

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية المؤهلة وتقرير مراقب الحسابات

كشأني ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠ مايو ٢٠١٨م

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الموحدة
إلى السادة / المعاهمين
شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكاتب
المعتمدين

الرأي ،

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكاتب (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م ، وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .
وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة للرفقة تعرض بملء من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م وأوضاعها المالي الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي ،

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد . ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت ، بحسب حكمنا المهني ، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية . وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل ، وعند تكوين رأينا فيها ، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور . فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسة وكيفية معالجتها :

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<p>اشتملت اجراءاتنا لفحص تقدير الادارة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها على ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> الحصول على بيان بأعمار الديون القائمة نهاية السنة المالية ومطابقتها مع الارصدة الدفترية . الحصول على مصادقات من الدينون لعينة من الارصدة القائمة . الحصول على خطاب تأكيدات من المستشار القانوني للشركة . الاجتماع مع الإدارة لفهم ومناقشة الاجراءات التي تم اتخاذها بهدف تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . 	<p>مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ،</p> <p>تشمل الديون المبالغ المستحقة من العملاء عن البيعات التابعة أو الخدمات المقدمة في سياق العمل المتباد . يتم إثبات الدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المبالغ مبالغ مشكوك في تحصيلها .</p> <p>يتم اجراء تقدير مخصص للدينون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ . ونظراً لاشتمال عملية تقدير المخصص المطلوب على احكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسية .</p>

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<p>اشتملت اجراءاتنا لفحص تقدير الإدارة لخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة على ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> • التحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الأصناف تم اختيارها بشكل عشوائي . • اختبار تقييم المخزون آخر السنة . • الحصول على بيان بالأصناف بطيئة الحركة وأعمارها . • الاجتماع مع الإدارة لفهم الاجراءات التي تم اتخاذها بهدف تقدير مخصص التبادم و بطيء الحركة . 	<p>مخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة :</p> <p>يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تعقيتها أيهما أقل بعد خصم المخصص لأي مخزون متقدم او بطيء الحركة ، وتشمل صافي القيمة القابلة للتحصيل على أحكام جوهرية بخصوص تقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة . تعتمد الإدارة في تقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة على خبرتها في فهم طبيعة واستخدام المخزون وعلى العناية الفعلية والحالة فيما يتعلق بجاهزيتها للبيع أو الاستخدام .</p> <p>ونظرا لاشتمال عملية تقدير المخصص المطلوب على أحكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسية .</p>
<p>لقد تضمنت إجراءات المراجعة المتعلقة بالانخفاض في قيمة الشهرة ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> - الحصول على تقرير تقييم الارتفاع في قيمة الشهرة التي قامت بها إدارة المجموعة والمعد من قبل استشاري متخصص ومستقل عن المجموعة . - تقييم الإجراءات التي قامت بها إدارة المجموعة لقياس الارتفاع في قيمة الشهرة من حيث التصميم والتنفيذ وكذلك تقييم الأسس التي بنيت عليها الافتراضات الرئيسية التي تم استخدامها . - تقييم مدى ملائمة ومعقولية الافتراضات التي استخدمتها الإدارة لاحتساب القيمة القابلة للاسترداد . - التحقق من مدى دقة وكفاية المعلومات المقدمة من قبل الإدارة التي استخدمت لقياس الارتفاع في قيمة الشهرة . - تقييم مدى كفاية الإفصاحات التي قامت بها الإدارة فيما يتعلق بالشهرة بما في ذلك عمليات الإثبات والقياس الحاسبي . 	<p>الارتفاع في قيمة الشهرة</p> <p>كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، بلغت القيمة الدفترية للشهرة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧ ، ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي) .</p> <p>تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المبلغوعة لشراء شركة تابعة والقيمة العادلة لهذد الشركة كما في تاريخ الشراء (الاستحواذ) وقد تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيمة العادلة في تاريخ الشراء . تقوم المجموعة بإجراء اختبار سنوي لتقييم الشهرة ، ولغراض التقييم، تستخدم الإدارة نموذج القيمة القابلة للاسترداد بطريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية للوحدات المولدة لتتقد ومقارنتها بقيمتها الدفترية .</p> <p>تستخدم الإدارة بهذا الصدد عنداً من الافتراضات ، أهمها : تقدير حجم الإيرادات المستقبلية المتوقعة والتكاليف التشغيلية والقيم النهائية ومعدلات النمو ومعدلات الخصم .</p> <p>تم اعتبار الارتفاع في الشهرة كأمر رئيسي للمراجعة بسبب الأحكام والافتراضات الهامة التي اشتملت عليها في إجراءات تقييم هذا الارتفاع .</p>

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<p>اشتملت اجراءاتنا فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات على ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المعتمدة بالشركة للاعتراف بالإيرادات بالأخذ بالاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة. تقييم مدى كفاية الضوابط الخاصة بالشركة في عمليات مكافحة الغش بما في ذلك الإجراءات المتبعة في ذلك وطريقة تصميمها وتنفيذ هذه الإجراءات . التحقق من خلال العينة من عمليات القطع للمبيعات في نهاية السنة وفيما إذا تم تسجيل الإيرادات في الفترة التي حدثت فيها. فحص القيود اليومية للرحلة على الإيرادات لتحديد أي بنود غير عادية أو غير نظامية . مناقشة الإدارة في توقعات الإيرادات ومعلومات تحليل الاتجاهات بمقارنة التوقعات مع المبيعات الفعلية للسنوات السابقة والاستفسار من الإدارة عن الانحرافات. 	<p>الاعتراف بالإيرادات</p> <p>خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ حققت الشركة إجمالي مبيعات بلغ ٢٠١,٨٦٧,٨٩٢ ريال سعودي (٢٦ مارس ٢٠١٧ : ٢٨٢,٣٣١,١٦٥ ريال سعودي) .</p> <p>نظرا لرغبة الشركة لاشتمال عملية تدبير المخصص المطلوب على أحكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسية .</p>

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن العوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية للمكثها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أسس الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك .

إن الأشخاص المسؤولين عن العوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي .

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد : إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :



- * تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إغادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
 - * الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس يفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة .
 - * تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
 - * استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في العاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
 - * تقييم المرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
 - * الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة ، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة ، ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة . ونظراً للمسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة .
 - * لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .
- التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى ،
- وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة لشركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) ككل تتفق مع النظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن الخراشي وشركاه

عليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 526 (٩١)
Certified Accountants & Auditors
Al-Kharashi Co.

شركة عبد الله سعد محمد أبو مصطفي للمكاتب
شركة مساهمة سعودية
القائمة المركز المالي الموحدة

٣١ مارس		الإيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٩,٢٢٩,٣٤٤	٤٢,٥٢٨,١٩٢	٢	النقد وما في حكمه
٦٢,٧١٨,٥٤٦	٤٠,٥٢٩,٣٣١	٤	الذمم المتبينة، صافي
٩٦,١٩٥,١٢٨	١٠٠,٤٢٦,١٩٢	٥	المخزون، صافي
٨,٣٦٨,٨٧٧	٢٩,٤٠٤,٠٦٣		دفعات مقدما لوردين
٢,٥٥٥,٤٨٢	٢,١٢٤,٤٣٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩٠,٠٥٧,٢٨٧	٢١٦,٠١٧,٢٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,٢٨٦,٤٠١	٥,٦١٦,٢٩٢	٨	استثمارات متاحة للبيع
١١٨,٥٥٢,٠٥٥	١٢٠,٦٧٢,١٣٦	٩	الممتلكات والعدات، صافي
١٩,٧٠٤,٤٩٩	١٩,٧٠٤,٤٩٩	٢	الشهرة
١٤٢,٥٤٢,٩٥٥	١٤٥,٩٩٤,٠٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣٢,٦٠٠,٢٤٢	٣٦٢,٠١١,٢٢٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٩٢,٨٥٩,٢٩٢	١٢٢,٨٨٠,٥٢٥	١٠	تسهيلات بنكية، الجزء المتداول
١٤,٦٥٢,٥٨٦	٧,٦٩٨,٦٢٠		دائنون تجاريون
٤٠٨,٥٤٦	٢٨٧,٠٠٥		دفعات مقدمة من العملاء
١,٨٠٦,٨٧١	٤,٧٠٧,٧٨٩	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	١٢	مخصص الزكاة
١١٢,٩٦٤,٥١٠	١٢٨,٠٤٢,٩٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٥,٨٥٠,٠٠٠	-	١٠	تسهيلات بنكية، الجزء الغير المتداول
٢,٢٢٢,٨٢٠	٢,٢٥١,٥٦٦	١٢	مكافأة نهاية الخدمة
٩,١٧٢,٨٢٠	٢,٢٥١,٥٦٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٢٢,١٣٧,٢٤٠	١٤١,٢٩٥,٥٢٢		إجمالي للمطلوبات
			حقوق المساهمين :
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٤٢٢,٩٤١	١١,٢٤٤,٧٥٤	٢	احتياطي نظامي
(٢٤٢,٠٩٦)	٩٨٦,٨٩٦		أرباح (خسائر) غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
٤١,٢٨٢,١٥٧	٤٨,٤٨٤,٠٤٥		أرباح مبقاة
٢١٠,٤٦٢,٠٠٢	٢٢٠,٧١٥,٦٩٥		إجمالي حقوق المساهمين
٣٣٢,٦٠٠,٢٤٢	٣٦٢,٠١١,٢٢٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

(Signature)

(Signature)

(Signature)

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
٢٨٢,٣٣١,١١٥	٢٠٢,٨٦٧,٨٩٢	٢	البيعات
(٣٣٢,٥٤٨,٨٠٣)	(٢٤٨,٢٤١,١٩٢)		تكلفة البيعات
٤٩,٧٨٢,٣١٢	٥٤,٦٢٦,٦٩٩		إجمالي الربح
(١٧,٤٥٥,٢٤٨)	(٢٦,٩٣٧,٦٩٨)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٨٨١,٩١٩)	(١٠,٧٣٢,٦٦٧)		مصاريف بيع وتوزيع
٢٣,٤٤٥,١٤٥	٢١,٩٥٦,٣٢٤		الربح من الأعمال
(٥,٢٠٨,٧٧٧)	(٦,١٠٨,٤١٧)		مصاريف تمويل
٤,٠٩٨,٦١٩	٤,٨٤٠,٢٦٨	١٥	إيرادات أخرى
٢٢,٢٣٥,٠٥٧	٢٠,٦٨٨,١٣٥		صافي ربح الضرة قبل الزكاة
(٢,١٤١,١١٥)	(٢,٤٧٠,٠٠٧)	١٢	مخصص الزكاة
٢٠,١٩٣,٩٤٢	١٨,٢١٨,١٢٨		صافي ربح السنة
		١٨	ربحية السهم
١.٤٧	١.٣٧		من ربح العمليات
١.٣٦	١.١٤		من صافي ربح العام



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التخططات النقدية للوحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٣٥,٠٥٧	٢٠,٦٨٨,١٣٥	تخططات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقدية
		الناتجة من (الاستخدمة في) أنشطة العمليات :
		إستهلاك
٢,٤٦٦,٨٦٦	٢,٧٦١,٥٤٢	إطفاء
٦٨,٢٠٣	-	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٣٦,٤٧٨	١,٧٧٠,٤٩٤	مخصص بضاعة تالفة وبطينة الحركة
٥٧٧,٥١٩	٤,٢٥٠,٨٣٣	مخصص نهاية الخدمة
٢٥٥,٤٦٨	٥٨٥,٥٤١	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١٧,٤١٤	(٢١٧,٠٨٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات ،
		الذمم المدينة
(١,٩٥٦,٣٦٥)	٦,٤١٨,٧٢١	مخزون
٥٢,٠٦٨,٥١٨	(٨,٥٧٦,٩٨٧)	دفعات مقدمة لموردين
٢,٠٦٥,٠٢١	(٢١,١٢٥,٨٦٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٧٢,٣٥٦	٤٢١,٠٥٦	دائنون تجاريون
٧,٢١٧,٧٠٠	(٦,٩٥٤,٩٥٦)	دفعات مقدمة من العملاء
١٨٩,٥١٢	(١٢١,٥٤١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٥٢,٥٦٥)	٢,٩٠٥,٩١٨	النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
٨٧,٤٦٥,٥١٢	١٧,٨٩٦,٥٨٧	مكافأة نهاية الخدمة، المدفوعة
(٤٩٧,٩٤٨)	(٥٥٦,٨٠٥)	الزكاة، المدفوعة
(٢,١٣٥,١٣٩)	(٢,١٤٦,١١٥)	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
٨٤,٧٩٢,٤٢٥	١٥,١٩٨,٦٦٢	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :
		ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٦٦٧,٩٣٩)	(٤,٩٢٢,٠٢٢)	التحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٦٦,٤٩٨	شراء استثمارات متاحة للبيع
(٩٢,٦٧٦)	-	صافي النقدية (الاستخدمة في) أنشطة استثمارية
(١,٧٦١,٦١٥)	(٤,٦٦٥,٥٢٥)	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
		تسهيلات بنكية
(٦٦,٣٢٢,٣٣٧)	٢٢,٩٧١,١٤٢	توزيعات أرباح
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٨٤١,٦٦٧)	تسويات سنوات سابقة
-	(١٥٢,٧٦٠)	صافي النقدية الناتجة من (الاستخدمة في) أنشطة تمويلية
(٧٥,٣٢٢,٣٣٧)	١٢,١٧٥,٧١٦	صافي الزيادة في النقدية
٧,٧٠٨,٤٧٢	٢٤,٢٠٨,٨٤٨	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١,٦٢٠,٨٧١	١٩,٣٢٩,٣٤٤	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٩,٣٢٩,٣٤٤	٤٢,٥٢٨,١٩٢	



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عبد الله سعد محمد أبو مصطفى للمحركات
 شركة مساهمة سعودية
 القائمة للتفرغ حقوق المساهمين الواحدة

المنوع	أرباح (خسائر) غير	احتياطي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
189,713,010	33,208,619	59,805	76,000,000
(502,950)	-	(502,950)	-
20,182,442	20,182,442	-	-
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-
(8,000,000)	(8,000,000)	-	-
-	(2,019,395)	-	2,019,395
210,432,002	51,282,057	(242,091)	9,422,921
1,229,992	-	1,229,992	-
(217,710)	(217,710)	-	-
8,900	8,900	-	-
18,218,178	18,218,178	-	-
(421,717)	(421,717)	-	-
(8,000,000)	(8,000,000)	-	-
-	(1,876,812)	-	1,876,812
210,710,290	58,585,050	987,896	11,222,702
			11,000,000



رصيد ١ أبريل ٢٠١٦
 التفرغ في القيمة الصادرة للاستثمارات المتاححة للبيع
 صافي ربح السنة
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 توزيعات أرباح
 التحول الي الاحتياطي النظامي
 رصيد ٣١ مارس ٢٠١٧
 التفرغ في القيمة الصادرة للاستثمارات المتاححة للبيع
 تعديلات سنوات سابقة (زكاة)
 تسويات سنوات سابقة
 صافي ربح السنة
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 توزيعات أرباح
 التحول الي الاحتياطي النظامي
 رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ١٤١٥/١/٢ هـ في مدينة الرياض . وطبقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٢٤/ق) بتاريخ ١٤٢٩/١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٨/١/٢٩، يتمثل نشاط الشركة في بيع المطبوعات والأدوات المدرسية والقرطاسية بالجملة والتجزئة والوسائل التعليمية والهدايا والتغليف ومنتجات الورق والبويات والحاسب الآلي واكسسواراته وألعاب الأطفال والتصدير لصالح الغير وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو بالإيجار لصالح الشركة وشراء العقارات والاستثمار فيها لصالح الشركة .

• أعلنت هيئة السوق المالية السعودية صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٧ بالموافقة علي طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية حيث تم طرح ٢.٢ مليون سهم تمثل ٢٠٪ من رأس المال .

• وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٢٥ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠١٤) تمت زيادة رأس مال الشركة من ١٣٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال الي ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ما مقداره ٢٨ مليون ريال سعودي) وذلك بمنح المساهمين ١ سهم مجاني مقابل ٥ سهم يمتلكها المساهمين المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية علي ان يتم تجميع كسور الاسهم وبيعها علي المساهمين ويتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي من الاحتياطيات الاخرى وتحويل مبلغ ٨,٢٩٥,٥٠١ ريال سعودي من الارباح البقاه كما في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

• الشركات التابعة علي النحو الاتي :

١. شركة الموجة للتجارة سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤١٢٢ بتاريخ ١٤١٦/١١/٢٢

٢. شركة محمد راشد الدويش سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٢٩٨٦٢ بتاريخ ١٤٠٠/٥/١٣

١. شركة الموجة للتجارة (شركة تابعة)

خلال عام ٢٠١٢، قرر مجلس إدارة الشركة الاستحواذ علي اسهم شركة الموجة للتجارة مقابل إصدار عدد ٤,٠١٢,٢٢٥ سهماً من اسهم شركة عبد الله سعد محمد ابو معطي للمكتبات وقد وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي هذا القرار بتاريخ ٦ يونية ٢٠١٢ . قامت ادارة الشركة لاحقا بإعداد التقارير الخاصة باحتساب قيمة الشهرة الناتجة عن عملية الاستحواذ واحتساب القيمة العادلة للأسهم المصدرة من شركة عبد الله سعد ابو معطي للمكتبات حيث نتج عنها شهرة بقيمة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي ، قامت إدارة الشركة بتسجيل قيمة الشهرة البالغة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي واثبات مبلغ مقابل لها ضمن بند الاحتياطيات الأخرى والذي يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم المصدرة والقيمة الدفترية لصافي اصول شركة الموجة بتاريخ الاستحواذ.

٢. شركة محمد راشد الدويش وشركاه للتجارة (شركة تابعة):

خلال عام ٢٠٠٨ تم التنازل من قبل السيد عبد الله سعد محمد أبو معطي عن ٤٠٪ من أسهمه في رأس مال الشركة وفقاً لقائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ إلى السيد محمد راشد عبد الرحمن الدويش ودخوله كشريك جديد في الشركة مقابل الاستحواذ على شركة محمد راشد الدويش وشركاه للتجارة. حيث أصبحت شركة محمد راشد الدويش وشركاه للتجارة إحدى الشركات التابعة للشركة.

إيضاح رقم (٢) : ملخص أهم السياسات المحاسبية :

إعداد القوائم المالية الموحدة :

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو التالي:

أسس التوحيد:

إن القوائم الموحدة تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة الموجة للتجارة وشركة محمد راشد الدويش وشركاه للتجارة ولأغراض إعداد فئة القوائم المالية الموحدة، فقد تم إستبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات المتبادلة المهمة بين الشركة وشركاتها التابعة.

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبينة على أفضل تقديرات الإدارة بشأن الأحداث والعمليات الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المعاسي :

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والتقد في الصندوق وودائع المراجعة، وفترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

للمدينون:

تظهر النعم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدونة عند تكبدها.

للخزون:

يتم تقييم الخزون بالمعارض والمخازن بطريقة المتوسط المرجح. ويتم تكوين مخصص مناسب للبضاعة التالفة والبطيئة الحركة.

تحقيق الإيرادات:

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم ويتم اثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك التراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها ووفقاً للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي:

مباني	٥%
سيارات	٢٥%
معدات مكتبية وأنظمة حاسب آلي	٢٥%
أثاث ومعدات	١٠%

الاستثمارات في أوراق مالية:

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هنالك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. تقيد إيرادات الاستثمار عند الاعلان عنها بقائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس مؤشرات أخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة على أساس موضوعي، والاعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الوردين.

المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تصحيحها:

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

الشهرة :

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة العادلة لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء (الحيازة) تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الشراء، يتم تقييم الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديتها بمقدار الإنخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

العمليات بالعملة الأجنبية:

تسجل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل .

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

الزكاة ،

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لبنا الاستحقاق وتقوم الشركة بتكوين مخصص للزكاة، ويتم قيده على عمليات السنة، كما يتم قيد أية فروقات في مخصص الزكاة قد تنتج عن الربط الزكوي النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

الاحتياطي النظامي :

وفقاً لنظام الشركات المعمول به في المملكة تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٢٠٪ من قيمة رأس المال ، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكاتب

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٢) : النقد وما في حكمه :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩,٠١٦,١٠٢	٤٢,١٢٢,٩٢٦	النقدية بالبنوك
٣١٢,٢٤١	٤١٤,٣٧١	النقدية بالصندوق
١٩,٣٢٩,٢٤٤	٤٢,٥٣٨,١٩٧	الإجمالي

إيضاح (٤) : الذمم المدينة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٥٠٠,٠٢٥	٤٥,٠٨١,٣٠٤	العملاء
(٢,٧٨٦,٤٧٩)	(٤,٥٥١,٩٧٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣,٧١٨,٥٤٦	٤٠,٥٢٩,٣٣١	الإجمالي

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالآتي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٥٠,٠٠١	٢,٧٨٦,٤٧٩	الرصيد في بداية السنة
٢٣٦,٤٧٨	١,٨٢٠,٢٠٦	المكون خلال السنة
-	(٥٩,٧١٢)	المستبعد خلال السنة
٢,٧٨٦,٤٧٩	٤,٥٥١,٩٧٣	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٥) : الخزون :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٠٨١,٦٨٥	٧٠,٧٨٢,٩٢٢	قرطاسية وادوات مكتبية
١٤,٥١٨,٤٢٨	١٨٧,٢٢٦	بضاعة بالطريق
٣٦,٧٧٥,٠٢٥	٣٦,٩٨١,٩٦٧	احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
٩٩,٢٧٥,١٢٨	١٠٧,٩٥٢,١٧٥	الإجمالي
(٢,١٨٠,٠٠٠)	(٧,٥٢٠,٩٢٢)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٩٦,١٩٥,١٢٨	١٠٠,٤٣١,٢٥٣	الصافي

ان حركة مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة هي كالتالي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٠٧,٤٨١	٢,١٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٧٢,٥١٩	٤,٨٩٢,٢٨٨	المكون خلال السنة
-	(٥٤١,٧٥٥)	المستبعد خلال السنة
٢,١٨٠,٠٠٠	٧,٥٢٠,٩٢٢	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٦) : مصاريف مدفوعة مقدماً ومع جودات متداولة أخرى :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٨,٩٨٨	٦٧٢,٣٨٥	إيجارات
٩,٦٠٠	٢٤,٦١١	تأمين خطابات ضمان
٢٥٠,٠٠٠	-	خصومات مشتريات مستحقة
١,٤٩٦,٨٩٤	١,٤١٧,٤٣٠	أخرى
<u>٢,٥٤٥,٤٨٢</u>	<u>٢,١٢٤,٤٢٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٧) : المعاملات مع اطراف ذات علاقة :

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع اطراف ذات علاقة وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع اطراف ذات علاقة :

في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	الجهات ذات العلاقة
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٧٢,٨٧٩	٩٤٢,٩٠٠	رواتب ومزايا أخرى	الإدارة العليا
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠	رواتب ومزايا أخرى	أعضاء مجلس الإدارة

إيضاح (٨) : استثمارات متاحة للبيع :

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في اسهم شركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ويبلغ عدد الاسهم ٢١,٧٤٠ سهم (٢٠١٧ : ٢١,٧٤٠ سهم) ، وتظهر الاستثمارات بالقيمة السوقية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

شركة عيد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٠) : تسهيلات بنكية:

في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٩,٩٠٩,٢٩٢	١٢٢,٨٨٠,٥٢٥
(٩٢,٩٥٩,٢٩٢)	(١٢٢,٨٨٠,٥٢٥)
٥,٩٥٠,٠٠٠	-

اجمالي التسهيلات
يخضع: تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لدى الشركة تسهيلات الثمانية بنكية بمبلغ ١٢٩,٦١٤,٩٥٦ ريال سعودي (٢٠١٧: ٢٩٥,٢٩٠,٠٠٠ ريال سعودي) في شكل قروض طويلة وقصيرة ودفعات قصيرة الاجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان لتمويل شراء اراضي (ايضاح ٩) كما في ٣١ مارس ٢٠١٨. بلغت التسهيلات والاعتمادات المستندية الغير مستخدمة ٤٦,٧٣٤,٤٢١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢٥,٢٨٠,٦٠٨ ريال سعودي). إن هذة التسهيلات مضمونة بسندات لامر باسم الشركة. تخضع القروض لمعدلات عمولة مختلفة تضمن لتفاقية القروض تعهدات مالية تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية وصافي حقوق ملموسة وتوزيعات ارباح محددة والتي تم الالتزام بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

إيضاح (١١) : مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠,٠٠٠	٢٣٦,٣٦٤
٨٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
٢٨٥,٧٨١	١,٠٢٧,٥٩٦
٢٧٨,٣١٠	١,٩١٦,٨٢٨
٨٩٢,٨٨٠	١,٢٨٢,١٠١
١,٨٠١,٨٧١	٤,٧٠٧,٧٨٩

عمولات مبيعات
تعاب مهنية واستشارات
عمولات بنكية
رواتب واجور
أخرى
الإجمالي

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٢) : الزكاة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		احتماب الزكاة:
٢٢,٣٣٥,٠٥٧	٢٠,٦٨٨,١٢٥	ربح السنة قبل الزكاة
٦,٠٥٩,٤٦٦	٧,٢٤٨,٣٣٣	تعديلات للربح
٢٢,٣٩٤,٥٢٣	٢٧,٩٣٦,٤٥٨	الربح المعدل
٢٠٤,٦٨٧,٠٠٠	٢١٦,٨٥٧,٨٣٤	بنود مضافة
(١٤٢,٤٣٦,٩٢٣)	(١٤٥,٩٩٤,٠٣٣)	بنود مخصومة
٨٥,٦٤٤,٦٠٠	٩٨,٨٠٠,٣٦٩	وعاء الزكاة
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	الزكاة الشرعية

كانت حركة المخصص على النحو التالي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٧٥,١٣٩	٢,١٤١,١١٥	الرصيد في ١ ابريل
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	المكون خلال السنة
(٢,١٧٥,١٣٩)	(٢,١٤١,١١٥)	المسدد خلال السنة
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	الرصيد في ٣١ مارس

الوقف الزكوي :

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ وحصلت على شهادة الزكاة . تم الربط على الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ وقدمت الشركة اعتراض ومازال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة لصحة الزكاة والدخل .

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٤) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٦٥,٣١٠	٢,٢٢٢,٨٢٠	الرصيد في ١ أبريل
٢٥٥,٤٦٨	٥٨٥,٥٤١	المكون خلال السنة
(٤٩٧,٩٤٨)	(٥٥٦,٨٠٥)	المسدد خلال السنة
<u>٢,٢٢٢,٨٢٠</u>	<u>٢,٢٥١,٥٦٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس

إيضاح (١٤) : مصاريف إدارية ومومية :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١١٩,٧٧٥	٩,٦١٤,٩٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٨٢,٨١١	٢٢,٦١١	إيجارات
١,٩٨٦,٥٧٢	٢,٢٥١,٦٢٥	استهلاكات
٢,٢٥٤,١٩١	٤٢٧,٧٥٧	عمولات واتعاب إدارية
٢٣٦,٤٧٨	١,٦٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٥,٥٥٠	١٢٢,٤٦٤	صيانة واصلاح
٥٧٢,٥١٨	٤,٦٦٩,٧٩٢	مخصص مخزون بطئ الحركة
٢٢٢,٨٨٢	٢٢٨,٢٥٠	مصاريف سفر
٤٤٤,٩٢٦	٢٨٢,٠٧٢	مصاريف حكومية
٢٥٥,٤٦٨	٥٨٥,٥٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧٠,٩٢١	١,٤٩٨,٨٦٦	منافع أخرى
٦٢,٢٧٤	١٥٦,٢٠٤	قرطاسية ومطبوعات
١١,٥٥٠	١٧,٠٥٤	ضيافة ونظافة
١,٨٩٢,٩٦٠	٢٣٩,٢٥٤	أخرى
<u>١٧,٤٥٥,٢٤٨</u>	<u>٢٦,٩٢٧,٦٩٨</u>	الإجمالي

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٥) : الأيرادات الأخرى:

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٦٢,٩٤٢	٤,٣١٤,١٠٨	إيجارات
٢٣٥,٧٤٧	٦٣٦,١١٠	أخرى
٤,٠٩٨,٦٨٩	٤,٩٥٠,٢١٨	الإجمالي

إيضاح (١٦) : الالتزامات المحتملة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٤٨,٤٠٨	٥,١٥٦,٣٩٩	اعتمادات مستلجة
٦,٥٩٢,٥٠٠	٢,٩١٦,٢٢٠	خطابات ضمان

إيضاح (١٧) : توزيعات أرباح :

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٧ بتوزيع أرباح بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المتبقية عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وقد تم التوزيع الفعلي خلال العام الحالي .

إيضاح (١٨) ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية أو صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الباقية ٢٦ مليون سهم.

إيضاح (١٩) : إدارة المخاطر :

مخاطر أسعار العملات الأجنبية،

تمثل مخاطر أسعار العملات الأجنبية في المخاطر الناتجة عن تقلب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولة خاصة بما في ذلك ودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر السيولة،

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية وتنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة الشركة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة . تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية وأن تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٢٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم سداد قيمة المشتريات خلال فترة من ٢٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر الائتمان،

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل مع بنوك مشهورة . وبالنسبة للعملاء بوضع حدود ائتمان لكل عميل والحصول على ضمانات بنكية من العملاء المختارين ومراقبة الذمم المدينة القائمة والمتابعة عن كتب .

مخاطر العملات،

تمثل مخاطر العملات في المخاطر الناتجة عن تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي تخضع الشركة لتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية . لم تقوم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة .

إيضاح (٢٠) : القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل . تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والمدينين . بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والقرض لأجل . إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها النظرية .

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٢١): أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب السنة الحالية.

إيضاح (٢٢): اعتماد القوائم المالية الموحدة:

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٨ .