

شركة نظم الأولى المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسنولية محدودة)
فهرس القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / الشركاء
شركة نظم الأولى المحدودة

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة نظم الأولى المحدودة (شركة ذات مسنولية محدودة) "الشركة"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو عن خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم 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 ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوي القيام بذلك.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة على الإشراف على الية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 الي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- التوصل الي استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الي أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا ان نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأ 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 نتوصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة توقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها اثناء المراجعة.

عن الخراشي وشركاه



نجد سليمان الخراشي
ترخيص رقم (٤٤٣)



الرياض في :

١٨ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

٧ يونية ٢٠٢٣ م

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسنولية محدودة)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة :
٤٨٨,٢٦٧	٤٥٧,٨٢٩	٤	الات ومعدات ، صافي
٤٨٨,٢٦٧	٤٥٧,٨٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
٧٤,٢٥١,٦٦٠	٨٢,٢٦٦,٨٨٨	٥	ذمم مدينة ، صافي
٣٢,٣٣١,٢٤٩	٣٨,١٥٠,٩٤٨		إيرادات مؤجلة
٦٧,٨٢١,٧٥٢	٦٣,٣٣١,٨٤٨	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
١١,٠٨١,٧٠١	١٥,٠٦٥,٣٠١	٧	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٢٧,٢٨٨	٤,٧٩٤,٧٢٥	٨	النقد وما في حكمه
١٨٩,٤١٣,٦٥٠	٢٠٣,٦٠٩,٧١٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٨٩,٩٠١,٩١٧	٢٠٤,٠٦٧,٥٣٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية :
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣	احتياطي نظامي
٥٨,٢٥٧,٦٤٥	٢٣,٧٧٢,٧١٢		الأرباح المبقاه
(٦٢,٩٧٣)	٢٣١,٩٩٢		احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
٥٩,٤٩٤,٦٧٢	٢٥,٣٠٤,٧٠٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة :
١٠,١١٣,٧٠٦	١٢,١٩٣,٨٩٣	٦	مستحق الي طرف ذو علاقة
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	قرض من الشريك طويل الأجل
٢,٣١٩,١٦٩	٢,٠٣٨,٠٥٤	١٠	التزامات المزايا المحددة للموظفين
١٢,٤٣٢,٨٧٥	٥٤,٢٣١,٩٤٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١٧,٥٠٤,٥٨٩	٢٥,٢٧٩,٥٧٨		ذمم دائنة
٧٧,٥٣٦,٢٦٩	٨٩,٤٠٩,٢٢١	١١	تسهيلات بنكية
٢١,٣١٠,١٠٨	٨,٨١٠,٧١٠	١٢	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١,٦٢٣,٤٠٤	١,٠٣١,٣٧٩	١٣	مخصص الزكاة
١١٧,٩٧٤,٣٧٠	١٢٤,٥٣٠,٨٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٠,٤٠٧,٢٤٥	١٧٨,٧٦٢,٨٣٥		إجمالي المطلوبات
١٨٩,٩٠١,٩١٧	٢٠٤,٠٦٧,٥٣٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	ايضاح	
١٠٤,٢٤١,٨٠٨	٩٦,٣٥٢,٣٧١		الإيرادات
(٦٦,٩٤٣,٦٣٩)	(٧١,٩٤٢,٤٠١)	١٤	تكلفة الإيرادات
٣٧,٢٩٨,١٦٩	٢٤,٤٠٩,٩٧٠		مجمّل الربح
(١٠,٢٩٧,٧٧٢)	(١٢,٨١٩,٠٥٨)	١٥	المصروفات العمومية و الادارية
(٢,١٤٨,٩٨٩)	(٥,٤٢٦,٤٠٠)	١٦	مصروفات التمويل
٤٠٦,٤٨٨	٤٨٥,٧٥٦		ايرادات اخرى
٢٥,٢٥٧,٨٩٦	٦,٦٥٠,٢٦٨		ربح السنة قبل الزكاة
(١,٦٢٣,٤٠٤)	(١,١٣٥,٢٠١)	١٣	مصروف الزكاة الشرعية
٢٣,٦٣٤,٤٩٢	٥,٥١٥,٠٦٧		ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر:
(٦٢,٩٧٣)	٢٩٤,٩٦٥	١١	أرباح (خسائر) إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للعاملين
(٦٢,٩٧٣)	٢٩٤,٩٦٥		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
٢٣,٥٧١,٥١٩	٥,٨١٠,٠٣٢		إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة نظم الأولي المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣٥,٩٢٣,١٥٣	-	٣٤,٦٢٣,١٥٣	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٣,٦٣٤,٤٩٢	-	٢٣,٦٣٤,٤٩٢	-	-	ربح السنة
(٦٢,٩٧٣)	(٦٢,٩٧٣)	-	-	-	إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
٥٩,٤٩٤,٦٧٢	(٦٢,٩٧٣)	٥٨,٢٥٧,٦٤٥	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٩,٤٩٤,٦٧٢	(٦٢,٩٧٣)	٥٨,٢٥٧,٦٤٥	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٢
٥,٥١٥,٠٦٧	-	٥,٥١٥,٠٦٧	-	-	ربح السنة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)			توزيعات أرباح
٢٩٤,٩٦٥	٢٩٤,٩٦٥	-	-	-	إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
٢٥,٣٠٤,٧٠٤	٢٣١,٩٩٢	٢٣,٧٧٢,٧١٢	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢٥,٢٥٧,٨٩٦	٦,٦٥٠,٢٦٨	ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:
٣٥٢,٤٣٨	٢٧١,١٤٥	٤ الاستهلاك
٤٣٦,١٣٠	١٢٣,٧٩٩	١٠ التزامات المزايا المحددة للموظفين - المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨,٢٠٤,٥٩٨)	(٨,٠١٥,٢٢٨)	ذمم مدينة
(٣٢,٣٣١,٢٤٩)	(٥,٨١٩,٦٩٩)	إيرادات مؤجلة
٥,٠٢٥,٠٦٥	٤,٤٨٩,٩٠٤	مستحق من طرف ذو علاقة
٥,٣٦٨,٨٠٣	(٣,٩٨٣,٦٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٩٢,٧١٨)	٧,٧٧٤,٩٨٩	ذمم دائنة
١١,٧٥١,٩١٥	(١٢,٤٩٩,٣٩٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٦,٨٦٣,٦٨٢	(١١,٠٠٧,٨٢٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٩٨٣,٧٣٤)	(١,٣٦٣,٦٥٨)	١٣ مخصص الزكاة الشرعية - المسدد
-	(٣٦٣,٥٦٨)	١٣ فروق زكوية مسددة
(٣٩,٠٥٣)	(١,٠٩,٩٤٩)	١٠ التزامات المزايا المحددة للموظفين - المسدد
٥,٨٤٠,٨٩٥	(١٢,٨٤٤,٩٩٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٢٥,٣٨٨)	(٢٤٠,٧٠٧)	٤ شراء الات ومعدات
(٢٢٥,٣٨٨)	(٢٤٠,٧٠٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٣,٥٦٩,٣٩٥)	١١,٨٧٢,٩٥٢	تسهيلات بنكية
-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ قرض من الشريك طويل الأجل
-	٢,٠٨٠,١٨٧	مستحق الي طرف ذو علاقته
(٣,٥٦٩,٣٩٥)	١٣,٩٥٣,١٣٩	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٠٤٦,١١٢	٨٦٧,٤٣٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٨٨١,١٧٦	٣,٩٢٧,٢٨٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٩٢٧,٢٨٨	٤,٧٩٤,٧٢٥	٨ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. الشركة وطبيعة أعمالها :

- شركة نظم الأولي المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) تأسست في ١٤٢٦/١١/٢٩ هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٥ م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٥١٥٩ .
- ويتمثل نشاط الشركة في أعمال المقاولات العامة للمباني والأعمال الميكانيكية والإلكترونية والكهربائية وأجهزة وشبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة الهاتف وخدمات الاتصالات الخلوية وخدمات الاتصالات المعززة وخدمات الاتصالات باستخدام الألياف وصيانة وتشغيل الأعمال الإلكترونية وبيع أجهزة معدات السلامة وتركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحريق بخطاب الدفاع المدني (٩١٢٩) وتاريخ ١٤٣٣/٥/١٩ .
 - يوجد لدى الشركة فرع (شركة نظم الأولي المحدودة) صادر من الرياض برقم ١٠١٠٣٢٢٤٨٢ بتاريخ ١٤٣٣/١/٢٢ .

٢. أسس الأعداد:

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لخطة التحول لتطبيق المعايير الدولية المعتمدة من الهيئة كاساس لأعداد وعرض القوائم المالية في المملكة العربية السعودية، وفي ضوء القوانين واللوائح السعودية ذات العلاقة.

أسس القياس:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية

عملة العرض والنشاط:

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط

استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات للسنة الحالية هي نفس الأحكام التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١,٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المتاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام مالي، تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس. لا تمتلك الشركة أي موجودات أو مطلوبات تحت هذا المستوى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .
- المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). لا تمتلك الشركة موجودات أو التزامات مالية تحت هذا المستوى.
- المستوى الثالث: مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل للقياس الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً ككل.

٢,٣ ممتلكات والآلات ومعدات

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات في الأصل بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. الأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك تكلفة الأصل وفقاً لمكوناته الأساسية القابلة للفصل بمفردها وعمرها الافتراضي ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية لكل مكون من هذه المكونات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات بما يلي :

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٢,٣ ممتلكات والآلات ومعدات (تتمة)

نسب الإهلاك

سيارات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
معدات مكتبية	٢٠٪
حاسب الي	٢٥٪
اجهزة كهربائية	٢٠٪
ديكورات	٢٠٪

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من الموجودات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة، إن وجدت، على الدخل. يتم رسمة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من ان طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات وتعديل باثر حالي ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وقوع خسارة انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

يتم فحص الموجودات التي ليس لها عمر افتراضي محدد سنوياً للتأكد من وقوع انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة الموجودات الخاصة بالاستهلاك/ للإطفاء للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير التغييرات في الظروف أو الأحداث إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. تحدد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة الأعلى للقيمة السوقية العادلة للأصل، ناقصاً مصاريف البيع والقيمة الحالية. يتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مباشرة كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لها، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض مباشرة كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣,٣ الأدوات المالية

التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى مجموعة القروض والمديونيات. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى للأصول المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر على الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. ويتكون الأقرض والمديونيات بالشركة من "مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى" و"مستحق من أطراف ذات علاقة" و"النقدية وما في حكمها" في قائمة المركز المالي.

الإعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي. يتم القياس الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة، فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل كافة التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٣.٣ الأدوات المالية (تتمة)

القياس اللاحق:

- يتم القياس اللاحق للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح / (خسائر) أخرى - بالصافي.
- يتم القياس اللاحق للأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.
- يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات وكذلك الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات / (تكاليف) التمويل - بالصافي.

أ- الاستبعاد:

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان العقد التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو إن قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.
- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الإقرار بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الدخل الشامل.
- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد أصل مالي.

ب- المقاصة بين أصل والتزام مالي:

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية علي أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد و لكي يكون الحق القانوني للشركة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفذ فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً ما يكون إخفاق الطرف الآخر ولا بد أن يعكس ممارسات الشركة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للشركة.

٤.٣ المدينون التجاريون

تظهر رصيد المدينين بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ لأية مبالغ غير قابلة للتحويل - يتم احتساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بناءً على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها ، وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم . عند تحديد إمكانية استرداد الذمم المدينة التجارية ، فإن الشركة تأخذ في الاعتبار أي تغيير في جودة الائتمان للمدينين التجاريين بدءاً من تاريخ منح الائتمان حتى نهاية فترة التقرير . لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات تحصيل مقابل الذمم المدينة التجارية منخفضة القيمة .
يتم احتساب مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بناءً على عمر الدين والخبرة التاريخية . متوسط فترة الائتمان في المبيعات هي ٦٠ يوماً .

٥.٣ النقدية وشبه النقدية

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما يعادله من نقد في الصندوق وودائع لدى البنوك والتي تكون فترة استحقاقها ٩٠ يوماً أو أقل وهي متاحة لاستخدام الشركة، ما لم يذكر خلاف ذلك. في قائمة المركز المالي ، يتم عرض السحب على المكشوف من البنوك في بند القروض .

٦.٣ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ التي تستحق دفعها مقابل سلع أو خدمات سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير للشركة. تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة

٧.٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٨,٣ إيرادات غير مفوترة

تتمثل الأعمال المنفذة ولم يصدر عنها فواتير قيمة ما تم تنفيذه من العقود المبرمة مع العملاء والتي لم يصدر عنها فواتير نهائية معتمدة ومن المتوقع تحصيل قيمتها وفقاً للتعاقدات المبرمة معهم. تقاس قيمة الأعمال المنجزة غير المفوترة بالفرق بين الإيرادات المقدرة وبين الفواتير الفعلية الصادرة للعملاء. يتم تكوين مخصصات الخسائر المقدرة بالنسبة للعقود غير المكتملة خلال السنة التي قدرت فيها الخسائر (إن وجدت).

٩,٣ تحقيق الإيراد :

يتم تحقيق الإيرادات للعقود ذات الأسعار المحددة وفقاً لنسبة العمل المنجز وذلك باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة مع مجموع تكاليف العقد مع نهاية السنة المالية للشركة. وتتضمن تكاليف العقد تكاليف المواد المباشرة وتكاليف العمالة والتكاليف الغير مباشرة لأداء هذا العقد ، هذا وتحمل المصاريف الإدارية والعمومية على المصاريف عند حدوثها .

١٠,٣ التزامات المزايا المحددة للموظفين

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بناء على السياسة الداخلية للشركة. يحتسب صافي التزام الشركة فيما يتعلق بخطط المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة.

يتم إعادة قياس التي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية، والاعتراف بها مباشرة في قائمة المركز المالي مع تسجيل قيد مدين أو دائن مقابل الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الأخر، في الفترة التي تحدث فيها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

تقوم الشركة بالاعتراف بالتغيرات التالية في التزامات المنافع المحددة تحت بند "تكاليف التشغيل" و"المصاريف العمومية والإدارية" في حساب الربح أو الخسارة:

• تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والمكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية.

• مصاريف الفوائد.

يتم حساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

١١,٣ مخصص الزكاة:

تخضع الشركة لفرصة الزكاة الشرعية وفقاً للتعليمات الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. ("الهيئة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

١٢,٣ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣,٣ الأطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالشركة، ويكون الشخص طرف ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الشركة أو كان عضو في الإدارة الرئيسية. المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة هي تحويل الموارد أو الخدمات أو الالتزامات بين الشركة والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر. وأن أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للشركة بما فيهم مدير الشركة.

١٤,٣ مصاريف عمومية وإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية بشكل رئيسي على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإيرادات.

١٥,٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم تحويل ارصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة. يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسنولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. آلات ومعدات:

ديكورات	اثاث ومفروشات	حاسب الي	سيارات	الات ومعدات	الإجمالي	
						التكلفة الدفترية:
٣٢٦,٧٨٦	٥٧٩,٣١٢	٦٥٣,٩٦٦	٦٥٤,١٧١	٦٦٠,٤٨١	٢,٨٧٤,٧١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
	٢,٩٥٠	٨٤,٥٣٧	١٥٣,٢٢٠	-	٢٤٠,٧٠٧	إضافات
٣٢٦,٧٨٦	٥٨٢,٢٦٢	٧٣٨,٥٠٣	٨٠٧,٣٩١	٦٦٠,٤٨١	٣,١١٥,٤٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
						مجمع الإهلاك:
٣٢٦,٧٨٤	٥٤٤,١٦٧	٦٢٦,٥٩٢	٥٢٣,١٧١	٣٦٥,٧٣٥	٢,٣٨٦,٤٤٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	١٤,٠٦١	٥٧,٨٠٩	٧٠,٨٥٧	١٢٨,٤١٨	٢٧١,١٤٥	المحمل على السنة
٣٢٦,٧٨٤	٥٥٨,٢٢٨	٦٨٤,٤٠١	٥٩٤,٠٢٨	٤٩٤,١٥٣	٢,٦٥٧,٥٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
						صافي القيمة الدفترية:
٢	٢٤,٠٣٤	٥٤,١٠٢	٢١٣,٣٦٣	١٦٦,٣٢٨	٤٥٧,٨٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢	٣٥,١٤٥	٢٧,٣٧٤	١٣١,٠٠٠	٢٩٤,٧٤٦	٤٨٨,٢٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة نظم الأولي المحدودة

(شركة ذات مسنولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥. الذمم المدينة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
٦٥,٩٢٥,٢٣٤	٧١,٤٦٧,٨٧٩	ذمم مدينة، عملاء
٨,٦٤٢,٧٠٧	١٢,٧٨٥,١٤٥	مبالغ ضمان حسن تنفيذ
(٣١٦,٢٨١)	(١,٩٨٦,١٣٦)	مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
٧٤,٢٥١,٦٦٠	٨٢,٢٦٦,٨٨٨	

٦. أطراف ذات علاقة:

المعاملات مع الشركة هي واحدة من مجموعة الشركات التابعة التي يسيطر عليها بشكل مباشر أو غير مباشر غالبية المساهمين ، تدخل الشركة في معاملات في سياق الأعمال العادية مع كيانات المجموعة التي تقع ضمن تحديد الكيانات ذات الصلة والمرتبطة. يمثل أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والكيانات التي تسيطر عليها أو تؤثر بشكل ملحوظ من قبل هذه الأطراف ، وفيما يلي قائمة بالأطراف ذات الصلة بالشركة.

حجم المعاملات:

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	طبيعة المعاملة	طبيعه العلاقة	
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل	شريك	عمر عبد العزيز هنيدي
-	٢,٠٨٠,١٨٧	تمويل		عمر عبد العزيز هنيدي
١٠,١٢٤,٩٩٥	٢٣,٧٩٩,٠١٣	تمويل	شريك	شركة تاج القابضة
٥,٠٩٩,٩٣٠	٥٩,٣٠٩,١٠٩	المصرفات نيابة عن الشركة		شركة تاج القابضة

مستحق من طرف ذو علاقة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
٦٧,٨٢١,٧٥٢	٦٣,٣٣١,٨٤٨	السادة / شركة تاج القابضة
٦٧,٨٢١,٧٥٢	٦٣,٣٣١,٨٤٨	

مستحق الي طرف ذو علاقة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
١٠,١١٣,٧٠٦	١٢,١٩٣,٨٩٣	عمر عبد العزيز هنيدي

قرض من الشريك :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الاجل
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

في ١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وقعت الشركة اتفاقية قرض طويل الاجل مع الشريك عمر هنيدي بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لغرض بغرض التمويل . يستحق سداد أصل القرض بدون فائدة علي اقساط سنوية اعتباراً من ١٥ ديسمبر ٢٠٢٣ حتى ١٥ ديسمبر ٢٠٢٧ وفقاً للاتفاقية لا توجد أية ضمانات أو تعهدات جوهرية تخص القرض الممنوح من الطرف ذو العلاقة.

شركة نظم الأولي المحدودة

(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,٨٥٩,٧١٨	٦,٥٦٩,٣٥٣	تامين نقدي مقابل خطابات ضمان
١,٦٥٧,٣٦٦	٣,٠٩٤,٢١١	عمولات قروض
-	٢,٢٢٨,٨٩٧	دفعات مقدمة لموردين
-	١,٣٥٨,٠٩٤	دفعات مقدمة لمشاريع
١,٩٩٥,١٥١	١,١٣٩,٩٢١	اعتمادات مستندية
٣٠٨,٩٦٥	٣٤٧,٢٢٠	تامينات لدي الغير
١٨٨,٣٢٤	٢١٩,١٨٨	تامين طبي مقدم
٧,٧٣٤	١٦,٤٤٨	ايجارات مقدمة
٢,٠٦٤,٤٤٣	٩١,٩٦٩	ارصدة مدينة أخرى
<u>١١,٠٨١,٧٠١</u>	<u>١٥,٠٦٥,٣٠١</u>	

٨. النقد وما في حكمه :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣,٨٩٨,٥٥٣	٤,٧٩٤,٧٢٥	النقدية بالبنوك
٢٨,٧٣٥	-	عهد نقدية
<u>٣,٩٢٧,٢٨٨</u>	<u>٤,٧٩٤,٧٢٥</u>	

٩. رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسماً إلى ١٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كالاتي:

النسبة %	رأس المال	قيمة الحصة	عدد الحصص	
٨٠%	٨٠٠,٠٠٠	١٠٠	٨,٠٠٠	السادة / شركة تاج القابضة
٢٠%	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠	السيد / عمر عبد العزيز محمد هنيدي
<u>١٠٠%</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>١٠,٠٠٠</u>	

١٠. التزامات المزايا المحددة للموظفين:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٨٥٩,١١٩	٢,٣١٩,١٦٩	الرصيد في ١ يناير
٣٩٩,٣٣٨	١١٤,٢٨٦	تكلفة الخدمة الحالية
٣٦,٧٩٢	٩,٥١٣	تكلفة الفائدة
٦٢,٩٧٣	(٢٩٤,٩٦٥)	خسائر إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
(٣٩,٠٥٣)	(١٠٩,٩٤٩)	المدفوع خلال السنة
<u>٢,٣١٩,١٦٩</u>	<u>٢,٠٣٨,٠٥٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة نظم الأولي المحدودة

(شركة ذات مسنولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١. تسهيلات بنكية:

لدى الشركة تسهيلات بنكية على شكل قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل اعتمادات مستندية بلغت هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٩,٤٠٩,٢٢١ ريال سعودي (٧٧,٥٣٦,٢٦٩ ريال سعودي : ٢٠٢١ م) ، إن هذه التسهيلات خاضعة لأسعار العمولات السائدة في السوق ومضمونة مقابل ضمانات من قبل الشركاء وسندات لأمر صادرة عن الشركاء .

٢٠٢١	٢٠٢٢	قروض قصيرة الاجل
٧٧,٥٣٦,٢٦٩	٨٩,٤٠٩,٢٢١	

وكانت حركة القروض قصيرة الأجل على النحو التالي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير
٨١,١٠٥,٦٦٤	٧٧,٥٣٦,٢٦٩	مدفوعات قروض
(١١٠,٩٣٤,١٠٨)	(١٩٧,٢٠٢,٩٢٥)	متحصلات قروض
١٠٧,٣٦٤,٧١٣	٢٠٩,٠٧٥,٨٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٧٧,٥٣٦,٢٦٩	٨٩,٤٠٩,٢٢١	

١٢. مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	عملاء دفعات مقدمة
١,٣٣٨,٦١٥	٤,٧٣٦,٠٣٨	ضريبة قيمة مضافة
-	١,٨٩٦,٠١٧	رواتب مستحقة
٤٧,٤٠٢	١,٢٤١,٣٣٠	دائنون خدمات
٥٢,٥٠٠	٤٠٨,٤٠٢	تأمين طبي مستحق
-	٩٨,٢١٥	تأمينات إجتماعية
١٣١,٢٨٤	٧٨,٦٢٩	ضريبة استقطاع مستحقة
-	١٥,٤٩٩	اتعاب مهنية
٤٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة لمشاريع
١٣,٣٢٦,٧٨١	-	استشارات مستحقة
٦,٢٣٠,٧١١	-	أرصدة دائنة اخرى
١٣٦,٨١٥	٣٣٠,٥٨٠	
٢١,٣١٠,١٠٨	٨,٨١٠,٧١٠	

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣. مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٥,٢٥٧,٨٩٦	٦,٦٥٠,٢٦٨	ربح السنة قبل الزكاة
٤٣٦,١٣٠	١٢٣,٧٩٩	مخصصات مكونة خلال العام
٢٥,٦٩٤,٠٢٦	٦,٧٧٤,٠٦٧	صافي الربح المعدل
٣٨,٥٤٧,٧٦٧	٢٣,٨٢٣,٠٥٥	بنود مضافة
(٤٨٨,٢٦٧)	(٤٥٧,٨٢٩)	بنود مخصومة
٦٤,٩٣٦,١٦٦	٣٠,٨٦٥,٣٣١	الوعاء الزكوي
١,٦٢٣,٤٠٤	٧٧١,٦٣٣	الزكاة المستحقة
-	٣٦٣,٥٦٨	فروق زكوية
١,٦٢٣,٤٠٤	١,١٣٥,٢٠١	

الحركة خلال السنة على النحو التالي :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٩٨٣,٧٣٤	١,٦٢٣,٤٠٤	الرصيد في ١ يناير
١,٦٢٣,٤٠٤	٧٧١,٦٣٣	المكون خلال السنة
(٩٨٣,٧٣٤)	(١,٣٦٣,٦٥٨)	المسدد خلال السنة
١,٦٢٣,٤٠٤	١,٠٣١,٣٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى العام ٢٠٢١ وحصلت الشركة على شهادة الزكاة صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ ولم تحصل على اي ربوط زكوية .

١٤. تكلفة الإيرادات :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٦,٤٠٤,٠٠٤	٤٣,٢٥٨,٩٩٦	توريد وتركيب
٧,١٥٥,٣٥٧	٧,٩١٢,٠٤٩	رواتب
-	٧,٢١٥,٠٦١	مشتريات خارجية
١,٧٩٢,٥٦١	٤,٢٨٧,٦٨٩	مستلزمات اجهزة الكترونية
٢٢,٧٩٥,٢٧٣	٢,٦٩٣,٩٧٥	مشتريات محلية
٢,٨٢٩,٧٥٧	٢,٢٩٢,٢٣٣	أجور عمالة
-	٧٤٣,٥١٧	استشارات واتعاب مهنية
-	٥٣٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٣٦,٠٤٨	٤٨٨,٧٣٢	تجهيزات وانشاءات
٢٣١,٣٤١	٤٦٤,٨٦٨	رحلات عمل وتسويق
٦٠٨,٨٦٩	٣٢٨,١٠٥	رسوم حكومية
٢٨٠,٨٩٤	٣٠٧,٦١٥	تأمين طبي
٤,٦٠٩,٥٣٥	١,٤١٩,٥٦١	تكاليف أخرى
٦٦,٩٤٣,٦٣٩	٧١,٩٤٢,٤٠١	

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسنولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المصروفات العمومية و الادارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,٨٠٢,٨٩٢	٤,٨٠٢,٩٩٣	الرواتب ومزايا الموظفين
١,٥٦٨,٤٤٨	٢,١٩٧,٥٠١	مصروفات خدمة ادارية
-	١,٩١٢,١١٥	ديون معدومة
٤١٦,٤٩٧	٩٣٧,٧٣٨	تأمينات اجتماعية
٤٤٥,١٦٣	٦٠٤,١٣٢	إيجارات
٢٢١,٥٥٠	٤١٦,١٢٦	تأمين طبي
٥٣,٢١٠	٣١٦,٩١٩	رسوم حكومية
٣٢,٠١٨	٢٨٨,٥٠٦	سفر وانتقالات
٣٥٢,٤٣٨	٢٧١,١٤٥	اهلاكات
٨١,٤٨٧	٢٣٢,٨٠٤	عمولات بنكية
٣٩٩,٣٣٨	١١٤,٢٨٦	التزامات المزايا المحددة للموظفين
٢٢,٠٠٠	٧٨,٥٩٣	مصروفات توظيف وتدريب
٤١,٧٤٧	٥٧,٧٣٢	هاتف وبريد
٣٠,٠٠٠	٤٤,٧٥٠	اتعاب مهنية
٨,٤٥١	٣٨,٢٥٥	صيانة واصلاح
٣٥,٦٣٢	٣١,٢٦٧	تذاكر و أجازات
٤٤,٧٢٢	٢٧,٤٩٩	كهرباء ومياه
٦٦,٥٤٩	١٩,٠٠٠	مناقصات
٥,٢٤٣	١٧,١٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٨,٦١٤	١٥,٣٠٣	مصروفات برامج وانترنت وكمبيوتر
١,٦٤١,٧٧٣	٣٩٥,٢١٢	مصروفات أخرى
<u>١٠,٢٩٧,٧٧٢</u>	<u>١٢,٨١٩,٠٥٨</u>	

١٦. مصروفات التمويل :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢,١١٢,١٩٧	٥,٤١٦,٨٨٧	مصروفات تمويلية علي تسهيلات بنكية
٣٦,٧٩٢	٩,٥١٣	مصروفات تمويلية علي التزامات المزايا المحددة للموظفين
<u>٢,١٤٨,٩٨٩</u>	<u>٥,٤٢٦,٤٠٠</u>	

شركة نظم الأولي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الالتزامات المحتملة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥,٤٦٣,١٣٤	١١,٣٩٢,٥٠٩	اعتمادات مستندية
٢٥,٢٦٥,٥٢٢	٣٢,٢٥٧,٣٨٩	خطابات ضمان
٤٠,٧٢٨,٦٥٥	٤٣,٥٨٦,٨٩٨	الاجمالي

١٨. إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الطيبة وفيما يتعلق بالعملاء من خلال تسوية حدود الائتمان للعملاء الأفراد والحصول على ضمانات بنكية من عملاء مختارين ومراقبة الذمم المدينة القائمة وتأكيد المتابعة الدقيقة لتلك الذمم.

مخاطر أسعار العمولات الخاصة:

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط مبيعات الشركة دفع المبالغ خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة.