

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مغلقة

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦



٥ يونيو ٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
شركة مساهمة سعودية مقفلة

نطاق المراجعة:


لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق:

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن الخراشي وشركاه


عبد الله طهيمان المستفان
ترخيص رقم (٤٥٦)



شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكاتب
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة المركز المالي الموحدة

في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات:
			الموجودات المتداولة :
١٤,٧١٦,٦٠٢	١١,٦٢٠,٨٧١	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٤,٤٢٩,٩٥٦	٦١,٩٩٣,٦٥٩	٤	الذمم المدينة ، صافي
١٥٧,٥٨٥,١٥٧	١٤٨,٨٣٦,١٧٥	٥	مخزون، صافي
٨,٨٩٨,٤٠٢	١١,٣٣٣,٩٠٨		دفعات مقدمة لموردين
٤,١٦٣,٣٨٠	٤,٢١٧,٨٣٨	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٩,٧٩٢,٤٩٩	٢٣٨,٠٠٢,٤٥١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٦,٤٠٧,٠٢٧	٤,٥٩٥,٦٧٥	٨	استثمارات متاحة للبيع
١٢٩,٥٧٢	٦٨,٢٠٣	٢	مصاريف التأسيس
١١٧,٢٤٩,٧٥٦	١١٩,٣٩٢,٧١٦	٩	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٩,٧٠٤,٤٩٩	١٩,٧٠٤,٤٩٩	٢	شهرة
١٤٢,٤٩٠,٨٥٤	١٤٣,٧٦١,٠٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٠٣,٢٨٤,٣٥٢	٣٨١,٧٦٣,٥٤٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٥٤,٦٨١,١٠٥	١٤٨,٩٠٤,٨٢١	١٠	تسهيلات لأجل ، الجزء المتداول
٢٣,٦٣٠,٦٣٤	٧,٤٣٥,٨٨٦		دائنون تجاريون
٨٤٦,١٤٥	٢٢٩,٠٣٤		دفعات مقدمة من العملاء
٢,٧٦٩,٨٧٠	٢,٥٥٤,٤٣٦	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٥٥,٥٢٤	٢,١٧٥,١٣٩	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٨٤,١٨٢,٢٧٨	١٦١,٢٩٩,٣١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٢٤,٦٠٥,٧٣١	١٧,٢٢٦,٩٠٨	١٠	تسهيلات لأجل، الجزء غير المتداول
٣,٢٧٨,٦٢٢	٣,٤٦٥,٣١٠	١٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢١٢,٠٦٧,٦٢٢	١٨٢,٠٩١,٥٣٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٥,٤٦٠,٦٥٢	٧,٤٠٣,٥٤٧	٢	احتياطي نظامي
٢,٠٢٣,٥٠٦	٥٩,٨٥٤		ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
٢٣,٧٢٢,٥٦٢	٣٢,٢٠٨,٦٠٩		ارباح مبقاه
١٩١,٢١٦,٧٢١	١٩٩,٦٧٢,٠١٠		إجمالي حقوق المساهمين
٤٠٣,٢٨٤,٣٥٢	٣٨١,٧٦٣,٥٤٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠٨,٣٠٢,٢٢٢	٤٤٠,١٦١,٩٠٦	٢	المبيعات - بالصافي
(٤٥١,١٩٥,٦٨٣)	(٣٨٩,٨٢٤,١٨٧)		تكلفة المبيعات
٥٧,١٠٦,٥٣٩	٥٠,٣٣٧,٧١٩		إجمالي الربح
(١٨,٨٧١,٩٧٩)	(٢٠,١٨٩,٢٥١)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٩٤٧,٦٨٣)	(٥,٨٥٣,١٥٩)		مصاريف بيع وتوزيع
٣٢,٢٨٦,٨٧٧	٢٤,٢٩٥,٣٠٩		صافي الربح من العمليات
(٥,٢٧٢,١٨٠)	(٥,٢٣٥,٨٢٠)		مصاريف مالية وتمويلية
٢,٧٨٥,٨٢٠	٢,٥٤٤,٥٩١		إيرادات أخرى
٢٩,٨٠٠,٥١٧	٢١,٦٠٤,٠٨٠		ربح السنة قبل الزكاة
(٢,٢٥٥,٥٢٤)	(٢,١٧٥,١٣٩)	١٢	الزكاة
٢٧,٥٤٤,٩٩٣	١٩,٤٢٨,٩٤١		ربح السنة
		١٨	ربحية السهم من :
٢,٠٢	١,٥٢		الربح من العمليات للسنة
١,٧٢	١,٢١		الربح الصافي للسنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٨٠٠,٥١٧	٢١,٦٠٤,٠٨٠	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات : صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
١,٧٨٢,٢٣٥	١,٤٧٢,٦٦٢	إستهلاك
٥٢,٥٤٠	٦١,٣٦٩	إطفاء
٨٠٠,٠٠٠	٦٨٢,٤٩٥	مخصص ديون مشكوك فيها
٥٤٠,٠٠٠	٦٢٧,٤٨١	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٢٤٢,٩٨٢	٤١٤,٢٤٦	مخصص نهاية الخدمة
(٦,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٢)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
٨,٦٩٢,٢٤٨	١١,٧٥٢,٨٠٢	الذمم المدينة
(٢٤,٣٧٩,٣٦٨)	٨,١٢١,٥٠١	مخزون
٣٧٠,٩٦٦	(٢,٤٣٥,٥٠٥)	دفعات مقدمة لموردين
(٥٥١,٣٠٧)	(٥٤,٤٥٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٢٦٩,٢٢٦	(١٦,١٩٤,٧٤٨)	دائنون تجاريون
(٩٩٠,٣٦٧)	(٦١٧,١١١)	دفعات مقدمة من العملاء
٢٨٨,٠٤٢	(٢١٥,٤٣٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢,١١٢,٨٦٥	٢٥,٠٩٦,٣٧٨	النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(١,١٤٧)	(٢٢٧,٥٥٩)	مكافأة نهاية الخدمة - المدفوعة
(٢,٣٤٢,١٢٢)	(٢,٢٥٥,٥٢٤)	الزكاة المدفوعة
٢٠,٧٧٠,٥٩٥	٢٢,٦١٢,٢٩٥	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :
(٢,٤٧٤)	-	مصاريف تأسيس
(١٢,٣٧٦,٣١٩)	(٢,٧٨٠,٧٥٦)	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٥,٦٤٤	٢٨٩,١٣٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,١٦٩,٥٨٠)	(١٦٢,٣٠٠)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(١٤,٤٥٢,٧٢٩)	(٢,٦٥٢,٩٢٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
٩,٥٢٠,٥٠٠	(١٢,٠٥٥,١٠٧)	تسهيلات بنكية
(١٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٥,٠٧٩,٥٠٠)	(٢٢,٠٥٥,١٠٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية
١,٢٣٧,٣٦٦	(٢,٠٩٥,٧٣٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية
١٢,٤٧٩,٢٣٧	١٤,٧١٦,٦٠٢	رصيد النقدية في بداية السنة
١٤,٧١٦,٦٠٢	١١,٦٢٠,٨٧١	رصيد النقدية في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة عبد الله محمد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة التغير حقوق المساهمين الوحدة

ريال سعودي	أرباح مبقاه	احتياطي القيمة العادية	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٨,٨٢٧,٢١٢	٢٢,٨٠٨,٩٥٨	١,٦٠٧,٦٠١	١٩,٧٠٤,٤٩٩	٢,٧٠٦,١٥٤	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠
-	(٨,٢٩٥,٥٠١)	-	(١٩,٧٠٤,٤٩٩)	-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٤٢٥,٩٠٥	-	٤٢٥,٩٠٥	-	-	-
٣٧,٥٤٤,٩٩٣	٣٧,٥٤٤,٩٩٣	-	-	-	-
(٩٨١,٣٨٩)	(٩٨١,٣٨٩)	-	-	-	-
(١٤,٦٠٠,٠٠٠)	(١٤,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	(٢,٧٥٤,٤٩٩)	-	-	٢,٧٥٤,٤٩٩	-
١٩١,٢١٦,٧٢١	٣٣,٧٢٢,٥٦٢	٢,٠٣٣,٥٠٦	-	٥,٤٦٠,٦٥٢	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٩٧٣,٦٥٢)	-	(١,٩٧٣,٦٥٢)	-	-	-
١٩,٤٢٨,٩٤١	١٩,٤٢٨,٩٤١	-	-	-	-
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	(١,٩٤٢,٨٩٤)	-	-	١,٩٤٢,٨٩٤	-
١٩٩,٦٧٣,١٠٠	٣٢,٢٠٨,٦٠٩	٥٩,٨٥٤	-	٧,٤٠٣,٥٤٧	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠

رصيد أبريل ٢٠١٤
 اسهم منحة
 التغير في القيمة العادية للاستثمارات المتاحة للبيع
 صافي ربح السنة
 مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
 توزيعات ارباح
 المحول الي الاحتياطي النظامي
 رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥
 التغير في القيمة العادية للاستثمارات المتاحة للبيع
 صافي ربح السنة
 مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
 توزيعات ارباح
 المحول الي الاحتياطي النظامي
 رصيد ٣١ مارس ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقلدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة مقلدة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٥١ بتاريخ ١٤١٥/١/٣هـ في مدينة الرياض . وطبقا 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 .

● وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٢٥ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠١٤) تمت زيادة رأس مال الشركة من ١٢٢,٠٠٠,٠٠٠ 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 راس المال بتحويل مبلغ ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي من الاحتياطات 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 ١٠١٠١٤١٢ بتاريخ ١٤١٦/١١/٢٢

٢. شركة محمد راشد الدويش سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٩٨٦٢ بتاريخ ١٤٠٠/٥/١٢

١. شركة الموجة للتجارة (شركة تابعة):

خلال عام ٢٠١٢، قرر مجلس إدارة الشركة الاستحواذ علي اسهم شركة الموجة للتجارة مقابل إصدار عدد ٤,٠١٢,٣٣٥ سهما 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 الاحتياطات الاخرى والذي يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم المصدرة والقيمة الدفترية لصافي اصول شركة الموجة بتاريخ الاستحواذ.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكاتب

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

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

إيضاح رقم (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

إعداد القوائم المالية الموحدة :

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

أسس التوحيد:

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

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقا 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 المحاسبي :

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

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

النقدية وشبه النقدية:

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

المدينون:

تظهر الذمم 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 المدومة عند تكبدها.

المخزون:

يتم تقييم المخزون 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 الاخرى عند تحقيقها .

الممتلكات والآلات والمعدات:

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

- مباني ٥%
- سيارات ٢٥%
- معدات مكتبية وانظمة حاسب آلي ٢٥%
- اثاث ومعدات ١٠%

مصاريف التأسيس:

هي المصاريف التي تخص تسجيل الشركة والشركات التابعة لها وفروعها ويتم اطفانها بطريقة القسط الثابت على سبع سنوات .

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الاستثمارات في اوراق مالية :

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتي تاريخ الاستحقاق او لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هنالك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقيد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة . تقيد ايرادات الاستثمار عند الاعلان عنها بقائمة الدخل .

تحدد القيمة العادلة علي اساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية او علي اساس مؤشرات اخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة علي اساس موضوعي ، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواءا قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

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 تحصيلها:

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 ناقصا خسائر الإنخفاض المثبتة سابقا 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 المطلقة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 قياس الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة الموحدة وفقا لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الانخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

مكافأة نهاية الخدمة :

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

العمليات بالعملة الأجنبية:

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

الزكاة :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم الاستدراك لضريبة الزكاة وفقا لمبدأ 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 :

وفقا 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 نصف قيمة رأس المال، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٢) : نقد وارصدة لدى البنوك :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٣٢٥,٦٨٩	١١,٣٣٠,٩٢٨	النقدية بالبنوك
٣٩٠,٩١٤	٢٨٩,٩٣٣	النقدية بالصندوق
١٤,٧١٦,٦٠٣	١١,٦٢٠,٨٦١	الإجمالي

إيضاح (٤) : الذمير المدينة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥,٨٦٨,٠٥٩	٦٤,٢٨٣,٦٨٢	العملاء
٤٢٨,٤٠٣	٢٥٩,٩٧٨	اوراق قبض
(١,٨٦٦,٥٠٦)	(٢,٥٥٠,٠٠١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٤,٤٢٩,٩٥٦	٦١,٩٩٣,٦٥٩	الإجمالي

ان حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالآتي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٦٦,٨٠٥	١,٨٦٦,٥٠٦	الرصيد في بداية السنة
٨٠٠,٠٠٠	٦٨٣,٤٩٥	المكون خلال السنة
(١٢٠,٢٩٩)	-	المستبعد خلال السنة
١,٨٦٦,٥٠٦	٢,٥٥٠,٠٠١	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (هـ) : المخزون :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٧٣٦,٦٧٥	٦٣,٦٤٧,٦٦٩	قرطاسية وادوات مكتبية
١٤,٥٥٩,٩٥٦	٢٠,٠٧٧,٧٦٣	بضاعة بالطريق
٧٩,٣٦٨,٥٢٦	٦٧,٧١٨,٢٢٤	احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
١٥٩,٥٦٥,١٥٧	١٥١,٤٤٣,٦٥٦	الاجمالي
(١,٩٨٠,٠٠٠)	(٢,٦٠٧,٤٨١)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
١٥٧,٥٨٥,١٥٧	١٤٨,٨٣٦,١٧٥	الصافي

ان حركة مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة هي كالآتي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٤٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٤٠,٠٠٠	٦٢٧,٤٨١	المكون خلال السنة
١,٩٨٠,٠٠٠	٢,٦٠٧,٤٨١	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد ابو معطي للمكتبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٦) : مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٥١,٢٠٨	١,٩٨٤,٠٦٥	خصومات مشتريات مستحقة
٤٧٩,٦٧٦	٣٤٧,٨٤٦	ايجارات
١٣,٠٦٠	٤٤,١٩٥	تامين خطابات ضمان
٨٢,١٧١	٤٥٥,٨٤٤	دفعات مقدمة لوردين
٥٣٧,٢٦٥	١,٣٨٥,٨٨٨	أخرى
٤,١٦٣,٣٨٠	٤,٢١٧,٨٣٨	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			
٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة المعاملة	الجهات ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	رواتب ومزايا أخرى	الإدارة العليا
٢,٢٧٢,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠	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 ٢٠٨٩٥ سهم بقيمة ٤,٥٩٥,٦٧٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٩,١٥٢ سهم بقيمة ٦,٤٠٧,٠٢٧ كما في ٣١ مارس ٢٠١٥) ، وتظهر الاستثمارات بالقيمة السوقية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ .

إيضاح (٩) : الممتلكات والبعديات :

الإجمالي ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	اثاث ومعدات ريال سعودي	معدات مكتبية وانظمة حاسب آلي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي
١١٤,٥٠١,٣٧٤	١١,٣٢٥,٧٩٥	٣,٣٣٠,٩٠٨	١,٨٢٨,٩٤٨	١,٧٥٣,٩٨٣	١٤,٣٢٤,٧١٧	٩٢,١٣٧,٠٢٣
٥٠,١٠٦,٥٥١		٢,١٢٤,٤٧٧	٨٢,٣١٤	٥٢,٠٠٠	١٢,٧٤٧,٨٦٠	
(١١,٩٢٤,٩٧٣)	(١١,٣٢٥,٧٩٥)	(٢١,٦١٦)		(٥٧٧,٥٦٢)		
١٣٧,٦٨٢,٩٥٢	-	٥,٣٣٣,٧٦٩	٢,٠١١,٦٦٢	١,٣٢٨,٤٢١	٣٦,٩٧٢,٥٧٧	٩٢,١٣٧,٠٢٣
٧,٢٥١,٦٦٨	-	١,٥٠٤,٨٢٥	١,٥٨٨,٨٨٨	١,١٣٦,٨٢٣	٣,٤٦١,٠٧٢	-
١,٤٧٢,٦٦٣		٤٦٠,٣٦٤	٢٢١,٦٥٠	١٤٠,٨٧٤	٦٥٠,٨٧٥	-
(٤٣٥,٠٤٥)		(١٠,٦١٦)		(٤٢٤,٤٢٩)		
٨,٢٩٠,٢٣٦	-	١,٩٥٤,٤٨٣	١,٣٨٠,٥٢٨	٨٤٣,٦٣٨	٤,١١١,٩٤٧	-
١١٩,٣٩٢,٧١٦	-	٢,٣٧٩,٢٨٦	٦٣٠,٦٢٤	٢٨٥,١٥٣	٢٢,٨٦٠,٦٣٠	٩٢,١٣٧,٠٢٣
١١٧,٢٤٩,٧٥٦	١١,٣٢٥,٧٩٥	١,٧٢٦,٠٧٣	٦٧٠,٠٦٠	٦٢٧,١٦٠	١٠,٦٦٣,٦٤٥	٩٢,١٣٧,٠٢٣

صافي القيمة المفترية :

رصيد ٢٠١٦/٣/٣١ ٩٢,١٣٧,٠٢٣
رصيد ٢٠١٥/٣/٣١ ٩٢,١٣٧,٠٢٣

يتضمن بند الاراضي ، اراضي بمبلغ ٤٤,٣٥٠,٠٠٠ ريال مسجلة باسم بنوك محلية تحت اتفاقية تمويل لشراء اراضي (ايضاح ١٠)
تتمثل مشاريع تحت التنفيذ انشاء مبني ادارة الشركة الجديد وتم خلال العام الحالي تحويله الى حساب المباني .

بلغ مصروف الاهلاك للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١,٤٧٣,٦٦٣ منها ١,١٧٣,٢٢٧ تم تحميلها علي المصاريف الادارية والعمومية و ٣٠٠,٣٣٦ تم تحميلها علي تكلفة المبيعات

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١٠) : تسهيلات لأجل :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٩,٢٨٦,٨٣٦	١٦٦,٢٣١,٧٢٩	اجمالي التسهيلات
(١٥٤,٦٨١,١٠٥)	(١٤٨,٩٠٤,٨٢١)	يخفص: تسهيلات لأجل - الجزء المتداول
٢٤,٦٠٥,٧٣١	١٧,٣٢٦,٩٠٨	تسهيلات لأجل - الجزء غير المتداول

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية بمبلغ ٤٦٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥: ٤١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) في شكل قروض طويلة وقصيرة وبفترات قصيرة الاجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان لتمويل شراء اراضي (إيضاح ٩). كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، بلغت التسهيلات والاعتمادات المستندية الغير مستخدمة ٢٤٢٤٨٤١٠٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٤٦,٢٠٦,٩١٧ ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية من المساهمين وسندات لامر وضمانات مؤسسية. تخضع القروض لعجلات عمولة مختلفة. تضمن اتفاقية القروض تعهدات مالية تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية وصافي حقوق ملموسة وتوزيعات ارباح محددة والتي تم الالتزام بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

إيضاح (١١) : مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠٧,٢٥٦	٥١٣,٦٥٢	عمولات مبيعات
٢٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٩٤٧,٠٥٠	٦٦٣,٩١٩	عمولات بنكية
٨٠١,١٥٩	٥٨٠,٧٨٢	رواتب واجور
٢٤,٤٠٥	٦٧٦,٠٨٢	أخرى
٢,٧٦٩,٨٧٠	٢,٥٥٤,٤٣٦	الإجمالي

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكاتب

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١٢) : الزكاة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		احتساب الزكاة:
٢٩,٨٧٢,٢٦٧	٢١,٦٠٤,٠٨٠	الأرباح قبل خصم الزكاة
١,٨١٤,٠٨٥	١,٥١٨,٩٩٩	تعديلات للربح
٣١,٦٨٦,٣٥٢	٢٣,١٢٣,٠٧٩	الربح المعدل
٢٠٦,٥٦٢,٩٦٤	٢١٣,٨٠٥,٤٣١	بنود مضافة
(١٤٨,٠٢٨,٣٣٦)	(١٤٩,٩٢٢,٩٦٦)	بنود مخصومة
٩٠,٢٢٠,٩٨٠	٨٧,٠٠٥,٥٤٤	وعاء الزكاة
٢,٢٥٥,٥٢٥	٢,١٧٥,١٣٩	الزكاة الشرعية

كانت حركة المخصص على النحو التالي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٤٢,١٢٣	٢,٢٥٥,٥٢٤	الرصيد في ١ ابريل
٢,٢٥٥,٥٢٤	٢,١٧٥,١٣٩	المكون خلال السنة
(٢,٣٤٢,١٢٣)	(٢,٢٥٥,٥٢٤)	المسدد خلال السنة
٢,٢٥٥,٥٢٤	٢,١٧٥,١٣٩	الرصيد في ٣١ مارس

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ ولم تستلم اي ريبوطا نهائية من المصلحة.

إيضاح (١٣) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٣٦,٧٨٨	٢,٢٧٨,٦٢٣	الرصيد في ١ ابريل
٢٤٢,٩٨٢	٤٤,٢٤٦	المكون خلال السنة
(١,١٤٧)	(٢٢٧,٥٥٩)	المسدد خلال السنة
٢,٢٧٨,٦٢٣	٢,٤٦٥,٣١٠	الرصيد في ٣١ مارس

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١٤) : رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة ١٦٠ مليون ريال سعودي مقسم الي ١٦ مليون سهم ، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وفقاً لذلك يتمثل المساهمون السعوديون وحصصهم في رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ما يلي :

عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	النسبة	قيمة الاسهم	
حصة	ريال سعودي	%	ريال سعودي	
٣,٩٦٩,٤٨٩	١٠	٢٤,٨١	٣٩,٦٩٤,٨٩٠	محمد راشد عبد الرحمن الدويش
٣,٨٦٣,٠٠٩	١٠	٢٤,١٤	٣٨,٦٣٠,٠٠٠	سعيد باسعيد
١,٧٢٢,٩٠٣	١٠	١٠,٧٧	١٧,٢٢٩,٠٣٠	مجموعة كسب المالية
٢,٩٢٧,٤٩٨	١٠	١٨,٣٠	٢٩,٢٧٤,٩٨٠	عبد الله سعد محمد أبو معطي
٢,٩٥٣,٢٣٤	١٠	١٨,٤٦	٢٩,٥٣٢,٢٣٤	سعد عبد الله سعد محمد أبو معطي
٤٩,٦١٩	١٠	٠,٣١	٤٩٦,١٩٠	عبد الله سعد عبد الله أبو معطي
٤٩,٦١٩	١٠	٠,٣١	٤٩٦,١٩٠	محمد عبد الله سعد محمد أبو معطي
٢٠٧,٠١١	١٠	١,٢٩	٢,٠٧٠,١١٠	عبد الله سعود الرشود
٥٩,٠١٧	١٠	٠,٣٧	٥٩٠,١٧٠	ابراهيم العلوان
١٠٥,٤٩٠	١٠	٠,٦٦	١,٠٥٤,٩٠٠	وليد باسعيد
٧٠,٠٠٠	١٠	٠,٤٤	٧٠٠,٠٠٠	سلمان ابراهيم عبد الله ال مسعود
١١,١١١	١٠	٠,٠٧	١١١,١١٠	لطيفة عبد الله سعد ابو معطي
١٠,٠٠٠	١٠	٠,٠٦	١٠٠,٠٠٠	علي سماح علي الحربي
٢,٠٠٠	١٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠	يوسف محمد ناصر القفاري
١٦,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١٥) : مصاريف إدارية وعمومية :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥٤٣,٥٦٢	١٠,١٧٥,٨٥٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٦٤٩,٢٦٤	١,٩٢٥,٣٠٢	إيجارات
١,٧٦٨,٧٣٥	١,١٧٣,٣٢٧	استهلاكات
٥٢,٥٤٠	٦١,٣٦٩	إطفاءات
٨٧٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠	عمولات واتعاب إدارية
٨٠٠,٠٠٠	٦٨٣,٤٩٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨٤,٤٢١	١١٤,٩٦٣	صيانة واصلاح
٥٤٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيئ الحركة
٤٣٢,٣٨٩	٤٨١,٥٣١	مصاريف سفر
٤١٧,٦٥٦	٣٨٢,٤٤١	مصاريف حكومية
٣٤٢,٩٨٢	٦٣٨,٠١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٦,٦٢٧	١,١٣٢,٩٥١	منافع اخري
١٢٠,٦٢٢	٢٨,٧٣٨	قرطاسية ومطبوعات
٦٥,٧٢٩	٥١,٣٦٥	ضيافة ونظافة
١,٠٣٧,٤٥٢	١,٥٩٧,٩٠٥	أخرى
<u>١٨,٨٧١,٩٧٩</u>	<u>٢٠,١٨٩,٢٥١</u>	الإجمالي

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموحدة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١٦) : الالتزامات المحتملة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٦٦٦,٩٧٤	٢,٢٢٩,١٨	اعتمادات مستندية
٥,٦٢٨,٠٦٠	٥,٧٩٢,٥٠٠	خطابات ضمان

إيضاح (١٧) : توزيعات ارباح :

قرر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧/٥/١٤٣٦ الموافق ٢٦/٢/٢٠١٥ بتوزيع مبلغ ٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاه كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفي ٣١/٣/١٤٣٧ الموافق ١/١/٢٠١٦ قرر مجلس الإدارة توزيع مبلغ ٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاه كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (١٨) ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية أو صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١٦ مليون سهم.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكاتب

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١٩) : إدارة المخاطر :

مخاطر أسعار العملات الخاصة:

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

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 ٣٠ إلى ٦٠ يوما من تاريخ البيع وأن يتم سداد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوما من تاريخ الشراء .

مخاطر الإئتمان :

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

مخاطر العملات :

تمثل مخاطر العملات في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي تخضع الشركة للتقلبات 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 كثيرا عن قيمتها الدفترية .

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 الموحدة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦.