

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
الدمام - المملكة العربية السعودية

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / المساهمين
شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة برج المعرفة التجارية (شركة مساهمة سعودية مدرجة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

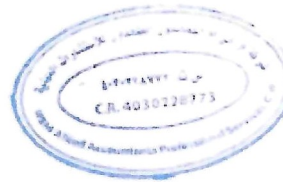
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الوصول إلى تأكيد بأننا ننسحب على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة إر اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٩ جمادى الآخرة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م)

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٠,٤٨٠,٨٨٧	١٠,٤٧٦,٤٨٠	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٠١,٩٦٦	٢٧٦,٤٨٢	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٦٧٢,٣٠٢	٢٣٩,٥٨٤	أصول حق الاستخدام، بالصافي
١١,٣٥٥,١٥٥	١٠,٩٩٢,٥٤٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٢٦,٧١٠,٢٢٠	٢٠,١٨٩,٨٠٣	مخزون، بالصافي
١٠,٩٧٦,٨٥٦	١٠,٢٤١,٧٢٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١,٠٣٥,٢١٠	١,١٦٧,٠٨٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٦٠,٤٤٣	٩٩١,٤٠٦	نقد لدى البنوك
٤٠,٤٨٢,٧٢٩	٣٢,٥٩٠,٠١٨	مجموع الموجودات المتداولة
٥١,٨٣٧,٨٨٤	٤٣,٥٨٢,٥٦٤	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧,٦٤٤,٦٠٧	٥,٧٢٣,٣٤٧	أرباح مبقاة
(١٢,٤٥١)	(٥٧,٩٤٦)	احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٥,١٣٢,١٥٦	٢٣,١٦٥,٤٠١	صافي حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٤١١,٠٧٩	١٧٤,٨١٧	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٥,٠٣١,٤٦٢	٥,٠٣١,٤٦٢	التسهيلات البنكية وصكوك المراقبة - الجزء غير المتداول
٥٥٥,٠٨٥	٤٩٠,٠٦٢	مطلوبات منافع الموظفين
٥,٩٩٧,٦٢٦	٥,٦٩٦,٣٤١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
١,٣٠٠,٨١٦	٣,٢٦٢,٠٣١	التسهيلات البنكية وصكوك المراقبة - الجزء المتداول
١٦,٣٥٨,٦١٧	٨,٦٨٨,١٩٣	ذمم دائنة
٢,٥٤٤,٦٢٥	٢,١١٤,٥٥٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٦,٠٤٤	١٨٣,٢٤٠	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٥٨,٠٠٠	٤٧٢,٧٩٩	مخصص الزكاة
٢٠,٧٠٨,١٠٢	١٤,٧٢٠,٨٢٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,٧٠٥,٧٢٨	٢٠,٤١٧,١٦٣	مجموع المطلوبات
٥١,٨٣٧,٨٨٤	٤٣,٥٨٢,٥٦٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
أ/خالد الموسري

الرئيس التنفيذي
أ/ ماجد العمار

المدير المالي
أ/ هاني حسنين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠,٧٥٠,٦٣٤	١٥,٨٧٤,٧٥٦	١٠	مبيعات
(١١,٦٥٣,٩٧٠)	(٩,٣٣٥,٣٩٥)		تكلفة المبيعات
٩,٠٩٦,٦٦٤	٦,٥٣٩,٣٦١		مجمول الربح
(١,٨٠٧,٥٠٤)	(١,٥٤٣,٩٦٨)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٣,٥١٧,٣٣٣)	(٢,٦١٠,٩٢٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٣,٧٧١,٨٢٧	٢,٣٨٤,٤٦٨		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٣١٩,٢١٧)	(٢٠٥,٢٠٨)		تكاليف التمويل
٣,٤٥٢,٦١٠	٢,١٧٩,٢٦٠		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٨,٠٠٠)		الزكاة
٣,٢٠٢,٦١٠	١,٩٢١,٢٦٠		ربح الفترة
			<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	٤٥,٤٩٥		بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
٣,٢٠٢,٦١٠	١,٩٦٦,٧٥٥		أرباح اكنوارية من إعادة قياس مطلوبات منافع الموظفين
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
			<u>ربحية السهم</u>
٠,٢٢	٠,١٤	١٢	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح من العمليات الرئيسية
٠,١٨	٠,١١	١٢	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
أ/خالد الدوسري



الرئيس التنفيذي
أ/ ماجد العمار

المدير المالي
أ/ هاني حسنين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

احتياطي إعادة قياس مطلوبات منافع الموظفين	الأرباح المبقاه	الاحتياطي النظامي	رأس المال	مجموع
١٩,٧٥٩,٥٣٠	(١٤,٥٨٤)	١,٣٧٦,٨٩١	٨٩٧,٢٢٣	١٧,٥٠٠,٠٠٠
٣,٢٠٢,٦١٠	-	٣,٢٠٢,٦١٠	-	-
٢٢,٩٦٢,١٤٠	(١٤,٥٨٤)	٤,٥٧٩,٥٠١	٨٩٧,٢٢٣	١٧,٥٠٠,٠٠٠
٢٣,١٦٥,٤٠١	(٥٧,٩٤٦)	٥,٧٢٣,٣٤٧	-	١٧,٥٠٠,٠٠٠
١,٩٢١,٢٦٠	-	١,٩٢١,٢٦٠	-	-
٤٥,٤٩٥	٤٥,٤٩٥	-	-	-
٢٥,١٣٢,١٥٦	(١٢,٤٥١)	٧,٦٤٤,٦٠٧	-	١٧,٥٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٤ م (مراجعة)

ربح الفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
أ/خالد الدوسري



الرئيس التنفيذي
أ/ ماجد العمار

المدير المالي
أ/ هاني حسنين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٤٥٢,٦١٠	٢,١٧٩,٢٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي النقد المتوفر من
		الأنشطة التشغيلية
٣١,٦٤١	٣٢,١٩٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٩,١٧٠	٥٠,٩٦٥	استهلاك أصول حق الاستخدام
٨٤,٣٥٤	٩١,٧١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٧,١٨٤	-	خسائر تسويات أصول حق الاستخدام
٤٨,٥٢٨	١٥٣,٥٦٨	المكون من مطلوبات منافع الموظفين
٤٢٨,١٢٨	٦٣٣,٥٥٤	المكون من مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٣١٩,٢١٧	٢٠٥,٢٠٨	تكاليف تمويل
٤,٤٥٠,٨٣٢	٣,٣٤٦,٤٧٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,٤٦٧,٧٦٢)	(٧,١٥٣,٩٧١)	مخزون
(٧,٦٠٩,٠٥٦)	(٧٣٥,١٣٦)	ذمم مدينة
(١,٠٥٤,٠٩٢)	١٣١,٨٧٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١١,٤٢٨,٩١٨	٧,٦٧٠,٤٢٤	ذمم دائنة
٢,٢٥٦,٢٨٩	٤٣٠,٠٦٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٠,٨٦٣	-	مستحق من طرف ذو علاقة
٤,٤٦٥,٩٩٢	٣,٦٨٩,٧٣٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(٤٣,٠٥٠)	المسدد من مطلوبات منافع الموظفين
(٥٥٦,٤٥٦)	(٤٧٢,٧٩٩)	المسدد من مخصص الزكاة
٣,٩٠٩,٥٣٦	٣,١٧٣,٨٨٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٣٠٨)	(٣٦,٦٠٣)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	(١٧,٢٠٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٢,٠٦٨,٥٠٠)	-	إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد الإنشاء
(٢,١٠٥,٨٠٨)	(٥٣,٨٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٦,١٦٥)	(١٨٤,٦١٧)	المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
(٣١٩,٢١٧)	(٢٠٥,٢٠٨)	المسدد من تكاليف التمويل
(٧٣٤,٨٧٣)	(١,٩٦١,٢١٥)	المسدد من التسهيلات البنكية وصكوك المراجعة
(١,١٤٠,٢٥٥)	(٢,٣٥١,٠٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٦٣,٤٧٣	٧٦٩,٠٣٧	صافي التغير في النقد لدى البنوك
١,٩٤٢,٧٣١	٩٩١,٤٠٦	النقد لدى البنوك، بداية الفترة
٢,٦٠٦,٢٠٤	١,٧٦٠,٤٤٣	النقد لدى البنوك، نهاية الفترة
-	٤٨٣,٦٨٣	معاملات غير نقدية:
-	٤٥,٤٩٥	أصول حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار
		أرباح اكتوارية من إعادة قياس مطلوبات منافع الموظفين
		المدير المالي
		أ / هاني حسنين



رئيس مجلس الإدارة
أ/ خالد الدوسري

الرئيس التنفيذي
أ/ ماجد العمار

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

- أ- سجلت شركة برج المعرفة التجارية كشركة مساهمة سعودية مدرجة في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧٤٩٦٦٣ ورقمها الموحد ٢٠١٢٠١١٠٧٠ بتاريخ ٦ مارس ٢٠١١ م (الموافق ١ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ).
يتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) والبيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات) ونشر الكتب الورقية والقواميس والأطالس والخرائط (ويشمل استيراد وإنتاج الأوعية الفكرية المكتوبة أو المرسومة أو المصورة).
- ب- تشمل المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال السجل التجاري الرئيسي للشركة وفرعها التالي:

رقم السجل	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار	الاسم التجاري	النشاط
٢٠٥٠١٩٣٥٣٢	الدمام	٨ أغسطس ٢٠٢٤ م	شركة برج المعرفة التجارية	التنظيف العام للمباني

ج- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة ١٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ١,٧٥٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية عينة ونقدية.
- بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٣ م)، اجتمعت الجمعية العامة غير العادية، وقرر المساهمون تغيير القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي إلى ١ ريال سعودي. عليه يبلغ رأس مال الشركة ١٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ١,٧٥٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية عينية ونقدية.
- د- السنة المالية للشركة هي اثني عشر شهراً، من بداية شهر أبريل حتى نهاية شهر مارس من كل عام ميلادي.
- هـ- يقع المركز الرئيسي للشركة في الدمام - حي المريكبات، ص.ب ٤٩٢٤، الرمز البريدي ٣١٤١٢، المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة
المعايير المحاسبية المطبقة

٢-١- بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملية للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م. وبالتالي هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن يتم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٢-٢- أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء مطلوبات منافع الموظفين والتي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، ومطلوبات عقود الإيجار والقرض والتسهيلات البنكية والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأ باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك.

٢-٣- السجلات المحاسبية

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٤- العملة الوظيفية وعملة العرض والإفصاح

يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٢-٥ - استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكمل للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكيد حول هذه الأحكام والافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

يتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، كما يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

إن الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من الأحكام والافتراضات والتقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة.

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار على أساس الاستمرارية وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

٣-١ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م مع السماح بالتطبيق المبكر، والتي تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤ - النتائج المالية الأولية الموجزة للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر المعلومات المالية الأولية الموجزة بعدالة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ونتائج أعمالها الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموجزة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٥ - المخزون، بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٩,١٣٤,٣٧٤	٢١,٩٨٠,٤٠٣
(٢,٤٢٤,١٥٤)	(١,٧٩٠,٦٠٠)
٢٦,٧١٠,٢٢٠	٢٠,١٨٩,٨٠٣

مخزون

يطرح: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة - ب

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص المخزون الراكد والبطيء الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١,٧٩٠,٦٠٠	٢٩٠,٤٥٤
٦٣٣,٥٥٤	١,٥٠٠,١٤٦
٢,٤٢٤,١٥٤	١,٧٩٠,٦٠٠

الرصيد، بداية الفترة / السنة

المكون

الرصيد، نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- الذمم المدينة التجارية، بالصافي أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ذمم مدينة تجارية
١٠,٨١٢,٧٥٩	١١,٥٤٧,٨٩٥	يطرح: مخصص خسائر انتمائية متوقعة - ج
(٥٧١,٠٣٩)	(٥٧١,٠٣٩)	
١٠,٢٤١,٧٢٠	١٠,٩٧٦,٨٥٦	

ب- فيما يلي جدول أعمار الذمم المدينة التجارية:

٣٦٥ - ١٨١	١٨٠ - ٩١	٩٠ - ١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١ - ٩١ يوم	٩٠ - ١ يوم		
-	٨١٧,٠٤٥	٢٩٥,٥١١	١٠,٤٣٥,٣٣٩	١١,٥٤٧,٨٩٥
٥٣٢,٢٨٦	١١٢,٠٥٤	٢,٠٥٢,٥٠٨	٨,١١٥,٩١١	١٠,٨١٢,٧٥٩

ج- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة في الذمم المدينة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٥٧١,٠٣٩	٥٧١,٠٣٩	المكون
-	-	الرصيد، نهاية الفترة / السنة
٥٧١,٠٣٩	٥٧١,٠٣٩	

٧- معاملات مع طرف ذو علاقة

هناك معاملات تمت خلال الفترة مع طرف ذو علاقة ضمن أعمال الشركة الاعتيادية وبموافقة الإدارة. تقوم الشركة بإجراء معاملات مختلفة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة أعمالها العادية. وتتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة من قبل إدارة الشركة أو مجلس الإدارة خلال دورة الأعمال العادية.

أ- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(٤٦٠,٨٦٣)	-	سداد مبيعات	جهة منتسبة	شركة أبراج المعرفة للتعليم
٢,٠٦٨,٥٠٠	-	تنفيذ أعمال رأسمالية قيد الإنشاء		

٨- التسهيلات البنكية و صكوك المراجعة

أ- خلال سنة ٢٠٢٤ م، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بموجب اتفاقية بيع أجل مع بنك محلي بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل رأس مالها العامل، يتم سدادها على مدة ٣ سنوات.

ب- خلال سنة ٢٠٢٤ م، حصلت الشركة على اتفاقية صكوك مراجعة من شركة ترميز المالية بإجمالي مبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تم إصدار إحدى عشر برنامجاً بإجمالي ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبمعدلات فائدة متغيرة تتراوح ما بين ١٣% حتى ٥٠,٧٥%. خلال العام الحالي، تم إصدار صك برنامج بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وبمعدل فائدة ٧%. يتم سداد تلك الصكوك على مدة ٣ سنوات ومضمونة بضمانات سند لأمر بإجمالي قيمة صكوك المراجعة.

كوك المراجعة - ١٠٤٣: تم تأسيس منشأة صكوك المراجعة - ١٠٤٣ "المنشأة"، وهي منشأة ذات غرض خاص، والمرخص لها من قبل هيئة السوق المالية رقم SPE٠٠٥٠٩ وتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢٤ م، وذلك بموجب القواعد المنظمة للمنشآت ذات الأغراض الخاصة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية. إن الغرض من المنشأة هو الحصول على تمويل عن طريق إصدار أدوات دين مبنية على ديون وإصدار أسهم لأغراض التأسيس على أن تكون باسم وصي المنشأة ذات الأغراض الخاصة والمساندة اللازمة لتحقيق أغراضها. تم تأسيس المنشأة وتسجيل أسهمها البالغ عددها ١,٠٠٠ سهم بدون قيمة اسمية باسم وصي المنشأة ذات الأغراض الخاصة ولا يعد الوصي مالكا لها ولا يجوز له التصرف في أي من هذه الأسهم أو إجراء أي تغييرات هيكلية في المنشأة إلا بعد موافقة الهيئة بذلك. إن وصي المنشأة ذات الأغراض الخاصة هي شركة ترميز المالية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ونشاطها التجاري يتمثل في التقنية المالية في أعمال الأوراق المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- التسهيلات البنكية وصكوك المراجعة (تتمة)

ج- فيما يلي الحركة التي تمت على التسهيلات البنكية وصكوك المراجعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)		
تسهيلات بنكية	صكوك مراجعة	المجموع	تسهيلات بنكية	صكوك مراجعة	المجموع
٣,٤٩٣,٤٩٣	٤,٨٠٠,٠٠٠	٨,٢٩٣,٤٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
(٨١١,٢١٥)	(١,١٥٠,٠٠٠)	(١,٩٦١,٢١٥)	(١,٥٠٦,٥٠٧)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٩٥٦,٥٠٧)
٢,٦٨٢,٢٧٨	٣,٦٥٠,٠٠٠	٦,٣٣٢,٢٧٨	٣,٤٩٣,٤٩٣	٤,٨٠٠,٠٠٠	٨,٢٩٣,٤٩٣
١,٨٣١,٤٦٢	٣,٢٠٠,٠٠٠	٥,٠٣١,٤٦٢	١,٨٣١,٤٦٢	٣,٢٠٠,٠٠٠	٥,٠٣١,٤٦٢
٨٥٠,٨١٦	٤٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٨١٦	١,٦٦٢,٠٣١	١,٦٠٠,٠٠٠	٣,٢٦٢,٠٣١

د- فيما يلي الجدول التوضيحي لمستحقات التسهيلات البنكية وصكوك المراجعة:

السنة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٠٢٦ م	١,٣٠٠,٨١٦	٣,٢٦٢,٠٣١
٢٠٢٧ م	٣,٦٣١,٤٦٢	٣,٦٣١,٤٦٢
٢٠٢٨ م	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠

٩- الذمم الدائنة

إن الذمم الدائنة البالغة ١٦,٣٥٨,٦١٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٨,٦٨٨,١٩٣ ريال سعودي) تمثل المبالغ المستحقة لموردي الكتب الدراسية ولا تحمل أي عمولة وتزداد قيمتها بتلك الفترة لوقوعها بموسم بداية العام الدراسي لزيادة حجم المشتريات لتلك الفترة.

١٠- المبيعات

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مبيعات الكتب والمطبوعات
٢٠,٧٥٠,٦٣٤	١٥,٨٧٤,٧٥٦	توقيت إثبات المبيعات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	عند نقطة معينة من الزمن
٢٠,٧٥٠,٦٣٤	١٥,٨٧٤,٧٥٦	

ج- التزامات الأداء

يتم الوفاء بالتزامات الأداء عند تقديم البضاعة للعميل وإصدار فواتير بها. لا يوجد أي التزامات أداء لم يتم الوفاء بها كما في تاريخ إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. عليه، لا يوجد سعر معاملة يتعين توزيعه على التزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها أو المتبقية.

١١- المعلومات القطاعية

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) "القطاعات التشغيلية"، يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي لتخصيص الموارد للقطاعات التشغيلية وتقييم أدائها. ونظراً لأن الشركة تعمل في قطاع تشغيلي واحد فقط ويتمثل في بيع الكتب والمطبوعات وفي منطقة جغرافية واحدة (المملكة العربية السعودية)، لذا فإن متطلبات التقرير عن المعلومات القطاعية من حيث عرض الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات على قطاعات تشغيلية متعددة لا تنطبق على الشركة، جميع المعلومات المالية المتعلقة بالإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات الخاصة بالشركة معروضة في صلب القوائم المالية الأولية الموجزة المعروضة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المتممة لها، وهي تمثل نتائج ومركز القطاع التشغيلي الوحيد للشركة. وبالتالي، لا يوجد معلومات قطاعية إضافية يتم عرضها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تتمثل ربحية السهم مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٧٧١,٨٢٧	٢,٣٨٤,٤٦٨	صافي الربح من العمليات الرئيسية
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
٠,٢٢	٠,١٤	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح من العمليات الرئيسية
٣,٢٠٢,٦١٠	١,٩٢١,٢٦٠	صافي ربح الفترة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
٠,١٨	٠,١١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن ربحية الأسهم المخفضة مماثلة لربحية الأسهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أية أسهم قابلة للتحويل.

١٣- الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٨ م، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والقوائم المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الأعوام من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٤ م، وسددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة. لم يتم استلام أية ربوط زكوية عن الأعوام من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٤ م.

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بشكل رئيسي النقد لدى البنوك والموجودات الأخرى والذمم المدينة والذمم الدائنة والتزامات التأجير والتسهيلات البنكية وصكوك المراقبة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

إدارة المخاطر

تقع على عاتق إدارة الشركة المسؤولية الكلية عن وضع أطر إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليها. تم وضع سياسات إدارة المخاطر في الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة، ووضع حدود وضوابط ملائمة للمخاطر، ومراقبة المخاطر والالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. ومن خلال إجراءات ومعايير التدريب والإدارة الخاصة بها، فإن الشركة تهدف إلى وجود بيئة رقابية بناءة ومنتظمة يكون الموظفون فيها على علم بمسؤولياتهم والتزاماتهم.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر الخسارة المالية التي تواجهها الشركة في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل أساسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

يتمثل رصيد النقد لدى البنوك في حسابات جارية، وحيث يتم إيداع النقد لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي، فترى الإدارة أن الشركة لا تتعرض لمخاطر جوهرية. تدار مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من قبل وحدة العمل الخاضعة لسياسات وإجراءات وضوابط الشركة بشأن إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء. يتم وضع حدود ائتمان لكافة العملاء باستخدام معايير وضوابط تصنيف داخلية وخارجية. يتم تقييم جودة الائتمان المتعلقة بالعملاء وفق نظام تصنيف ائتماني. فيما يلي بيان بمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩٩١,٤٠٦	١,٧٦٠,٤٤٣	نقد لدى البنوك
١٠,٨١٢,٧٥٩	١١,٥٤٧,٨٩٥	ذمم مدينة
١١,٨٠٤,١٦٥	١٣,٣٠٨,٣٣٨	

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تهدف إدارة مخاطر العملات الأجنبية للشركة إلى حماية التدفقات النقدية المستقبلية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو الأوروبي. يتم أخذ التعرضات لمخاطر العملات الأجنبية المتعلقة بالتدفقات النقدية في الاعتبار على مستوى الشركة وتتكون بشكل أساسي من مخاطر صرف العملات الناتجة من الذمم الدائنة والذمم المدينة. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر التقلبات في أسعار صرف العملات غير جوهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وترى إدارة الشركة عدم وجود مخاطر أسعار العملات.

مخاطر رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس مال الشركة هو دعم أعمالها وزيادة العائد على المساهمين. تتمثل سياسة الشركة في الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة مستخدمي المعلومات المالية الأولية الموجزة والحفاظ على التطور المستقبلي للأعمال. تقوم الشركة بإدارة هيكلية رأسمالها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بالنتائج عن الأنشطة التشغيلية مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. لم تطرأ أية تغييرات على طريقة الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. لم تخضع الشركة لمتطلبات رأس مال مفروضة خارجياً.

فيما يلي تحليلاً بنسب دين الشركة إلى حقوق الملكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٦,٩٨٩,٤٠١	٨,٦٥١,٥٥٠	إجمالي التسهيلات البنكية وصكوك المراجعة
(١,٧٦٠,٤٤٣)	(٩٩١,٤٠٦)	ومطلوبات عقود الإيجار
٥,٢٢٨,٩٥٨	٧,٦٦٠,١٤٤	ناقصاً: النقد لدى البنوك
		صافي الدين
٢٥,١٣٢,١٥٦	٢٣,١٦٥,٤٠١	إجمالي حقوق الملكية
%٢١	%٣٣,١	نسبة الدين إلى حقوق الملكية

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بمطلوباتها المالية. يتمثل نهج الشركة بإدارة مخاطر السيولة في الاحتفاظ بما يكفي من النقدية وشبه النقدية وضمان توافر التمويل من المساهمين.

تقوم الإدارة بمراقبة مخاطر النقص في السيولة باستخدام نماذج التوقعات لتحديد آثار الأنشطة التشغيلية على توفر السيولة بشكل كلي، وتحافظ على معدل سيولة نقدية متوفر مما يضمن سداد الديون عند استحقاقها.

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصصة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	من ١ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	غير محدد الأجل	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة	القيمة الدفترية
مصاريف مستحقة وموجودات أخرى	٢,٥٤٤,٦٢٥	-	-	٢,٥٤٤,٦٢٥	٢,٥٤٤,٦٢٥
التسهيلات البنكية وصكوك المراجعة	١,٥٣٩,٧٣٥	٦,٤٠٢,٢١٤	-	٧,٩٤١,٩٤٩	٦,٣٣٢,٢٧٨
مطلوبات عقود الإيجار	١٧٩,٥٠٠	٥٢٩,٠٠٠	-	٧٠٨,٥٠٠	٦٥٧,١٢٣
ذمم دائنة	١٦,٣٥٨,٦١٧	-	-	١٦,٣٥٨,٦١٧	١٦,٣٥٨,٦١٧
	٢٠,٦٢٢,٤٧٧	٦,٥٨٩,٢١٤	-	٢٧,٥٥٣,٦٩١	٢٥,٤٠٨,٩٦٠
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	من ١ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	غير محدد الأجل	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة	القيمة الدفترية
مصاريف مستحقة وموجودات أخرى	٢,١١٤,٥٥٩	-	-	٢,١١٤,٥٥٩	٢,١١٤,٥٥٩
التسهيلات البنكية وصكوك المراجعة	٣,٨٥٣,٧٧٠	٦,٤٠٢,٢١٤	-	١٠,٢٥٥,٩٨٤	٨,٢٩٣,٤٩٣
مطلوبات عقود الإيجار	١٨٧,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠	-	٣٧٤,٠٠٠	٣٥٨,٠٥٧
ذمم دائنة	٨,٦٨٨,١٩٣	-	-	٨,٦٨٨,١٩٣	٨,٦٨٨,١٩٣
	١٤,٨٤٣,٥٢٢	٦,٥٨٩,٢١٤	-	٢١,٤٣٢,٧٣٦	١٩,٤٥٤,٣٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة، ولا يشمل ذلك معلومات عن القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية، حيث أن القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة ولا تختلف عنها بشكل جوهري.

القيمة الدفترية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
		الموجودات المالية
١٠,٩٧٦,٨٥٦	١٠,٢٤١,٧٢٠	ذمم مدينة
١,٧٦٠,٤٤٣	٩٩١,٤٠٦	نقد لدى البنوك
١٢,٧٣٧,٢٩٩	١١,٢٣٣,١٢٦	
		المطلوبات المالية
٦,٣٣٢,٢٧٨	٨,٢٩٣,٤٩٣	تسهيلات بنكية وصكوك مرابحة
١٦,٣٥٨,٦١٧	٨,٦٨٨,١٩٣	ذمم دائنة
٢,٥٤٤,٦٢٥	٢,١١٤,٥٥٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥,٢٣٥,٥٢٠	١٩,٠٩٦,٢٤٥	

١٥- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م، أعلنت الشركة عن قرار مجلس الإدارة بالموافقة على قبول استقالة عضو مجلس الإدارة السيد/ محمد عبد الله عبد اللطيف الحملي.

وبخلاف ذلك، تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ المعلومات المالية الأولية الموجزة وقبل إصدارها والتي تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

١٦- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ جمادى الآخرة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م).