

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 ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

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)
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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 ٢٠٢٤م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات 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 نتمكن 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 يتم إلى علمنا ما يدعونا للاعتقاد 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
٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق (٥ نوفمبر ٢٠٢٤م)

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

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٢١,٣٤٢,٤٩٢	١٢١,٧٣٥,٣٣١		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤١,٧١٠,٥٣٩	٤٣,٥١٦,٠٨٤	٥	عقارات استثمارية، بالصافي
١,٢٨٢,٣٥١	١,٢٨٧,٦٤٧		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٢,٣٢١,٩٢٥	١٢,١٠٧,٨٢٨	٦	حق استخدام أصول، بالصافي
٦,١٣٦,٤٠٠	٥,٥٦٠,٨٤٨	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٢,٧٩٣,٧٠٧	١٨٤,٢٠٧,٧٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٢,٨٢٤,٥٠٦	٩٦,٣٥٣,٦٣٧	٨	مخزون، بالصافي
٣١,٤٦٥,٧٥٧	٤٤,٧٥٥,١٩٦	٩	ذمم مدينة، بالصافي
١٧,٩٩٧,٦٧٧	١٦,٣٩٤,٣٩٩	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٧٠,٤٢٧	٧,٧٣٠,٥٢٢		النقد وما في حكمه
١٣٦,٢٥٨,٣٦٧	١٦٥,٢٣٣,٧٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
٣١٩,٠٥٢,٠٧٤	٣٤٩,٤٤١,٤٩٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٨,٧٥٣,٥٠٨	٤١,٣٦٠,٩٠٩		أرباح مبقاة
١,٥٠٦,٩٠٣	٩٣١,٣٥١	٧	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٢٣٢,٨٠٢)	(١,٢٣٢,٨٠٢)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	٢٤١,٠٥٩,٤٥٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٨٦,٦٣١	٥,١٧٧,٩٠٣	٦	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٨,٣٣١,٥٢٢	٩,٠١٢,٩٠٥		التزامات منافع الموظفين
١٢,٩١٨,١٥٣	١٤,١٩٠,٨٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	٥٥,٠٧٠,٥١٠	١١	مرايبات بيع لأجل
٥,٦٢٠,٣٦٢	٤,٧٠٦,٣٩٩	٦	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٩,٢٤٦,٧٨٤	١٩,٨١١,٦٦٧		ذمم دائنة تجارية
١١,٢٣٢,٩١٩	١٣,١٧٠,٣٩٥	١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦٢١,٤٥٩	١,٤٣٢,٢٥٥	١٣	مخصص الزكاة
٦٧,١٠٦,٣١٢	٩٤,١٩١,٢٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٠٢٤,٤٦٥	١٠٨,٣٨٢,٠٣٤		مجموع المطلوبات
٣١٩,٠٥٢,٠٧٤	٣٤٩,٤٤١,٤٩٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		إيضاح		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
١٣٨,٩٤٣,٧٨٥	١٣٦,١٥٣,٥٥٠	٨٩,٠٥٥,١٧٠	٨٧,٦٢٦,٦٤٢	٨٩,٠٥٥,١٧٠	٨٧,٦٢٦,٦٤٢	٨٩,٠٥٥,١٧٠	٨٧,٦٢٦,٦٤٢	١٦	الربح أو الخسارة	
(٩٨,٩٧٦,٤٣٨)	(٩٥,٥٦٣,٠٥٨)	(٦٢,٧٩٧,٢١٤)	(٦١,٥٢٠,٨٩٥)	(٦٢,٧٩٧,٢١٤)	(٦١,٥٢٠,٨٩٥)	(٦٢,٧٩٧,٢١٤)	(٦١,٥٢٠,٨٩٥)	١٦	المبيعات، بالصافي	
٣٩,٩٦٧,٣٤٧	٤٠,٥٩٠,٤٩٢	٢٦,٢٥٧,٩٥٦	٢٦,١٠٥,٧٤٧	٢٦,٢٥٧,٩٥٦	٢٦,١٠٥,٧٤٧	٢٦,٢٥٧,٩٥٦	٢٦,١٠٥,٧٤٧		تكلفة المبيعات	
١,٨٨٥,٧٢٠	٢,١٤٥,٥٨٣	١,٠١٣,٦٤٨	١,٠٧٤,٠٤٦	١,٠١٣,٦٤٨	١,٠٧٤,٠٤٦	١,٠١٣,٦٤٨	١,٠٧٤,٠٤٦		مجمل الربح	
(١٠,٠٦٣,٤٢٤)	(١٢,٥٠٦,٦٥٣)	(٥,٤٥٧,٨٠٠)	(٦,٦٦٦,١٦٤)	(٥,٤٥٧,٨٠٠)	(٦,٦٦٦,١٦٤)	(٥,٤٥٧,٨٠٠)	(٦,٦٦٦,١٦٤)		إيرادات تأجير، بالصافي	
(١٤,٣٢٢,١١٤)	(١٤,٤٠٦,٨٢٥)	(٧,٧٢٢,٣٢٣)	(٧,٤٤٩,٨٠٠)	(٧,٧٢٢,٣٢٣)	(٧,٤٤٩,٨٠٠)	(٧,٧٢٢,٣٢٣)	(٧,٤٤٩,٨٠٠)		مصاريف عمومية وإدارية	
١٧,٤٦٧,٥٢٩	١٥,٨٢٢,٥٩٧	١٤,٠٩١,٤٨١	١٣,٠٦٣,٨٢٩	١٤,٠٩١,٤٨١	١٣,٠٦٣,٨٢٩	١٤,٠٩١,٤٨١	١٣,٠٦٣,٨٢٩		مصاريف بيعية وتسويقية	
(٤٩٥,٠٦١)	(٢,٢٢١,٨٧٨)	(٢٥٤,٠٩٥)	(١,٢٧٤,٦٦٦)	(٢٥٤,٠٩٥)	(١,٢٧٤,٦٦٦)	(٢٥٤,٠٩٥)	(١,٢٧٤,٦٦٦)		الربح من العمليات الرئيسية	
٩٦,٧٣٢	-	٩٦,٧٣٢	-	٩٦,٧٣٢	-	٩٦,٧٣٢	-		تكاليف تمويلية	
١٠٩,٨٦٧	٣٦٢,٧٩٤	٧١,٨٤١	(١٧٣,٨٧٠)	٧١,٨٤١	(١٧٣,٨٧٠)	٧١,٨٤١	(١٧٣,٨٧٠)		عوائد ودائع مرابحات استثمارية	
١٥٠,٢٣٦	١٤٣,٨٨٨	٦٣,٤٨٠	٦٣,٤٨٠	٦٣,٤٨٠	٦٣,٤٨٠	٦٣,٤٨٠	٦٣,٤٨٠	٧	(مصاريف)/ إيرادات أخرى	
١٧,٣٢٩,٣٠٣	١٤,١٠٧,٤٠١	١٤,٠٦٩,٤٣٩	١١,٦٧٨,٧٧٣	١٤,٠٦٩,٤٣٩	١١,٦٧٨,٧٧٣	١٤,٠٦٩,٤٣٩	١١,٦٧٨,٧٧٣		توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(١,٥٩٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٢٠,٠٠٠)	(١,٠٣٠,٠٠٠)	(١,٠٢٠,٠٠٠)	(١,٠٣٠,٠٠٠)	(١,٠٢٠,٠٠٠)	(١,٠٣٠,٠٠٠)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة	
١٥,٧٣٩,٣٠٣	١٢,٦٠٧,٤٠١	١٣,٠٤٩,٤٣٩	١٠,٦٤٨,٧٧٣	١٣,٠٤٩,٤٣٩	١٠,٦٤٨,٧٧٣	١٣,٠٤٩,٤٣٩	١٠,٦٤٨,٧٧٣		الزكاة	
										صافي ربح الفترة
										الدخل الشامل الآخر
										بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
(٧٦١,٧٦٠)	(٥٧٥,٥٥٢)	(٨٦٣,٣٢٨)	٢٢٠,٠٦٤	(٨٦٣,٣٢٨)	٢٢٠,٠٦٤	(٨٦٣,٣٢٨)	٢٢٠,٠٦٤	٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(٧٦١,٧٦٠)	(٥٧٥,٥٥٢)	(٨٦٣,٣٢٨)	٢٢٠,٠٦٤	(٨٦٣,٣٢٨)	٢٢٠,٠٦٤	(٨٦٣,٣٢٨)	٢٢٠,٠٦٤		اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة (الخسارة الشاملة الأخرى)	
١٤,٩٧٧,٥٤٣	١٢,٠٣١,٨٤٩	١٢,١٨٦,١١١	١٠,٨٦٨,٨٣٧	١٢,١٨٦,١١١	١٠,٨٦٨,٨٣٧	١٢,١٨٦,١١١	١٠,٨٦٨,٨٣٧		اجمالي الدخل الشامل للفترة	
٠,٧٩	٠,٦٣	٠,٦٥	٠,٥٣	٠,٦٥	٠,٥٣	٠,٦٥	٠,٥٣	١٤	ربحية السهم	
										نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م


مجموع حقوق الملكية	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي اعادة قياس	التزامات منافع الموظفين	الشمول الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٢,٨١٩,٩٩٨	(١,٢٦٥,٦١٦)	٢,٢٦٨,٦٦٣	٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٣م (مراجعة)
١٥,٧٣٩,٣٠٣	-	١٥,٧٣٩,٣٠٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٧٦١,٧٦٠)	-	(٧٦١,٧٦٠)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٤,٩٧٧,٥٤٣	-	(٧٦١,٧٦٠)	١٥,٧٣٩,٣٠٣	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٥)
٢٣٧,٧٩٧,٥٤١	(١,٢٦٥,٦١٦)	١,٥٠٦,٩٠٣	٣,٥٢٢,٠٨٠	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	(١,٢٣٢,٨٠٢)	١,٥٠٦,٩٠٣	٣٨,٧٥٣,٥٠٨	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٤م (مراجعة)
١٢,٦٠٧,٤٠١	-	-	١٢,٦٠٧,٤٠١	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٥٧٥,٥٥٢)	-	(٥٧٥,٥٥٢)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٢,٠٣١,٨٤٩	-	(٥٧٥,٥٥٢)	١٢,٦٠٧,٤٠١	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٥)
٢٤١,٠٥٩,٤٥٨	(١,٢٣٢,٨٠٢)	٩٣١,٣٥١	٤١,٣٦٠,٩٠٩	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي





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

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١٧,٣٢٩,٣٠٣	١٤,١٠٧,٤٠١
١,٨٦١,٤٤٢	١,٦٨٠,٨٥٢
٤,٥٥٩,٩٠٢	٤,١٦٦,٨٢٣
٢٠٤,٦٤٧	٢٠٤,٦٤٥
٢٤,٤٢٧	٢٢٨,٣١٨
(١٥٠,٢٣٦)	(١٤٣,٨٨٨)
-	٧٨٠,٠٠٠
-	(٣٧٩,٢٢٧)
(١٤,٩٤١)	٢٩٧,١٧٠
-	(١١,٩٨٨)
٤٩٥,٠٦١	٢,٢٢١,٨٧٨
٥٦٤,٠٤١	٧٥٨,٧٩٠
٢٤,٨٧٣,٦٤٦	٢٣,٩١٠,٧٧٤
٣,٣٢٠,٥٤٥	(١٣,١٤٩,٩٠٤)
(١٣,٤٩٣,٥٨١)	(١٤,٠٦٩,٤٣٩)
١,٤٥٦,٧٨٩	١,٦٠٣,٢٧٨
٥,٧٤٠,٦٨٠	٥٦٤,٨٨٣
٧٨٣,٤٨٩	١,٣١٨,٧٥٧
٢٢,٦٨١,٥٦٨	١٧٨,٣٤٩
-	(١,٢٤٠,٢٨٤)
(٣٧٥,٧٣٤)	(٧٧,٤٠٧)
(٣,١١٩,٧٤٦)	(٢,٦٨٩,٢٠٤)
١٩,١٨٦,٠٨٨	(٣,٨٢٨,٥٤٦)
(١٢,٢٣٠,٥٦٥)	(٢,٣٨٣,٦٣١)
٥٩,١٤١	١٢,٧٧٠
١٥٠,٢٣٦	١٤٣,٨٨٨
(١,٣١٩,٠٦٠)	(٢٣٣,٦١٤)
(١,٣٧٢,٨٦٢)	(٢,٠١٠,١٩٠)
(١٤,٧١٣,١١٠)	(٤,٤٧٠,٧٧٧)
٣٢,٤٩٩,٢١٦	٧٠,٠٧٠,٥١٠
-	(٤٣,٣٨٤,٧٨٨)
(٤,٨٥٠,٧٠١)	(٤,٦٢٦,٣٠٤)
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
٧,٦٤٨,٥١٥	١٢,٠٥٩,٤١٨
١٢,١٢١,٤٩٣	٣,٧٦٠,٠٩٥
٢١,٢٢٨,٣٥٥	٣,٩٧٠,٤٢٧
٣٣,٣٤٩,٨٤٨	٧,٧٣٠,٥٢٢
٢,٣٢٧,٦٩٠	٤,٢٨٥,٩٩٧
٤٨,٠٤٥	٦١٨,٧١٩
٢٦,٦٦٠	-

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 عقارات استثمارية

إطفاء أصول غير ملموسة

توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المكون من مخصص خسائر الإئتمانية المتوقعة

الرد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة

(خسائر)/ أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

أرباح استبعاد عقود إيجار

تكاليف تمويلية

المكون من التزامات منافع الموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

ذمم مدينة

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

النقد الناتج من العمليات

المسدد من التكاليف التمويلية

المسدد من التزامات منافع الموظفين

المسدد من مخصص الزكاة

صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات

المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

المحصل من توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المدفوع لشراء أصول غير ملموسة

المدفوع لشراء عقارات استثمارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من مبيعات بيع لأجل

المسدد من مبيعات بيع لأجل

المسدد من التزامات عقود إيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

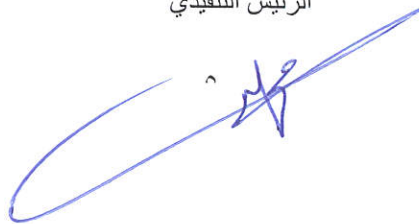
معاملات غير نقدية

إضافات على حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود الإيجار

تكاليف تمويل مستحقة

المستخدم من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.
 المدير المالي
 الرئيس التنفيذي
 رئيس مجلس الإدارة


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

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ٣ محرم ١٤١٥ هـ الموافق (١٣ يونيو ١٩٩٤م) 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 والأدوات 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.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م 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
شركة اللوازم الدقيقة للتجارة	١٠١٠٢٢٦٧٦٥	الرياض	البيع بالجملة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة ويشمل استيراد الإنتاج الفكري المكتوب أو المرسوم أو المصور نشر الكتب الورقية والقواميس والأطالس و الخرائط ويشمل استيراد وإنتاج الأوعية الفكرية المكتوبة أو المرسومة أو المصورة. تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والستلايت تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات تركيب انظمة الاضاءة البيع بالجملة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها (غير الملبوسات) البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفابينة والبلاستيكية البيع بالجملة للسجاد والموكيت البيع بالجملة للأثاث المكتبي البيع بالجملة في الاجهزة العلمية البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الاولية والمطاط والايلاف 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 أبو معطي	١٠١٠٤٣٩٤٥١	الرياض	البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات) بيع الألعاب وللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل (القفازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات) البيع بالتجزئة للأحذية البيع بالتجزئة للحقائب البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة البيع بالتجزئة للهدايا بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية البيع بالتجزئة للهدايا 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 والأدوات المكتبية والجراند والمجلات المكتبات، بيع الألعاب وللعب 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 للأواني المنزلية وملحقات الموائد البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) بيع الألعاب وللعب 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.

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

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

النشاط	مدينة الاصدار	رقم السجل	اسم الفرع
-البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها يشمل بيع الطابعات وأحبارها البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات) البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة.	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٣٦١٤٣	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) البيع بالجملة للحواشيب 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 لأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للهدايا والكماليات بيع الألعاب والتجزئة في المتاجر المتخصصة البيع بالتجزئة للكماليات وللاكسسوارات الملابس يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة للأحذية البيع بالتجزئة للحقائب البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة البيع بالتجزئة 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 لأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة لأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للأوراق (رولات السورق) 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 وللاكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.	الطهران	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 وللاكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.	الإحساء	٢٠٣١١٠٩٢٦٥	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	الرياض	١٠١٠٩٨٠٠٧١	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

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

١- التكوين والنشاط (تتمة)
الشركة التابعة

نسبة الملكية	اسم الشركة	بلد التأسيس	رقم السجل	النشاط	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
١٠٠%	شركة الموجة للتجارة - شركة شخص واحد	السعودية	١٠١٠١٤١٤١٢	البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفليزية والبلاستيكية البيع بالجملة للأطفال 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).	١٠٠%	١٠٠%

السجلات الفرعية للشركة التابعة:

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

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
١-٢ 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 ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (الرجاء الرجوع الى الايضاح رقم ٤ أدناه). كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر 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.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٤-٢ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على القوائم المالية للشركة و الشركات التابعة الخاضعة لسيطرتها . تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة لعوائد مختلفة , او لديها الحق فيها , لقاء ارتباطها بالشركة المستثمر فيها , ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها . وعلى وجه التحديد , تتحقق السيطرة للشركة على شركة مستثمر فيها , فقط عند تحقق العناصر الثلاثة التالية:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي، وجود حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه الانشطة ذات الاهمية الخاصة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض الى عوائد متغيرة , او الحق فيها، نظير ارتباطها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدامها سلطةها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عواندها .

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن امتلاك أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، وعندما يكون لدى الشركة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف لتقييم ما إذا كانت لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.

- الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.

- حقوق التصويت الخاصة بالشركة وأية حقوق تصويت محتملة.

تقوم الشركة بأعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف الى وجود تغير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك فقدان السيطرة على الشركة المسيطر عليها من قبل الشركة.

تدرج أصول والتزامات وإيرادات ومصاريف الشركة المستحوذ عليها في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة الى الشركة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر الى المساهمين في الشركة و الى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى اذا ما أدى ذلك الى ان يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً، بمعنى أنه يتم قيد الخسائر على الحصص غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

عند توحيد القوائم المالية يتم اجراء التسويات على القوائم المالية الموحد للشركات المسيطر عليها اذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة.

تتم المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كعامله حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها فأنها:

- تقوم بالتوقف عن اثبات أصول والتزامات الشركة المستثمر فيها.

- تقوم بالتوقف عن اثبات القيمة الدفترية لأية حقوق ملكية غير مسيطرة.

- تقوم بالتوقف عن اثبات فروقات التحويل المتراكمة، المقيدة ضمن حقوق الملكية.

- تقوم بأثبات القيمة العادلة للعووض المستلم.

- تقوم بأثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.

- تقوم بأثبات اي فائض أو عجز في قائمة الدخل الموجزة.

- تقوم بأعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقا في بنود الدخل الشامل الأخر الى قائمة الدخل الموحدة الموجزة أو تحولها الى الارباح

المبقاة، اذا اقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية اخرى.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هنالك عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) – ترتيبات تمويل الموردين.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) – التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع و اعادة الاستئجار.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – الالتزامات غير المتداولة المقترنة بائتمانات.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب اعداد 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 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 الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٥- العقارات الاستثمارية، بالصافي

إن الحركة على العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م كانت كما يلي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	٤,٢٦٨,٢٠٨	٤٦,٦٨٧,٢٨٩
إضافات خلال الفترة	-	-	٢,٠١٠,١٩٠	٢,٠١٠,١٩٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	٦,٢٧٨,٣٩٨	٤٨,٦٩٧,٤٧٩
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م	-	٤,٩٧٦,٧٥٠	-	٤,٩٧٦,٧٥٠
المحمل على الفترة	-	٢٠٤,٦٤٥	-	٢٠٤,٦٤٥
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	-	٥,١٨١,٣٩٥	-	٥,١٨١,٣٩٥
صافي القيمة الدفترية	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٣,٠٠٤,٤٩٣	٦,٢٧٨,٣٩٨	٤٣,٥١٦,٠٨٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م				

إن الأراضي وما اقيم عليها من مباني والبالغة تكلفتها ٤٢,٤١٩,٠٨١ ريال سعودي، مملوكة من قبل الشركة الأم في المجموعة. تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في أعمال إنشاء مباني لغرض التأجير ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة وحيث من المتوقع الإنتهاء من تلك المشاريع مع نهاية عام ٢٠٢٤ م، والنصف الأول من عام ٢٠٢٦ م.

تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي ومباني ومشاريع تحت التنفيذ تقع في كل من منطقة الرياض ومنطقة القصيم، بلغت قيمة العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٤٣,٥١٦,٠٨٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٤١,٧١٠,٥٣٩ ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة للعقارات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م مبلغ ٦١,٩٨٦,٦٦٧ ريال سعودي ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري في القيمة العادلة للعقارات المشار إليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، كما يتم الاحتفاظ بالاستثمار العقاري لتنمية رأس المال المجموعة والذي سيؤدي الى توليد تدفقات نقدية بشكل مستقل عن الأصول الأخرى التي تحتفظ بها الشركة. في حين تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة بدلاً من القيمة العادلة لأن القيمة العادلة لهذه المشروعات لا يمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها أثناء تنفيذ المشروع، وبناءً على ذلك يتم قياسها بالتكلفة إلى أن يصبح من الممكن قياس القيمة العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها عند اكتمال التنفيذ.

تم التوصل الى القيمة العادلة للاستثمار العقاري كما في تاريخ القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م بناء على تقييم المقيم العقاري الخارجي المستقل المبين أدناه:

اسم المقيم	رقم الترخيص	مؤهلات المقيم
مكتب ربيع محمد التنيفي	١٢١٠٠٠٣٨٥	مرخص لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم)

إن الحركة على العقارات الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م كانت كما يلي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٣ م	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	١,٣٢٥,٠١١	٤٣,٧٤٤,٠٩٢
إضافات خلال السنة	-	-	٢,٩٤٣,١٩٧	٢,٩٤٣,١٩٧
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	٤,٢٦٨,٢٠٨	٤٦,٦٨٧,٢٨٩
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٣ م	-	٤,٥٦٧,٤٥٥	-	٤,٥٦٧,٤٥٥
المحمل على السنة	-	٤٠٩,٢٩٥	-	٤٠٩,٢٩٥
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	-	٤,٩٧٦,٧٥٠	-	٤,٩٧٦,٧٥٠
صافي القيمة الدفترية	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٣,٢٠٩,١٣٨	٤,٢٦٨,٢٠٨	٤١,٧١٠,٥٣٩
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م				

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

٦- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني فروع الشركة، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار لمدة تتراوح من سنتين إلى عشرة سنوات.
أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤١,٨٩٨,٧٧٥	٤٠,٨٧٠,٩٧٦
٤,٢٨٥,٩٩٧	٤,٦٠٧,٨٦٩
(٥٠٧,٤١٢)	(٣,٥٨٠,٠٧٠)
٤٥,٦٧٧,٣٦٠	٤١,٨٩٨,٧٧٥
٢٩,٥٧٦,٨٥٠	٢٣,٢١٢,٤٨٢
٤,١٦٦,٨٢٣	٨,٩٦٨,٦٥٩
(١٧٤,١٤١)	(٢,٦٠٤,٢٩١)
٣٣,٥٦٩,٥٣٢	٢٩,٥٧٦,٨٥٠
١٢,١٠٧,٨٢٨	١٢,٣٢١,٩٢٥

التكلفة

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المحمل على الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١٠,٢٠٦,٩٩٣	١٥,٧٧٠,٣٧٤
٤,٢٨٥,٩٩٧	٤,٦٠٧,٨٦٩
٣٦٢,٨٧٥	٧٩٨,٢٢٢
(٣٤٥,٢٥٩)	(٩٧٥,٧٧٩)
(٤,٦٢٦,٣٠٤)	(٩,٩٩٣,٦٩٣)
٩,٨٨٤,٣٠٢	١٠,٢٠٦,٩٩٣

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
اطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
المسدد خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٥,١٧٧,٩٠٣	٤,٥٨٦,٦٣١
٤,٧٠٦,٣٩٩	٥,٦٢٠,٣٦٢
٩,٨٨٤,٣٠٢	١٠,٢٠٦,٩٩٣

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

٧- 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:
القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة):

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

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	خسائر إعادة تقييم	كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م	عدد الأسهم	نسبة الملكية %	البيان
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)			
٥,٥٦٠,٨٤٨	٩٣١,٣٥١	(٥٧٥,٥٥٢)	١,٥٠٦,٩٠٣	٦,١٣٦,٤٠٠	٤٢٣,٢٠٠	٠,٠٤%	شركة جريب للتسويق

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

٧- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)
حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريز للتسويق بلغت ١٤٣,٨٨٨ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ١٥٠,٢٣٦ ريال سعودي).
القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مراجعة):

الرصيد كما في		الرصيد كما في		الرصيد كما في		البيان	
في ٣١ مارس ٢٠٢٤م	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م	كما في ١ ابريل ٢٠٢٣م	خسائر اعادة تقييم	١ ابريل ٢٠٢٣م	عدد الأسهم	نسبة الملكية	شركة جريز للتسويق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		%	
٦,١٣٦,٤٠٠	١,٥٠٦,٩٠٣	٢,٢٦٨,٦٦٣	(٧٦١,٧٦٠)	٦,٨٩٨,١٦٠	٤٢٣,٢٠٠	٠,٠٤	

٨- المخزون، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٨٩,٥٩٠,١٢٤	٧٩,٤٥١,٨١٤
٧,٢٥٢,٧٢٨	٦,٢٠٥,٢٠٠
٦,٣٩٩,١٢١	٤,٤٣٥,٠٥٥
(٦,٨٨٨,٣٣٦)	(٧,٢٦٧,٥٦٣)
٩٦,٣٥٣,٦٣٧	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 يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
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 كما في بداية الفترة/ السنة
الرد خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٩- الذمم المدينة، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤٩,٥٨٢,٢١٨	٣٥,٥١٢,٧٧٩
(٤,٨٢٧,٠٢٢)	(٤,٠٤٧,٠٢٢)
٤٤,٧٥٥,١٩٦	٣١,٤٦٥,٧٥٧

ذمم مدينة *
(يخصم): مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة

* يتضمن بند الذمم المدينة في مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٣٤,٨٤٥,٩١٤ ريال سعودي، (٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغ ٢٤,١٧٩,٨٥٨ ريال سعودي) لا تحمل هذه الذمم أي فوائد.

حركة مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤,٠٤٧,٠٢٢	٣,٥٦٤,٤٦٩
٧٨٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
-	(٢٦٧,٤٤٧)
٤,٨٢٧,٠٢٢	٤,٠٤٧,٠٢٢

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

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

٩- الذمم المدينة، بالصافي (تتمة)

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة لدى المجموعة كما في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣,٥٠٠,٥٢٠	٨,٢٢٦,٢٠٠	من يوم حتى ٣٠ يوم
١٠,٤٤٩,٢٣٩	٤,٢٠٢,٦٨٣	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم
٨,٠١٦,٣٧٦	٢,٤٥٩,٥٤٢	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم
١٢,٠٣٠,١٩٦	٩,٢٣٦,١٢٢	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
٦,١٦٨,٧٠٠	٦,٩٦٤,٤٠٠	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
٩,٤١٧,١٨٧	٤,٤٢٣,٨٣٢	أكثر ٣٦٥ يوم
٤٩,٥٨٢,٢١٨	٣٥,٥١٢,٧٧٩	الإجمالي

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	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	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٥٠٠,٥٢٠	١٠,٤٤٩,٢٣٩	٨,٠١٦,٣٧٦	١٢,٠٣٠,١٩٦	٦,١٦٨,٧٠٠	٩,٤١٧,١٨٧	٤,٤٢٣,٨٣٢	٤٩,٥٨٢,٢١٨
١%	٢,١٠%	٢,٧٠%	٣%	٤%	٣٩,٨%	٩,٧٤%	
٣٥,٠٠٥	٢١٩,٤٣٤	٢١٦,٤٤٢	٣٦٠,٩٠٦	٢٤٦,٧٤٨	٣,٧٤٨,٤٨٧	٤,٨٢٧,٠٢٢	٤,٨٢٧,٠٢٢

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في ٣١ مارس:

٣١ مارس ٢٠٢٤م	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	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٢٢٦,٢٠٠	٤,٢٠٢,٦٨٣	٢,٤٥٩,٥٤٢	٩,٢٣٦,١٢٢	٦,٩٦٤,٤٠٠	٤,٤٢٣,٨٣٢	٤,٤٢٣,٨٣٢	٣٥,٥١٢,٧٧٩
٣,٦%	٤%	٣,٧%	٧,٦%	١٠,٣%	٤٦,٩%	١١,٤%	
٢٩٦,٧٧٧	١٦٨,٨٢٨	٩١,٧٥٠	٦٩٨,٢٤٢	٧١٥,١٤٩	٢,٠٧٦,٢٧٦	٤,٠٤٧,٠٢٢	٤,٠٤٧,٠٢٢

١٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١١,٩٤٩,٠٩٧	١٢,٦٥١,٩٨٠	دفعات مقدمة لموردين
٢,٠٤٧,٤٠٨	٢,٤٧٤,٩٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٦٥,٢٥٠	٦٤٩,٢٥٠	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ١٩)
٢٤٥,٨٠٣	٧٠٢,٢٦٨	إيجارات مدفوعة مقدماً*
١,٤٨٦,٨٤١	١,٥١٩,٢١٣	ذمم مدينة أخرى
١٦,٣٩٤,٣٩٩	١٧,٩٩٧,٦٧٧	

* تتمثل الإيجارات المدفوعة مقدماً بالمبالغ المدفوعة من قبل المجموعة لاستئجار وحدات بعقود ايجار قصيرة الأجل تبلغ مدتها سنة واحدة أو أقل ولا يوجد لدى المجموعة خطط مستقبلية مرتبطة بتلك العقود.

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

١١- مرابحات البيع لأجل

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 للشركة الأم. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٥٥,٠٧٠,٥١٠ ريال سعودي، (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٢٨,٣٨٤,٧٨٨ ريال سعودي). بلغت تكاليف التمويل المحملة على فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١,٨٥٩,٠٠٣ ريال سعودي. (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٤٨,٠٤٥ ريال سعودي). إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	-	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٧٠,٠٧٠,٥١٠	٦٠,٨٨٤,٧٨٨	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٤٣,٣٨٤,٧٨٨)	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٥٥,٠٧٠,٥١٠	٢٨,٣٨٤,٧٨٨	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣,٣٠٦,٢٨٥	٣,١٢١,١٠٢	ذمم موردين خدمات
٢,٨٤٣,٦٨٩	٢,١٣٦,٤٧٤	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٢,٢٩١,٨٨٣	٢,١١٤,٥١١	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٧٩٥,٩١٥	١,٥٤٩,٢٧٥	إيرادات مؤجلة
٦٢٩,٠٠٠	١,٠١١,٠٠٠	مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٩٠٠,٠٠٠	-	مخصصات أخرى
٨٢٢,١٣٩	٢٠٣,٤٢٠	تكاليف تمويل مستحقة
٢٢٧,٣٦٨	٣٦٣,٧٣٧	دفعات مقدمة من عملاء
٣٥٤,١١٦	٧٣٣,٤٠٠	أخرى
١٣,١٧٠,٣٩٥	١١,٢٣٢,٩١٩	

١٣- مخصص الزكاة

الوضع 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 ٢٠٢٣م بمبلغ ٣٩٥,٠٠٥ ريال سعودي، حيث قامت المجموعة بسداد المبلغ بالكامل. كما واستلمت المجموعة ربط زكوي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عام ٢٠٢١م بمبلغ ١٥٢,٩٥٥ ريال سعودي، حيث قدمت المجموعة اعتراضاً على أحد بنود الربط لدى الإدارة القانونية في هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتم رفض الاعتراض، قامت المجموعة بتصعيد الاعتراض لدى لجنة الفصل في المنازعات الضريبية (الأمانة العامة للجان الضريبية) وتم قبول الاعتراض، ولم تستلم المجموعة الربط النهائي حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٤- ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح العائد على المساهمين

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة. ليس لدى المجموعة أسهم مخفضة محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في إحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٢,٦٠٧,٤٠١	١٥,٧٣٩,٣٠٣	صافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٦٣	٠,٧٩	ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح المتعلق بمساهمي الشركة

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

١٥- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م وافق مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من السنة 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. (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٢٠ مليون ريال سعودي).

١٦- 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 بالبيع بالجملة للأدوات المكتبية والقرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب 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 يلي:

قطاع تجارة التجزئة والجملة				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
المجموع	قطاع العقار والتأجير	قطاع الأحبار	قطاع تجارة التجزئة والجملة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٥,٢٣٣,٧٥٤	-	١٣,١٧٠,٢١٤	١٥٢,٠٦٣,٥٤٠	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٤,٢٠٧,٧٣٨	٤٣,٥١٦,٠٨٤	١٧,٦١٢	١٤٠,٦٧٤,٠٤٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٤٩,٤٤١,٤٩٢	٤٣,٥١٦,٠٨٤	١٣,١٨٧,٨٢٦	٢٩٢,٧٣٧,٥٨٢	إجمالي الموجودات
٩٤,١٩١,٢٢٦	١,٧٩٥,٩١٥	١,٩٥٠,٤٩٧	٩٠,٤٤٤,٨١٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,١٩٠,٨٠٨	-	٦٣٧,٨٣٩	١٣,٥٥٢,٩٦٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٠٨,٣٨٢,٠٣٤	١,٧٩٥,٩١٥	٢,٥٨٨,٣٣٦	١٠٣,٩٩٧,٧٨٣	إجمالي المطلوبات
قطاع تجارة التجزئة والجملة				كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مراجعة)
المجموع	قطاع العقار والتأجير	قطاع الأحبار	قطاع تجارة التجزئة والجملة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٢٥٨,٣٦٧	-	٨,٥٧١,٨٣٤	١٢٧,٦٨٦,٥٣٣	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٢,٧٩٣,٧٠٧	٤١,٧١٠,٥٣٤	١٩,٤٠٢	١٤١,٠٦٣,٧٧١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١٩,٠٥٢,٠٧٤	٤١,٧١٠,٥٣٤	٨,٥٩١,٢٣٦	٢٦٨,٧٥٠,٣٠٤	إجمالي الموجودات
٦٧,١٠٦,٣١٢	١,٥٤٩,٢٧٥	٧٤٣,٧٦٩	٦٤,٨١٣,٢٦٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٩١٨,١٥٣	-	٥٤٣,٠٦٢	١٢,٣٧٥,٠٩١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٠٢٤,٤٦٥	١,٥٤٩,٢٧٥	١,٢٨٦,٨٣١	٧٧,١٨٨,٣٥٩	إجمالي المطلوبات

قطاع تجارة التجزئة والجملة				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
المجموع	قطاع العقار والتأجير	قطاع الاحبار	قطاع تجارة التجزئة والجملة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,١٥٣,٥٥٠	-	٣,٨٤٨,٦٧٠	١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	المبيعات، صافي
٩٥,٥٦٣,٠٥٨	-	٢,٤٤٣,٤٦٦	٩٣,١١٩,٥٩٢	تكلفة المبيعات
٤٠,٥٩٠,٤٩٢	-	١,٤٠٥,٢٠٤	٣٩,١٨٥,٢٨٨	مجمل الربح للفترة
٢,٤٨٧,٨١٤	٢,٤٨٧,٨١٤	-	-	إيرادات تأجير
٦,٠٥٢,٣٢٠	٢٠٤,٦٤٧	١,٧٨٨	٥,٨٤٥,٨٨٥	استهلاكات
٢,٢٢١,٨٧٨	-	-	٢,٢٢١,٨٧٨	تكلفة التمويل
١٢,٦٠٧,٤٠١	٢,١٤٥,٥٨٣	٦٥٠,٨٥٨	٩,٨١٠,٩٦٠	صافي الربح للفترة

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

١٦ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٣٨,٩٤٣,٧٨٥	-	٣,٥٢٢,٠٢٦	١٣٥,٤٢١,٧٥٩	المبيعات، صافي
٩٨,٩٧٦,٤٣٨	-	١,٧٨٨,١٤٦	٩٧,١٨٨,٢٩٢	تكلفة المبيعات
٣٩,٩٦٧,٣٤٧	-	١,٧٣٣,٨٨٠	٣٨,٢٣٣,٤٦٧	مجمل الربح للفترة
٢,١٧١,٨٨٥	٢,١٧١,٨٨٥	-	-	إيرادات تأجير
٦,٦٢٥,٩٩١	٢٠٤,٦٤٧	١٦,٠٣٠	٦,٤٠٥,٣١٤	استهلاكات
٤٩٥,٠٦١	-	-	٤٩٥,٠٦١	تكلفة التمويل
١٥,٧٣٩,٣٠٣	١,٨٨٥,٧٢٠	٤١٨,٥٥١	١٣,٤٣٥,٠٣٢	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٣٦,١٥٣,٥٥٠	-	٣,٨٤٨,٦٧٠	١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	نقطة زمنية معينة
٢,٤٨٧,٨١٤	٢,٤٨٧,٨١٤	-	-	بمرور الزمن
١٣٨,٦٤١,٣٦٤	٢,٤٨٧,٨١٤	٣,٨٤٨,٦٧٠	١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	المجموع

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٣٨,٩٤٣,٧٨٥	-	٣,٥٢٢,٠٢٦	١٣٥,٤٢١,٧٥٩	نقطة زمنية معينة
٢,١٧١,٨٨٥	٢,١٧١,٨٨٥	-	-	بمرور الزمن
١٤١,١١٥,٦٧٠	٢,١٧١,٨٨٥	٣,٥٢٢,٠٢٦	١٣٥,٤٢١,٧٥٩	المجموع

تفاصيل الإيرادات

الإجمالي ريال سعودي	جميع القطاعات الأخرى ريال سعودي	مبيعات الجملة ريال سعودي	منافذ البيع بالتجزئة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	-	١٢١,٣٥٦,٨٩٧	١٠,٩٤٧,٩٨٣	مبيعات القرطاسية واللوازم المدرسية
٣,٨٤٨,٦٧٠	-	٣,٨٤٨,٦٧٠	-	مبيعات الأحبار
٢,٤٨٧,٨١٤	٢,٤٨٧,٨١٤	-	-	إيرادات التأجير
١٣٨,٦٤١,٣٦٤	٢,٤٨٧,٨١٤	١٢٥,٢٠٥,٥٦٧	١٠,٩٤٧,٩٨٣	
الإجمالي ريال سعودي	جميع القطاعات الأخرى ريال سعودي	مبيعات الجملة ريال سعودي	منافذ البيع بالتجزئة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٣٥,٤٢١,٧٥٩	-	١١٩,٧١٩,٥٤٩	١٥,٧٠٢,٢١٠	مبيعات القرطاسية واللوازم المدرسية
٣,٥٢٢,٠٢٦	-	٣,٥٢٢,٠٢٦	-	مبيعات الأحبار
٢,١٧١,٨٨٥	٢,١٧١,٨٨٥	-	-	إيرادات التأجير
١٤١,١١٥,٦٧٠	٢,١٧١,٨٨٥	١٢٣,٢٤١,٥٧٥	١٥,٧٠٢,٢١٠	

تتأثر المبيعات بشكل إيجابي بموسم العودة الى المدارس، على وجه الخصوص مبيعات المستلزمات المدرسية والمكتبية.

ان مبيعات المجموعة للعملاء تتم جميعها داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد أي مبيعات لعملاء خارج المملكة ويتم إثبات المبيعات عند نقطة من الزمن.

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

١٧- 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 سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

القيمة الدفترية	أكثر من ٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة ليس لها تاريخ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٠١٢,٩٠٥	-	-	٩,٠١٢,٩٠٥	٩,٠١٢,٩٠٥
٩,٨٨٤,٣٠٢	١,٨٥٣,٤١٣	٣,٢١٦,٥٦٤	٦,٠١٠,٤٧١	١١,٠٨٠,٤٤٨
٥٥,٠٧٠,٥١٠	٣٠,٩٦٨,٢٩٧	٢٤,٩٢٤,٣٥٢	-	٥٥,٨٩٢,٦٤٩
١٩,٨١١,٦٦٧	١٩,٨١١,٦٦٧	-	-	١٩,٨١١,٦٦٧
١٣,١٧٠,٣٩٥	١٠,٣٢٤,٩٧٣	-	-	١٠,٣٢٤,٩٧٣
١,٤٣٢,٢٥٥	-	١,٤٣٢,٢٥٥	-	١,٤٣٢,٢٥٥
١٠٨,٣٨٢,٠٣	٦٢,٩٥٨,٣٥٠	٢٩,٥٧٣,١٧١	٦,٠١٠,٤٧١	١٠٧,٥٥٤,٨٩

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

القيمة الدفترية	أكثر من ٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة ليس لها تاريخ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٣٣١,٥٢٢	-	-	١٢,٦٢٨,٨٩٩	١٢,٦٢٨,٨٩٩
١٠,٢٠٦,٩٩٣	١,٢٥٧,٣٥٤	٤,٥٧٦,٩٩٧	٤,٦٦٣,٢٦٧	١٠,٤٩٧,٦١٨
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	١٧,٣٧٠,٢٠٨	١١,٢١٨,٠٠٠	-	٢٨,٥٨٨,٢٠٨
١٩,٢٤٦,٧٨٤	١٩,٢٤٦,٧٨٤	-	-	١٩,٢٤٦,٧٨٤
١١,٢٣٢,٩١٩	٩,١١٦,٤٨٧	-	-	٩,١١٦,٤٨٧
٢,٦٢١,٤٥٩	٢,٦٢١,٤٥٩	-	-	٢,٦٢١,٤٥٩
٨٠,٠٢٤,٤٦٥	٤٩,٦١٢,٢٩٢	١٥,٧٩٤,٩٩٧	٤,٦٦٣,٢٦٧	٨٢,٦٩٩,٤٥٥

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد، باستثناء القروض طويلة الأجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن التسهيلات تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية وتقوم الشركة بالتعامل مع بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية.

مخاطر ادارة راس المال

إن سياسة المجموعة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب المجموعة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم إحتساب صافي الدين على أساس المربحات ناقصاً النقد لدى البنوك.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للمجموعة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥,٠٧٠,٥١٠	٢٨,٣٨٤,٧٨٨
(٧,٧٣٠,٥٢٢)	(٣,٩٧٠,٤٢٧)
٤٧,٣٣٩,٩٨٨	٢٤,٤١٤,٣٦١
٢٤١,٠٥٩,٤٥٨	٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩
٢٠٪	١٠٪

مربحات بيع لأجل

يطرح: النقد وما في حكمه

صافي الدين

إجمالي حقوق الملكية

نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

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

١٨ - المعاملات مع كبار التنفيذيين

تمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة في معاملات المساهمين الرئيسيين في المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل تلك الجهات. موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأفراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة للتحكم بشكل مباشر أو غير مباشر في أنشطة المجموعة وموظفيها. تعتبر المجموعة ان أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية هم موظفو الإدارة الرئيسيين لاغراض معيار المحاسبة الدولي رقم "٢٤" افصاحات الاطراف ذات العلاقة. يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٨٤٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
١,٢٩٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وبدلات الإدارة التنفيذية

١٩ - التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ١,٨٢٣,٤٧٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م مبلغ ٣,٢٦٥,٠٣٦ ريال سعودي) (إيضاح ١٠).
- لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ عن اعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات لمعارض المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٣,٩١٨,٤٣١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

٢٠ - عام

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

٢١ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق (٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م).