



RSM

شركة آر إس أم 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والايضاحات التفسيرية الأخرى. ان 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 تأكيدات بأننا سنعمل 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 للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٢٤م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨١,٨٣٢,٦٤٨	١٢٢,٦٩٦,١٣١		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٣٩,١٧٦,٦٣٧	٤١,٢٤١,١٣٩		عقارات استثمارية، بالصافي
-	١,٣٥٩,٦٤٤		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٧,٦٥٨,٤٩٤	١٣,٤٩٤,٠٦٧	٥	حق استخدام أصول، بالصافي
٦,٨٩٨,١٦٠	٦,٥٩٣,٤٥٦	٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٥,٥٦٥,٩٣٩	١٨٥,٣٨٤,٤٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٦,٠٣٨,٦٧٤	٧٧,٤٤٥,٧٧٧	٧	مخزون، بالصافي
١٨,٥٤٥,٠٤٦	٢٤,٠٥٤,٨٥٤	٨	ذمم مدينة، بالصافي
١٧,٢٢٢,٩٨٠	٢٠,٩٠٩,٤٢٣	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٢٢٨,٣٥٥	٧,٧٥١,٣٦٧		النقد وما في حكمه
١٤٣,٠٣٥,٠٥٥	١٣٠,١٦١,٤٢١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤	٣١٥,٥٤٥,٨٥٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,٠٣٤,١٧٤	-	١	احتياطي نظامي
٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٣٦,١٠٣,١٤٣		أرباح مبقاة
٢,٢٦٨,٦٦٣	١,٩٦٣,٩٥٩	٦	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١,٢٦٥,٦١٦)	(١,٢٦٥,٦١٦)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٤٢,٨١٩,٩٩٨	٢٣٦,٨٠١,٤٨٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٣٥١,٣١٧	٥,٥٨٧,٩٥١	٥	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٧,٤٥٣,٢٨٧	٨,٠١٦,١٥٥		التزامات منافع الموظفين
١٧,٨٠٤,٦٠٤	١٣,٦٠٤,١٠٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٣٠,٢٠٠,٠٠٠	١٠	تسهيلات بنكية
٥,٤١٩,٠٥٧	٦,٢٥١,٧٠٠	٥	التزامات تأجير - الجزء المتداول
١٠,٢٤٧,٢١٥	١٥,٠٢٨,٣٤٨		ذمم دائنة
٨,٧٨٨,٢٣٤	١٠,٧١٤,٥١٣	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٥٢١,٨٨٦	٢,٩٤٥,٧٠٥	١٢	مخصص الزكاة
٢٧,٩٧٦,٣٩٢	٦٥,١٤٠,٢٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٥,٧٨٠,٩٩٦	٧٨,٧٤٤,٣٧٢		مجموع المطلوبات
٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤	٣١٥,٥٤٥,٨٥٨		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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٢٥١,٠٠٦,٢٨٤	٢١٤,٠٠٠,٨٥١	٨٦,٢٨٦,٦٧٤	٧٥,٠٥٧,٠٦٦	١٥
(١٨٧,٤٠٦,٦٦٢)	(١٥١,٨١٤,١٠٧)	(٦٦,١٩٨,٥٥٩)	(٥٢,٨٣٧,٦٦٩)	١٥
٦٣,٥٩٩,٦٢٢	٦٢,١٨٦,٧٤٤	٢٠,٠٨٨,١١٥	٢٢,٢١٩,٣٩٧	
٢,٢٣٤,٥٤٢	٢,٨٨٤,٦١٨	٧٨١,٩٩٣	٩٩٨,٨٩٨	
(١٦,٨١٧,٧٨٧)	(١٥,٦٨٠,٩١٥)	(٤,٢٨٨,١٠٤)	(٥,٦١٧,٤٩١)	
(١٩,٧٧٩,٣٢٣)	(٢١,٧٠٧,٠٥٨)	(٧,٤٤٧,٥٨٢)	(٧,٣٨٤,٩٤٤)	
٢٩,٢٣٧,٠٥٤	٢٧,٦٨٣,٣٨٩	٩,١٣٤,٤٢٢	١٠,٢١٥,٨٦٠	
(١,٢٤٢,٨١٦)	(١,١٦٣,٣٨٠)	(١٨٩,٢٥٦)	(٦٦٨,٣١٩)	١٥
-	٩٦,٧٣٢	-	-	
(١٤٧,٦٥٦)	١٣,٤١٥	(٢٥,١٣٧)	(٩٦,٤٥٢)	
٢٤٣,٣٤٠	٢٥٦,٠٣٦	٩٥,٢٢٠	١٠٥,٨٠٠	٦
٢٨,٠٨٩,٩٢٢	٢٦,٨٨٦,١٩٢	٩,٠١٥,٢٤٩	٩,٥٥٦,٨٨٩	
(٢,٩٥٠,٠٠٠)	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠١٠,٠٠٠)	
٢٥,١٣٩,٩٢٢	٢٤,٢٨٦,١٩٢	٨,٠١٥,٢٤٩	٨,٥٤٦,٨٨٩	
(١,٩٨٩,٠٤٠)	(٣٠٤,٧٠٤)	(٧١٩,٤٤٠)	٤٥٧,٠٥٦	٦
(١,٩٨٩,٠٤٠)	(٣٠٤,٧٠٤)	(٧١٩,٤٤٠)	٤٥٧,٠٥٦	
٢٣,١٥٠,٨٨٢	٢٣,٩٨١,٤٨٨	٧,٢٩٥,٨٠٩	٩,٠٠٣,٩٤٥	
١,٢٦	١,٢١	٠,٤٠	٠,٤٣	١٣

الربح أو الخسارة
المبيعات، بالصافي
تكلفة المبيعات
مجمل الربح
إيرادات تأجير، بالصافي
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف بيعية وتسويقية
الربح من العمليات الرئيسية
تكاليف تمويلية
عوائد ودائع مرابحات استثمارية
(مصروفات)/ إيرادات أخرى، بالصافي
توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر
صافي ربح الفترة قبل الزكاة
الزكاة
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
الفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم
نصيب السهم الأساسي والمخفض

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 سمع محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الألفية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة قياس	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي إعادة التقييم
	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة
	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل	التراكمات من خلال الدخل
	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٧,٧٠٠,٤١٥	(٩,٧٨٦,١٢٣)	٣,٧٠٧,٥٤٣	٢٩,٥٥٨,١٨٣	٥,٣٤٢,٥٥٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠				
٢٥,١٣٩,٩٢٢	-	-	٢٥,١٣٩,٩٢٢	-	-				
(١,٩٨٩,٠٤٠)	-	(١,٩٨٩,٠٤٠)	-	-	-				
٢٣,١٥٠,٨٨٢	-	(١,٩٨٩,٠٤٠)	٢٥,١٣٩,٩٢٢	-	-				
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-				
٢٥٠,٨٥١,٢٩٧	(٩,٧٨٦,١٢٣)	١,٧١٨,٥٠٣	٤٤,٦٩٨,١٠٥	٥,٣٤٢,٥٥٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠				
٢٤٢,٨١٩,٩٩٨	(١,٢٢٥,٦١٦)	٢,٢٣٨,٦١٣	٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠				
٢٤,٧٨٦,١٩٢	-	-	٢٤,٧٨٦,١٩٢	-	-				
(٣٠٤,٧٠٤)	-	(٣٠٤,٧٠٤)	-	-	-				
٢٣,٩٨١,٤٨٨	-	(٣٠٤,٧٠٤)	٢٤,٢٨٦,١٩٢	-	-				
-	-	-	٧,٠٣٤,١٧٤	(٧,٠٣٤,١٧٤)	-				
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-				
٢٣٦,٨٠١,٤٨٦	(١,٢٢٥,٦١٦)	١,٩٦٣,٩٥٩	٣٦,١٠٣,١٤٣	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠				

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الحسابات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٣ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الحسابات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
المحور من الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاه
(إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٨,٠٨٩,٩٢٢	٢٦,٨٨٦,١٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٩٠,١٧٨	٢,٧٨٤,٢٢١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٥,٩٩٣,٣٢٥	٦,٧٥٢,٩٢٣	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٣٠٦,٩٧١	٣٠٦,٩٧١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٦٤٧	١٣٤,٣٤٩	استهلاك حق استخدام أصول
١,٢٧٦,٠٥١	-	استهلاك العقارات الاستثمارية
٣,٤٧٤,٩٣٠	-	إطفاء أصول غير ملموسة
١٨٣,٤١٨	١٠٢,٠٧٥	المكون من مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
(١٦٧,٠٢٩)	-	المكون من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٢٤٢,٨١٦	١,١٦٣,٣٨٠	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٤٠١,٢٠٠	٩٤٥,٨٢٩	فروقات استبعادات عقود ايجار
٤٤,٣٩٦,٤٢٩	٣٩,٠٧٥,٩٤٠	تكاليف تمويلية
		المكون من التزامات منافع الموظفين
(٤,٢٢٩,٠٧٥)	٨,٥٩٢,٨٩٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,٥٤٢,٨٣٣	(٥,٥٠٩,٨٠٨)	مخزون
٥,٤٣١,٩٢٥	(٣,٦٨٦,٤٤٣)	ذمم مدينة
١,٦١٣,٩٧٤	٤,٧٨١,١٣٣	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٣٥٢,٥٠٥)	١,٥٧٢,٩٦٠	ذمم دائنة
٥٣,٤٠٣,٥٨١	٤٤,٨٢٦,٦٧٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٠٨,٢٢٩)	(١٩٢,٠٥٢)	النقد الناتج من العمليات
(٧١٨,٣٧٢)	(٣٨٢,٩٦١)	المسدد من تكاليف التمويلية
(٢,٩٥٨,٥٦٢)	(٣,١٧٦,١٨١)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٤٨,٩١٨,٤١٨	٤١,٠٧٥,٤٨٥	المسدد من مخصص الزكاة
(٢,٩٦٤,٣٥٨)	(٤٣,٨١٤,١٨١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٦٥٠	٦٤,٤٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٤٩٣,٩٩٣)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٣٧١,٤٧٣)	المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٩٢٨,٧٠٨)	(٤٧,٦١٥,٢٤٥)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
٤٨,٣٨٢,٦٤٨	٣٦,٢٠٠,٠٠٠	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
(٧٧,٥٥٠,٩٥٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٦٧,٢٣٤)	(٧,١٣٧,٢٢٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل من التسهيلات البنكية
(٤٥,٣٣٥,٥٣٦)	(٦,٩٣٧,٢٢٨)	المسدد من التسهيلات البنكية
٦٥٤,١٧٤	(١٣,٤٧٦,٩٨٨)	المسدد من التزامات التأجير
٨,٥١٢,٤٠١	٢١,٢٢٨,٣٥٥	توزيعات أرباح مدفوعة
٩,١٦٦,٥٧٥	٧,٧٥١,٣٦٧	صافي النقد المستخدم من الأنشطة التمويلية
-	٧,٠٣٤,١٧٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١,١٥٩,٩٩٨	٣,٣٠٣,٠١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٣٤٤,١٧٤	٣,٠٧٤,٠٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٣٥٣,٣١٩	معاملات غير نقدية
٢٤,٥٥٨	٣٥,١٦٠	المحول من الاحتياطي النظامي الى الارباح المبقاه
		إضافات على حق استخدام الأصول مقابل التزامات التأجير
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والمعدات
		تكاليف تمويلية مستحقة
		المستخدم من مخصص خسائر الائتمانية متوقعة

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 البيع بالتجزئة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم بالبيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجراند والمجلات المكتبات البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس يشمل القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة للمنتجات والسلع الجلدية وتوابع السفر من الجلود وبدائل الجلود البيع بالتجزئة للحقائب.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والسلايت تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات تركيب أنظمة الاضاءة 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 والالياف 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 والحملات 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 والجراند 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 والتحف والهدايا.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٢٠٥٠٠٩٢٦٢١	الدمام	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة لألعاب الأطفال البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجراند والمجلات المكتبات البيع بالجملة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة ويشمل استيراد الإنتاج الفكري المكتوب أو المرسوم أو المصور البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة.
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 للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والجراند والمجلات المكتبات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٥٩٠٠٠٣٧١٩٢	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 والجراند 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 وللإكسسوارات 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 وللإكسسوارات 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 وللإكسسوارات 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 والفليينية والبلاستيكية البيع بالجملة لالعاب 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 والجراند والمجلات المكتبات.	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م %١٠٠
				كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م %١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (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 ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٣م)، للجمعية العامة غير العادية للشركة الى إلغاء الإحتياطي النظامي وتحويله الى الأرباح المبقاة، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣م على تحويل رصيد الإحتياطي النظامي البالغ ٧,٠٣٤,١٧٤ ريال سعودي الى الأرباح المبقاه للمجموعة.

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 ان النتائج للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م. 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 ٢٠٢٣م.

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) ووفقاً 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 الموجزة

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 الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والتقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٥- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق استخدام الأصول بعقود ايجار مباني، ويتم استهلاكها على اساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وذلك من سنتين الى عشرة سنوات.

أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني):

٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	التكلفة
٢٨,٥٧٦,٦٥٤	٤٠,٨٧٠,٩٧٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٤,٠٨٩,٥٢١	٣,٣٠٣,٠١٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١,٧٩٥,١٩٩)	(٣,١٨٨,١٨٦)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٤٠,٨٧٠,٩٧٦	٤٠,٩٨٥,٨٠٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٥,٩٣٨,١٩٧	٢٣,٢١٢,٤٨٢	الاستهلاك المتراكم
٨,٢٠٧,٢٧٤	٦,٧٥٢,٩٢٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٩٣٢,٩٨٩)	(٢,٤٧٣,٦٦٥)	المحمل على الفترة/ السنة
٢٣,٢١٢,٤٨٢	٢٧,٤٩١,٧٤٠	استبعادات خلال الفترة/ السنة
١٧,٦٥٨,٤٩٤	١٣,٤٩٤,٠٦٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات التأجير:

٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١١,١٧٦,٧٦٨	١٥,٧٧٠,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٤,٠٨٩,٥٢١	٣,٣٠٣,٠١٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
٥١٤,٩٧٨	٦١٨,٠٠٩	اطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
(٨٦٢,٢١٠)	(٧١٤,٥٢١)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٩,١٤٨,٦٨٣)	(٧,١٣٧,٢٢٨)	المسدد خلال الفترة/ السنة
١٥,٧٧٠,٣٧٤	١١,٨٣٩,٦٥١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		تم تبويب التزامات التأجير كما يلي:
١٠,٣٥١,٣١٧	٥,٥٨٧,٩٥١	الجزء غير المتداول
٥,٤١٩,٠٥٧	٦,٢٥١,٧٠٠	الجزء المتداول
١٥,٧٧٠,٣٧٤	١١,٨٣٩,٦٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 استثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركة مدرجة والتي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة وفيما يلي بيان بتلك الاستثمارات:

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

البيان	عدد الأسهم*	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	النكلفة كما في
شركة جرير للتسويق	٤٢٣,٢٠٠	٤,٦٢٩,٤٩٧	٢,٢٦٨,٦٦٣	(٣٠٤,٧٠٤)	١,٩٦٣,٩٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						كما في ١ ابريل ٢٠٢٣ م
						خسائر اعادة تقييم
						ريال سعودي (مراجعة)
						القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						ريال سعودي (مراجعة)
						٦,٥٩٣,٤٥٦

- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جرير للتسويق بلغت ٢٥٦,٠٣٦ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٤٣,٣٤٠ ريال سعودي).
* بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م قامت شركة جرير للتسويق بتجزئة السهم العادي الى ١٠ أسهم عادية بقيمة إسمية ١ ريال سعودي لكل سهم، بلغت عدد أسهم المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ٤٢٣,٢٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٤٢,٣٢٠ سهم).
٧- المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
٧٤,٨٠٢,٥٦٤	٨٣,٩٧٦,٠١٣	بضاعة بالطريق
٧,٧٧٩,٣٣٨	٧,٣١٥,٦٦١	(بخصم): مخصص بضاعة بطينة الحركة
٤,٤٣٩,٨٦٣	٤,٣٢٢,٩٨٨	
(٩,٥٧٥,٩٨٨)	(٩,٥٧٥,٩٨٨)	
٧٧,٤٤٥,٧٧٧	٨٦,٠٣٨,٦٧٤	

ان الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	المكون خلال الفترة/ السنة
٩,٥٧٥,٩٨٨	٦,١٠١,٠٥٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
-	٣,٤٧٤,٩٣٠	الذمم المدينة، بالصافي
٩,٥٧٥,٩٨٨	٩,٥٧٥,٩٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	ذمم مدينة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	(بخصم): مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٢٧,٥٨٤,١٦٣	٢٢,١٠٩,٥١٥	
(٣,٥٢٩,٣٠٩)	(٣,٥٦٤,٤٦٩)	
٢٤,٠٥٤,٨٥٤	١٨,٥٤٥,٠٤٦	

حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	المكون خلال الفترة/ السنة
٣,٥٦٤,٤٦٩	٤,٠٣٧,٦٦٠	المستخدم خلال الفترة/ السنة
-	١,٨٥١,٦٧٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(٣٥,١٦٠)	(٢,٣٢٤,٨٧٠)	
٣,٥٢٩,٣٠٩	٣,٥٦٤,٤٦٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٨- الذمم المدينة، بالصافي (تتمة)

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة لدى المجموعة كما في:

٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٣٧٣,٢٣٠	٣,٨١٥,٩٢٦	من يوم حتى ٣٠ يوم
٣,٢٧٧,٣٤١	٦,٢١٠,٤٤١	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم
٢,٦٥٢,٢٠٨	٤,١٦٧,٩٠٠	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم
٦,٧٢٧,٦٦٣	٦,٦٨٨,٩٣٢	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
١,٩٦٣,٣٥٥	٣,٢٠٤,٤٣٩	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
٢,١١٥,٧١٨	٣,٤٩٦,٥٢٥	أكثر ٣٦٥ يوم
٢٢,١٠٩,٥١٥	٢٧,٥٨٤,١٦٣	الاجمالي

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٢,٢٦٦,٠١٢	١٥,٤٦٠,٧١٣	دفعات مقدمة لموردين
٢,٣٤١,٣٦٦	٢,٥٢٩,٥٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٩٨,١٨١	١,٠٩٧,٠٦٥	تأمين خطابات ضمان (إيضاح رقم ١٧)
١٩٥,٢٥٩	٣٧٤,٨١٢	إيجارات مدفوعة مقدماً
١,٦٢٢,١٦٢	١,٤٤٧,٣٠٤	ذمم مدينة أخرى
١٧,٢٢٢,٩٨٠	٢٠,٩٠٩,٤٢٣	

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 ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٣م: لا شيء).
إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٩,١٦٨,٣٠٢	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٨,٣٨٧,٨٨٣	٣٦,٢٠٠,٠٠٠	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٧٧,٥٥٦,١٨٥)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
-	٣٠,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٥٩٩,٣٣٢	٢,٥٩١,٣١١	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٥٢٥,٣٦٩	٢,٤٥٥,٤٢٧	ذمم موردين خدمات
١,٨٩٩,٧٣٦	٢,٠٧٧,٥٤٢	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٣٥٠,٢٠٣	١,٧٦٨,٣٨٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٩٢٣,٥٠٠	٧٥٨,٢٥٠	مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٣٧٨,٠٤٣	٢٠٠,٥٠٦	دفعات مقدمة من عملاء
١,١١٢,٠٥١	٨٦٣,٠٩٤	أخرى
٨,٧٨٨,٢٣٤	١٠,٧١٤,٥١٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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، ولم يتم إجراء أي ربوطات زكوية نهائية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٥,١٣٩,٩٢٢	٢٤,٢٨٦,١٩٢	٨,٠١٥,٢٤٩	٨,٥٤٦,٨٨٩
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٦	١,٢١	٠,٤٠	٠,٤٣

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. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: توزيعات أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي).

- بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣م وافق مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة بواقع (٠,٥٠) خمسين هللة للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ١٠ مليون ريال سعودي وذلك بموجب التفويض الممنوح من الجمعية العامة العادية إلى مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح والصادر بموجب اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

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 للحواشيب ومستلزماتها وغيرها من مبيعات الجملة والتجزئة.

- قطاع الأحبار حيث تقوم المجموعة ببيع الحواشيب والطابعات وأحبارها.

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

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

المجموع	قطاع العقار والتأجير	قطاع الأحبار	قطاع تجارة التجزئة والجملة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٠,١٦١,٤٢١	-	٧,٧٠٤,٢٦٠	١٢٢,٤٥٧,١٦١	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٥,٣٨٤,٤٣٧	٤١,٢٤١,١٣٩	٥٩,١٥١	١٤٤,٠٨٤,١٤٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١٥,٥٤٥,٨٥٨	٤١,٢٤١,١٣٩	٧,٧٦٣,٤١١	٢٦٦,٥٤١,٣٠٨	إجمالي الموجودات
٦٥,١٤٠,٢٦٦	-	١,٣١١,٣٣٢	٦٣,٨٢٨,٩٣٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣,٦٠٤,١٠٦	-	٤٤٧,٤٩٩	١٣,١٥٦,٦٠٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٨,٧٤٤,٣٧٢	-	١,٧٥٨,٨٣١	٧٦,٩٨٥,٥٤١	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	قطاع العقار والتأجير	قطاع الاحبار	قطاع تجارة التجزئة والجملة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٠٣٥,٠٥٥	-	١٣,٢٠٥,٧٨٣	١٢٩,٨٢٩,٢٧٢	إجمالي الموجودات المتداولة
١٤٥,٥٦٥,٩٣٩	٣٩,١٧٦,٦٣٨	٨٣,١٩٧	١٠٦,٣٠٦,١٠٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤	٣٩,١٧٦,٦٣٨	١٣,٢٨٨,٩٨٠	٢٣٦,١٣٥,٣٧٦	إجمالي الموجودات
٢٧,٩٧٦,٣٩٢	-	١,٨٦١,٢٣٦	٢٦,١١٥,١٥٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧,٨٠٤,٦٠٤	-	٧٠٩,٣٣٩	١٧,٠٩٥,٢٦٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٧٨٠,٩٩٦	-	٢,٥٧٠,٥٧٥	٤٣,٢١٠,٤٢١	إجمالي المطلوبات
المجموع	قطاع العقار والتأجير	قطاع الاحبار	قطاع تجارة التجزئة والجملة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٠٠٠,٨٥١	-	٤,٩٢٧,٠٤٦	٢٠٩,٠٧٣,٨٠٥	المبيعات، صافي
(١٥١,٨١٤,١٠٧)	-	(٢,٣٤٩,٠٢١)	(١٤٩,٤٦٥,٠٨٦)	تكلفة المبيعات
٦٢,١٨٦,٧٤٤	-	٢,٥٧٨,٠٢٥	٥٩,٦٠٨,٧١٩	مجمد الربح للفترة
٣,٣٤٠,٤١٩	٣,٣٤٠,٤١٩	-	-	ايرادات تأجير
(٣,٠٩١,١٩٢)	(٣,٠٦,٩٧١)	(٢٤,٠٤٦)	(٢,٧٦٠,١٧٥)	استهلاكات
(١,١٦٣,٣٨٠)	-	-	(١,١٦٣,٣٨٠)	تكلفة التمويل
٢٤,٢٨٦,١٩٢	٢,٨٨٤,٦١٨	٧٢٦,٩٢٤	٢٠,٦٧٤,٦٥٠	صافي الربح للفترة

المجموع	قطاع العقار والتأجير	قطاع الاحبار	قطاع تجارة التجزئة والجملة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥١,٠٠٦,٢٨٤	-	٣٨,٨٢٩,٤٦٦	٢١٢,١٧٦,٨١٨	المبيعات، صافي
(١٨٧,٤٠٦,٦٦٢)	-	(٣٤,٧٠٢,٨٤٧)	(١٥٢,٧٠٣,٨١٥)	تكلفة المبيعات
٦٣,٥٩٩,٦٢٢	-	٤,١٢٦,٦١٩	٥٩,٤٧٣,٠٠٣	مجمد الربح للفترة
٢,٦٦٠,٢٤٤	٢,٦٦٠,٢٤٤	-	-	ايرادات تأجير
(٢,٨٩٧,١٤٩)	(٣,٠٦,٩٧١)	(٢٤,٨٥٧)	(٢,٥٦٥,٣٢١)	استهلاكات
(١,٢٤٢,٨١٦)	-	(١٩٠,١٠٦)	(١,٠٥٢,٧١٠)	تكلفة التمويل
٢٥,١٣٩,٩٢٢	٢,٢٣٤,٥٤٢	١,٥٠٠,٤٤٥	٢١,٤٠٤,٩٣٥	صافي الربح للفترة

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 حينها 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 إستحقاق المطلوبات كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة):

المطلوبات	أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من سنة	ليس لها تاريخ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	٨,٠١٦,١٥٥	٨,٠١٦,١٥٥
تسهيلات بنكية	٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٢٠٠,٠٠٠
التزامات التأجير	٢,٢٨٧,٩٦٣	٣,٩٦٣,٧٣٧	٥,٥٨٧,٩٥١	-	١١,٨٣٩,٦٥١
ذمم دائنة	١٥,٠٢٨,٣٤٨	-	-	-	١٥,٠٢٨,٣٤٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٠,٧١٤,٥١٣	-	-	-	١٠,٧١٤,٥١٣
مخصص الزكاة	-	٢,٩٤٥,٧٠٥	-	-	٢,٩٤٥,٧٠٥
الإجمالي	٥٤,٥٣٠,٨٢٤	١٠,٦٠٩,٤٤٢	٥,٥٨٧,٩٥١	٨,٠١٦,١٥٥	٧٨,٧٤٤,٣٧٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٦- مخاطر السيولة (تتمة)

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

المطلوبات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات إلى أكثر من سنة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ١,٧٠٦,٩٥٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ١٥,٩٧٧,٨٤٩ ريال سعودي) (إيضاح ٩).
- لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ عن أعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات لمعارض المجموعة، بمبلغ ٦,٧ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٢٤ م).