

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسنولية محدودة - الدمام
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|------|--|
| ١ | - تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة |
| ٢ | - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٣ | - قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٤ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ١١-٦ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) |

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى صاحب مالك رأس المال
شركة برج المعرفة التجارية
شركة ذات مسؤولية محدودة - الدمام

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة برج المعرفة التجارية - شركة شخص واحد - شركة ذات مسؤولية محدودة - الدمام ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

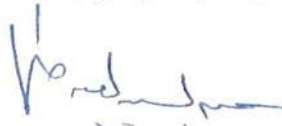
نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه إستفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويعد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه



محمد السيد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢١١)



الرياض في : ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ
الموافق : ٣١ أكتوبر ٢٠٢١م

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة - الدمام
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٢١/٠٣/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول الغير المتداولة
١٩٥,٠٨٤	٢٠٤,٩٨١		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٧٨١,٦٤٣	٦٧٤,٣٢١	١/٥	حق استخدام الاصول - بالصافي
<u>٩٧٦,٧٢٧</u>	<u>٨٧٩,٣٠٢</u>		إجمالي الأصول الغير المتداولة
			أصول متداولة
١٤,٩٠٣,٢٣٣	١٥,٤٤٧,٠٨٤	٦	المخزون - بالصافي
٦٢٢,٠٥٢	١٣,٩٧٠,٥١٥	٧	مدينون تجاريون - بالصافي
٣٩٨,٥٣٤	٤٤,٠٦٧		مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٧٦,٨٩٨	٥,٩٢٣,٠٧١	٨	النقد وما في حكمه
<u>١٩,٦٠٠,٧١٧</u>	<u>٣٥,٣٨٤,٧٣٧</u>		أجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٠,٥٧٧,٤٤٤</u>	<u>٣٦,٢٦٤,٠٣٩</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٩	رأس المال
-	١٧,٤٩٠,٠٠٠	١٠	رأس المال الإضافي
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		احتياطي نظامي
٤,٨٧٥,٩٧٨	٤,٦٣٩,٠٠٠		أرباح مبقاة
(٢٥٥)	(٢٥٥)		(خسائر) اكتوارية ناتجة من اعادة قياس منافع الموظفين
<u>٤,٨٨٨,٧٢٣</u>	<u>٢٢,١٤١,٧٤٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير المتداولة
٦٠٢,٧٧١	٢٧٣,٨٢٧	٣/٥	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٨٠,٧٥١	٩٦,٧٥١		إلتزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٦٨٣,٥٢٢</u>	<u>٣٧٠,٥٧٨</u>		إجمالي الإلتزامات الغير المتداولة
			إلتزامات متداولة
٢١١,٣٦٠	٢١١,٣٦٠	٢/٥	التزامات تأجير - الجزء المتداول
١,١٢٣,١٠٦	٩,٢٥٤,٠٢٥		داننون تجاريون
١٢,٥٨٠,٧٦٢	-	١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٢٨,٠٦٤	٤,٢٠٦,١٦٦	١٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦١,٩٠٧	٨٠,١٦٥	١٣	مخصص الزكاة
<u>١٥,٠٠٥,١٩٩</u>	<u>١٣,٧٥١,٧١٦</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٥,٦٨٨,٧٢١</u>	<u>١٤,١٢٢,٢٩٤</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢٠,٥٧٧,٤٤٤</u>	<u>٣٦,٢٦٤,٠٣٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة - الدمام
 قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
 (بالريالات السعودية)

<u>فترة الستة أشهر المنتهية في</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠م</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠م</u>	
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
١٢,٢١٢,٢٠٦	١٩,٠٠١,٨٢٣	المبيعات - بالصافي
(٨,٠٩٦,٢١٠)	(١٢,١٣٣,٣٨٢)	تكلفة المبيعات
<u>٤,١١٥,٩٩٦</u>	<u>٦,٨٦٨,٤٤١</u>	مجمل الربح
(٢٣٤,٥٧٣)	(٤٨٦,٦٥٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٧٣٠,٧٤٩)	(١,٦٥٢,٠٤٨)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٣,١٥٠,٦٧٤</u>	<u>٤,٧٢٩,٧٣٨</u>	الدخل من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٧٥٤)	(١٠,٧٣٨)	مصروفات تمويل
<u>٣,١٣٥,٩٢٠</u>	<u>٤,٧١٩,٠٠٠</u>	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٨١,١٥٠)	(٨٠,٠٠٠)	الزكاة
<u>٣,٠٥٤,٧٧٠</u>	<u>٤,٦٣٩,٠٠٠</u>	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٠٥٤,٧٧٠</u>	<u>٤,٦٣٩,٠٠٠</u>	بنود الدخل الشامل الآخر
		الدخل الشامل للفترة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة - الدمام
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>إجمالي حقوق الملكية</u>	<u>(خسائر) اكتوارية ناتجة من إعادة قياس منافع الموظفين</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال الإضافي</u>	<u>رأس المال</u>	
١,٢٢٦,٣١٠	(١١,٢٥١)	١,٢٢٤,٥٦١	٣,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	<u>الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م</u>
٣,٠٥٤,٧٧٠	-	٣,٠٥٤,٧٧٠	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٤/٠١ م المعدل (مراجعة)
٤,٢٨١,٠٨٠	(١١,٢٥١)	٤,٢٧٩,٣٣١	٣,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	صافي الدخل الشامل للفترة
						الرصيد في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)
٤,٨٨٨,٧٢٣	(٢٥٥)	٤,٨٧٥,٩٧٨	٣,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	<u>الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م</u>
١٢,٥٨٠,٧٦٢	-	-	-	١٢,٥٨٠,٧٦٢	-	الرصيد في ٢٠٢١/٠٤/٠١ م (مراجعة)
-	-	(٤,٨٧٥,٩٧٨)	-	٤,٨٧٥,٩٧٨	-	المحول من جاري صاحب رأس المال لزيادة رأس المال (إيضاح ١٠)
٣٣,٢٦٠	-	-	-	٣٣,٢٦٠	-	المحول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال (إيضاح ١٠)
٤,٦٣٩,٠٠٠	-	٤,٦٣٩,٠٠٠	-	-	-	المسدد من صاحب رأس المال تحت زيادة رأس المال (إيضاح ١٠)
٢٢,١٤١,٧٤٥	(٢٥٥)	٤,٦٣٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٧,٤٩٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	صافي الدخل الشامل للفترة
						الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة - الدمام
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>فترة الستة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠م</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠م</u>	
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٣,١٣٥,٩٢٠	٤,٧١٩,٠٠٠	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢١,٠٣٠	٢٧,٠٠٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٥,١٧٠	١٠٧,٣٢٢	إطفاء حق استخدام الأصول
١٤,٧٥٤	١٠,٧٣٨	مصروفات تمويلية
-	٤٥٤,٧٠١	مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
-	١٦,٠٠٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٣,٢٣٦,٨٧٤</u>	<u>٥,٣٣٤,٧٦٥</u>	
		التغير في الأصول والالتزامات
		نقص (زيادة)
(٧,١٧٧,٥٢٩)	(٩٩٨,٥٥٢)	المخزون
(٤,٠٥٨,٣٧٨)	(١٣,٣٤٨,٤٦٤)	مديون تجاريون
٤٧,٥٧٩	٣٥٤,٤٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
		نقص (زيادة)
١٠,٢٧٠,٠٨١	٨,١٣٠,٩١٩	دائون تجاريون و أرصدة دائنة أخرى
(٣٢٠,٤٦٢)	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٣٣٦,٦٧٢	٣,٢٧٨,١٠٢	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
-	(١٦١,٧٤٢)	زكاة مدفوعة
<u>٣,٣٣٤,٨٣٧</u>	<u>٢,٥٨٩,٤٩٦</u>	صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٨٢,٥٩٧)	(٣٦,٩٠١)	(شراء) ممتلكات ومعدات
<u>(٨٢,٥٩٧)</u>	<u>(٣٦,٩٠١)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٦٣,٨٢١)	(٣٣٩,٦٨٢)	المسدد من التزامات التأجير
-	٣٣,٢٦٠	زيادة رأس المال
<u>(٦٣,٨٢١)</u>	<u>(٣٠٦,٤٢٢)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
٣,١٨٨,٤١٩	٢,٢٤٦,١٧٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٥٨٠,٨٣٩	٣,٦٧٦,٨٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٤,٧٦٩,٢٥٨</u>	<u>٥,٩٢٣,٠٧١</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	١٧,٤٥٦,٧٤٠	زيادة رأس المال عن طريق الأرباح المبقة والأطراف ذات العلاقة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة - الدمام
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١- معلومات عامة عن الشركة

١/١- شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد - هي شركة ذات مسئولية محدودة (مؤسسة برج المعرفة التجارية سابقاً) - تأسست بتاريخ ١٤٣٢/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠١١/٠٣/٠١ م وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب عقد تأسيس بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/١٢ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٩ م و آخر تعديلاته بتاريخ ١٤٣٩/٠٨/٢١ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٥/٠٧ م وهي مسجلة بالدمام بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٧٤٩٦٣ و تاريخه ١٤٣٢/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠١١/٠٣/٠١ م ساري حتى ١٤٤٣/٠٧/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٢ م. وعنوان الشركة الدمام - حي المريكات - شارع ياقوت الحموي.

٢/١- يتمثل نشاط الشركة وفروعها في نشر الكتب الورقية والقواميس والاطالس والخرائط (ويشمل استيراد وإنتاج الاوعية الفكرية المكتوبة أو المرسومة أو المصورة)

٣/١- تشمل القوائم المالية حسابات المركز الرئيسي والفرع التالي:

- فرع شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد - الرياض سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٦٦١١٥ وتاريخه ١٤٣٨/٠٣/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٥ م ساري حتى ١٤٤٤/٠٧/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٢/١٦ م.

٤/١- تبدأ السنة المالية للشركة من أول إبريل من كل عام وتنتهي في نهاية مارس والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

٥/١- أحداث هامة

في مطلع سنة ٢٠٢٠م المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم ، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة، إن مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال الشركة وعملياتها التشغيلية ونتائجها المالية أمر تعتقده الإدارة إلا أن المبالغ غير محددة وتعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد تطلب ذلك من إدارة الشركة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

وخلال الفترة ، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة الشركة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ولكن ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول و/أو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، فستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا ينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلي أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة - الدمام
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣/٢ - عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط ، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي ، مالم يذكر غير ذلك.

٤/٢ - استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

ينطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل ، وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

إن السياسات المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة - الدمام
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٥- حق استخدام الأصول والتزامات التأجير

١/٥- حق استخدام الأصول

٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(مراجعة)

٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
(غير مراجعة)

١,٠٧٣,٣٢١
-
١,٠٧٣,٣٢١

١,٠٧٣,٣٢١
-
١,٠٧٣,٣٢١

١٤٦,٣٢٢
١٤٥,٣٥٦
٢٩١,٦٧٨
٧٨١,٦٤٣

٢٩١,٦٧٨
١٠٧,٣٢٢
٣٩٩,٠٠٠
٦٧٤,٣٢١

٢١١,٣٦٠
٦٠٢,٧٧١

٢١١,٣٦٠
٢٧٣,٨٢٧

٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(مراجعة)

٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
(غير مراجعة)

١٥,١٤٣,٠١١
(٢٣٩,٧٧٨)
١٤,٩٠٣,٢٣٣

١٦,١٤١,٥٦٣
(٦٩٤,٤٧٩)
١٥,٤٤٧,٠٨٤

٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(مراجعة)

٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
(غير مراجعة)

٢٣٩,٧٧٨
-
٢٣٩,٧٧٨

٢٣٩,٧٧٨
٤٥٤,٧٠١
٦٩٤,٤٧٩

٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(مراجعة)

٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
(غير مراجعة)

٨٢٣,٣٣٨
٨٢٣,٣٣٨
(٢٠١,٢٨٦)
٦٢٢,٠٥٢

١٤,١٧١,٨٠١
١٤,١٧١,٨٠١
(٢٠١,٢٨٦)
١٣,٩٧٠,٥١٥

٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(مراجعة)

٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
(غير مراجعة)

٣,٦٧٦,٨٩٨

٥,٩٢٣,٠٧١

التكلفة:

إيجار مباني

الرصيد في أول الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد آخر الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في أول الفترة / السنة
استهلاك خلال الفترة / السنة
الرصيد آخر الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية في آخر السنة

٢/٥- التزامات التأجير - الجزء المتداول

٣/٥- التزامات التأجير - الجزء غير المتداول

٦- المخزون - بالصافي

كتب ومطبوعات تعليمية

يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون (إيضاح ١/٦)

١/٦- مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

الرصيد أول الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد آخر الفترة / السنة

٧- مدينون تجاريون - بالصافي
العملاء

يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة

٨- النقد وما في حكمه

بنوك - حسابات جارية

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة - الدمام
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٩- رأس المال

يتمثل رأس المال في عدد ٢ حصة قيمة كل منها ٥,٠٠٠ ريال سعودي مسدد بالكامل وموزع كالاتي :

اسم الشريك مالك رأس المال	النسبة	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	الإجمالي
	%	ريال	ريال	ريال	ريال
السيدة / نوف حسن عبدالله اليمني	١٠٠%	٢	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
(مراجعة)	(غير مراجعة)
-	١٧,٤٩٠,٠٠٠

١٠- رأس المال الإضافي

بتاريخ ١٨ سبتمبر الموافق ١١ صفر ١٤٤٣هـ قرر مالك رأس المال في الشركة زيادة رأس مال الشركة من ١٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بمقدار ١٧,٤٩٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق ضخ مبلغ نقدي وقدره ٣٣,٢٦٠ ريال سعودي وتحويل مبلغ ١٢,٥٨٠,٧٦٢ ريال سعودي من حساب المستحق إلى أطراف ذات علاقة وتحويل مبلغ ٤,٨٧٥,٩٧٨ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة وتم تسجيل المبلغ على حساب رأس المال الإضافي لحين استكمال الإجراءات النظامية لكل من عقد التأسيس والسجل التجاري كما قرر مالك رأس المال تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة - شخص واحد إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وجاري استكمال الإجراءات النظامية لذلك.

١١- الأطراف ذات العلاقة

١١/١- المستحق لأطراف ذات علاقة

ذوي العلاقة	طبيعة العلاقة	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٣/٣١
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
السيدة / نوف حسن عبدالله اليمني	شريك	-	١٢,٥٨٠,٧٦٢

١١/٢- وفيما يلي أهم المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

السيدة / نوف حسن عبدالله اليمني	المحول إلى زيادة رأس المال	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٣/٣١
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
		(١٢,٥٨٠,٧٦٢)	-

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٣/٣١
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٧٤٢,٨٨٠	٧٤٢,٨٨٠
٩٦٣,١٠٣	١٠٧,٩٢٥
٥٤,٣٥٠	٣٤,٨١٧
٢,٤١٤,٨١٧	-
٣١,٠١٦	٤٢,٤٤٢
٤,٢٠٦,١٦٦	٩٢٨,٠٦٤

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الهيئة العامة الجمارك
عملاء دفعات مقدمة
مخصص تذاكر وبدل الاجازات
ضريبة القيمة المضافة
مصروفات مستحقة

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة - الدمام
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>
١٧٧,٢٣٦	١٦١,٩٠٧
(١٧٧,٦٣٢)	(١٦١,٧٤٢)
١٦٢,٣٠٣	٨٠,٠٠٠
<u>١٦١,٩٠٧</u>	<u>٨٠,١٦٥</u>

١٣- مخصص الزكاة
١/١٣- حركة مخصص الزكاة
 الرصيد في أول الفترة / السنة
 المسدد خلال الفترة / السنة
 المكون عن الفترة / السنة
 الرصيد في آخر الفترة / السنة

٢/١٣- الوضع الزكوي
 قدمت الشركة الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وحصلت على شهادة سارية حتى ٣٠ يوليو ٢٠٢٢م.

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة الشركة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة, يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانية تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة إلى أدنى حد.

- تتضمن الأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمستحق من طرف ذو علاقة والتزامات مقابل الإيجار التشغيلي والذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والتزامات المتداولة الأخرى وتشمل المخاطر مايلي :

١/١٤- إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية, وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة, تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل.

٢/١٤- إدارة مخاطر الائتمان

- مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية, ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان , يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع, وتسعى الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمانية ومراقبة المديونيات القائمة في تاريخ المركز المالي وتكوين مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتواريخ السداد السابقة للسداد, تتم مراقبة ذمم العملاء المدينة القائمة بشكل منتظم.

٣/١٤- مخاطر السوق

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية.

تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

مخاطر أسعار السلع

- مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية, تنشأ هذه المخاطر في أسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع التي تستخدمها الشركة.

شركة برج المعرفة التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة - الدمام
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

مخاطر العملة

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي . إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية.
يقصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات الاسترليني والدولار الأمريكي.

مخاطر القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي القيمة التي تم بموجبها بيع أصول ما أو سداد التزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس ،ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي منشأة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية .
- تصنيف القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول : الأسعار السوقية المفصح عنها في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن اقتنائها في تاريخ التقييم.
المستوى الثاني : مدخلات بخلاف الاسعار السوقية الموضحة في المستوى الأول وهي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر (الأسعار المماثلة) أو بشكل غير مباشر.
المستوى الثالث : مدخلات لأصول أو التزامات لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من السوق .

مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)

- تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية.
- مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفعاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في اسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع من المواد الخام التي تستخدمها الشركة.

١٥- أحداث لاحقة

بتاريخ ٠٤ أكتوبر ٢٠٢١م الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٣هـ تم الموافقة على اعلان تحول شركة برج المعرفة التجارية من شركة ذات مسئولية محدودة - شخص واحد إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار رقم ٥٧٣ الصادر من وزارة التجارة وتم تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة وتم اثبات الزيادة في رأس المال البالغ قدرها ١٧,٤٩٠,٠٠٠ ريال سعودي طبقاً لم تم الاشاره اليه بإيضاح رقم (١٠).

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١م من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣١/١٠/٢٠٢١م.