

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

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)
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكاتب
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكاتب - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٤ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق (١ أغسطس ٢٠٢٣م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات، بالصافي
٨١,٨٣٢,٦٤٨	٨١,٦٣٣,٢٦٨		عقارات استثمارية، بالصافي
٣٩,١٧٦,٦٣٧	٣٩,٥١٦,٥١٣		حق استخدام أصول، بالصافي
١٧,٦٥٨,٤٩٤	١٥,٣٦١,٤٢٦	٥	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٨٩٨,١٦٠	٦,٩٩٩,٧٢٨	٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤٥,٥٦٥,٩٣٩	١٤٣,٥١٠,٩٣٥		الموجودات المتداولة
			مخزون، بالصافي
٨٦,٠٣٨,٦٧٤	٨٩,٢٩١,٠٨٦	٧	ذمم مدينة، بالصافي
١٨,٥٤٥,٠٤٦	٢٠,٥٧٢,٥٠٠	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٢٢٢,٩٨٠	٢٣,٦٧٥,٧٨٦	٩	النقد وما في حكمه
٢١,٢٢٨,٣٥٥	٩,١٦٨,٩٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٤٣,٠٣٥,٠٥٥	١٤٢,٧٠٨,٣٦٩		مجموع الموجودات
٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤	٢٨٦,٢١٩,٣٠٤		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي نظامي
٧,٠٣٤,١٧٤	٧,٠٣٤,١٧٤		أرباح مبقاة
٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٣٧,٤٧٢,٦٤١		احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٢٦٨,٦٦٣	٢,٣٧٠,٢٣١	٦	احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(١,٢٦٥,٦١٦)	(١,٢٦٥,٦١٦)		مجموع حقوق الملكية
٢٤٢,٨١٩,٩٩٨	٢٤٥,٦١١,٤٣٠		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
١٠,٣٥١,٣١٧	٧,٨٣٢,٠٤٧	٥	التزامات منافع الموظفين
٧,٤٥٣,٢٨٧	٧,٦٩٣,٧٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧,٨٠٤,٦٠٤	١٥,٥٢٥,٧٧٧		المطلوبات المتداولة
			التزامات تأجير - الجزء المتداول
٥,٤١٩,٠٥٧	٦,٣١٦,٩٠٢	٥	ذمم دائنة
١٠,٢٤٧,٢١٥	٧,٥١٩,٩٦٥		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٧٨٨,٢٣٤	٧,١٥٣,٣٤٤	١٠	مخصص الزكاة
٣,٥٢١,٨٨٦	٤,٠٩١,٨٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧,٩٧٦,٣٩٢	٢٥,٠٨٢,٠٩٧		مجموع المطلوبات
٤٥,٧٨٠,٩٩٦	٤٠,٦٠٧,٨٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤	٢٨٦,٢١٩,٣٠٤		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		المبيعات، صافي تكاليف المبيعات
٦٢,٩٤٢,٩٩٦	٤٩,٨٨٨,٦١٥		مجموع الربح
(٤٦,٥١٣,٤٧٨)	(٣٦,١٧٩,٢٢٤)		إيرادات تأجير، صافي مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيعية وتسويقية
١٦,٤٢٩,٥١٨	١٣,٧٠٩,٣٩١		الربح من العمليات الرئيسية
٧١٩,٩٢١	٨٧٢,٠٧٢		تكاليف تمويلية
(٥,٧٠٧,٠٠٩)	(٤,٦٠٥,٦٢٤)	٥	إيرادات أخرى
(٦,٠٦٥,٢٢٩)	(٦,٥٩٩,٧٩١)	٦	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٣٧٧,٢٠١	٣,٣٧٦,٠٤٨		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٠١,٤٧١)	(٢٤٠,٩٦٦)		الزكاة
٢,٠٨٤	٣٨,٠٢٦		صافي ربح الفترة
٨٦,٧٥٦	٨٦,٧٥٦		الدخل الشامل الآخر
٥,٠٦٤,٥٧٠	٣,٢٥٩,٨٦٤		بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٥٧٠,٠٠٠)	٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٣١٤,٥٧٠	٢,٦٨٩,٨٦٤		اجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة
(١,٤٥٥,٨٠٨)	١٠١,٥٦٨		اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٤٥٥,٨٠٨)	١٠١,٥٦٨		ربحية السهم
٢,٨٥٨,٧٦٢	٢,٧٩١,٤٣٢	١١	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة
٠,٢٢	٠,١٣		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة تقييم
استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة	استثمارات مالية بالقيمة
الترجمات منافع	الترجمات منافع	الترجمات منافع	الترجمات منافع	الترجمات منافع	الترجمات منافع
الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين	الموظفين
المشمل الآخر	المشمل الآخر	المشمل الآخر	المشمل الآخر	المشمل الآخر	المشمل الآخر
أرباح مبقاة	أرباح مبقاة	أرباح مبقاة	أرباح مبقاة	أرباح مبقاة	أرباح مبقاة
احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٧,٧٠٠,٤١٥	(٩٠٧,٨٢٣)	٣,٧٠٧,٥٤٣	٢٩,٥٥٨,١٨٣	٥,٣٤٢,٥٥٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٣١٤,٥٧٠	-	-	٤,٣١٤,٥٧٠	-	-
(١,٤٥٥,٨٠٨)	-	(١,٤٥٥,٨٠٨)	-	-	-
٢,٨٥٨,٧٦٢	-	(١,٤٥٥,٨٠٨)	٤,٣١٤,٥٧٠	-	-
٢٤٠,٥٥٩,١٧٧	(٩٠٧,٨٢٣)	٢,٢٥١,٧٣٥	٣٣,٨٧٢,٧٥٣	٥,٣٤٢,٥٥٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٢,٨١٩,٩٩٨	(١,٢٦٥,٦١٦)	٢,٢٦٨,٦٦٣	٣٤,٧٨٢,٧٧٧	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٦٨٩,٨٦٤	-	-	٢,٦٨٩,٨٦٤	-	-
١٠١,٥٦٨	-	١٠١,٥٦٨	-	-	-
٢,٧٩١,٤٣٢	-	١٠١,٥٦٨	٢,٦٨٩,٨٦٤	-	-
٢٤٥,٦١١,٤٣٠	(١,٢٦٥,٦١٦)	٢,٣٧٠,٢٣١	٣٧,٤٧٢,٦٤١	٧,٠٣٤,١٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٣ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٠٦٤,٥٧٠	٣,٢٥٩,٨٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٨١١,١٠٢	٩٢٥,٨٢٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١,٨٩٠,٤٩٦	٢,٢٩٧,٠٦٨	استهلاك حق استخدام أصول
١٠٢,٣٢٣	١٠٢,٣٢٤	استهلاك العقارات الاستثمارية
٣٣٢	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٧٧٦,٥٠١	-	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١,١٢٤,٩٣٠	-	مخصص مخزون بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
-	(١٣,١٢٠)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٠١,٤٧١	٢٤٠,٩٦٦	تكاليف تمويلية
٢١٢,٢١١	٢٦٥,٣٦٧	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٠,٣٨٣,٤٨٦	٧,٠٧٨,٢٩٥	
(٢٨,٣٠٧,٦٩٧)	(٣,٢٥٢,٤١٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٩٦٧,٥٥١	(٢,٠٢٧,٤٥٤)	مخزون
(٣٠٧,٣٣٢)	(٦,٤٥٢,٨٠٦)	ذمم مدينة
٣,٤٤٧,٨١٧	(٢,٧٢٧,٢٥٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٤١٠,٧٧٥)	(١,٦٣٤,٨٩٠)	ذمم دائنة
(١٢,٢٢٦,٩٥٠)	(٩,٠١٦,٥١٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨٩,٥٩٧)	-	النقد المستخدم في العمليات
(٢٠,٢٤٩)	(٢٤,٩٢٤)	المسدد من تكاليف التمويل
(١٢,٦٣٦,٧٩٦)	(٩,٠٤١,٤٤١)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٩٤,٧٠٣)	(٧٦٩,٧٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٥٦,٤٤٦	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٤٤٢,٢٠٠)	المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٩٤,٧٠٣)	(١,١٥٥,٥٢٦)	إضافات عقارات استثمارية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦,٣٩٠,٩١٧	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٤٣,٣٦٦)	(١,٨٦٢,٣٩١)	صافي التغير في التسهيلات البنكية
١٤,٧٤٧,٥٥١	(١,٨٦٢,٣٩١)	المسدد من التزامات التأجير
١,٥١٦,٠٥٢	(١٢,٠٥٩,٣٥٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨,٥١٢,٤٠١	٢١,٢٢٨,٣٥٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٠٢٨,٤٥٣	٩,١٦٨,٩٩٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي





إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ١٤١٥/١/٣ هـ الموافق ١٩٩٤/٦/١٣ م 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 بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم، البيع بالجملة لألعاب الأطفال، البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق)، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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
اللوازم الدقيقة للتجارة فرع شركة عبدالله سعد محمد ابو معطي للمكتبات	١٠١٠٢٢٦٧٦٥	الرياض	نشر الكتب الورقية والقواميس والأطالس والخرائط (ويشمل استيراد وإنتاج الأوعية الفكرية المكتوبة أو المرسومة أو المصورة).
فرع شركة عبدالله سعد أبو معطي	١٠١٠٤٣٩٤٥١	الرياض	البيع بالجملة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها (غير الملابس) البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والالياف الصناعية البيع بالجملة للهدايا والكماليات البيع بالتجزئة في اكسسوارات الهواتف النقالة البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية) إدارة وتاجير العقارات المملوكة او المؤجرة (غير سكنية).
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	١٠١٠٤٦٧٨١٠	الرياض	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 للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١١١٣١٠١١٩١	شقراء	البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات، بيع الألعاب واللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة الرجالية، البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة النسائية، البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة، البيع بالتجزئة للأعمال والمشغولات اليدوية والتحف والهدايا.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٢٠٥٠٠٩٢٦٢١	الدمام	البيع بالجملة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة ويشمل استيراد الإنتاج الفكري المكتوب أو المرسوم أو المصور، البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة لألعاب الأطفال، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٤٠٣٠٢٩٣٢٢٦	جدة	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

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

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٥٨٥٥٠٣٦١٤٣	خميس مشيط	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٥٩٠٠٠٣٧١٩٢	جيزان	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٤٦٥٠٢٠٧٥٢٣	المدينة المنورة	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة لأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للهدايا والكماليات البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل الففازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	١١٣١٣٠٢٧٩٧	القصيم	البيع بالجملة للسلع الصيدلانية البيع بالجملة لأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة لأدوات الفنية الخاصة بالرسم البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق) البيع بالجملة للهدايا والكماليات البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٢٠٥٢١٠٣٥٣٩	الظهران	البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل الففازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات	٢٠٣١١٠٩٢٦٥	الإحساء	البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية،، الخ البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل الففازات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة.

الشركة التابعة

اسم الشركة	بلد التأسيس	رقم السجل	النشاط	نسبة الملكية
				كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
شركة الموجة للتجارة	السعودية	١٠١٠١٤١٤١٢	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة، البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجرائد والمجلات (المكتبات).	١٠٠٪

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

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

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

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو الرياض، شارع 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 أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (الرجاء الرجوع إلى الإيضاح رقم ٤ أدناه). كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) وفقاً 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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة يتم إستبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية ويتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وأي حصص يتم الاحتفاظ بها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

-٣-

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

اعتمدت المجموعة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ، "دمج الأعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لمجموعات الأعمال.

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ، "الممتلكات والآلات والمعدات" على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير المجموعة للأصل للاستخدام المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تعترف المجموعة بعائدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

- يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ ، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" التكاليف التي تتضمنها المجموعة عند تقييم ما إذا كان العقد سينسبب في خسارة.

إن تطبيق هذه التعديلات ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خلال الفترة.

المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد:

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تتم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٨

تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من المجموعة أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الإثبات المبدئي، إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للتخصم والخاضعة للضريبة.

-٤-

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام الأحكام والتقديرات

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

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٥- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وذلك من سنتين إلى عشرة سنوات.

أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني):

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)
٤٠,٨٧٠,٩٧٦	٢٨,٥٧٦,٦٥٤
-	١٤,٠٨٩,٥٢١
-	(١,٧٩٥,١٩٩)
٤٠,٨٧٠,٩٧٦	٤٠,٨٧٠,٩٧٦
٢٣,٢١٢,٤٨٢	١٥,٩٣٨,١٩٧
٢,٢٩٧,٠٦٨	٨,٢٠٧,٢٧٤
-	(٩٣٢,٩٨٩)
٢٥,٥٠٩,٥٥٠	٢٣,٢١٢,٤٨٢
١٥,٣٦١,٤٢٦	١٧,٦٥٨,٤٩٤

التكلفة

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

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات التأجير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)
١٥,٧٧٠,٣٧٤	١١,١٧٦,٧٦٨
-	١٤,٠٨٩,٥٢١
٢٤٠,٩٦٦	٥١٤,٩٧٨
-	(٨٦٢,٢١٠)
(١,٨٦٢,٣٩١)	(٩,١٤٨,٦٨٣)
١٤,١٤٨,٩٤٩	١٥,٧٧٠,٣٧٤

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
اطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
المسدد خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب التزامات التأجير كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)
٧,٨٣٢,٠٤٧	١٠,٣٥١,٣١٧
٦,٣١٦,٩٠٢	٥,٤١٩,٠٥٧
١٤,١٤٨,٩٤٩	١٥,٧٧٠,٣٧٤

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٦- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في استثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركة مدرجة والتي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة وفيما يلي بيان بتلك الاستثمارات:

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

البيان	عدد الأسهم	التكلفة كما في ١ ابريل ٢٠٢٣ م	كما في ١ ابريل ٢٠٢٣ م	أرباح اعادة تقييم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
شركة جريز للتسويق	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
	٤٢,٣٢٠	٤,٦٢٩,٤٩٧	٢,٢٦٨,٦٦٣	١٠١,٥٦٨	٢,٣٧٠,٢٣١	٦,٩٩٩,٧٢٨

- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريز للتسويق بلغت ٨٦,٧٥٦ ريال سعودي.
(الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٨٦,٧٥٦ ريال سعودي).

٧- المخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات احبار طابعات ومستلزمات حاسوب بضاعة بالطريق (يخصم): مخصص بضاعة بطينة الحركة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٨٧,٣٨٧,١٥٤	٨٣,٩٧٦,٠١٣	
٦,٨٨٧,٣٤٨	٧,٣١٥,٦٦١	
٤,٥٩٢,٥٧٢	٤,٣٢٢,٩٨٨	
(٩,٥٧٥,٩٨٨)	(٩,٥٧٥,٩٨٨)	
٨٩,٢٩١,٠٨٦	٨٦,٠٣٨,٦٧٤	

ان الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المكون خلال الفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٩,٥٧٥,٩٨٨	٦,١٠١,٠٥٨	
-	٣,٤٧٤,٩٣٠	
٩,٥٧٥,٩٨٨	٩,٥٧٥,٩٨٨	

٨- الذمم المدينة، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	ذمم مدينة (يخصم): مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٤,١٣٦,٩٦٩	٢٢,١٠٩,٥١٥	
(٣,٥٦٤,٤٦٩)	(٣,٥٦٤,٤٦٩)	
٢٠,٥٧٢,٥٠٠	١٨,٥٤٥,٠٤٦	

حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٨- الذمم المدينة، بالصافي (تتمة)

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة لدى المجموعة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣,٠٤٠,٦٠٠	٥,٣٧٣,٢٣٠	من يوم حتى ٣٠ يوم
٦,٧١٧,٨٥٦	٣,٢٧٧,٣٤١	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم
٢,٠٨٢,٨٩٠	٢,٦٥٢,٢٠٨	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم
٥,٦٣٠,٩٥٤	٦,٧٢٧,٦٦٣	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
٤,٢٣١,٧٥٨	١,٩٦٣,٣٥٥	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
٢,٤٣٢,٩١١	٢,١١٥,٧١٨	أكثر ٣٦٥ يوم
٢٤,١٣٦,٩٦٩	٢٢,١٠٩,٥١٥	الإجمالي

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٨,٣٧٩,٣٦٣	١٢,٢٦٦,٠١٢	دفعات مقدمة لموردين
٢,٣٦٤,٣٩١	٢,٣٤١,٣٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٦٧,٩١٨	٧٩٨,١٨١	تأمين خطابات ضمان (إيضاح رقم ١٤)
٢٥٠,٢٧٦	١٩٥,٢٥٩	إيجارات مدفوعة مقدماً
١,٦١٣,٨٣٨	١,٦٢٢,١٦٢	ذمم مدينة أخرى
٢٣,٦٧٥,٧٨٦	١٧,٢٢٢,٩٨٠	

١٠- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١,٨٢٠,٥٧٢	١,٨٩٩,٧٣٦	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٥٥٨,٥٧٤	٢,٥٩٩,٣٣٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٢٣٦,٠٠٠	٩٢٣,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة المستحقة
١,١١٦,١١١	١,٣٥٠,٢٠٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥١٩,٤٤٦	٥٢٥,٣٦٩	ذمم موردين خدمات
٢٥٣,٧١٩	٣٧٨,٠٤٣	دفعات مقدمة من عملاء
٦٤٨,٩٢٢	١,١١٢,٠٥١	أخرى
٧,١٥٣,٣٤٤	٨,٧٨٨,٢٣٤	

١١- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٣١٤,٥٧٠	٢,٦٨٩,٨٦٤	صافي الدخل العائد إلى المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٢	٠,١٣	ربحية السهم من صافي الدخل المتعلق بمساهمين الشركة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٢- 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 الشركة فيما يلي:

- قطاع تجارة التجزئة والجملة حيث تقوم المجموعة ببيع بالجملة لأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها وغيرها من مبيعات الجملة والتجزئة.

- قطاع الأحبار حيث تقوم المجموعة ببيع الحواشيب والطابعات واحبارها.

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

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)، ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة) على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,١١٣,١٨٤	٦,٥٩٥,١٨٥	-	١٤٢,٧٠٨,٣٦٩	إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٣,٩١٩,٢٤١	٧٥,١٨١	٣٩,٥١٦,٥١٣	١٤٣,٥١٠,٩٣٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٤٠,٠٣٢,٤٢٥	٦,٦٧٠,٣٦٦	٣٩,٥١٦,٥١٣	٢٨٦,٢١٩,٣٠٤	إجمالي الموجودات
٢٤,١٣٤,٠٢٠	٩٤٨,٠٧٧	-	٢٥,٠٨٢,٠٩٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٧٩٤,٤٣٢	٧٣١,٣٤٥	-	١٥,٥٢٥,٧٧٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٨,٩٢٨,٤٥٢	١,٦٧٩,٤٢٢	-	٤٠,٦٠٧,٨٧٤	إجمالي المطلوبات
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩,٨٢٩,٢٧٢	١٣,٢٠٥,٧٨٣	-	١٤٣,٠٣٥,٠٥٥	إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٦,٣٠٦,١٠٤	٨٣,١٩٧	٣٩,١٧٦,٦٣٨	١٤٥,٥٦٥,٩٣٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٦,١٣٥,٣٧٦	١٣,٢٨٨,٩٨٠	٣٩,١٧٦,٦٣٨	٢٨٨,٦٠٠,٩٩٤	إجمالي الموجودات
٢٦,١١٥,١٥٦	١,٨٦١,٢٣٦	-	٢٧,٩٧٦,٣٩٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧,٠٩٥,٢٦٥	٧٠٩,٣٣٩	-	١٧,٨٠٤,٦٠٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٣,٢١٠,٤٢١	٢,٥٧٠,٥٧٥	-	٤٥,٧٨٠,٩٩٦	إجمالي المطلوبات
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٨٥٥,٣٩٦	١,٠٣٣,٢١٩	-	٤٩,٨٨٨,٦١٥	المبيعات، صافي
٣٥,٧٤٨,٤١٩	٤٣٠,٨٠٥	-	٣٦,١٧٩,٢٢٤	تكلفة المبيعات
١٣,١٠٦,٩٧٧	٦٠٢,٤١٤	-	١٣,٧٠٩,٣٩١	مجمل الربح للفترة
٩١٧,٨١١	٨,٠١٥	١٠٢,٣٢٤	١,٠٢٨,١٥٠	استهلاكات
٢٤٠,٩٦٦	-	-	٢٤٠,٩٦٦	تكلفة التمويل
١,٧٦٤,٦٨٥	٥٣,١٠٧	٨٧٢,٠٧٢	٢,٦٨٩,٨٦٤	صافي الربح للفترة
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٥٧١,٢٣١	١٤,٣٧١,٧٦٥	-	٦٢,٩٤٢,٩٩٦	المبيعات، صافي
٣٤,٢٢٥,٠٧١	١٢,٢٨٨,٤٠٧	-	٤٦,٥١٣,٤٧٨	تكلفة المبيعات
١٤,٣٤٦,١٦٠	٢,٠٨٣,٣٥٨	-	١٦,٤٢٩,٥١٨	مجمل الربح للفترة
٨٠٢,٧٣٧	٨,٣٦٥	١٠٢,٣٢٣	٩١٣,٤٢٥	استهلاكات
٣٣٩,٤٨٧	٦١,٩٨٤	-	٤٠١,٤٧١	تكلفة التمويل
٢,٤٨٤,٤٩٢	١,١١٠,١٥٧	٧١٩,٩٢١	٤,٣١٤,٥٧٠	صافي الربح للفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٣ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها المجموعة لصالح الغير.
للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى المجموعة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.
فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة):

المطلوبات	أكثر من ٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	٧,٦٩٣,٧٣٠	٧,٦٩٣,٧٣٠
التزامات التأجير	٢,٤٦٤,١٠٦	٣,٨٥٢,٧٩٦	٧,٨٣٢,٠٤٧	-	١٤,١٤٨,٩٤٩
ذمم دائنة	٧,٥١٩,٩٦٥	-	-	-	٧,٥١٩,٩٦٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧,١٥٣,٣٤٤	-	-	-	٧,١٥٣,٣٤٤
مخصص الزكاة	٤,٠٩١,٨٨٦	-	-	-	٤,٠٩١,٨٨٦
الإجمالي	٢١,٢٢٩,٣٠١	٣,٨٥٢,٧٩٦	٧,٨٣٢,٠٤٧	٧,٦٩٣,٧٣٠	٤٠,٦٠٧,٨٧٤

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

المطلوبات	أكثر من ٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	٧,٤٥٣,٢٨٧	٧,٤٥٣,٢٨٧
التزامات التأجير	١,٦٦٨,٥٤٠	٣,٧٥٠,٥١٧	١٠,٣٥١,٣١٧	-	١٥,٧٧٠,٣٧٤
ذمم دائنة	١٠,٢٤٧,٢١٥	-	-	-	١٠,٢٤٧,٢١٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨,٧٨٨,٢٣٤	-	-	-	٨,٧٨٨,٢٣٤
مخصص الزكاة	٣,٥٢١,٨٨٦	-	-	-	٣,٥٢١,٨٨٦
الإجمالي	٢٤,٢٢٥,٨٧٥	٣,٧٥٠,٥١٧	١٠,٣٥١,٣١٧	٧,٤٥٣,٢٨٧	٤٥,٧٨٠,٩٩٦

١٤ - التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات بنكية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بمبلغ ١,٣٩٢,٣٧٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ١٥,٩٧٧,٨٤٩ ريال سعودي) (إيضاح ٩).
- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ في أعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات لمعارض، بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي.

١٥ - عام

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

١٦ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق (١ أغسطس ٢٠٢٣ م).