,٣٢٣,٠٩١	-	٣,٣٢٣,٠٩١	
٥,٥٤٢,٧١٦	١,٧٧١,٩٩٦	٣,٧٧٠,٧٢٠	
(٣,٣٠٥,٣١٦)	-	(٣,٣٠٥,٣١٦)	
(١٧,٧٧٥)	-	(١٧,٧٧٥)	
٥,٥٤٢,٧١٦	١,٧٧١,٩٩٦	٣,٧٧٠,٧٢٠	

٤-٦ الضريبة المؤجلة

فيما يلي الحركة في موجودات الضريبة المؤجلة للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة (مصرف) / دخل موجودات ضريبة مؤجلة مثبتة خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٢٥٠,٠٠٠	-	
(٢٦,٢٧٤)	٢٥٠,٠٠٠	
٢٢٣,٧٢٦	٢٥٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

تتعلق موجودات الضريبة المؤجلة بما يلي:

قائمة المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٠,٤١٥	١٤٢,٩٠٤	ممتلكات ومعدات
٣١,٢٧٩	٤١,٠٥٤	مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٥٥,٠٢٥	٥٦,٠٣٠	التزامات منافع محددة لموظفين
٧,٠٠٧	١٠,٠١٢	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٢٣,٧٢٦	٢٥٠,٠٠٠	موجودات ضريبة مؤجلة

وضع الربوط

تقدم المجموعة إقرارها الزكوي على أساس مستقل للشركة والشركات التابعة المحلية بشكل منفصل. فيما يلي وضع الربوط الزكوية / الضريبية للشركة والشركات التابعة لها:

شركة رسن لتقنية المعلومات

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن جميع السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). تم إنهاء إقرارات الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل الهيئة.

شركة بيت رسن للبرمجيات المحدودة

لا تخضع الشركة لضريبة الدخل في دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة تأميني لوساطة التأمين الإلكتروني

قدمت الشركة إقرارها الزكوي الأول حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى الهيئة.

شركة أول مزادة المحدودة

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن جميع السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى الهيئة. لم تقم الهيئة بفحص الربوط الزكوية لكافة السنوات السابقة.

شركة رسن - مصر

قدمت الشركة إقراراتها الضريبية لجميع السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى هيئة الضريبة المصرية. لم تقم هيئة الضريبة المصرية بفحص الربوط الضريبية بعد.

شركة تريزا المحدودة

تم تسجيل الشركة في مارس ٢٠٢٣ وحتى نهاية الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لم تقدم إقرار الزكاة إلى الهيئة.

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٧٥,٨٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد، وموزع بين المساهمين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٤		المساهمون المؤسسون عام
نسبة الملكية %	عدد الأسهم	نسبة ملكية %	عدد الأسهم	
٪١٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٥٣,٠٦٠,٠٠٠	
-	-	٪٣٠	٢٢,٧٤٠,٠٠٠	
٪١٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٧٥,٨٠٠,٠٠٠	

نتيجة للطرح العام الأولي (إيضاح ١)، أصدرت الشركة ٥,٣٠٠,٠٠٠ سهم جديد بسعر عرض ٣٧ ريال سعودي. وقد تم تسجيل الفرق بين سعر الطرح والقيمة الاسمية البالغة ريال واحد للسهم كعلاوة إصدار بلغت ١٩٠,٨ مليون ريال، بعد خصم تكلفة الإصدار البالغة ٦ ملايين ريال سعودي.

٨ - الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي أدناه تفصيل الإيرادات حسب المنتج:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٠,٤٩٨,٠٨٤	٩٢,٨٧٢,٥٣٧	٣٨,٠٠١,٨٥٥	٤٥,١٧٦,١١١	تأميني
٢٥,٥٥٦,٤٩٤	٣٥,٥٤٧,٧٠٦	١٣,٣٢٤,٠٥٧	١٧,٤٢٧,٩٤٤	تيرزا - عقود إيجار
٢,٠٧٠,٠٩١	١,٢٦٤,٥٩٠	٩٢٩,٥٣٥	٥١٣,٢١٦	أول مزاد
-	٦٥٠,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠	حلول آر
-	١١٨,٥٣٥	-	٧٧,٣٦١	التأمين ضد الأخطاء الطبية
-	٥,٦٢٤	-	٥,٦٢٤	تأمين السفر
١٠٨,١٢٤,٦٦٩	١٣٠,٤٥٨,٩٩٢	٥٢,٢٥٥,٤٤٧	٦٣,٥٢٥,٢٥٦	

بلغ إجمالي إيرادات تأميني لفترة الستة أشهر المنتهية قبل الخصومات ٩٩,٥٩٢,٢٧٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٨٣,٩٧٥,٨١١ ريال سعودي).

توقيت إثبات الإيرادات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩ - ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٥٩٩,٦٣٧	١٨,٢٩٢,٢٦٢	٥,٤٣٨,٨٠٣	٨,٨١٩,٠٤٦	صافي دخل الفترة
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧١,٢٦٥,٥٥٦	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٣١,١١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١١	٠,٢٦	٠,٠٨	٠,١٢	لربحية السهم الأساسي والمخفض
				ربحية السهم

١٠ - المعلومات القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المنشأة:

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٦٩٨,٣٩٧	٧٣,٧٦٥,١٣٣	٢٧,٧٤٣,٦٨٦	٣٤,٣٨٨,١٧١	تأميني - السيارات
٢١,٧٩٩,٦٨٧	١٩,١٠٧,٤٠٤	١٠,٢٥٨,١٦٩	١٠,٧٨٧,٩٤٠	تأميني - الصحة
٢٥,٥٥٦,٤٩٤	٣٥,٥٤٧,٧٠٦	١٣,٣٢٤,٠٥٧	١٧,٤٢٧,٩٤٤	عقود الإيجار
٢,٠٧٠,٠٩١	١,٢٦٤,٥٩٠	٩٢٩,٥٣٥	٥١٣,٢١٦	أول مزاد
-	٦٥٠,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠	حلول آر
-	١١٨,٥٣٥	-	٧٧,٣٦١	التأمين ضد الأخطاء الطبية
-	٥,٦٢٤	-	٥,٦٢٤	تأمين السفر
١٠٨,١٢٤,٦٦٩	١٣٠,٤٥٨,٩٩٢	٥٢,٢٥٥,٤٤٧	٦٣,٥٢٥,٢٥٦	إجمالي الإيرادات
(٤٥,٦٧٨,٠٢٧)	(٥٢,٩٨٣,١٠٥)	(٢٢,٢٩٢,٩٢٩)	(٢٦,٠٩١,٦٠٠)	تكلفة الإيرادات
(٥٣,١٢٧,٠٨٦)	(٥٥,٩٩٩,١٨٧)	(٢٣,٥٦٩,١١٣)	(٢٥,٧٩٤,٧١٠)	مصاريف
-	٢,٧١٤,٩٣٩	-	١,٤١٦,٨٩٥	دخل آخر
٩,٣١٩,٥٥٦	٢٤,١٩١,٦٣٩	٦,٣٩٣,٤٠٥	١٣,٠٥٥,٨٤١	ربح القطاع قبل الزكاة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إجمالي الموجودات
١٢٨,٤٨٨,٩٤٩	١٤٠,٦١٩,٢٣٨	تأميني
١٠,٧٦٩,٥٩٩	١٥,٦٤٤,٥٥٤	عقود الإيجار
٣,٢١٦,٣٤٦	٣,٤٨٦,١١٩	أول مزاد
١,٤٨٤,٥١٤	١,٣٦٣,٣٦٩	حلول أر
-	٢,٠٨٢,٨٥٩	التأمين ضد الأخطاء الطبية
-	١,٠٣٠,٢٨٧	تأمين السفر
-	٥٠٩,٣٤٨	خدمة القيمة المضافة
١٧٣,٢٢٨,٢٧٧	٣٧٤,٦٦٦,٨٤١	غير موزعة
<u>٣١٧,١٨٧,٦٨٥</u>	<u>٥٣٩,٤٠٢,٦١٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إجمالي المطلوبات
١٩٦,١٩٤,٠٣٣	٢٠٥,٣٩٧,٧٢٩	غير موزعة
<u>١٩٦,١٩٤,٠٣٣</u>	<u>٢٠٥,٣٩٧,٧٢٩</u>	

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تقاس القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون الدفترية للأصل المالي والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة البنكية والنقدية والذمم المدينة والنقدية المقيدة والموجودات المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

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

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

١٢ - التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لدى المجموعة خطاب ضمان بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). لا توجد تعهدات أو التزامات محتملة مفصّل عنها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة باستثناء ما هو مذكور أعلاه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٣- الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

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

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ١ صفر ١٤٤٦هـ).