

شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي
KnowledgeNet Computer Company

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)

مدينة الرياض – عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بعد)
الاحد 1445/12/20 هـ الموافق 2024/06/30 م
الساعة السابعة وخمسة دقائق (7:05) مساءً

جدول أعمال الجمعية العامة العادية

1-	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م. ومناقشته.
2-	الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م. ومناقشتها.
3-	الاطلاع على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م بعد مناقشته.
4-	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.
5-	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة للنصف الأول والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2024 م، وتحديد أتعابه.
6-	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي والشركة العالمية لإدارة المشروعات والتقنية الفنية في جمهورية مصر العربية حيث إن عضو مجلس الإدارة المنتدب للشركة السيد/ محمد أحمد السيد عطية له مصلحة غير مباشرة فيها، وطبيعة هذه الأعمال هي قيام الشركة بشراء حقوق ملكية فكرية للبرمجيات منها، وقد بلغت قيمة الأعمال في العام 2023 مبلغ (10,261,986) ريال. علماً بأن الشرط الأساسي لهذه الاتفاقية هو شراء شركة شبكة المعرفة لحقوق الملكية الفكرية من الشركة العالمية لإدارة المشروعات والتقنية الفنية وبسعر التكلفة.
7-	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة شبكة المعرفة وشركة كي إن للتكنولوجيا في الإمارات العربية المتحدة، حيث إن عضو مجلس الإدارة المنتدب للشركة السيد/ محمد أحمد السيد عطية له مصلحة غير مباشرة فيها، وطبيعة هذه الأعمال هو قيام شركة كي إن للتكنولوجيا بخدمات ترويج منتجاتنا في باقي دول الخليج. وقد بلغت قيمة الأعمال في العام 2023 مبلغ (7,554,627) ريال، علماً بأن الشرط الأساسي لهذه الاتفاقية هو أن تقوم شركة كي إن للتكنولوجيا بخدمات ترويج منتجات شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي في بقية دول الخليج وبسعر التكلفة.
8-	التصويت على الأعمال التي تمت بين السيد/ عبد الرحمن يحيى عبد الله اليحياء وشركة شبكة المعرفة العقارية بحكم أنه شريك في شركة شبكة المعرفة العقارية حيث يمتلك نسبة 20% بها، وهو عضو مجلس إدارة في شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت)، حيث أن له مصلحة مباشرة بها. وطبيعة هذه المبالغ هي تمويل مدفوع من قبل الشريك لشركة شبكة المعرفة العقارية بمبلغ (160,000) ريال، وتعتبر شركة شبكة المعرفة العقارية شركة شقيقة لشركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت). علماً بأنه لا يوجد شروط.
9-	التصويت على الأعمال التي تمت بين السيد/ عبد الرحمن يحيى عبد الله اليحياء وشركة في سنترال بحكم أنه شريك فيها حيث يمتلك نسبة 7.5% في شركة في سنترال وهو عضو مجلس إدارة في شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت)، حيث أن له مصلحة مباشرة بها. وطبيعة هذه المبالغ هي تمويل مدفوع من قبل الشريك للشركة في سنترال بمبلغ (417,499) ريال. وتعتبر شركة في سنترال شركة شقيقة لشركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت) علماً بأنه لا يوجد شروط.
10-	التصويت على الأعمال التي تمت بين السيد/ خالد عبد الرحمن محمد الموصى وشركة شبكة المعرفة العقارية بحكم أنه شريك في شركة شبكة المعرفة العقارية حيث يمتلك نسبة 20% بها، وهو عضو مجلس إدارة في شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت)، حيث أن له مصلحة مباشرة بها. وطبيعة هذه المبالغ هي تمويل مدفوع من قبل الشريك لشركة شبكة المعرفة العقارية بمبلغ (160,000) ريال، وتعتبر شركة شبكة المعرفة العقارية شركة شقيقة لشركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت). علماً بأنه لا يوجد شروط.
11-	التصويت على الأعمال التي تمت بين السيد/ رعد عبد العزيز محمد عبد القادر وشركة شبكة المعرفة العقارية بحكم أنه شريك في شركة شبكة المعرفة العقارية حيث يمتلك نسبة 10% بها، وهو عضو مجلس إدارة في شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت)، حيث أن له مصلحة مباشرة بها. وطبيعة هذه المبالغ هي تمويل مدفوع من قبل الشريك لشركة شبكة المعرفة العقارية بمبلغ (180,000) ريال، وتعتبر شركة شبكة المعرفة العقارية شركة شقيقة لشركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي (نولجنت). علماً بأنه لا يوجد شروط.

تقرير لجنة المراجعة

شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي
KnowledgeNet Computer Company

التقرير السنوي
للجنة المراجعة 2023 م

تقرير لجنة المراجعة

إلى السادة المساهمين بشركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي المحترمين

مقدمة:

إن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الرئيسة المنوطة بمجلس الإدارة وتتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاءة نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

وقد تم تعيين مراجع داخلي للشركة في 2024/1/1 م، وجاري العمل على إطلاق أعمال وحدة المراجعة الداخلية في الشركة.

أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون اللجنة من عضوية كل من:

م	الاسم	الصفة
1	السيد/ إبراهيم محمد السيف	غير تنفيذي - مستقل
2	السيد/ محمد زكريا سليم	غير تنفيذي - مستقل
3	السيد/ محمد عمر الخراشي	غير تنفيذي - مستقل

مهام اللجنة وأدائها باختصاصاتها:

1. مراجعة البيانات المالية:

- مراجعة البيانات المالية السنوية والربع سنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- التأكد من دقة البيانات المالية وامتثالها للمعايير المحاسبية الدولية.

وقد قامت لجنة المراجعة خلال العام 2023 بالاطلاع والتحقق على سلامة ونزاهة بيانات التقارير المالية والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

2. مراجعة العمليات الداخلية:

- التحقق من فعالية نظم الرقابة الداخلية.
 - تقييم السياسات والإجراءات المحاسبية المعمول بها في الشركة.
- بناء على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة ومراجع الحسابات، قد توصلت إلى أن عمليات المراجعة الداخلية لم تظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلي.

3. التدقيق الداخلي والخارجي:

- متابعة عمل التدقيق الداخلي وضمان استقلاليته.
 - مراجعة تقارير المدقق الخارجي والتأكد من معالجة الملاحظات الواردة فيها.
- تم التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وامتثالهم الكامل بأخلاقيات المهنة المعمول بها والتزامهم بالمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ومدى فعالية أعمال المراجعة التي قام بها والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة ودراسة خطة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

4. مراقبة الامتثال:

- التأكد من التزام الشركة بتطبيق معايير حوكمة الشركات، وقد تم التحقق من التزام الشركة بوضع إجراءات خاصة لتسهيل عملية اتخاذ القرارات وإضفاء طابع الشفافية والمصادقية بغرض حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق العدالة والتنافسية في السوق وبيئة الأعمال.
- قد توصلت اللجنة إلى أن عمليات المراجعة الداخلية لم تظهر أي ضعف جوهري في نظام إدارة المخاطر بالشركة.
- التأكد من التزام الشركة باللوائح والقوانين المحلية والدولية. تم التأكد من أن الشركة ملتزمة باللوائح والقوانين المحلية والدولية.
- مراجعة تقارير الامتثال وضمان تطبيقها بشكل فعال.

اجتماعات لجنة المراجعة:

- 1- وقد عقدت اللجنة اجتماعاً بتاريخ 2023/08/10 م بناءً على الدعوة الموجهة للجنة المراجعة بحضور الاجتماع والذي يخص مناقشة القوائم المالية للفحص المحدود والذي قد تم من قبل المراجع القانوني آر أس أم وذلك عن النصف الأول من العام المالي 2023 م وقد حضر جميع أعضاء اللجنة. وقد أقرت اللجنة ما جاء بتلك القوائم وذلك بعد الاستفسارات التي قدمتها اللجنة للمراجع الخارجي وليس للجنة أي ملاحظات فيما يخص ذلك.
- 2- وقد عقدت اللجنة اجتماعاً بتاريخ 2024/03/30 م بناءً على الدعوة الموجهة للجنة المراجعة بحضور الاجتماع والذي يخص مناقشة القوائم المالية المراجعة والذي قد تم من قبل المراجع القانوني آر أس أم وذلك عن العام المالي 2023 م وقد حضر جميع أعضاء اللجنة. وقد أقرت اللجنة ما جاء بتلك القوائم وذلك بعد الاستفسارات التي قدمتها اللجنة للمراجع الخارجي وليس للجنة أي ملاحظات فيما يخص ذلك.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية:

إن لجنة المراجعة ووفقاً لنطاق عملها وبناءً على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة ومراجع الحسابات، قد توصلت إلى أن عمليات المراجعة الداخلية لم تظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلي وأن القوائم المالية تم اعدادها حسب المتطلبات.

والله الموفق..

رئيس اللجنة: إبراهيم بن محمد السيف

التوقيع

سكرتير اللجنة: سعيد حمزة أحمد

التوقيع



الاطلاع على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م بعد مناقشته.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ مساهمي الشركة
شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي
(شركة مساهمة سعودية)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسة للمراجعة (تتمة)	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا (تتمة)
الإعتراف بالإيرادات (تتمة)	نظراً لتنوع الترتيبات التعاقدية المعقدة مع العملاء والموردين، ومخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الرقابية والمشاركة في الأحكام لبعض العقود فيما يتعلق (١) بتحديد التزامات الأداء التي يمكن تمييزها بذاتها، (٢) تحديد سعر المعاملة (٣) تحديد القياس الملائم وتوقيت إثبات العناصر المختلفة من الإيرادات، تم اعتبار الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.
	- إجراء اختبار القطع والتأكد من أن الإيرادات قد تم تسجيلها في السنة المناسبة. - اختبار، على أساس العينة، لمعاملات الإيرادات وتبنيها فواتير الإيرادات وإشعارات التسليم والمستندات الأخرى ذات الصلة. - تقييم مدى اكتمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات في القوائم المالية الموحدة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م).

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير المالي السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣ م

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣ م، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها، والذي من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣ م متوفر لنا بعد تاريخ تقرير المراجع المستقل.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يشمل على المعلومات الأخرى ولا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عند توفرها، وعند قراءتها تأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهريّة.

وعند قراءتنا للتقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣ م عندما يكون متاحاً، إذا تبين وجود تحريف جوهري فيه، فأننا نكون مطالبين بالإبلاغ عن ذلك الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملّة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة 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 المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس إدارة المجموعة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ مساهمي الشركة
شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تظل من التحريف الجوهرية، سواء 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 متى 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 الموحدة.

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 الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواء 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 الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضلّة 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 للمجموعة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلّفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى- بالتطابق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهريّة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي نكتشفها خلال مراجعتنا.
- كما نغيد المكلّفين بالحوكمة بقنا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم بالتصرفات المتخذة للفضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ مساهمي الشركة
شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

ومن ضمن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. سنقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

شركة إ. اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٤ م).