

شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
مع تقرير مراجع الحسابات

صفحة	فهرس
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
15 - 7	ايضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

السادة الشركاء المحترمين

شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (المملكة العربية السعودية - الرياض)

رأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024 وقائمة الدخل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

في رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2024 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيدها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أنها إلتزمنا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقديم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشرك

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريه، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على هذه القوائم المالية.

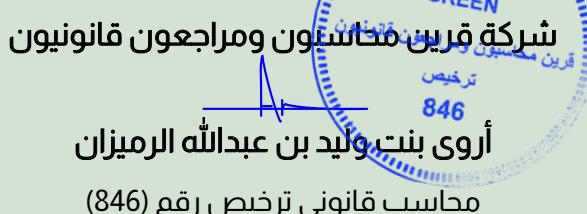
**تقرير المراجع المستقل - تمه  
السادة الشركاء المحترمين**  
**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (المملكة العربية السعودية - الرياض)**  
**مسؤوليات المراجع دول مراجعة القوائم المالية - تمه:**  
 وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس  
 الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
  - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - يستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبعنا لفت الإنبهاء في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقيف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام، وهيكل ومح토ى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة، من بين أمور أخرى، بالنتائج والتوصيات المختطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال المراجعة.

#### التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد التأسيس للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، باستثناء ما يلي:-

- تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة نصف رأس مالها، وبموجب المادة 182 من نظام الشركات، يجب على مدير الشركة دعوة الجمعية العامة للشركة إلى الاجتماع خلال (ستين) يوماً من تاريخ العلم ببلغ الخسارة هذا المقدار للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها. وقد قرر المالك استمرار الشركة ودعمها (ايضاح 2).



7 رمضان 1446 هـ (الموافق 7 مارس 2025 م)

2023 ريال سعودي	2024 ريال سعودي	<u>إيضاح</u>	
			الموجودات
		الموجودات غير المتداولة	
201,808	<b>645,167</b>	6	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
<b>201,808</b>	<b>645,167</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
		الموجودات المتداولة	
129	<b>9,066,258</b>		أرصدة لدى البنوك
-	<b>38,661,499</b>		مدينون تجاريون
-	<b>5,000,000</b>	7	استثمارات قصيرة الأجل
230,523	<b>3,989,555</b>	8	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<b>230,652</b>	<b>56,717,312</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>432,460</b>	<b>57,362,479</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
		المطلوبات وحقوق الملكية	
		المطلوبات	
2,680,000	<b>27,765,000</b>	9	دائنو شراء حصص في رأس المال
-	<b>580,074</b>	10	مخصص نهاية الخدمة
<b>2,680,000</b>	<b>28,345,074</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		المطلوبات المتداولة	
-	<b>35,360,662</b>		دائنو تجاريون
-	<b>10,000,000</b>	11	عقود المرابحة
14,000	<b>313,866</b>	12	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
14,000	<b>45,674,528</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>2,694,000</b>	<b>74,019,602</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
		حقوق الملكية	
5,120,000	<b>5,120,001</b>	13	رأس المال
(7,381,540)	<b>(21,777,124)</b>	2	(خسائر متراكمة)
(2,261,540)	<b>(16,657,123)</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>432,460</b>	<b>57,362,479</b>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>



**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**

**قائمة الدخل**  
**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024**

2023 ريال سعودي	2024 ريال سعودي	<u>إيضاح</u>	
-	<u>9,712,896</u>		الإيرادات
-	<u>(1,836,819)</u>		تكلفة الإيرادات
<u>-</u>	<u>7,876,077</u>		<b>إجمالي ربح السنة</b>
(54,873)	(164,354)	6	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(5,424,595)	(20,295,190)	14	المصاريف العمومية والإدارية
-	(187,500)	9	أعباء تمويلية
<u>-</u>	<u>(12,770,967)</u>		<b>صافي خسارة السنة من العمليات الرئيسية</b>
-	<u>191,597</u>		إيرادات أخرى
<u>(5,479,468)</u>	<u>(14,395,584)</u>	16	مصاريف مخاطر ائتمانية
			<b>صافي خسارة السنة</b>



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه القوائم

**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية**  
**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024**

الإجمالي	(خسائر متراكمة)	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(1,822,072)	(1,902,072)	80,000	الرصيد في 1 يناير 2023
(439,468)	(5,479,468)	5,040,000	صافي (خسارة) السنة
<u>(2,261,540)</u>	<u>(7,381,540)</u>	<u>5,120,000</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2023
(2,261,540)	(7,381,540)	5,120,000	الرصيد في 1 يناير 2024
(14,395,583)	(14,395,584)	1	صافي (خسارة) السنة
<u>(16,657,123)</u>	<u>(21,777,124)</u>	<u>5,120,001</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2024



شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه القوائم

**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024**

2023 ريال سعودي	2024 ريال سعودي	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(5,479,468)	(14,395,584)	صافي (خسارة) السنة تسويات لـ
-	580,074	مخصص نهاية الخدمة المكون
54,873	164,354	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(5,424,595)	(13,651,156)	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
-	(38,661,499)	مدينون تجاريون
-	35,360,662	دائنوں تجاريون
(95,856)	(3,759,032)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخری
14,000	299,866	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخری
(5,506,451)	(20,411,159)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(20,300)	(607,713)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(5,000,000)	استثمارات قصيرة الأجل
(20,300)	(5,607,713)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
5,040,000	1	رأس المال
-	10,000,000	قروض قصيرة الأجل
(690,000)	25,085,000	دائنو شراء حصص في رأس المال
4,350,000	35,085,001	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,176,751)	9,066,129	التغير في أرصدة لدى البنوك
1,176,880	129	أرصدة لدى البنوك في بداية السنة
129	9,066,258	أرصدة لدى البنوك في نهاية السنة



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه القوائم

**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024**

**- 1 - المعلومات العامة عن الشركة**

شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (الشركة) شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010782497 الصادر من الرياض بتاريخ 20 رجب 1443 هـ (الموافق 21 فبراير 2022 م).  
يتمثل نشاط الشركة في أنشطة المعلومات والاتصالات.

تزاول الشركة النشاط بموجب ترخيص البنك المركزي السعودي رقم 82/أش/202312/أ، الصادر بتاريخ 19 جمادى الأولى 1445 هـ (الموافق 3 ديسمبر 2023 م).

تمثل القوائم المالية المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال السجل التجاري الموضح أعلاه فقط.

**- 2 - الخسائر المتراكمة**

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي نصف رأس مالها. ينص نظام الشركات السعودي عند تجاوز الخسائر المتراكمة نصف رأس المال بأن يجب على مدير الشركة دعوة الجمعية العامة للشركاء إلى الاجتماع خلال (ستين) يوماً من تاريخ العلم ببلغ الخسارة هذا المقدار للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ الإجراءات الالزمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها.

وقد قرر الشركاء أن تستمر الشركة في عملها وتقديم الدعم المالي لها وسداد التزاماتها حال استحقاقها. وأن الشركة سوف تستمر بعملها في المستقبل المنظور. عليه تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

**- 3 - أسس الإعداد**

**المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

**أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وإستخدام مبدأ الاستدقة المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

**عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

**استخدام التقديرات والأحكام**

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

#### **4 - السياسات المحاسبية الهامة**

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على الفترة المعروضة.

##### **الممتلكات والآلات والمعدات**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً لـ الاستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك.

تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة لـ الإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة لـ الإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

##### **الانخفاض**

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مالي بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وذلك للتأكد من وجود أي مؤشر انخفاض في القيمة. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة لـ الإسترداد، وإذا كانت القيمة القابلة لـ الإسترداد أقل من القيمة الدفترية عندها يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة لـ الإسترداد، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة فوراً كمصروف.

##### **النقدية وما في حكمها**

ت تكون النقدية وما في حكمها من الأرصدة لدى البنوك وبدون أي قيود عليها.

##### **مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الإستحقاقات المدددة (تعويض نهاية الخدمة)، لم تقم الشركة بتطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وعدم تطبيق طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة لتقدير التزامات الإستحقاقات المدددة وذلك لتجنب التكلفة والجهد غير المبرر. وبالتالي قامت الشركة باحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناء على طول فترة خدمة الموظف.

##### **الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

##### **القروض**

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة ، إن وجدت، يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات، يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل المودد.

#### - 4 السياسات المحاسبية الهامة - تتم

##### الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية في أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لأحد المنشآت ويؤدي إلى التزام مالي أو أداة حقوق ملكية من منشأة أخرى.

يعتمد تصنيف الأدوات المالية عند الاعتراف المبدئي على غرضها وخصائصها ونية الإدارة في الاستحواذ عليها، يتم قياس جميع الأدوات المالية مبدئياً بقيمتها العادلة بما في ذلك تكاليف المعاملة، باستثناء في حالة الأصول المالية والالتزامات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

##### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي قانوني أو تعاقدي بتاريخ المركز المالي نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن يترتب عنه سداد الالتزام ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق ومن المحتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

##### الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم عمل مخصص الزكاة على أساس الإستحقاق. تحتسب الزكاة على وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى. تحمل الزكاة على قائمة الدخل. يجري تسجيل أية فروقات في التقدير عند اعتماد الربط النهائي وحينها يتم تعديل المخصص.

##### تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تم بعملات أجنبية (إن وجدت) إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

##### الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد التأسيس ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته 10٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي 30٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

##### إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من أعمال الاستشارات والخدمات عندما يمكن تقدير الخدمة بشكل موثوق استناداً على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمة بشكل كامل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى (إن وجدت) عند تحقيقها.

##### تكلفة الإيرادات والمصاريف

كافة المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية. يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منظم وثابت.

#### - 5 المصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة

عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية، المبينة في إيضاح رقم (4)، يتوجب على الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وإفتراضات لا يمكن تحديدها من مصادر أخرى حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات. تعتمد التقديرات والإفتراضات المرتبطة بها على خبرة سابقة وعوامل أخرى تعتبر متعلقة بها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا اقتصر أثر التعديل على تلك الفترة فقط أو يتم الاعتراف بها في فترة التعديل وفترات مستقبلية إذا أثر التعديل على الفترات الحالية والمستقبلية على حد سواء.

فيما يلي الإفتراضات المحاسبية الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة بنهاية تاريخ قائمة المركز المالي التي لها مخاطر جوهريه في إحداث تعديلات جوهريه على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة.

#### العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات

تم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير كبير منذ تاريخ القوائم المالية السابقة.

#### - 6 الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

%33.3	حسابات آلية وبرامج	%20	اثاث ومفروشات
-------	--------------------	-----	---------------

<u>الإجمالي</u>	<u>حسابات آلية</u>	<u>اثاث ومفروشات</u>	<u>التكلفة</u>
<u> ريال سعودي</u>	<u> ريال سعودي</u>	<u> ريال سعودي</u>	
267,344	37,997	229,347	الرصيد في بداية السنة
607,713	537,245	70,468	إضافات
-	-	-	إستبعادات
<b>875,057</b>	<b>575,242</b>	<b>299,815</b>	الرصيد في نهاية السنة <u>الاستهلاك</u>
65,536	17,656	47,880	الرصيد في بداية السنة
164,354	109,866	54,488	المحمل للسنة
-	-	-	إستبعادات
<b>229,890</b>	<b>127,522</b>	<b>102,368</b>	الرصيد في نهاية السنة <u>صافي القيمة الدفترية</u>
<b>645,167</b>	<b>447,720</b>	<b>197,447</b>	31 ديسمبر 2024
<b>201,808</b>	<b>20,341</b>	<b>181,467</b>	31 ديسمبر 2023

**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات**

**شركة ذات مسؤولية محدودة**

**إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه**

**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024**

**-7 استثمارات قصيرة الأجل**

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في شراء شهادة استثمار قصيرة الأجل بتاريخ 27 جمادى الآخرة 1446 هـ (الموافق 29 ديسمبر 2024 م) وبلغ الاستثمار 5,000,000 ريال سعودي لمدة 4 أيام بمعدل عائد 4.5 % و تاريخ الاستحقاق 22 رجب 1446 هـ (الموافق 22 يناير 2025 م) وبلغ الاستحقاق 5,002,500 ريال سعودي.

**-8 مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى**

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
101,872	631,170	ضريبة القيمة المضافة
10,737	2,084,146	إيجارات مدفوعة مقدما
110,556	1,271,288	سلف الموظفين
7,358	2,951	أرصدة مدينة أخرى
<u>230,523</u>	<u>3,989,555</u>	

البند يمثل إجمالي المبالغ التي سددتها بعض الشركاء المحتملين مقابل المساهمة في رأس مال الشركة

**-10 مخصص نهاية الخدمة**

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	رصيد المخصص أول السنة
-	580,074	المخصص المكون خلال السنة
-	-	المسدود من الخصص خلال السنة
<u>-</u>	<u>580,074</u>	رصيد المخصص نهاية السنة

**-11 عقود المراقبة**

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	10,000,000	شركة دينار للاستثمار
-	10,000,000	

اتفاق الطرفان على ما يلي: شركة دينار للاستثمار، بصفتها ذات الغرض الخاص (صكوك المراقبة 0902-309) ورقمها الوطني الموحد (7025808135)، وشركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات، على شراء صكوك مراقبة قبل وكيل حملة الصكوك بثمن أجل، وبمبلغ إجمالي قدره 10,000,000 ريال سعودي، على النحو المفصل التالي:

قيمة القسط	تاريخ استحقاق القسط	القيمة الاجمالية للصك	نسبة المراقبة	قيمة الصك	تاريخ الصك	م
150,000	19 ديسمبر 2024	4,450,000	11.25%	4,000,000	2024 سبتمبر 24	1
150,000	19 مارس 2025					
4,150,000	19 يونيو 2025					
37,500	26 ديسمبر 2024	1,112,500	11.25%	1,000,000	2024 سبتمبر 29	2
37,500	26 مارس 2025					
1,037,500	25 يونيو 2025					
37,500	10 يناير 2025	1,112,500	11.25%	1,000,000	2024 أكتوبر 13	3
37,500	10 ابريل 2025					
1,037,500	10 يوليو 2025					
37,500	17 يناير 2025	1,112,500	11.25%	1,000,000	2024 أكتوبر 20	4
37,500	17 ابريل 2025					
1,037,500	17 يوليو 2025					
37,500	23 يناير 2025	1,112,500	11.25%	1,000,000	2024 أكتوبر 27	5
37,500	23 ابريل 2025					
1,037,500	23 يوليو 2025					
37,500	29 يناير 2025	1,112,500	11.25%	1,000,000	2024 أكتوبر 30	6
37,500	28 ابريل 2025					
1,037,500	29 ابريل 2025					
37,500	31 يناير 2025	1,112,500	11.25%	1,000,000	2024 نوفمبر 3	7
37,500	30 ابريل 2025					
1,037,500	31 يوليو 2025					
-	-	11,125,000	-	10,000,000	الاجمالي	

**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه**  
**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024**

- 12 **مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
	312,838	التزام عقد ايجار
14,000	-	أتعاب مهنية مستحقة
-	1,028	أرصدة دائنة أخرى
14,000	313,866	

- 13 **رأس المال**

بلغ رأس مال الشركة 5,120,001 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2024 (31 ديسمبر 2023: 5,120,001 ريال سعودي) مقسم إلى 5,120,001 حصة متساوية القيمة كل حصة 1 ريال سعودي على النحو الآتي:

الاجمالي	النسبة %	عدد الدصص	
ريال سعودي			
1,998,976	39.04	1,998,976	فيصل عبد الرحمن الحصين
1,949,619	38.08	1,949,619	محمد مساعد إبراهيم الخضرير
240,768	4.7	240,768	خالد عبد الرحمن عبدالله الحبيب
243,815	4.76	243,815	عبد الله سليمان عبدالله القاسم
126,720	2.47	126,720	زيد محمد زيد الزامل
120,384	2.35	120,384	عبد الرحمن ناصر حمد الشبانات
120,384	2.35	120,384	محمد سعد محمد آل جلبان
63,360	1.24	63,360	عبدالمجيد عبدالعزيز ابادسين
63,360	1.24	63,360	عبدالله محمد بن عبد الرحمن التويجري
60,192	1.18	60,192	عمر محمد عبدالله المنيع
60,192	1.18	60,192	اسامة صالح عبدالله السديس
48,154	0.94	48,154	شعلان عثمان حمد الشعلان
24,077	0.47	24,077	بدر علي بن عبدالله آل دغيش
5,120,001	100	5,120,001	

**شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه**  
**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024**

**- 14 - المصاريـف العمومـية والادارـية**

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
2,932,376	8,807,563	رواتب وأجور وما في حكمها
133,273	8,035,145	دعاية وإعلان
1,595,164	771,817	تعاب مهنية واستشارية
193,734	746,789	رسوم حكومية واشتراكـات
-	580,074	مكافأة نهاية الخدمة
153,848	413,912	تأمينات اجتماعية
-	301,500	رسوم اصدار صكوك
272,830	308,794	إيجارات
107,904	255,465	تأمين طبي
12,473	52,292	تلفون وانترنت
7,705	9,371	اصلاح وصيانة
15,139	-	ضيافة ونظافة
149	12,468	متنوعة
<u>5,424,595</u>	<u>20,295,190</u>	

**- 15 - الزكـاة الشرعـية**

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(2,261,540)	(16,657,123)	حقوق الملكية
2,103,880	645,167	المطلوبـات غير المتداولة(في دعـود المـوجودـات المـحسـومة)
-	(1,236,140)	الفرق بين الربح المحاسـبي والربح الضـريـبي
(201,808)	(645,167)	المـوجودـات المـحسـومة
<u>(359,468)</u>	<u>(17,893,263)</u>	الوعـاء الزـكـوي
(5,479,468)	(15,631,724)	الحد الأدنـي للوعـاء
<u>(2,261,540)</u>	<u>(17,893,263)</u>	الحد الأعلى للوعـاء
<u>(2,261,540)</u>	<u>(17,893,263)</u>	<b>وعـاء الزـكـاة الشرعـية</b>
-	-	<b>الزـكـاة الشرعـية المستـحـقة</b>

## 16- إدارة المخاطر

### مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداته مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. ونظراً لعدم وجود أي موجودات أو مطلوبات مرتبطة بعمولة، فإن الشركة لا تخضع لمخاطر أسعار العمولات.

### مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة. تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر الخسارة المالية.

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الخاصة بالشركة، بما في ذلك المدينون التجاريين، ينشأ تعرض الشركة لمخاطر الائتمان من تعثر الطرف الآخر، وبعد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ اعداد القوائم المالية القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية المفصحة عنها في الجدول أدناه:

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	40,477,713	مدينون تجاريون
-	(1,816,214)	مصاريف مخاطر ائتمانية
-	<u>38,661,499</u>	مدينون تجاريون، صافي

### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بمطلوباتها المالية حال استدقاها. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم من المالك.

### مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

### مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

## 17- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.