

شركة البرمجيات الشاملة لتقنية المعلومات ونظم الاتصالات
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين

شركة البرمجيات الشاملة لتقنية المعلومات ونظم الاتصالات

(شركة مساهمة مغلقة)

الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة البرمجيات الشاملة لتقنية المعلومات ونظم الاتصالات ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة نسبياً.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم ("المعيار الدولي") المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم ("المعيار الدولي") المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متبني كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة المساهمين

شركة البرمجيات الشاملة لتقنية المعلومات ونظم الاتصالات

(شركة مساهمة مغلقة)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بحملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥هـ

الموافق: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

شركة البرمجيات الشاملة لتقنية المعلومات ونظم الاتصالات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٤٠٧,١٠٩	٣٣٠,٤٧٥	٤	آلات ومعدات
٥,٧٩٨,٤٠٨	٥,٩٣١,٤٨٥	٥	أصول غير ملموسة
٦,٢٠٥,٥١٧	٦,٢٦١,٩٦٠		
			أصول متداولة
٥,٩٢١,٧٨٠	١٢,٢٦٥,٦٧٩	٦	مدينون تجاريون
٣,٠٣٨,١٢٧	٢,٧٥٨,٤١٤		إيرادات غير موفوترة
٧٢٤,٨٥١	٧٦١,٤٦٤	٧	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
٢,١٠٨,٠٢٢	١,١٥٩,٩٠٨	٨	نقد وما في حكمه
١١,٧٩٢,٧٨٠	١٦,٩٤٥,٤٦٥		
١٧,٩٩٨,٢٩٧	٢٣,٢٠٧,٤٢٥		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٦,٢١٠,٨٦٧	٦,٢١٠,٨٦٧		رأس مال اضافي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢,٥٣٠,٣٩٧	٢,٦٤٧,٤٩٦		أرباح مبقاة
٩,٣٩١,٢٦٤	٩,٥٠٨,٣٦٣		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٥٨٦,٦١٧	٨٦٨,٠١٩	١١	مخصص منافع إنهاء التوظيف
			التزامات متداولة
٤,٦٩٧,١٤٩	٦,٦٦٤,٧٨٩	١٢	دائنون تجاريون ومستحقات أخرى
٣,٠٣٧,٤٠٧	٥,٩٩٣,٧٢٧	١٦	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٨٥,٨٦٠	١٧٢,٥٢٧	١٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٨,٠٢٠,٤١٦	١٢,٨٣١,٠٤٣		
٨,٦٠٧,٠٣٣	١٣,٦٩٩,٠٦٢		مجموع الالتزامات
١٧,٩٩٨,٢٩٧	٢٣,٢٠٧,٤٢٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة البرمجيات الشاملة لتقنية المعلومات ونظم الاتصالات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٣,٦٦٩,٩٣٧	٢٤,١١٧,٨٠٩	١٤	الإيرادات
(١٥,٧٦٠,٦٩٢)	(٩,٨١٦,٨٧٨)		تكلفة الإيرادات
٧,٩٠٩,٢٤٥	١٤,٣٠٠,٩٣١		إجمالي الربح
(٦,٧٦٣,٦١٧)	(١٣,٩٧٤,٩٠٣)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
١٧٤,٢٩٦	-	٦	مسترد مخصص خسائر هبوط (خسارة تشغيلية أخرى) / ربح تشغيلي آخر
٢٤١,٧٥٢	(٢٢,٧٨٥)		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٥٦١,٦٧٦	٢٩٣,٢٤٤		زكاة وضريبة دخل
(٢٨٥,٨٦٠)	(١٧٦,١٤٥)	١٣	الربح للسنة
١,٢٧٥,٨١٦	١١٧,٠٩٩		الدخل الشامل الاخر
-	-		
١,٢٧٥,٨١٦	١١٧,٠٩٩		مجموع الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية