

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ 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)
١٩ - 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 للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - "الشركة" والشركة التابعة لها يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم ينم 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
٨ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٧ فبراير ٢٠٢٥م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ مارس ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٢١,٣٤٢,٤٩٢	١٢٠,٩٨٢,٩١١	٥	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤١,٧١٠,٥٣٩	٤٤,١٠٨,٦٩٢	٦	عقارات استثمارية، بالصافي
١,٢٨٢,٣٥١	١,٢٣٧,٧٣٩	٥	أصول غير ملموسة، بالصافي
١٢,٣٢١,٩٢٥	١٠,٨٠٧,٥٩٠	٧	حق استخدام أصول، بالصافي
٦,١٣٦,٤٠٠	٥,٣٥٧,٧١٢	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٨٢,٧٩٣,٧٠٧	١٨٢,٤٩٤,٦٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٢,٨٢٤,٥٠٦	٩٣,٣٥٠,٤٨٥	٩	مخزون، بالصافي
٣١,٤٦٥,٧٥٧	٣٥,٠٤١,٨٩٨	١٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٧,٩٩٧,٦٧٧	١٦,٨١٨,٢٤٣	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٧٠,٤٢٧	٣٠,٤٣٢,٦٤٠		النقد وما في حكمه
١٣٦,٢٥٨,٣٦٧	١٧٥,٦٤٣,٢٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
٣١٩,٠٥٢,٠٧٤	٣٥٨,١٣٧,٩١٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٨,٧٥٣,٥٠٨	٤٠,٦٩٥,٧٦٦		أرباح مبقاة
١,٥٠٦,٩٠٣	٧٢٨,٢١٥	٨	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١,٢٣٢,٨٠٢)	(١,٢٣٢,٨٠٢)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	٢٤٠,١٩١,١٧٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٨٦,٦٣١	٥,٣٤٠,٧٩٨	٧	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٨,٣٣١,٥٢٢	٩,٥٠٧,٥٦٦		التزامات منافع الموظفين
١٢,٩١٨,١٥٣	١٤,٨٤٨,٣٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	٧٤,١٧٦,٦٤٨	١٢	مرابحات بيع لأجل
٥,٦٢٠,٣٦٢	٣,٧٤٧,٣٥٠	٧	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٩,٢٤٦,٧٨٤	١٠,٠٢٦,٤٦١		ذمم دائنة تجارية
١١,٢٣٢,٩١٩	١٣,٠٦٥,٦٥٣	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦٢١,٤٥٩	٢,٠٨٢,٢٥٥		مخصص الزكاة
٦٧,١٠٦,٣١٢	١٠٣,٠٩٨,٣٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٠٢٤,٤٦٥	١١٧,٩٤٦,٧٣١		مجموع المطلوبات
٣١٩,٠٥٢,٠٧٤	٣٥٨,١٣٧,٩١٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

مجموع حقوق الملكية	احتياطي إعادة تقييم		أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
	ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٤٦,٨١٩,٩٩٨	(١,٢٦٥,٦١٦)	٢,٢٦٨,٦٦٣	٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٢٨٦,١٩٢	-	-	٢٤,٢٨٦,١٩٢	-	-
(٣٠٤,٧٠٤)	-	(٣٠٤,٧٠٤)	-	-	-
٢٣,٩٨١,٤٨٨	-	(٣٠٤,٧٠٤)	٢٤,٢٨٦,١٩٢	-	-
-	-	-	٧,٠٢٤,١٧٤	(٧,٠٢٤,١٧٤)	-
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٣٦,٨٠١,٤٨٦	(١,٢٦٥,٦١٦)	١,٩٦٣,٩٥٩	٣٦,١٠٣,١٤٣	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	(١,٢٢٢,٨٠٢)	١,٥٠٦,٩٠٣	٣٨,٧٥٣,٥٠٨	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٩٤٢,٢٥٨	-	-	٢١,٩٤٢,٢٥٨	-	-
(٧٧٨,٦٨٨)	-	(٧٧٨,٦٨٨)	-	-	-
٢١,١٦٣,٥٧٠	-	(٧٧٨,٦٨٨)	٢١,٩٤٢,٢٥٨	-	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٤٠,١٩١,١٧٩	(١,٢٢٢,٨٠٢)	٧٢٨,٢١٥	٤٠,٦٩٥,٧٦٦	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٣م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
المحول من الاحتياطي النظامي الى الارباح المبقاه
توزيعات ارباح (ايضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٤م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح (ايضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٦,٨٨٦,١٩٢	٢٤,٠٩٢,٢٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٧٨٤,٢٢١	٢,٦٠٥,٣٣٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦,٧٥٢,٩٢٣	٦,٢٩٥,٤١٠	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٣٠٦,٩٧١	٣٠٦,٩٦٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٤,٣٤٩	٣٤٩,٣٨٢	استهلاك حق استخدام أصول
-	١,٠٣٠,٠٠٠	استهلاك العقارات الاستثمارية
(٢٥٦,٠٣٦)	(٢٥٣,٩٢٠)	إطفاء أصول غير ملموسة
-	(٣٧٩,٢٢٧)	المكون من مخصص خسائر الإئتمانية المتوقعة
١٠٢,٠٧٥	٣٩٨,٢٥٠	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٢٧,٢٦١)	الرد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,١٦٣,٣٨٠	٣,٧٧٤,٨٢٦	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٤٥,٨٢٩	١,٣٠٥,٦٩٢	فروقات استبعاد عقود إيجار
٣٨,٨١٩,٩٠٤	٣٩,٤٩٧,٧١١	تكاليف تمويلية
		المكون من التزامات منافع الموظفين
٨,٥٩٢,٨٩٧	(١٠,١٤٦,٧٥٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٥٠٩,٨٠٨)	(٤,٦٠٦,١٤١)	مخزون
(٣,٦٨٦,٤٤٣)	١,١٧٩,٤٣٤	ذمم مدينة تجارية
٤,٧٨١,١٣٣	(٩,٢٢٠,٣٢٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٧٢,٩٦٠	١,٣٧٣,١١٩	ذمم دائنة تجارية
٤٤,٥٧٠,٦٤٣	١٨,٠٧٧,٠٤٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٩٢,٠٥٢)	(٢,٥٢١,٩٥٤)	النقد الناتج من العمليات
(٣٨٢,٩٦١)	(١٢٩,٦٤٨)	المسدد من تكاليف التمويلية
(٣,١٧٦,١٨١)	(٢,٦٨٩,٢٠٤)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٤٠,٨١٩,٤٤٩	١٢,٧٣٦,٢٤٢	المسدد من مخصص الزكاة
(٤٣,٨١٤,١٨١)	(٢,٦٧٧,٢١١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٥٦,٠٣٦	٢٥٣,٩٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٤,٤٠٢	٣٣,٢١٠	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(١,٤٩٣,٩٩٣)	(٣٠٤,٧٧٠)	المحصل من توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٣٧١,٤٧٣)	(٢,٧٠٥,١٢٢)	المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٧,٣٥٩,٢٠٩)	(٥,٣٩٩,٩٧٣)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
٣٦,٢٠٠,٠٠٠	١١٩,٣٢٢,٨٠٦	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٣٠,٩٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧,١٣٧,٢٢٨)	(٦,٦٦٥,٩١٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل من التسهيلات البنكية
(٦,٩٣٧,٢٢٨)	١٩,١٢٥,٩٤٤	المسدد من التسهيلات البنكية
(١٣,٤٧٦,٩٨٨)	٢٦,٤٦٢,٢١٣	المسدد من التزامات عقود الإيجار
٢١,٢٢٨,٣٥٥	٣,٩٧٠,٤٢٧	توزيعات أرباح مدفوعة
٧,٧٥١,٣٦٧	٣٠,٤٣٢,٦٤٠	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧,٠٣٤,١٧٤	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٣٠٣,٠١٧	٥,٤٣٨,٢٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥٣,٣١٩	٤٥٩,٦١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٥,١٦٠	-	معاملات غير نقدية
		المحول من الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاه
		إضافات على حق استخدام الأصول مقابل التزامات التأجير
		تكاليف تمويل مستحقة
		المستخدم من مخصص خسائر الإئتمانية متوقعة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمحبات - شركة مساهمة سعودية "الشركة الأم" - مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ١ محرم ١٤١٥هـ (الموافق: ١١ 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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
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 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 عملية 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 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 لأحذية البيع بالتجزئة للحقائب البيع بالجملة للاواني المنزلية وملحقات الموائد البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة البيع بالتجزئة للعبور البيع 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	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 للمحبات	٢٠٥٠٠٩٢٦٢١	الدمام	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 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 لأحذية 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.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمحبات	٤٠٣٠٢٩٣٢٢٦	جدة	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (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 وأخبارها البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات 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 وأخبارها البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات) البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة.	جيزان	٥٩٠٠٠٣٧١٩٢	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للهدايا والكماليات بيع الألعاب واللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات 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 للأدوات 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 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.	القصيم	١١٣١٣٠٢٧٩٧	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
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.	الظهران	٢٠٥٢١٠٣٥٣٩	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
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.	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
البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للسلع الجلدية وتوابع السفر البيع بالجملة لألعاب الأطفال البيع بالجملة للأوراق رولات الورق البيع بالجملة للهدايا والكماليات البيع بالجملة للألعاب الإلكترونية ويشمل الاستيراد البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة	تبوك	٣٥٥٠١٦١٢٨٧	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)
الشركة التابعة

نسبة الملكية	النشاط	رقم السجل	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م				
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م				
١٠٠%	البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفينينية 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 والجراند والمجلات (المكتبات).	١٠١٠١٤١٤١٢	السعودية	شركة الموجة للتجارة

السجل الفرعي للشركة التابعة:

النشاط	مدينة الاصدار	رقم السجل	اسم الفرع
البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق).	جدة	٤٠٣٠١٣٠٨٠٧	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 وفقا 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 ٢٠٢٤ م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (الرجاء الرجوع الى الايضاح رقم ٤ أدناه). كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. 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 ٢٠٢٤ م.

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.

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

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة الخاضعة لسيطرتها. يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" 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 الأنشطة ذات الاهمية الخاصة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض الى عوائد متغيرة، او الحق فيها، نظير ارتباطها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الاغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف لتقييم ما اذا كانت لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق التصويت الاخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالشركة وأية حقوق تصويت محتملة.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما اذا كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها اذا ما اشارت 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 اصول والتزامات وايرادات 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 الموحدة 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، كمعاملة حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها فإنها:

- 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 المتركمة، المقيدة ضمن حقوق الملكية.
- تقوم بأثبات القيمة العادلة للعوض المستلم.
- تقوم بأثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تقوم بأثبات اي فائض أو عجز في قائمة الدخل الموجزة.
- تقوم بإعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخر الى قائمة الدخل الموحدة الموجزة أو تحولها الى الارباح المبقاة، اذا اقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية أخرى.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الشركة:

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م. حيث قدرت الشركة أن هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية تمثلت هذه التعديلات في ما يلي:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - مطلوبات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار:

تشمل هذه التعديلات متطلبات لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لتوضيح طريقة محاسبة الشركة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تعتبر فيها بعض أو جميع مدفوعات عقود إيجار بأنها مدفوعات عقود إيجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو السعر الذي من المحتمل جداً أن يتأثر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة:

توضح هذه التعديلات كيف يؤثر الامتثال للشروط الذي يجب على الشركة الامتثال لها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. وتهدف هذه التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي توفرها الشركة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) - ترتيبات تمويل الموردين:

تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وآثارها على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
٣- تعديلات على المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تدخل حيز التنفيذ بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً: فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م مع السماح بالتطبيق المبكر وتعترم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية.	١- توضيح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام تحويل نقدي إلكتروني. ٢- توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار مدفوعات رأس المال والفائدة فقط. ٣- إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات ذات الشروط التعاقدية التي يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الميزات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية والاجتماعية والحوكمة. ٤- إجراء تحديثات على الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.	١ يناير ٢٠٢٥م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية	حل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية". مع التركيز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة من حيث هيكل قائمة الربح أو الخسارة، والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الأرباح أو الخسائر التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة) بالإضافة إلى تعزيز مبادئ التجميع والتصنيف التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والملاحظات بشكل عام.	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للتحويل لعملة أخرى في تاريخ قياس لغرض محدد	١ يناير ٢٠٢٥م
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢١) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"		

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 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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

- ٥- الممتلكات و المعدات و الأصول غير الملموسة، بالاصافي بلغت الاضافات للممتلكات و المعدات خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٢,٦٧٧,٢١١ ريال سعودي (فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٤٣,٨١٤,١٨١ ريال سعودي) منها مبلغ ١,٩٠٨,٣٧٨ ريال يتعلق ببند مشاريع تحت التنفيذ (فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٦٢٣,٥٧٧ ريال سعودي).
- بلغت الاضافات للأصول غير الملموسة خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٣٠٤,٧٧٠ ريال سعودي (فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ١,٤٩٣,٩٩٣ ريال سعودي).

- ٦- العقارات الاستثمارية، بالاصافي إن الحركة على العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م كانت كما يلي:

التكلفة	اراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	٤,٢٦٨,٢٠٨	٤٦,٦٨٧,٢٨٩
إضافات خلال الفترة	-	-	٢,٧٠٥,١٢٢	٢,٧٠٥,١٢٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	٦,٩٧٣,٣٣٠	٤٩,٣٩٢,٤١١
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م (مراجعة)	-	٤,٩٧٦,٧٥٠	-	٤,٩٧٦,٧٥٠
المحمل على الفترة	-	٣٠٦,٩٦٩	-	٣٠٦,٩٦٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	-	٥,٢٨٣,٧١٩	-	٥,٢٨٣,٧١٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٢,٩٠٢,١٦٩	٦,٩٧٣,٣٣٠	٤٤,١٠٨,٦٩٢

- ان الأراضي وما اقيم عليها من مباني والبالغة إجمالي تكلفتها ٤٢,٤١٩,٠٨١ ريال سعودي، مملوكة من قبل المجموعة.
- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في أعمال إنشاء مباني لغرض التأجير ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة ومن المتوقع الإنتهاء من تلك المشاريع في النصف الأول من عام ٢٠٢٦م.

تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي ومباني ومشاريع تحت التنفيذ تقع في كل من منطقة الرياض ومنطقة القصيم، بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٤٤,١٠٨,٦٩٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٤١,٧١٠,٥٣٩ ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة للعقارات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغ ٦١,٩٨٦,٦٦٧ ريال سعودي ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري في القيمة العادلة للعقارات المشار اليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، كما يتم الاحتفاظ بالاستثمار العقاري لتنمية رأس المال المجموعة والذي سيؤدي الى توليد تدفقات نقدية بشكل مستقل عن الاصول الأخرى التي تحتفظ بها المجموعة. 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 للعقارات الاستثمارية كما في تاريخ القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م كانت كما يلي:

التكلفة	اراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٣م (مراجعة)	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 ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	٤,٢٦٨,٢٠٨	٤٦,٦٨٧,٢٨٩
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٣م (مراجعة)	-	٤,٥٦٧,٤٥٥	-	٤,٥٦٧,٤٥٥
المحمل على السنة	-	٤٠٩,٢٩٥	-	٤٠٩,٢٩٥
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مراجعة)	-	٤,٩٧٦,٧٥٠	-	٤,٩٧٦,٧٥٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٣,٢٠٩,١٣٨	٤,٢٦٨,٢٠٨	٤١,٧١٠,٥٣٩

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٧- عقود الإيجار

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

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٠,٨٧٠,٩٧٦	٤١,٨٩٨,٧٧٥
٤,٦٠٧,٨٦٩	٥,٤٣٨,٢٢٠
(٣,٥٨٠,٠٧٠)	(١٩,٢٣٧,٣٣٩)
٤١,٨٩٨,٧٧٥	٢٨,٠٩٩,٦٥٦
٢٣,٢١٢,٤٨٢	٢٩,٥٧٦,٨٥٠
٨,٩٦٨,٦٥٩	٦,٢٩٥,٤١٠
(٢,٦٠٤,٢٩١)	(١٨,٥٨٠,١٩٤)
٢٩,٥٧٦,٨٥٠	١٧,٢٩٢,٠٦٦
١٢,٣٢١,٩٢٥	١٠,٨٠٧,٥٩٠

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:

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)
١٥,٧٧٠,٣٧٤	١٠,٢٠٦,٩٩٣
٤,٦٠٧,٨٦٩	٥,٤٣٨,٢٢٠
٧٩٨,٢٢٢	٧٩٣,٢٥٧
(٩٧٥,٧٧٩)	(٦٨٤,٤٠٦)
(٩,٩٩٣,٦٩٣)	(٦,٦٦٥,٩١٦)
١٠,٢٠٦,٩٩٣	٩,٠٨٨,١٤٨

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:

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤,٥٨٦,٦٣١	٥,٣٤٠,٧٩٨
٥,٦٢٠,٣٦٢	٣,٧٤٧,٣٥٠
١٠,٢٠٦,٩٩٣	٩,٠٨٨,١٤٨

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

٨- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة):

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	خسائر إعادة تقييم ريال سعودي	كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)	عدد الأسهم	نسبة الملكية %	البيان
٥,٣٥٧,٧١٢	٧٢٨,٢١٥	(٧٧٨,٦٨٨)	١,٥٠٦,٩٠٣	٦,١٣٦,٤٠٠	٤٢٣,٢٠٠	٠,٠٤%	شركة جريير للتسويق

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٨- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)
حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريز للتسويق بلغت ٢٥٣,٩٢٠ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٥٦,٠٣٦ ريال سعودي).
القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة):

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

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

٩- المخزون، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٧٩,٤٥١,٨١٤	٨٢,٢٧٣,٤٤٥
٦,٢٠٥,٢٠٠	٩,١٩٦,٧٢٤
٤,٤٣٥,٠٥٥	٨,٧٦٨,٦٥٢
(٧,٢٦٧,٥٦٣)	(٦,٨٨٨,٣٣٦)
٨٢,٨٢٤,٥٠٦	٩٣,٣٥٠,٤٨٥

قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات
احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
بضاعة بالطريق
(بخصم): مخصص بضاعة بطينة الحركة

ان الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة كما يلي:

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

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
الرد خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٠- الذمم المدينة التجارية، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٣٥,٥١٢,٧٧٩	٤٠,١١٨,٩٢٠
(٤,٠٤٧,٠٢٢)	(٥,٠٧٧,٠٢٢)
٣١,٤٦٥,٧٥٧	٣٥,٠٤١,٨٩٨

ذمم مدينة تجارية *

(بخصم): مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

* يتضمن بند الذمم المدينة التجارية مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٢٣,٣٠٣,٤٦٦ ريال سعودي، (٣١ مارس ٢٠٢٤ م مبلغ ٢٤,١٧٩,٨٥٨ ريال سعودي) لا تحمل هذه الذمم أي فوائد.

حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٣,٥٦٤,٤٦٩	٤,٠٤٧,٠٢٢
٧٥٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠
(٢٦٧,٤٤٧)	-
٤,٠٤٧,٠٢٢	٥,٠٧٧,٠٢٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٠- الأذم المدينة، بالصافي (تتمة)

فيما يلي تحليلاً لأعمار الأذم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	من يوم حتى يوم ٣٠	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى أكثر ٣٦٥ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢١,٨٨٧	٦,٧٧٨,١١٦	٦,١٤٧,٣٣١	٩,٨٩٤,٢٦١	٦,٨٦٨,٨٦١	١٠,٣٠٨,٤٦٤	٤٠,١١٨,٩٢٠
٦%	٧%	٨%	١١%	١٢%	٢١%	١٣%
٧,٣٠٢	٥٠٧,٢٥٩	٤٨١,١٢٢	١,٠٥٤,٦٣٩	٨١١,٤٢٣	٢,٢١٥,٢٧٧	٥,٠٧٧,٠٢٢
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة						
إجمالي القيمة الدفترية						
مخصص الخسائر						
الائتمانية المتوقعة						

فيما يلي تحليلاً لأعمار الأذم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م:

٣١ مارس ٢٠٢٤م	من يوم حتى يوم ٣٠	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى أكثر ٣٦٥ يوم	الإجمالي
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	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
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة						
إجمالي القيمة الدفترية						
مخصص الخسائر						
الائتمانية المتوقعة						

١١- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	دفعات مقدمة لموردين
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١١,٤٢١,٠٩٠	١٢,٦٥١,٩٨٠	
٢,٤١١,٣٧٦	٢,٤٧٤,٩٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٥٣,٧٠٠	٦٤٩,٢٥٠	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٢٠)
٢٠٤,٦٠٩	٧٠٢,٢٦٨	إيجارات مدفوعة مقدماً*
٢,١٢٧,٤٦٨	١,٥١٩,٢١٣	ذم مدينة أخرى
١٦,٨١٨,٢٤٣	١٧,٩٩٧,٦٧٧	

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

١٢- مبيعات البيع لأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية تتمثل في عقود توريد وعقود مزاولة بيع لأجل لغاية 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، حيث بلغ إجمالي سقف الاتفاقيات مبلغ ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تتحمل المجموعة أعباء تمويل مقابل تلك التسهيلات، ان تلك التسهيلات مضمونة بسندات لأمر موقعة حسب الأصول من الشركة ومن شركة الموجة للتجارة (الشركة التابعة)، ووكالة بشراء ونفويض ببيع السلع وخطاب عدم ممانعة من قبل (الشركة التابعة) من استخدام بعض التسهيلات الممنوحة للشركة الأم. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٧٤,١٧٦,٦٤٨ ريال سعودي، (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٢٨,٣٨٤,٧٨٨ ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل المحملة على فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٢,٩٨١,٥٦٩ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧٠٣,٢٨٢ ريال سعودي).

إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	-	المحصل خلال الفترة/ السنة
١١٩,٣٢٢,٨٠٦	٦٠,٨٨٤,٧٨٨	المسدد خلال الفترة/ السنة
(٧٣,٥٣٠,٩٤٦)	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٧٤,١٧٦,٦٤٨	٢٨,٣٨٤,٧٨٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٣- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣,١٢١,١٠٢	٢,٣٣٤,٦١٢	ذمم موردين خدمات
٢,١١٤,٥١١	٢,٤٣٦,٢٨٥	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٠١١,٠٠٠	٢,٠٧٠,٧٥٠	مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٣٦٣,٧٣٧	١,٩٧١,٤٩٥	دفعات مقدمة من عملاء
١,٥٤٩,٢٧٥	١,٩٢٦,٩٣٢	إيرادات مؤجلة*
٢,١٣٦,٤٧٤	١,٤٧٣,٧٩٣	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٢٠٣,٤٢٠	٦٦٣,٠٣٥	تكاليف تمويل مستحقة
٧٣٣,٤٠٠	١٨٨,٧٥١	أخرى
١١,٢٣٢,٩١٩	١٣,٠٦٥,٦٥٣	

* تتعلق الإيرادات المؤجلة في التزام الشركة في أداء خدمات تأجير قد تم تحرير فواتير بها مسبقاً، يتم تحويل الإيرادات المؤجلة إلى الإيرادات عندما تقوم الشركة بأداء الالتزام المترتب عليها.

١٤- 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، فقامت المجموعة بتصعيد الاعتراض إلى لجنة الفصل في المنازعات الضريبية (الأمانة العامة للجان الضريبية) وتم قبول الاعتراض.

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

يتم احتساب 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 احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢٤,٢٨٦,١٩٢	٢١,٩٤٢,٢٥٨
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢١	١,١٠

صافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح المتعلق بمساهمي الشركة

١٦- 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 إلى مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح والصادر بموجب اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣م. بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤م وافق مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م بواقع (٠,٥٠) خمسين هللة للسهم الواحد بقيمة اجمالية 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 ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣م. حيث بلغ إجمالي توزيعات الأرباح للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٠ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٧- 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 وينود 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 للحواسيب ومستلزماتها وغيرها من مبيعات الجملة والتجزئة.

- قطاع الأحبار حيث تقوم المجموعة ببيع الحواسيب والطابعات واحبارها.

- قطاع التأجير حيث تقوم المجموعة بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما يلي:

قطاع تجارة التجزئة

المجموع	قطاع التأجير	قطاع الأحبار	الجملة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٥,٦٤٣,٢٦٦	-	١٣,٩١٩,٦٦٩	١٦١,٧٢٣,٥٩٧	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٢,٤٩٤,٦٤٤	٤٤,١٠٨,٦٩٢	١٦,٧١٧	١٣٨,٣٦٩,٢٣٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٥٨,١٣٧,٩١٠	٤٤,١٠٨,٦٩٢	١٣,٩٣٦,٣٨٦	٣٠٠,٠٩٢,٨٣٢	إجمالي الموجودات
١٠٣,٠٩٨,٣٦٧	-	٢,٠٩٨,٧١٨	١٠٠,٩٩٩,٦٤٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٨٤٨,٣٦٤	-	٦٦٢,٧٨٠	١٤,١٨٥,٥٨٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١٧,٩٤٦,٧٣١	-	٢,٧٦١,٤٩٨	١١٥,١٨٥,٢٣٣	إجمالي المطلوبات

قطاع تجارة التجزئة

المجموع	قطاع التأجير	قطاع الأحبار	الجملة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مراجعة)
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	-	٧٤٣,٧٦٩	٦٦,٣٦٢,٥٤٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٩١٨,١٥٣	-	٥٤٣,٠٦٢	١٢,٣٧٥,٠٩١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٠٢٤,٤٦٥	-	١,٢٨٦,٨٣١	٧٨,٧٣٧,٦٣٤	إجمالي المطلوبات

قطاع تجارة التجزئة

المجموع	قطاع التأجير	قطاع الاحبار	الجملة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٤٨١,٠٣٠	-	٥,٠٤٢,٦٤١	٢٠٩,٤٣٨,٣٨٩	المبيعات، صافي
(١٥٠,١٨٥,٦٣٠)	-	(٢,٥٩٥,٨٢٢)	(١٤٧,٥٨٩,٨٠٨)	تكلفة المبيعات
٦٤,٢٩٥,٤٠٠	-	٢,٤٤٦,٨١٩	٦١,٨٤٨,٥٨١	مجمول الربح للفترة
٣,٣١٧,٩٧٦	٣,٣١٧,٩٧٦	-	-	إيرادات تأجير، بالصافي
(٩,٢٠٧,٧١١)	(٣٠٦,٩٦٩)	(٢,٦٨٥)	(٨,٨٩٨,٠٥٧)	استهلاكات
(٣,٧٧٤,٨٢٦)	-	-	(٣,٧٧٤,٨٢٦)	تكلفة التمويل
٢١,٩٤٢,٢٥٨	٣,٣١٧,٩٧٧	٩٦٥,٤١٩	١٧,٦٥٨,٨٦٢	صافي الربح للفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	قطاع التأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة).
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
٢,٨٨٤,٦١٨	٢,٨٨٤,٦١٨	-	-	إيرادات تأجير، بالصافي
(٩,٨٤٤,١١٥)	(٣٠٦,٩٧١)	(٢٤,٠٤٦)	(٩,٥١٣,٠٩٨)	استهلاكات
(١,١٦٣,٣٨٠)	-	-	(١,١٦٣,٣٨٠)	تكلفة التمويل
٢٤,٢٨٦,١٩٢	٢,٨٨٤,٦١٨	٧٢٦,٩٢٤	٢٠,٦٧٤,٦٥٠	صافي الربح للفترة

توقيت إثبات الإيرادات :

المجموع ريال سعودي	قطاع التأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٢١٤,٤٨١,٠٣٠	-	٥,٠٤٢,٦٤١	٢٠٩,٤٣٨,٣٨٩	نقطة زمنية معينة
٣,٣١٧,٩٧٦	٣,٣١٧,٩٧٦	-	-	بمرو الزمن
٢١٧,٧٩٩,٠٠٦	٣,٣١٧,٩٧٦	٥,٠٤٢,٦٤١	٢٠٩,٤٣٨,٣٨٩	المجموع

المجموع ريال سعودي	قطاع التأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢١٤,٠٠٠,٨٥١	-	٤,٩٢٧,٠٤٦	٢٠٩,٠٧٣,٨٠٥	نقطة زمنية معينة
٢,٨٨٤,٦١٨	٢,٨٨٤,٦١٨	-	-	بمرو الزمن
٢١٦,٨٨٥,٤٦٩	٢,٨٨٤,٦١٨	٤,٩٢٧,٠٤٦	٢٠٩,٠٧٣,٨٠٥	المجموع

تفاصيل الإيرادات

الإجمالي ريال سعودي	التأجير للغير ريال سعودي	مبيعات الجملة ريال سعودي	منافذ البيع بالتجزئة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٢٠٩,٤٣٨,٣٨٨	-	١٩٤,١٩٧,١٤٨	١٥,٢٤١,٢٤٠	مبيعات القرطاسية واللوازم المدرسية
٥,٠٤٢,٦٤٢	-	٥,٠٤٢,٦٤٢	-	مبيعات الأحبار
٣,٣١٧,٩٧٦	٣,٣١٧,٩٧٦	-	-	إيرادات التأجير، بالصافي
٢١٧,٧٩٩,٠٠٦	٣,٣١٧,٩٧٦	١٩٩,٢٣٩,٧٩٠	١٥,٢٤١,٢٤٠	

الإجمالي ريال سعودي	التأجير للغير ريال سعودي	مبيعات الجملة ريال سعودي	منافذ البيع بالتجزئة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢٠٩,٠٧٣,٨٠٥	-	١٨٦,٣٠٢,٧٦٨	٢٢,٧٧١,٠٣٧	مبيعات القرطاسية واللوازم المدرسية
٤,٩٢٧,٠٤٦	-	٤,٩٢٧,٠٤٦	-	مبيعات الأحبار
٢,٨٨٤,٦١٨	٢,٨٨٤,٦١٨	-	-	إيرادات التأجير، بالصافي
٢١٦,٨٨٥,٤٦٩	٢,٨٨٤,٦١٨	١٩١,٢٢٩,٨١٤	٢٢,٧٧١,٠٣٧	

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 اثبات المبيعات عند نقطة من الزمن.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١٨- 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من سنة	ليس لها تاريخ	الإجمالي	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	-	١٢,٤٩٩,٢٥١	١٢,٤٩٩,٢٥١	٩,٥٠٧,٥٦٦
٢,٤٦٤,٦١١	٢,٦٦٠,٦١٠	٥,٣٥٨,٢٥٤	-	١٠,٤٨٣,٤٧٥	٩,٠٨٨,١٤٨
٣١,٢٣٦,٧٦٨	٤٥,١١١,٠٥١	-	-	٧٦,٣٤٧,٨١٩	٧٤,١٧٦,٦٤٨
١٠,٠٢٦,٤٦١	-	-	-	١٠,٠٢٦,٤٦١	١٠,٠٢٦,٤٦١
٩,١٦٧,٢٢٦	-	-	-	٩,١٦٧,٢٢٦	١٣,٠٦٥,٦٥٣
-	٢,٠٨٢,٢٥٥	-	-	٢,٠٨٢,٢٥٥	٢,٠٨٢,٢٥٥
٥٢,٨٩٥,٠٦٦	٤٩,٨٥٣,٩١٦	٥,٣٥٨,٢٥٤	١٢,٤٩٩,٢٥١	١٢٠,٦٠٦,٤٨	١١٧,٩٤٦,٧٣١

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

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من سنة	ليس لها تاريخ	الإجمالي	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	-	١٢,٦٢٨,٨٩٩	١٢,٦٢٨,٨٩٩	٨,٣٣١,٥٢٢
١,٢٥٧,٣٥٤	٤,٥٧٦,٩٩٧	٤,٦٦٣,٢٦٧	-	١٠,٤٩٧,٦١٨	١٠,٢٠٦,٩٩٣
١٧,٣٧٠,٢٠٨	١١,٢١٨,٠٠٠	-	-	٢٨,٥٨٨,٢٠٨	٢٨,٣٨٤,٧٨٨
١٩,٢٤٦,٧٨٤	-	-	-	١٩,٢٤٦,٧٨٤	١٩,٢٤٦,٧٨٤
٩,٣١٩,٩٠٧	-	-	-	٩,٣١٩,٩٠٧	١١,٢٣٢,٩١٩
٢,٦٢١,٤٥٩	-	-	-	٢,٦٢١,٤٥٩	٢,٦٢١,٤٥٩
٤٩,٨١٥,٧١٢	١٥,٧٩٤,٩٩٧	٤,٦٦٣,٢٦٧	١٢,٦٢٨,٨٩٩	٨٢,٩٠٢,٨٧٥	٨٠,٠٢٤,٤٦٥

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 رأس 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٤,١٧٦,٦٤٨	٢٨,٣٨٤,٧٨٨	مربحات بيع لأجل
(٣٠,٤٣٢,٦٤٠)	(٣,٩٧٠,٤٢٧)	يطرح: النقد وما في حكمه
٤٣,٧٤٤,٠٠٨	٢٤,٤١٤,٣٦١	صافي الدين
٢٤٠,١٩١,١٧٩	٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	إجمالي حقوق الملكية
%١٨	%١٠	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٩- 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 الافراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة للتحكم بشكل مباشر او 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غيرمراجعة)	طبيعة المعاملة	
١,٧٥٩,٧٤٠	١,٩١٠,١٥١	مكافآت نهاية الخدمة	الإدارة التنفيذية مجلس الإدارة لجان المراجعة والترشيحات
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	رواتب وبدلات	
٦٧٥,٠٠٠	١,٠١٢,٥٠٠	مكافآت	
٩٢,٢٥٠	١٩٩,٥٠٠	بدلات ومكافآت	
<u>٣,٨٧٦,٩٩٠</u>	<u>٤,٤٧٢,١٥١</u>		

٢٠- التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ٢,٤٧٩,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغ ٣,٢٦٥,٠٣٦ ريال سعودي) (إيضاح ١١).
- لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ عن اعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ٣,١٨٢,٢٤٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٥,٦١٧,١٨٨ ريال سعودي).

٢١- عام

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

٢٢- الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق: ٧ فبراير ٢٠٢٥م).