

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
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 عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
لشركة 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 يونيو ٢٠٢٤م وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في ابداء 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

٢ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٤م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣١ مارس ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٢١,٣٤٢,٤٩٢	١٢١,٦٨٤,٤٨٣	
٤١,٧١٠,٥٣٩	٤٢,٢٩١,١٩٣	
١,٢٨٢,٣٥١	١,٣٦١,٧١١	
١٢,٣٢١,٩٢٥	٩,٩٨٨,٢٥٠	٥
٦,١٣٦,٤٠٠	٥,٣٤٠,٧٨٤	٦
١٨٢,٧٩٣,٧٠٧	١٨٠,٦٦٦,٤٢١	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٨٢,٨٢٤,٥٠٦	٨٨,٥٠١,٢٣٨	٧
٣١,٤٦٥,٧٥٧	٣٢,٤٠٤,٤٤٣	٨
١٧,٩٩٧,٦٧٧	٢٤,٩٠٠,٣٤٧	٩
٣,٩٧٠,٤٢٧	٣,٥٢٣,٧٤٤	
١٣٦,٢٥٨,٣٦٧	١٤٩,٣٢٩,٧٧٢	
٣١٩,٠٥٢,٠٧٤	٣٢٩,٩٩٦,١٩٣	
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٣٨,٧٥٣,٥٠٨	٤٠,٧١٢,١٣٦	
١,٥٠٦,٩٠٣	٧١١,٢٨٧	٦
(١,٢٣٢,٨٠٢)	(١,٢٣٢,٨٠٢)	
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	٢٤٠,١٩٠,٦٢١	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٤,٥٨٦,٦٣١	٢,٦١٨,٣٤٩	٥
٨,٣٣١,٥٢٢	٨,٥٩١,٤٤٣	
١٢,٩١٨,١٥٣	١١,٢٠٩,٧٩٢	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	٤٤,٠٩٤,٢٤٥	١٠
٥,٦٢٠,٣٦٢	٥,٩٤٥,٣٤٣	٥
١٩,٢٤٦,٧٨٤	١٤,٦٦٥,٥٩٣	
١١,٢٣٢,٩١٩	١٠,٨١٧,٥٨٥	١١
٢,٦٢١,٤٥٩	٣,٠٧٣,٠١٤	١٢
٦٧,١٠٦,٣١٢	٧٨,٥٩٥,٧٨٠	
٨٠,٠٢٤,٤٦٥	٨٩,٨٠٥,٥٧٢	
٣١٩,٠٥٢,٠٧٤	٣٢٩,٩٩٦,١٩٣	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٤٩,٨٨٨,٦١٥	٤٨,٥٢٦,٩٠٨	١٤	البيعان، صافي
(٣٦,١٧٩,٢٢٤)	(٣٤,٠٤٢,١٦٣)	١٤	تكلفة المبيعات
١٣,٧٠٩,٣٩١	١٤,٤٨٤,٧٤٥		مجمل الربح
٨٧٢,٠٧٢	١,٠٧١,٥٣٧		ايرادات تأجير، صافي
(٤,٦٠٥,٦٢٤)	(٥,٨٤٠,٤٨٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٥٩٩,٧٩١)	(٦,٩٥٧,٠٢٥)		مصاريف بيعية وتسويقية
٣,٣٧٦,٠٤٨	٢,٧٥٨,٧٦٨		الربح من العمليات الرئيسية
(٢٤٠,٩٦٦)	(٩٤٧,٢١٢)		تكاليف تمويلية
٣٨,٠٢٦	٥٣٦,٦٦٤		ايرادات أخرى
٨٦,٧٥٦	٨٠,٤٠٨	٦	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٢٥٩,٨٦٤	٢,٤٢٨,٦٢٨		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)		الزكاة
٢,٦٨٩,٨٦٤	١,٩٥٨,٦٢٨		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (خسائر)/ ارباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠١,٥٦٨	(٧٩٥,٦١٦)	٦	اجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى/ الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠١,٥٦٨	(٧٩٥,٦١٦)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٧٩١,٤٣٢	١,١٦٣,٠١٢	١٣	ربحية السهم
٠,١٣	٠,١٠		نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	احتياطي إعادة تقييم		أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين ريال سعودي			
٢٤٢,٨١٩,٩٩٨	(١,٢٦٥,٦١٦)	٢,٢٦٨,٦٦٣	٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٦٨٩,٨٦٤	-	-	٢,٦٨٩,٨٦٤	-	-
١٠١,٥٦٨	-	١٠١,٥٦٨	-	-	-
٢,٧٩١,٤٣٢	-	١٠١,٥٦٨	٢,٦٨٩,٨٦٤	-	-
٢٤٥,٦١١,٤٣٠	(١,٢٦٥,٦١٦)	٢,٣٧٠,٢٣١	٣٧,٤٧٢,٦٤١	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	(١,٢٣٢,٨٠٢)	١,٥٠٦,٩٠٣	٣٨,٧٥٣,٥٠٨	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٥٨,٦٢٨	-	-	١,٩٥٨,٦٢٨	-	-
(٧٩٥,٦١٦)	-	(٧٩٥,٦١٦)	-	-	-
١,١٦٣,٠١٢	-	(٧٩٥,٦١٦)	١,٩٥٨,٦٢٨	-	-
٢٤٠,١٩٠,٦٢١	(١,٢٣٢,٨٠٢)	٧١١,٢٨٧	٤٠,٧١٢,١٣٦	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٤م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخصارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣,٢٥٩,٨٦٤	٢,٤٢٨,٦٢٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٩٢٥,٨٢٦	٨٣٨,٤٠٠	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٢,٢٩٧,٠٦٨	٢,٠٥٤,٨٠٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٠٢,٣٢٤	١٠٢,٣٢٤	استهلاك حق استخدام أصول
-	١١٣,٢٩٧	استهلاك العقارات الاستثمارية
-	(٣٧٩,٢٢٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
-	(١١,٩٨٩)	المردود من مخصص مخزون بضاعة بطينة الحركة
(١٣,١٢٠)	-	أرباح استبعاد التزامات عقود الإيجار
٢٤٠,٩٦٦	٩٤٧,٢١٢	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٦٥,٣٦٧	٣٢٣,٠٩٢	تكاليف تمويلية
٧,٠٧٨,٢٩٥	٦,٤١٦,٥٤٣	المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٢٥٢,٤١٢)	(٥,٢٩٧,٥٠٥)	مخزون
(٢,٠٢٧,٤٥٤)	(٩٣٨,٦٨٦)	ذمم مدينة
(٦,٤٥٢,٨٠٦)	(٦,٩٠٢,٦٧٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٢٧,٢٥٠)	(٤,٥٨١,١٩١)	ذمم دائنة
(١,٦٣٤,٨٩٠)	(٨٣٢,٧١٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٠١٦,٥١٧)	(١٢,١٣٦,٢٢٧)	النقد المستخدم في العمليات
-	(٣٦٥,٧٣٨)	المسدد من التكاليف التمويلية
(٢٤,٩٢٤)	(٦٣,١٧١)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
-	(١٨,٤٥٢)	المسدد من مخصص الزكاة
(٩,٠٤١,٤٤١)	(١٢,٥٨٣,٥٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٦٩,٧٧٢)	(١,١٨٠,٣٩١)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(١٩٢,٦٥٧)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
٥٦,٤٤٦	-	المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٤٢,٢٠٠)	(٦٨٢,٩٧٨)	إضافات عقارات استثمارية
(١,١٥٥,٥٢٦)	(٢,٠٥٦,٠٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٣٢,٨٧٦,٢٤٥	المحصل من مبيعات بيع لأجل
-	(١٧,١٦٦,٧٨٨)	المسدد من مبيعات بيع لأجل
(١,٨٦٢,٣٩١)	(١,٥١٦,٥٢٦)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١,٨٦٢,٣٩١)	١٤,١٩٢,٩٣١	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٢,٠٥٩,٣٥٨)	(٤٤٦,٦٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١,٢٢٨,٣٥٥	٣,٩٧٠,٤٢٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,١٦٨,٩٩٧	٣,٥٢٣,٧٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - 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 البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات) البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل (القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات) البيع بالتجزئة للمنتجات والسلع الجلدية وتوابع السفر من الجلود وبدائل الجلود البيع بالتجزئة للحقائب المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م 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 ابو معطي للمكتبات	١٠١٠٢٢٦٧٦٥	الرياض	البيع بالجملة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة ويشمل استيراد الإنتاج الفكري المكتوب أو المرسوم أو المصور نشر الكتب الورقية والقواميس والأطالس والخرائط ويشمل استيراد وإنتاج الأوعية الفكرية المكتوبة أو المرسومة أو المصورة. تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والستلايت 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 الاجهزة 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 او المؤجرة (غير سكنية).
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١٠١٠٤٣٩٤٥١	الرياض	البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات) بيع الألعاب واللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل (القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات) البيع بالتجزئة للأحذية البيع بالتجزئة للحقائب البيع بالجملة للاواني المنزلية وملحقات الموائد البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة البيع بالتجزئة للطور البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية البيع بالتجزئة للادوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة (أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية... الخ).
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١١١٣١٠١١٩١	شقراء	البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات 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 والبيع بالجملة لألعاب الأطفال والبيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجراند والمجلات المكتبات والبيع بالجملة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة ويشمل استيراد الإنتاج الفكري المكتوب أو المرسوم أو المصور والبيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١٠١٠٩٨٠٠٧١	الرياض	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

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

التشاطر	مدينة الاصدار	رقم السجل	اسم الفرع
البيع بالجملة للاواني المنزلية وملحقات الموائد البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) بيع الألعاب واللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل (القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات) البيع بالتجزئة للأحذية البيع بالتجزئة للحقائب البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة 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 البيع بالتجزئة للادوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة (أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية... الخ) البيع بالتجزئة للهدايا.	جدة	٤٠٣٠٢٩٣٢٢٦	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجراند والمجلات المكتبات.	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٣٦١٤٣	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة لأدوات المكتبية (القرطاسية) البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها يشمل بيع الطابعات وأحبارها البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات) البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة.	جيزان	٥٩٠٠٠٣٧١٩٢	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة للاواني المنزلية وملحقات الموائد البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة الخاصة بالرسم البيع بالجملة للهدايا والكماليات بيع الألعاب واللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس يشمل القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة للأحذية البيع بالتجزئة للحقائب البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة البيع بالجملة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة البيع بالتجزئة للادوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع والخزفيات والأواني الزجاجية والفخارية الخ.	المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٠٧٥٢٣	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة للسلع الصيدلانية البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة لأدوات 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.	القصيم	١١٣١٣٠٢٧٩٧	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالتجزئة للادوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.	الظهران	٢٠٥٢١٠٣٥٣٩	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالتجزئة للادوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.	الإحساء	٢٠٣١١٠٩٢٦٥	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)
الشركة التابعة

نسبة الملكية	النشاط	رقم السجل	بلد التأسيس	اسم الشركة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م				
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م				
١٠٠٪	البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفلبينية والبلاستيكية البيع بالجملة لألعاب الأطفال البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) البيع بالجملة للأثاث المكتبي البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها، يشمل (الطابعات وأحبارها) البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجراند والمجلات المكتبات.	١٠١٠١٤١٤١٢	السعودية	شركة الموجة للتجارة

السجلات الفرعية للشركة التابعة:

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ بيان الالتزام

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 إن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (الرجاء الرجوع إلى الإيضاح رقم ٤ أدناه). كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تقاس بالقيمة العادلة، 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.

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

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

٢-٤ 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 المقدررة 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 الموجزة 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 الاحتفاظ بها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير 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 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.

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 يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
٤١,٨٩٨,٧٧٥	٤٠,٨٧٠,٩٧٦
-	٤,٦٠٧,٨٦٩
(٤٥٣,٠١١)	(٣,٥٨٠,٠٧٠)
٤١,٤٤٥,٧٦٤	٤١,٨٩٨,٧٧٥
٢٩,٥٧٦,٨٥٠	٢٣,٢١٢,٤٨٢
٢,٠٥٤,٨٠٦	٨,٩٦٨,٦٥٩
(١٧٤,١٤٢)	(٢,٦٠٤,٢٩١)
٣١,٤٥٧,٥١٤	٢٩,٥٧٦,٨٥٠
٩,٩٨٨,٢٥٠	١٢,٣٢١,٩٢٥

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
الاستهلاك المتراكم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المحمل على الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٥- عقود الإيجار (تتمة)

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٠,٢٠٦,٩٩٣	١٥,٧٧٠,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٤,٦٠٧,٨٦٩	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٦٤,٠٨٣	٧٩٨,٢٢٢	اطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
(٢٩٠,٨٥٨)	(٩٧٥,٧٧٩)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(١,٥١٦,٥٢٦)	(٩,٩٩٣,٦٩٣)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٨,٥٦٣,٦٩٢	١٠,٢٠٦,٩٩٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:
		الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢,٦١٨,٣٤٩	٤,٥٨٦,٦٣١	
٥,٩٤٥,٣٤٣	٥,٦٢٠,٣٦٢	
٨,٥٦٣,٦٩٢	١٠,٢٠٦,٩٩٣	

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:
أ- القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

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

البيان	عدد الأسهم	التكلفة كما في	كما في	خسائر اعادة	القيمة العادلة
شركة جريير للتسويق	٤٢٣,٢٠٠	١ ابريل ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	١ ابريل ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	تقييم ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)
		٤,٦٢٩,٤٩٧	١,٥٠٦,٩٠٣	(٧٩٥,٦١٦)	٥,٣٤٠,٧٨٤

ب- القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة):

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

البيان	عدد الأسهم	التكلفة كما في	كما في	خسائر اعادة	القيمة العادلة
شركة جريير للتسويق	٤٢٣,٢٠٠	١ ابريل ٢٠٢٣ م ريال سعودي	١ ابريل ٢٠٢٣ م ريال سعودي	تقييم ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ م ريال سعودي
		٤,٦٢٩,٤٩٧	٢,٢٦٨,٦٦٣	(٧٦١,٧٦٠)	٦,١٣٦,٤٠٠

- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريير للتسويق بلغت ٨٠,٤٠٨ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٨٦,٧٥٦ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٧- المخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٨٨,١٠٦,٧٣١	٧٩,٤٥١,٨١٤
٥,٦٣٨,٣٥٧	٦,٢٠٥,٢٠٠
١,٦٤٤,٤٨٦	٤,٤٣٥,٠٥٥
(٦,٨٨٨,٣٣٦)	(٧,٢٦٧,٥٦٣)
٨٨,٥٠١,٢٣٨	٨٢,٨٢٤,٥٠٦

قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات
احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
بضاعة بالطريق
(يخصم): مخصص بضاعة بطيئة الحركة

ان الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٧,٢٦٧,٥٦٣	٩,٥٧٥,٩٨٨
(٣٧٩,٢٢٧)	(٢,٣٠٨,٤٢٥)
٦,٨٨٨,٣٣٦	٧,٢٦٧,٥٦٣

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المردود خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٨- الذمم المدينة، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٣٦,٤٥١,٤٦٥	٣٥,٥١٢,٧٧٩
(٤,٠٤٧,٠٢٢)	(٤,٠٤٧,٠٢٢)
٣٢,٤٠٤,٤٤٣	٣١,٤٦٥,٧٥٧

ذمم مدينة
(يخصم): مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤,٠٤٧,٠٢٢	٣,٥٦٤,٤٦٩
-	٧٥٠,٠٠٠
-	(٢٦٧,٤٤٧)
٤,٠٤٧,٠٢٢	٤,٠٤٧,٠٢٢

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

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة لدى المجموعة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١,٣١٦,٣٤٨	٨,٢٢٦,٢٠٠
٢,٤٩٠,٥١٦	٤,٢٠٢,٦٨٣
٥,٥٢١,٨١٠	٢,٤٥٩,٥٤٢
٩,٩٠٤,٦٥٨	٩,٢٣٦,١٢٢
١١,٢٥٦,٢٧٣	٦,٩٦٤,٤٠٠
٥,٩٦١,٨٦٠	٤,٤٢٣,٨٣٢
٣٦,٤٥١,٤٦٥	٣٥,٥١٢,٧٧٩

من يوم حتى ٣٠ يوم
من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم
من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم
من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
أكثر ٣٦٥ يوم
الاجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٢,٦٥١,٩٨٠	١٩,٣٠٠,١٨٣	دفعات مقدمة لموردين
٢,٤٧٤,٩٦٦	٢,٧٤٧,٨٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٠٢,٢٦٨	٤٤١,٤٠٧	ايجارات مدفوعة مقدماً
٦٤٩,٢٥٠	٦٤٩,٢٥٠	تأمين خطابات ضمان (ايضاح ١٦)
١,٥١٩,٢١٣	١,٧٦١,٦٥٨	ذمم مدينة أخرى
١٧,٩٩٧,٦٧٧	٢٤,٩٠٠,٣٤٧	

١٠- مرابحات بيع الأجل

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 التسهيلات، ان تلك التسهيلات 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 للمجموعة. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات ٤٤,٠٩٤,٢٤٥ ريال سعودي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٢٨,٣٨٤,٧٨٨ ريال سعودي).
بلغت تكاليف التمويل المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ ٧٨٣,١٢٩ ريال سعودي. (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: لا شيء).
إن الحركة على رصيد المرابحات كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	٢٨,٣٨٤,٧٨٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦٠,٨٨٤,٧٨٨	٣٢,٨٧٦,٢٤٥	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٧,١٦٦,٧٨٨)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	٤٤,٠٩٤,٢٤٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣,١٢١,١٠٢	٣,٧١٧,٦١٥	ذمم موردين خدمات
٢,١١٤,٥١١	٢,١٤٣,٨٠٨	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٥٤٩,٢٧٥	١,١٣٢,٠٠٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٠١١,٠٠٠	١,٢٧٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة المستحقة
٢,١٣٦,٤٧٤	١,٠٢٣,٣٨٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٢٠٣,٤٢٠	٦٢٠,٨١١	تكاليف تمويل مستحقة
٣٦٣,٧٣٧	٤٨٢,٥٦٦	دفعات مقدمة من عملاء
٧٣٣,٤٠٠	٤٢٧,٣٩٣	أخرى
١١,٢٣٢,٩١٩	١٠,٨١٧,٥٨٥	

١٢- الموقف الزكوي

قامت المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وسددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.
خلال الفترة، استلمت المجموعة ربط زكوي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عام ٢٠٢١م بمبلغ ١٥٢,٩٥٥ ريال سعودي، حيث قدمت المجموعة اعتراضاً على تلك الربوطات، وتم إحالة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حيث قامت اللجنة بقبول بعض بنود اعتراض المجموعة ورفض بعض البنود. مما أدى الى قيام الشركة بالاعتراض لدى لجنة الفصل في المنازعات الضريبية، ولم تستلم المجموعة الربط النهائي حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٣- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢,٦٨٩,٨٦٤	١,٩٥٨,٦٢٨
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٣	٠,١٠

صافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
ربحية السهم من صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة

١٤- 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 لأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها وغيرها من مبيعات الجملة والتجزئة.
 - قطاع الأحبار حيث تقوم المجموعة ببيع الحواسيب والطابعات واحبارها.
 - قطاع العقار والتأجير حيث تقوم المجموعة بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.
- في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)، ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مراجعة) على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع تجارة التجزئة والجملة				قطاع العقار والتأجير				قطاع الأحبار				قطاع تجارة التجزئة والجملة			
ريال سعودي				ريال سعودي				ريال سعودي				ريال سعودي			
إجمالي الموجودات المتداولة				-				٩,٣٧٠,٥٣٦				١٣٩,٩٥٩,٢٣٦			
إجمالي الموجودات غير المتداولة				٤٢,٢٩١,١٩٣				١٨,٥٠٧				١٣٨,٣٥٦,٧٢١			
إجمالي الموجودات				٤٢,٢٩١,١٩٣				٩,٣٨٩,٠٤٣				٢٧٨,٣١٥,٩٥٧			
إجمالي المطلوبات المتداولة				-				٧٢٧,٣٩١				٧٧,٨٦٨,٣٨٩			
إجمالي المطلوبات غير المتداولة				-				٥٦٠,١٧٢				١٠,٦٤٩,٦٢٠			
إجمالي المطلوبات				-				١,٢٨٧,٥٦٣				٨٨,٥١٨,٠٠٩			
إجمالي الموجودات المتداولة				-				٨,٥٧١,٨٣٤				١٢٧,٦٨٦,٥٣٣			
إجمالي الموجودات غير المتداولة				٤١,٧١٠,٥٣٤				١٩,٤٠٢				١٤١,٠٦٣,٧٧١			
إجمالي الموجودات				٤١,٧١٠,٥٣٤				٨,٥٩١,٢٣٦				٢٦٨,٧٥٠,٣٠٤			
إجمالي المطلوبات المتداولة				-				٧٤٣,٧٦٩				٦٦,٣٦٢,٥٤٣			
إجمالي المطلوبات غير المتداولة				-				٥٤٣,٠٦٢				١٢,٣٧٥,٠٩١			
إجمالي المطلوبات				-				١,٢٨٦,٨٣١				٧٨,٧٣٧,٦٣٤			

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٤٨,٥٢٦,٩٠٨	-	١,٦٣٧,٧١٣	٤٦,٨٨٩,١٩٥	المبيعات، صافي
٣٤,٠٤٢,١٦٣	-	١,٣٨١,١٠٧	٣٢,٦٦١,٠٥٦	تكلفة المبيعات
١٤,٤٨٤,٧٤٥	-	٢٥٦,٦٠٦	١٤,٢٢٨,١٣٩	مجمل الربح للفترة
١,٢٣٠,٦٤٥	١,٢٣٠,٦٤٥	-	-	إيرادات تأجير
٩٤٠,٧٢٤	١٠٢,٣٢١	٨٩٤	٨٣٧,٥٠٩	استهلاكات
٩٤٧,٢١٢	-	-	٩٤٧,٢١٢	تكلفة التمويل
١,٩٥٨,٦٢٨	١,٠٧١,٥٣٨	١٠٦,٠٦٦	٧٨١,٠٢٤	صافي الربح للفترة

توقيت إثبات الإيرادات:

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٤٨,٥٢٦,٩٠٨	-	١,٦٣٧,٧١٣	٤٦,٨٨٩,١٩٥	نقطة زمنية معينة
١,٢٣٠,٦٤٥	١,٢٣٠,٦٤٥	-	-	بمرور الزمن
٤٩,٧٥٧,٥٥٣	١,٢٣٠,٦٤٥	١,٦٣٧,٧١٣	٤٦,٨٨٩,١٩٥	المجموع

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤٩,٨٨٨,٦١٥	-	١,٠٣٣,٢١٩	٤٨,٨٥٥,٣٩٦	المبيعات، صافي
٣٦,١٧٩,٢٢٤	-	٤٣٠,٨٠٥	٣٥,٧٤٨,٤١٩	تكلفة المبيعات
١٣,٧٠٩,٣٩١	-	٦٠٢,٤١٤	١٣,١٠٦,٩٧٧	مجمل الربح للفترة
١,٠١٤,٢٠٨	١,٠١٤,٢٠٨	-	-	إيرادات تأجير
١,٠٢٨,١٥٠	١٠٢,٣٢٤	٨,٠١٥	٩١٧,٨١١	استهلاكات
٢٤٠,٩٦٦	-	-	٢٤٠,٩٦٦	تكلفة التمويل
٢,٦٨٩,٨٦٤	٨٧٢,٠٧٢	٥٣,١٠٧	١,٧٦٤,٦٨٥	صافي الربح للفترة

توقيت إثبات الإيرادات:

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤٩,٨٨٨,٦١٥	-	١,٠٣٣,٢١٩	٤٨,٨٥٥,٣٩٦	نقطة زمنية معينة
١,٠١٤,٢٠٨	١,٠١٤,٢٠٨	-	-	بمرور الزمن
٥٠,٩٠٢,٨٢٣	١,٠١٤,٢٠٨	١,٠٣٣,٢١٩	٤٨,٨٥٥,٣٩٦	المجموع

تفاصيل الإيرادات

الإجمالي ريال سعودي	جميع القطاعات الأخرى ريال سعودي	مبيعات الجملة ريال سعودي	منافذ البيع بالتجزئة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٤٦,٨٨٩,١٩٥	-	٤٠,٨٣٩,٣٣٢	٦,٠٤٩,٨٦٣	مبيعات القرطاسية واللوازم المدرسية
١,٦٣٧,٧١٣	-	١,٦٣٧,٧١٣	-	مبيعات الاحبار
١,٢٣٠,٦٤٥	١,٢٣٠,٦٤٥	-	-	إيرادات التأجير
٤٩,٧٥٧,٥٥٣	١,٢٣٠,٦٤٥	٤٢,٤٧٧,٠٤٥	٦,٠٤٩,٨٦٣	
الإجمالي ريال سعودي	جميع القطاعات الأخرى ريال سعودي	مبيعات الجملة ريال سعودي	منافذ البيع بالتجزئة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٤٨,٨٥٥,٣٩٥	-	٤١,٢٦٤,٥٨٠	٧,٥٩٠,٨١٥	مبيعات القرطاسية واللوازم المدرسية
١,٠٣٣,٢٢٠	-	١,٠٣٣,٢٢٠	-	مبيعات الاحبار
١,٠١٤,٢٠٨	١,٠١٤,٢٠٨	-	-	إيرادات التأجير
٥٠,٩٠٢,٨٢٣	١,٠١٤,٢٠٨	٤٢,٢٩٧,٨٠٠	٧,٥٩٠,٨١٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٥- 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 إستحقاق المطلوبات كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة):

المطلوبات	القيمة الدفترية ريال سعودي	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	٨,٥٩١,٤٤٣	-	-	-	٨,٥٩١,٤٤٣	٨,٥٩١,٤٤٣
التزامات عقود الإيجار	٨,٥٦٣,٦٩٢	٢,٤٨٧,٥١٣	٣,٦٢٩,٢١٤	٢,٦٢٩,٤٦٠	-	٨,٧٤٦,١٨٧
مرابحات بيع لأجل	٤٤,٠٩٤,٢٤٥	٢٦,٢١٨,٠٠٠	١٧,٨٧٦,٢٤٥	-	-	٤٤,٠٩٤,٢٤٥
ذمم دائنة	١٤,٦٦٥,٥٩٣	-	١٤,٦٦٥,٥٩٣	-	-	١٤,٦٦٥,٥٩٣
مصاريف مستحقة وأرصدة	١٠,٨١٧,٥٨٥	-	٩,٦٨٥,٥٧٩	-	-	٩,٦٨٥,٥٧٩
دائنة أخرى	٣,٠٧٣,٠١٤	٣,٠٧٣,٠١٤	-	-	-	٣,٠٧٣,٠١٤
مخصص الزكاة	٨٩,٨٠٥,٥٧٢	٣١,٧٧٨,٥٢٧	٤٥,٨٥٦,٦٣١	٢,٦٢٩,٤٦٠	٨,٥٩١,٤٤٣	٨٨,٨٥٦,٠٦١
الإجمالي	٨٩,٨٠٥,٥٧٢	٣١,٧٧٨,٥٢٧	٤٥,٨٥٦,٦٣١	٢,٦٢٩,٤٦٠	٨,٥٩١,٤٤٣	٨٨,٨٥٦,٠٦١

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مراجعة):

المطلوبات	القيمة الدفترية ريال سعودي	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	٨,٣٣١,٥٢٢	-	-	-	١٢,٦٢٨,٨٩٩	١٢,٦٢٨,٨٩٩
التزامات عقود الإيجار	١٠,٢٠٦,٩٩٣	١,٢٥٧,٣٥٤	٤,٥٧٦,٩٩٧	٤,٦٦٣,٢٦٧	-	١٠,٤٩٧,٦١٨
مرابحات بيع لأجل	٢٨,٣٨٤,٧٨٨	١٧,١٦٦,٧٨٨	١١,٢١٨,٠٠٠	-	-	٢٨,٣٨٤,٧٨٨
ذمم دائنة	١٩,٢٤٦,٧٨٤	-	-	-	-	١٩,٢٤٦,٧٨٤
مصاريف مستحقة وأرصدة	١١,٢٣٢,٩١٩	٩,٦٨٣,٦٤٤	-	-	-	٩,٦٨٣,٦٤٤
دائنة أخرى	٢,٦٢١,٤٥٩	٢,٦٢١,٤٥٩	-	-	-	٢,٦٢١,٤٥٩
مخصص الزكاة	٨٠,٠٢٤,٤٦٥	٤٩,٩٧٦,٠٢٩	١٥,٧٩٤,٩٩٧	٤,٦٦٣,٢٦٧	١٢,٦٢٨,٨٩٩	٨٣,٠٦٣,١٩٢
الإجمالي	٨٠,٠٢٤,٤٦٥	٤٩,٩٧٦,٠٢٩	١٥,٧٩٤,٩٩٧	٤,٦٦٣,٢٦٧	١٢,٦٢٨,٨٩٩	٨٣,٠٦٣,١٩٢

١٦- التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان بنكية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بمبلغ ١,٥٤٩,٨٥٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغ ٣,٢٦٥,٠٣٦ ريال سعودي) (إيضاح ٩).
- لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ في اعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ ٥,٤٩٩,٥٣١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

١٧- عام

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

١٨- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م وافق مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بواقع (٠,٥٠) خمسين هللة للسهم الواحد بقيمة اجمالية قدرها ١٠ مليون ريال سعودي وذلك بموجب التفويض الممنوح من الجمعية العامة العادية الى مجلس الادارة بتوزيع الأرباح والصادر بموجب اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

في رأي الإدارة، وبإستثناء ما تم ذكره أعلاه لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

١٩- اعتماد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٤م).