



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكاتب
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكاتب - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ الموافق (٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٩٢,١٥٧,٥٧١	٨١,٨٣٢,٦٤٨		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤٠,٣٤٤,٨٥٢	٣٩,١٧٦,٦٣٧		عقارات استثمارية، بالصافي
١,٢٩٤,٦٣٣	-		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٥,٠٥٠,٦٢٩	١٧,٦٥٨,٤٩٤	٥	حق استخدام أصول، بالصافي
٦,١٣٦,٤٠٠	٦,٨٩٨,١٦٠	٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٤,٩٨٤,٠٨٥	١٤٥,٥٦٥,٩٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٨٢,٧١٨,١٢٩	٨٦,٠٣٨,٦٧٤	٧	مخزون، بالصافي
٣٢,٠٣٨,٦٢٧	١٨,٥٤٥,٠٤٦	٨	ذمم مدينة، بالصافي
١٥,٧٦٦,١٩١	١٧,٢٢٢,٩٨٠	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٣٤٩,٨٤٨	٢١,٢٢٨,٣٥٥		النقد وما في حكمه
١٦٣,٨٧٢,٧٩٥	١٤٣,٠٣٥,٠٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣١٨,٨٥٦,٨٨٠	٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,٠٣٤,١٧٤	٧,٠٣٤,١٧٤		احتياطي نظامي
٣٠,٥٢٢,٠٨٠	٣٤,٧٨٢,٧٧٧		أرباح مبقاة
١,٥٠٦,٩٠٣	٢,٢٦٨,٦٦٣	٦	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٢٦٥,٦١٦)	(١,٢٦٥,٦١٦)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٣٧,٧٩٧,٥٤١	٢٤٢,٨١٩,٩٩٨		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٦,٨٨٨,٦٢٥	١٠,٣٥١,٣١٧	٥	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٧,٦٤١,٥٩٤	٧,٤٥٣,٢٨٧		التزامات منافع الموظفين
١٤,٥٣٠,٢١٩	١٧,٨٠٤,٦٠٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٣٢,٤٩٩,٢١٦	-	١٠	تسهيلات بنكية
٦,٤٣٠,١٠١	٥,٤١٩,٠٥٧	٥	التزامات تأجير - الجزء المتداول
١٥,٩٨٧,٨٩٥	١٠,٢٤٧,٢١٥		ذمم دائنة
٩,٦١٩,٧٦٨	٨,٧٨٨,٢٣٤	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٩٢,١٤٠	٣,٥٢١,٨٨٦	١٢	مخصص الزكاة
٦٦,٥٢٩,١٢٠	٢٧,٩٧٦,٣٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٨١,٠٥٩,٣٣٩	٤٥,٧٨٠,٩٩٦		مجموع المطلوبات
٣١٨,٨٥٦,٨٨٠	٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٦٤,٧١٩,٦١٠	١٣٨,٩٤٣,٧٨٥	١٠١,٧٧٦,٦١٧	٨٩,٠٥٥,١٧٠	١٥	المبيعات، بالصافي
(١٢١,٢٠٨,١٠٣)	(٩٨,٩٧٦,٤٣٨)	(٧٤,٦٩٤,٦٢٦)	(٦٢,٧٩٧,٢١٤)	١٥	تكلفة المبيعات
٤٣,٥١١,٥٠٧	٣٩,٩٦٧,٣٤٧	٢٧,٠٨١,٩٩١	٢٦,٢٥٧,٩٥٦		مجموع الربح
١,٤٥٢,٥٤٩	١,٨٨٥,٧٢٠	٧٣٢,٦٢٨	١,٠١٣,٦٤٨		ايرادات تأجير، بالصافي
(١٢,٥٢٩,٦٨٣)	(١٠,٠٦٣,٤٢٤)	(٦,٨٢٢,٦٧٤)	(٥,٤٥٧,٨٠٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٣٣١,٧٤١)	(١٤,٣٢٢,١١٤)	(٦,٢٦٦,٥١٣)	(٧,٧٢٢,٣٢٣)		مصاريف بيعية وتسويقية
٢٠,١٠٢,٦٣٢	١٧,٤٦٧,٥٢٩	١٤,٧٢٥,٤٣٢	١٤,٠٩١,٤٨١		الربح من العمليات الرئيسية
(١,٠٥٣,٥٦٠)	(٤٩٥,٠٦١)	(٦٥٢,٠٨٩)	(٢٥٤,٠٩٥)		تكاليف تمويلية
-	٩٦,٧٣٢	-	٩٦,٧٣٢		عوائد ودائع مباحات استثمارية
(١٢٢,٥١٩)	١٠٩,٨٦٧	(١٢٤,٦٠٣)	٧١,٨٤١		ايرادات أخرى
١٤٨,١٢٠	١٥٠,٢٣٦	٦١,٣٦٤	٦٣,٤٨٠	٦	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩,٠٧٤,٦٧٣	١٧,٣٢٩,٣٠٣	١٤,٠١٠,١٠٤	١٤,٠٦٩,٤٣٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٩٥٠,٠٠٠)	(١,٥٩٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٢٠,٠٠٠)		الزكاة
١٧,١٢٤,٦٧٣	١٥,٧٣٩,٣٠٣	١٢,٨١٠,١٠٤	١٣,٠٤٩,٤٣٩		صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
					التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
					اجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٢٦٩,٦٠٠)	(٧٦١,٧٦٠)	١٨٦,٢٠٨	(٨٦٣,٣٢٨)	٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٢٦٩,٦٠٠)	(٧٦١,٧٦٠)	١٨٦,٢٠٨	(٨٦٣,٣٢٨)		ربحية السهم
١٥,٨٥٥,٠٧٣	١٤,٩٧٧,٥٤٣	١٢,٩٩٦,٣١٢	١٢,١٨٦,١١١	١٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض
٠,٨٦	٠,٧٩	٠,٦٤	٠,٦٥		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة قياس	استثمارات مالية بالقيمة	العائد من خلال الدخل	التزامات منافع الموظفين	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	التشمل الآخر	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٧,٧٠٠,٤١٥	(٩٠٧,٨٦٣)	٣,٧٠٧,٥٤٣	-	-	٢٩,٥٥٨,١٨٣	٥,٣٤٢,٥٥٢	-	١٧,١٢٤,٦٧٣	-	-	-	-	-	-	-
١٧,١٢٤,٦٧٣	-	-	(١,٢٦٩,٦٠٠)	-	(١,٢٦٩,٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٢٦٩,٦٠٠)	-	-	(١,٢٦٩,٦٠٠)	-	(١,٢٦٩,٦٠٠)	-	-	١٧,١٢٤,٦٧٣	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٨٥٥,٠٧٣	-	-	(١,٢٦٩,٦٠٠)	-	(١,٢٦٩,٦٠٠)	-	-	١٧,١٢٤,٦٧٣	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤٣,٥٥٥,٤٨٨	(٩٠٧,٨٦٣)	٢,٤٣٧,٩٤٣	٣٦,١٨٢,٨٥٦	٥,٣٤٢,٥٥٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤٢,٨١٩,٩٩٨	(١,٢٦٥,٦١٦)	٢,٢٦٨,٦٦٣	٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٧٣٩,٣٠٣	-	-	١٥,٧٣٩,٣٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٦١,٧٦٠)	-	(٧٦١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,٩٧٧,٥٤٣	-	(٧٦١,٧٦٠)	١٥,٧٣٩,٣٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣٧,٧٩٧,٥٤١	(١,٢٦٥,٦١٦)	١,٥٠٦,٩٠٣	٣٠,٥٢٢,٠٨٠	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح (ايضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٣ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح (ايضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٩,٠٧٤,٦٧٣	١٧,٣٢٩,٣٠٣
١,٦٧٧,٦٥٨	١,٨٦١,٤٤٢
٣,٨٨٧,٤٩٦	٤,٥٥٩,٩٠٢
٢٠٤,٦٤٧	٢٠٤,٦٤٧
٦٦٤	٢٤,٤٢٧
٧٧٦,٠٥٢	-
٣,٤٧٤,٩٣٠	-
١٢٩,٣٢٩	(١٤,٩٤١)
١,٠٥٣,٥٦٠	٤٩٥,٠٦١
٤٤٥,٦٢٩	٥٦٤,٠٤١
٣٠,٧٢٤,٦٣٨	٢٥,٠٢٣,٨٨٢
(٢٨,٢١٨,٨٣٧)	٣,٣٢٠,٥٤٥
٣,٠٨٩,٢١٢	(١٣,٤٩٣,٥٨١)
٧,٤٠٠,٥٩٨	١,٤٥٦,٧٨٩
٦,٥٥٤,٩٤٤	٥,٧٤٠,٦٨٠
(٤١٤,٠٥٢)	٧٨٣,٤٨٩
١٩,١٣٦,٥٠٣	٢٢,٨٣١,٨٠٤
(٦٠٠,٥٩٠)	-
(٩٣,٩٩٧)	(٣٧٥,٧٣٤)
(٢,٩٥٨,٥٦٢)	(٣,١١٩,٧٤٦)
١٥,٤٨٣,٣٥٤	١٩,٣٣٦,٣٢٤
(١,٣١٠,٠٩٥)	(١٢,٢٣٠,٥٦٥)
١١,٤٧٨	٥٩,١٤١
-	(١,٣١٩,٠٦٠)
-	(١,٣٧٢,٨٦٢)
(١,٢٩٨,٦١٧)	(١٤,٨٦٣,٣٤٦)
٢,١٧٩,١٤٨	٣٢,٤٩٩,٢١٦
(٣,٧٤٩,٥٤٣)	(٤,٨٥٠,٧٠١)
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٥٧٠,٣٩٥)	٧,٦٤٨,٥١٥
١٢,٦١٤,٣٤٢	١٢,١٢١,٤٩٣
٨,٥١٢,٤٠١	٢١,٢٢٨,٣٥٥
٢١,١٢٦,٧٤٣	٣٣,٣٤٩,٨٤٨
٥,٤١٤,٦٦٠	٢,٣٢٧,٦٩٠
٢,٤٤٦	٢٦,٦٦٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك حق استخدام الأصول
استهلاك العقارات الاستثمارية
إطفاء أصول غير ملموسة
المكون من مخصص خسائر الإئتمانية المتوقعة
المكون من مخصص بضاعة بطينة الحركة
(أرباح)/ خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
تكاليف تمويلية
المكون من التزامات منافع الموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون
ذمم مدينة
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

النقد الناتج من العمليات
المسدد من التكاليف التمويلية
المسدد من التزامات منافع الموظفين
المسدد من مخصص الزكاة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
المدفوع لشراء عقارات استثمارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في التسهيلات البنكية
المسدد من التزامات التأجير
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

إضافات على حق استخدام الأصول مقابل التزامات التأجير

المستخدم من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

توزيعات أرباح غير مدفوعة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ١٤١٥/١/٣ هـ الموافق ١٩٩٤/٦/١٣م في مدينة الرياض. يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والاستلايت تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للألعاب الأطفال البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق) والمخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة الأم وسجلاتها الفرعية والشركة التابعة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

السجلات الفرعية للشركة الأم:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
اللوازم الدقيقة للتجارة فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١٠١٠٢٢٦٧٦٥	الرياض	نشر الكتب الورقية والقواميس والأطالس والخرائط (ويشمل استيراد وإنتاج الأوعية الفكرية المكتوبة أو المرسومة أو المصورة).
فرع شركة عبدالله سعد أبو معطي	١٠١٠٤٣٩٤٥١	الرياض	تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والاستلايت تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات تركيب أنظمة الإضاءة البيع بالجملة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها (غير الملبوسات) البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفلبينية والبلاستيكية البيع بالجملة للسجاد والموكيت البيع بالجملة للأثاث المكتبي البيع بالجملة في الأجهزة العلمية البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط واللاياف الصناعية البيع بالجملة للهدايا والكماليات البيع بالتجزئة في اكسسوارات الهواتف النقالة البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة بيع أدوات معملية وتعليمية المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية) إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	١٠١٠٤٦٧٨١٠	الرياض	البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية، الخ البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١١١٣١٠١١٩١	شقراء	البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات، بيع الألعاب واللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة الرجالية، البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة النسائية، البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة، البيع بالتجزئة للأعمال والمشغولات اليدوية والهدايا.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٢٠٥٠٠٩٢٦٢١	الدمام	البيع بالجملة للمكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة ويشمل استيراد الإنتاج الفكري المكتوب أو المرسوم أو المصور، البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة لألعاب الأطفال، البيع بالتجزئة للمكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٤٠٣٠٢٩٣٢٢٦	جدة	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية، الخ البيع بالتجزئة للمكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)
السجلات الفرعية للشركة الأم (تتمة):

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٥٨٥٥٠٣٦١٤٣	خميس مشيط	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٥٩٠٠٣٧١٩٢	جيزان	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٤٦٥٠٢٠٧٥٢٣	المدينة المنورة	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للهدايا والكماليات البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١١٣١٣٠٢٧٩٧	القصيم	البيع بالجملة للسلع الصيدلانية البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق) البيع بالجملة للهدايا والكماليات البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٢٠٥٢١٠٣٥٣٩	الظهران	البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٢٠٣١١٠٩٢٦٥	الإحساء	البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.

الشركة التابعة

اسم الشركة	بلد التأسيس	رقم السجل	النشاط	نسبة الملكية
شركة الموجة للتجارة	السعودية	١٠١٠١٤١٤١٢	البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفليزية والبلاستيكية البيع بالجملة لالاعاب الأطفال البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها ، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) البيع بالجملة للأثاث المكتبي البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها ، يشمل (الطابعات وأحبارها) البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات.	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
				١٠٠% ١٠٠%

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)
السجلات الفرعية للشركة التابعة:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
الموجة للتجارة فرع شركة الموجة للتجارة	٢٠٥١٠٢٦١٣٨	الخبر	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق).
الموجة للتجارة فرع شركة الموجة للتجارة	٤٠٣٠١٣٠٨٠٧	جدة	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق).

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو الرياض، شارع العناتف، مجمع العناتف للأدوات المكتبية، ص ب ٩٩٩٤، الرمز البريدي ١١٤٢٣ - المملكة العربية السعودية.

- أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٨ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٣ م)، للجمعية العامة غير العادية للشركة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من (١٠) ريال إلى (١) ريال للسهم، مع إبقاء رأس مال الشركة دون تغيير وبذلك سيصبح عدد أسهم الشركة بعد التجزئة (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً بدلاً من (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً بالإضافة إلى إلغاء الإحتياطي النظامي وتحويله إلى الأرباح المبقة والتي سوف يتم التصويت عليها خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية القادم.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١-٢ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ليس بالضرورة أن تكون مؤشراً على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (الرجاء الرجوع إلى الإيضاح رقم ٤ أدناه). كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي عملة العرض والإفصاح للمجموعة.

٤-٢ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة يتم إستبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية ويتم الإعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية
فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام الأحكام والتقديرية
يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرية التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرية. إن التقديرية الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرية كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

القيمة العادلة
القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٥- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وذلك من سنتين إلى عشرة سنوات.

أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	التكلفة
٤٠,٨٧٠,٩٧٦	٢٨,٥٧٦,٦٥٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٣٢٧,٦٩٠	١٤,٠٨٩,٥٢١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١,١٩٦,٥٦٦)	(١,٧٩٥,١٩٩)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٤٢,٠٠٢,١٠٠	٤٠,٨٧٠,٩٧٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك المتراكم
٢٣,٢١٢,٤٨٢	١٥,٩٣٨,١٩٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤,٥٥٩,٩٠٢	٨,٢٠٧,٢٧٤	المحمل على الفترة/ السنة
(٨٢٠,٩١٣)	(٩٣٢,٩٨٩)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٢٦,٩٥١,٤٧١	٢٣,٢١٢,٤٨٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٥,٠٥٠,٦٢٩	١٧,٦٥٨,٤٩٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات التأجير:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٥,٧٧٠,٣٧٤	١١,١٧٦,٧٦٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢,٣٢٧,٦٩٠	١٤,٠٨٩,٥٢١	إطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
٤٤٧,٠١٦	٥١٤,٩٧٨	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٣٧٥,٦٥٣)	(٨٦٢,٢١٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
(٤,٨٥٠,٧٠١)	(٩,١٤٨,٦٨٣)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٣,٣١٨,٧٢٦	١٥,٧٧٠,٣٧٤	تم تبويب التزامات التأجير كما يلي:
		الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول
٦,٨٨٨,٦٢٥	١٠,٣٥١,٣١٧	
٦,٤٣٠,١٠١	٥,٤١٩,٠٥٧	
١٣,٣١٨,٧٢٦	١٥,٧٧٠,٣٧٤	

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٦- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أدوات حقوق ملكية لشركة مدرجة والتي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة وفيما يلي بيان بتلك الاستثمارات:

إحتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	عدد الأسهم*	القيمة العادلة	التكلفة كما في ١ أبريل ٢٠٢٣ م	كما في ١ أبريل ٢٠٢٣ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
شركة جريز للتسويق	٤٢٣,٢٠٠	٤,٦٢٩,٤٩٧	٢,٢٦٨,٦٦٣	(٧٦١,٧٦٠)	١,٥٠٦,٩٠٣	٦,١٣٦,٤٠٠

- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريز للتسويق بلغت ١٥٠,٢٣٦ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٨,١٢٠ ريال سعودي).

* بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م قامت شركة جريز للتسويق بتجزئة السهم العادي الى ١٠ أسهم عادية بقيمة إسمية ١ ريال سعودي لكل سهم، بلغت عدد أسهم المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ٤٢٣,٢٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٤٢,٣٢٠ سهم).

٧- المخزون، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٧٩,٥١٤,٥١٠	٨٣,٩٧٦,٠١٣
٧,٢٣٥,١٢٥	٧,٣١٥,٦٦١
٥,٥٤٤,٤٨٢	٤,٣٢٢,٩٨٨
(٩,٥٧٥,٩٨٨)	(٩,٥٧٥,٩٨٨)
٨٢,٧١٨,١٢٩	٨٦,٠٣٨,٦٧٤

قرطاسية وأدوات مكتبية وكماليات
أحبار طابعات ومستلزمات حاسوب
بضاعة بالطريق
(يخصم): مخصص بضاعة بطيئة الحركة

ان الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٩,٥٧٥,٩٨٨	٦,١٠١,٠٥٨
-	٣,٤٧٤,٩٣٠
٩,٥٧٥,٩٨٨	٩,٥٧٥,٩٨٨

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٨- الذمم المدينة، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٣٥,٥٧٦,٤٣٦	٢٢,١٠٩,٥١٥
(٣,٥٣٧,٨٠٩)	(٣,٥٦٤,٤٦٩)
٣٢,٠٣٨,٦٢٧	١٨,٥٤٥,٠٤٦

ذمم مدينة
(يخصم): مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٣,٥٦٤,٤٦٩	٤,٠٣٧,٦٦٠
-	١,٨٥١,٦٧٩
(٢٦,٦٦٠)	(٢,٣٢٤,٨٧٠)
٣,٥٣٧,٨٠٩	٣,٥٦٤,٤٦٩

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
المستخدم خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٨- الذمم المدينة، بالصافي (تتمة)

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة لدى المجموعة كما في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٩,٥٨٦,٦٤٦	٥,٣٧٣,٢٣٠	من يوم حتى ٣٠ يوم
٨,٢٦٢,٩٦٦	٣,٢٧٧,٣٤١	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم
٤,٠٤٥,٢٦٦	٢,٦٥٢,٢٠٨	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم
٦,٨٢٥,٦٣٩	٦,٧٢٧,٦٦٣	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
٤,١٥٩,١٣٨	١,٩٦٣,٣٥٥	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
٢,٦٩٦,٧٨١	٢,١١٥,٧١٨	أكثر ٣٦٥ يوم
٣٥,٥٧٦,٤٣٦	٢٢,١٠٩,٥١٥	الإجمالي

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٩,٦٦٧,٣٢٩	١٢,٢٦٦,٠١٢	دفعات مقدمة لموردين
١,٩٨٦,٥٦٦	٧٩٨,١٨١	تأمين خطابات ضمان (إيضاح رقم ١٧)
١,٧٧٨,١٧٠	٢,٣٤١,٣٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٦٢,٠٢٢	١٩٥,٢٥٩	إيجارات مدفوعة مقدماً
١,٧٧٢,١٠٤	١,٦٢٢,١٦٢	ذمم مدينة أخرى
١٥,٧٦٦,١٩١	١٧,٢٢٢,٩٨٠	

١٠- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية تتمثل في تمويل اعتمادات مستندية و/أو إصدار خطابات ضمان و/أو لتمويل مشاريع المجموعة من مواد وغيرها وشراء بضاعة ومواد والتي تتمثل فترات استحقاقها من ١-١٨٠ يوم عن طريق الخصم من الحسابات الجارية للمجموعة، تتحمل المجموعة أعباء تمويل مقابل تلك القروض، ان تلك القروض مضمونة بسندات لأمر موقعة حسب الأصول من الشركة ومن شركة الموجة للتجارة (شركة تابعة)، ووكالة بشراء وتفويض ببيع السلع وخطاب عدم ممانعة من قبل شركة الموجة للتجارة (شركة تابعة) من استخدام بعض التسهيلات الممنوحة للشركة. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات ٣٢,٤٩٩,٢١٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٣م: لا شيء).
إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
-	٢٩,١٦٨,٣٠٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٢,٤٩٩,٢١٦	٤٨,٣٨٧,٨٨٣	المحصل خلال الفترة/ السنة
-	(٧٧,٥٥٦,١٨٥)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣٢,٤٩٩,٢١٦	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢,٨٧٧,٩٠٠	٢,٥٩٩,٣٣٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٩٧٤,٣٣١	١,٨٩٩,٧٣٦	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٩٤٨,٥٠٣	٥٢٥,٣٦٩	ذمم موردين خدمات
١,٧٦٨,٩٦٩	١,٣٥٠,٢٠٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٠٥,٥٠٠	٩٢٣,٥٠٠	مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٢١٧,٧٣٥	٣٧٨,٠٤٣	دفعات مقدمة من عملاء
٣٢٦,٨٣٠	١,١١٢,٠٥١	أخرى
٩,٦١٩,٧٦٨	٨,٧٨٨,٢٣٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١٢- مخصص الزكاة

الوضع الزكوي

قامت المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م، وسددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.

خلال عام ٢٠١٧م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوط إضافية عن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٥م بمبلغ ٣,٣٣٥,٧٣٩ ريال سعودي، حيث قدمت المجموعة اعتراضاً على تلك الربوطات وتم إحالة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وحيث قامت اللجنة بقبول بعض بنود اعتراض المجموعة ورفض بعض البنود. مما أدى إلى قيام الشركة بالاعتراض لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية، وتم قبول الاستئناف في ١١ يونيو ٢٠٢٣م وبذلك يكون موقف المجموعة من الربوطات الزكوية للأعوام المذكورة في حكم المنتهي.

خلال الفترة تلقت المجموعة طلبات وإستفسارات من الهيئة بخصوص ربط العام المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وقامت المجموعة بإرسال كافة الردود والإستفسارات للهيئة في الوقت المحدد ولا زال لم يتم الرد من قبل الهيئة.

١٣- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٧,١٢٤,٦٧٣	١٥,٧٣٩,٣٠٣
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٨٦	٠,٧٩

صافي الدخل العائد إلى المساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم من صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة

١٤- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ذلك التاريخ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣م بواقع (٠,٥٠) خمسين هللة للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ١٠ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى الموافقة على توزيع أرباح إضافية بقيمة (٠,٥٠) خمسين هللة للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ١٠ مليون ريال سعودي. (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: توزيعات أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي).

١٥- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة. يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. وتتمثل قطاعات المجموعة فيما يلي:

- قطاع تجارة التجزئة والجملة حيث تقوم المجموعة ببيع بالجملة للأدوات المكتبية والقرطاسية، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها وغيرها من مبيعات الجملة والتجزئة.

- قطاع الأحبار حيث تقوم المجموعة ببيع الحواسيب والطابعات وأحبارها.

- قطاع العقار والتأجير حيث تقوم المجموعة بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)، ٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة) على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٥,٦٩٨,١٢٠	٨,١٧٤,٦٧٥	-	١٦٣,٨٧٢,٧٩٥	إجمالي الموجودات المتداولة
١١٤,٥٧٢,٠٦٦	٦٧,١٦٧	٤٠,٣٤٤,٨٥٢	١٥٤,٩٨٤,٠٨٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,٢٧٠,١٨٦	٨,٢٤١,٨٤٢	٤٠,٣٤٤,٨٥٢	٣١٨,٨٥٦,٨٨٠	إجمالي الموجودات
٦٥,١٧٠,٦٧٨	١,٣٥٨,٤٤٢	-	٦٦,٥٢٩,١٢٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,١٠٧,٢٤٨	٤٢٢,٩٧١	-	١٤,٥٣٠,٢١٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٩,٢٧٧,٩٢٦	١,٧٨١,٤١٣	-	٨١,٠٥٩,٣٣٩	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إجمالي الموجودات المتداولة
١٢٩,٨٢٩,٢٧٢	١٣,٢٠٥,٧٨٣	-	١٤٣,٠٣٥,٠٥٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠٦,٣٠٦,١٠٤	٨٣,١٩٧	٣٩,١٧٦,٦٣٨	١٤٥,٠٦٥,٩٣٩	إجمالي الموجودات
٢٣٦,١٣٥,٣٧٦	١٣,٢٨٨,٩٨٠	٣٩,١٧٦,٦٣٨	٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤	
٢٦,١١٥,١٥٦	١,٨٦١,٢٣٦	-	٢٧,٩٧٦,٣٩٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧,٠٩٥,٢٦٥	٧٠٩,٣٣٩	-	١٧,٨٠٤,٦٠٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٣,٢١٠,٤٢١	٢,٥٧٠,٥٧٥	-	٤٥,٧٨٠,٩٩٦	إجمالي المطلوبات
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات، صافي
١٣٥,٤٢١,٧٥٩	٣,٥٢٢,٠٢٦	-	١٣٨,٩٤٣,٧٨٥	تكلفة المبيعات
٩٧,١٨٨,٢٩٢	١,٧٨٨,١٤٦	-	٩٨,٩٧٦,٤٣٨	مجمد الربح للفترة
٣٨,٢٣٣,٤٦٧	١,٧٣٣,٨٨٠	-	٣٩,٩٦٧,٣٤٧	استهلاكات
(١,٨٤٥,٤١٢)	(١٦,٠٣٠)	(٢٠٤,٦٤٧)	(٢,٠٦٦,٠٨٩)	تكلفة التمويل
(٤٩٥,٠٦١)	-	-	(٤٩٥,٠٦١)	صافي الربح للفترة
١٣,٤٣٥,٠٣١	٤١٨,٥٥٢	١,٨٨٥,٧٢٠	١٥,٧٣٩,٣٠٣	

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات، صافي
١٣٤,٣٩٦,٧٩٥	٣٠,٣٢٢,٨١٥	-	١٦٤,٧١٩,٦١٠	تكلفة المبيعات
(٩٥,٣٢٠,٦٩٣)	(٢٥,٨٨٧,٤١٠)	-	(١٢١,٢٠٨,١٠٣)	مجمد الربح للفترة
٣٩,٠٧٦,١٠٢	٤,٤٣٥,٤٠٥	-	٤٣,٥١١,٥٠٧	استهلاكات
(١,٦٦٠,٩٢٨)	(١٦,٧٣٠)	(٢٠٤,٦٤٧)	(١,٨٨٢,٣٠٥)	تكلفة التمويل
(٨٩٥,٣٨٥)	(١٥٨,١٧٥)	-	(١,٠٥٣,٥٦٠)	صافي الربح للفترة
١٣,١٥٥,٥٤٠	٢,٥١٦,٥٨٤	١,٤٥٢,٥٤٩	١٧,١٢٤,٦٧٣	

١٦- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها المجموعة لصالح الغير.
للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى المجموعة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.
فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة):

المطلوبات	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من سنة	ليس لها تاريخ	٣ أشهر أو أقل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	٧,٦٤١,٥٩٤	٧,٦٤١,٥٩٤
تسهيلات بنكية	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٩٩,٢١٦	-	٣٢,٤٩٩,٢١٦
التزامات التأجير	١,٧٦٩,٢٥٤	٤,٦٦٠,٨٤٧	٦,٨٨٨,٦٢٥	١٣,٣١٨,٧٢٦
ذمم دائنة	١٥,٩٨٧,٨٩٥	-	-	١٥,٩٨٧,٨٩٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٩,٦١٩,٧٦٨	-	-	٩,٦١٩,٧٦٨
مخصص الزكاة	-	١,٩٩٢,١٤٠	-	١,٩٩٢,١٤٠
الإجمالي	٣٣,٣٧٦,٩١٧	٣٣,١٥٢,٢٠٣	٦,٨٨٨,٦٢٥	٧,٦٤١,٥٩٤
				٨١,٠٥٩,٣٣٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١٦- مخاطر السيولة (تتمة)

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة):

المطلوبات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	٧,٤٥٣,٢٨٧	٧,٤٥٣,٢٨٧
التزامات التأجير	١,٦٦٨,٥٤٠	٣,٧٥٠,٥١٧	١٠,٣٥١,٣١٧	-	١٥,٧٧٠,٣٧٤
ذمم دائنة	١٠,٢٤٧,٢١٥	-	-	-	١٠,٢٤٧,٢١٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨,٧٨٨,٢٣٤	-	-	-	٨,٧٨٨,٢٣٤
مخصص الزكاة	٣,٥٢١,٨٨٦	-	-	-	٣,٥٢١,٨٨٦
الإجمالي	٢٤,٢٢٥,٨٧٥	٣,٧٥٠,٥١٧	١٠,٣٥١,٣١٧	٧,٤٥٣,٢٨٧	٤٥,٧٨٠,٩٩٦

١٧- التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات بنكية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م بمبلغ ١,٧٧١,٠٩٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م مبلغ ١٥,٩٧٧,٨٤٩ ريال سعودي) (إيضاح ٩).
- لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ عن اعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات لمعارض المجموعة، بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي.

١٨- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

١٩- الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ الموافق (٥ نوفمبر ٢٠٢٣م).