

شركة عبد الله سعد أبو مهدي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات

كها في ٣١ مارس ٢٠١٧



٢٠١٧ ابريل ٢٨

تقرير مراجعة الحسابات

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 المعترف عليها واعتمدت 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) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 .

عن الخراشي وشركاه

عليهان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



655
ك

الرياض المكتب الرئيسي :
ص.ب: ٨٣٦ - الرياض
الملكة العربية السعودية
هاتف: ٠١٢٤١٢٣٢٣٣ (١٢)
فاكس: ٠١٢٤٧٤٩٢٢٤ (١١)
فاكس: ٠٩٦٦ (١١) ٤٧٧٤٩٢٥

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة المركز المالي الموحدة

٢١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧		الإيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي		
الموجودات			
الموجودات المتداولة :			
١١,٦٣٠,٨٧١	١٩,٣٢٩,٣٤٤	٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦١,٩٩٣,٧٥٩	٦٢,٧١٨,٥٤٦	٤	الذمم المدينة، صافي
١٤٨,٨٣٦,١٧٥	٩٦,١٩٥,١٣٨	٥	المخزون، صافي
١١,٣٢٢,٩٠٨	٨,٣١٨,٨٧٧		دفعتات مقدماً لوردين
٤,٢١٧,٨٣٨	٢,٥٤٥,٤٨٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٨,٠٠٢,٤٥١	١٩٠,٠٣٧,٢٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة :			
٤,٥٩٥,٦٧٥	٤,٢٨٦,٤٠١	٨	استثمارات متاحة للبيع
٦٨,٢٠٣	-		مصاريف التأسيس، صافي
١١٩,٣٩٢,٧١٦	١١٨,٥٥٢,٠٥٥	٩	الممتلكات والمعدات، صافي
١٩,٧٠٤,٤٩٩	١٩,٧٠٤,٤٩٩	٢	الشهرة
١٤٣,٧٦١,٠٩٢	١٤٢,٥٤٢,٩٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨١,٧٦٢,٥٤٤	٣٢٢,٦٠٠,٣٤٢		اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة :			
١٤٨,٩٤,٨٢١	٩٣,٩٥٩,٣٩٢	١٠	تسهيلات بنكية، الجزء المتداول
٧,٤٢٥,٨٦	١٤,٦٥٣,٥٨٦		دائنوں تجاریوں
٢٢٩,٠٤٤	٤٠٨,٥٤٦		دفعتات مقدمة من العملاء
٢,٥٥٤,٤٣٦	١,٨٠١,٨٧١	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١٧٥,١٣٩	٢,١٤١,١١٥	١٢	مخصص الزكاة
١٦١,٢٩٩,٣١٦	١١٢,٩٦٤,٥١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة :			
١٧,٣٢٦,٩٠٨	٥,٩٥٠,٠٠٠	١٠	تسهيلات بنكية، الجزء الغير المتداول
٣,٤٧٥,٣١٠	٣,٢٢٢,٨٣٠	١٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٧٩٢,٢٨	٩,١٧٢,٤٧٠		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٨٢,٠٩١,٥٣٤	١٢٢,١٣٧,٣٤٠		اجمالي المطلوبات
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين :
٧,٤٠٣,٥٤٧	٩,٤٤٢,٩٤١	٢	رأس المال
٥٩,٨٥٤	(٢٤٣,٩٦)		احتياطي نظامي
٣٢,٢٠٨,٦٠٩	٤١,٣٨٣,١٥٧		(خسائر) أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
١٩٩,٦٧٢,-١٠	٢١٠,٤٦٣,٠٠٢		أرباح مبقة
٢٨١,٧٦٢,٥٤٤	٣٢٢,٦٠٠,٣٤٢		اجمالي حقوق المساهمين
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين			

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

مختار

سليمان



شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المنتهية في ٢١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		المبيعات
٤٤,١٧١,٩٠٦	٣٨٢,٣٣١,١١٥	٢	تكلفة المبيعات
(٢٨٩,٨٢٤,١٦٧)	(٢٢٢,٥٤٨,٨٠٣)		إجمالي الربح
٥٠,٣٣٧,٧١٩	٤٩,٧٨٢,٣١٢		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠,٦٩,٢٥١)	(١٧,٤٠٠,٢٤٩)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٨٥٣,١٥٩)	(٨,٨٨١,٩١٩)		الربح من الأعمال
٢٤,٢٩٥,٣٠٩	٢٢,٤٤٥,١٤٥		مصاريف تمويل
(٥,٢٢٥,٨٢٠)	(٥,٢٠٨,٧٧٧)		إيرادات أخرى
٢,٥٤٤,٥٩١	٤,٩٨,٦٨٩	١٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٢١,٦٠٤,٠٨٠	٢٢,٢٣٥,٠٥٧		مخصص الزكاة
(٢,١٧٥,١٣٩)	(٢,١٤١,١١٥)	١٢	صافي ربح السنة
١٩,٤٢٨,٩٤١	٢٠,١٩٢,٩٤٢		ربحية السهم :
		١٨	من ربح العمليات
١,٥٢	١,٤٧		من صافي ربح العام
١,٢١	١,٢٦		



الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

دعا

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

عن السنة المنتهية في ٢١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٦٤٤,٨٠	٢٢,٣٣٥,٠٥٧
١,٤٧٢,٦٦٣	٢,٤٣١,١٨٦
٦١,٢٦٩	٦٨,٢٠٢
٦٨٣,٤٩٥	٢٢١,٤٧٩
٦٣٧,٤٨١	٥٧٢,٥١٩
٤١٤,٤٤٦	٢٥٥,٤٦٨
(١٢٥,٠٠٢)	٧٧,٤١٤
١١,٧٥٢,٨٠٢	(١,٩٥٦,٣٦٥)
٨,١٢١,٣٠١	٥٢,٠٦٨,٥١٨
(٢,٤٣٥,٥٥)	٤,٠٦٥,٠٢١
(٥٤,٤٥٨)	١,٦٧٢,٣٥٦
(١٦,١٩٤,٧٤٨)	٧,٢١٧,٧٠٠
(٦١٧,١١١)	١٧٩,٥١٢
(٢١٥,٤٢٤)	(٧٥٢,٥٦٥)
٢٥,٠٩٦,٣٧٨	٨٧,٤٦٥,٥٥٢
(٢٢٧,٥٥٩)	(٤٩٧,٩٤٨)
(٢,٢٥٥,٣٢٤)	(٢,١٧٥,١٣٩)
٢٤,٦١٢,٢٩٥	٨٤,٧٩٢,٤٢٥
(٣,٧٨٠,٧٥٦)	(١,٦٦٧,٩٣٩)
٢٨٩,١٣٦	=
(١٦٢,٣٠٠)	(٩٣,٦٧٦)
(٢,٦٥٢,٩٢٠)	(١,٧٦١,٦١٥)
(١٢,٠٥٥,١٠٧)	(٦٦,٢٢٢,٢٢٧)
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٢,٠٥٥,١٠٧)	(٧٥,٢٢٢,٢٢٧)
(٢,٠٩٥,٧٣٢)	٧,٧٠٨,٤٧٢
١٤,٧١٦,٦٠٣	١١,٦٢٠,٨٧١
١١,٦٢٠,٨٧١	١٩,٣٢٩,٢٤٤

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي ربح السنة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

استهلاك

اطفاء

مخصص ديون مشكوك فيها

مخصص بضاعة تالفة وبطينة الحركة

مخصص نهاية الخدمة

خسائر(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات :

الذمم الدينية

محزون

دفعات مقدمة لوردين

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

دائون تجاريون

دفعات مقدمة من العملاء

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

مكافأة نهاية الخدمة، المدفوعة

الزكاة، المدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :

ممتلكات وألات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

شراء استثمارات متاحة للبيع

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

تسهيلات بنكية

توزيعات أرباح

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقدية

رصيد النقدية في بداية السنة

رصيد النقدية في نهاية السنة



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

سمسم

د.ع

د.ع

شركة عبد الله سعد محمد أبو محظي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير حقوق المساهمين الموحدة

أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	أرباح مبدأة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(١٦١,٢٦,٧٦,٢١)	٥٤,٦٠,٦٣,٥٥,٣٣,٦٣,٦٥٢	٢٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	٢٢,٦٢,٧٦,٥٦,٥٦	(١٦١,٢٦,٧٦,٢١)
(١٩٣,٦٧,٦٢,٥٢)	٥٥,٦٣,٤٦,٦١,٥٠,٦	٥,٤٦,٥٣,٦٣,٤٦,٦١	٢٢,٦٢,٧٦,٥٦,٥٦	(١٩٣,٦٧,٦٢,٥٢)
(١٩٤,٩٢,٨٢,٦١)	-	-	-	(١٩٤,٩٢,٨٢,٦١)
(١٠٠,١)	-	-	-	(١٠٠,١)
(٨,٠٠,٠,٠)	-	-	-	(٨,٠٠,٠,٠)
(١٩٤٢,٨٦,٩٤)	٤,٩٤,٤٢,٨٦,٩٤	-	-	(١٩٤٢,٨٦,٩٤)
(١٩٩,٧٦,٧٦,٩)	٧,٤٣,٣٢,٥٤,٥	٥٩,٨٠,٥٤,٥	٣٢,٧٦,٧٦,٩	(١٩٩,٧٦,٧٦,٩)
(٤٠,٩٥,٤)	(٤٠,٩٥,٤)	(٤٠,٩٥,٤)	-	(٤٠,٩٥,٤)
(٢٠,٩٤,٩٤)	٢٠,٩٤,٩٤	٢٠,٩٤,٩٤	-	(٢٠,٩٤,٩٤)
(١٠,٠٠,٠)	(١٠,٠٠,٠)	(١٠,٠٠,٠)	-	(١٠,٠٠,٠)
(٨,٠٠,٠)	(٨,٠٠,٠)	(٨,٠٠,٠)	-	(٨,٠٠,٠)
(٢,١٩,٩٤)	٢,١٩,٩٤	٢,١٩,٩٤	-	(٢,١٩,٩٤)
٢١٠,٢١٦,٤٠,٠٢	٤٣,٢٨,٥٦,٢	٦١,٩٤,٣٢,٤٦	(١٦١,٢٦,٧٦,٢١)	٢١٠,٢١٦,٤٠,٠٢

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
صافي ربح السنة
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح
المحول الى الاحتياطي النظامي
المحول الى الاحتياطي النظامي
تصفيه ٢١ مارس ٢٠١٦
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
صافي ربح السنة
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح
المحول الى الاحتياطي النظامي
تصفيه ٢١ مارس ٢٠١٧



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

محمود

دعا

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية . بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ 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 والبوبيات والحاصلب الآلي واكسسواراته وألعاب الأطفال والتصدير لصالح الغير وشراء الأراضي وإقامة المبني 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 على طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية حيث تم طرح ٣,٢ مليون سهم تمثل ٢٠٪ من رأس المال .

* وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٢ ذو القعده ١٤٢٥ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠١٤) تمت زيادة رأس مال الشركة من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال إلى ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ما مقداره ٢٨ مليون ريال سعودي) وذلك بمنحة المساهمين ١ سهم مجاني مقابل ٥ سهم يمتلكها المساهمين المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية على ان يتم تجميع كسور الاسهم وبيعها على المساهمين ويتم تحفيظ الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي من الاحتياطيات الأخرى وتحويل مبلغ ٨,٩٩٥,٥٠١ ريال سعودي من الارباح البقاء كما في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤ .

* الشركات التابعة على النحو الآتي :

١. شركة الموجة للتجارة سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤١٤١٢ 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 على اسهم شركة الموجة للتجارة مقابل إصدار عدد ٤,٠١٢,٣٣٥ سهماً من اسهم شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات وقد وافقت الجمعية العامة الغير عادية على هذا القرار بتاريخ ٦ يونيو ٢٠١٢ . قامت إدارة الشركة لاحقاً بإعداد التقارير الخاصة باحتساب قيمة الشهرة الناتجة عن عملية الاستحواذ واحتساب القيمة العادلة للأسهم المصدرة من شركة عبد الله سعد أبو 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 للاسهم المصدرة والقيمة الدفترية لصافي اصول شركة الموجة بتاريخ الاستحواذ.

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٢١ مارس ٢٠١٧

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

خلال عام ٢٠٠٨ تم التنازل من قبل السيد سعد محمد ابو معطى عن ٤٠٪ من اسهمه في راس مال الشركة وفقا لقائمة المركز المالي كما في ٢١ مارس ٢٠٠٧ الى السيد محمد راشد عبد الرحمن الديوش ودخوله كشريك جديد في الشركة مقابل الاستحواذ على شركة محمد راشد الديوش وشركاه للتجارة. حيث اصبحت شركة محمد راشد الديوش وشركاه للتجارة احدى الشركات التابعة للشركة.

إيضاح رقم (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

إعداد القوائم المالية الموحدة:

يتم اعداد القوائم المالية الموحدة المبينة بالريال السعودي وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الجموعة هي على النحو التالي:

أسس التوحيد:

ان القوائم الموحدة تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة الموجة للتجارة وشركة محمد راشد الديوش وشركاه للتجارة و لأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ، فقد تم استبعاد 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، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل تقديرات الإدارة بشأن الأحداث والعمليات الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي :

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 ، تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المدفعة، وفترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون:

تظهر الذمم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم اجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون:

يتم تقييم المخزون بالعارض والمخازن بطريقة المتوسط المرجح . ويتم تكوين مخصص مناسب للبضاعة التالفة والبطيئة الحركة.

تحقيق الإيرادات:

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

الممتلكات والألات والمعدات :

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

- | | |
|---------------------------------|------|
| ● مباني | % ٥ |
| ● سيارات | % ٢٥ |
| ● معدات مكتبية وأنظمة حاسوب آلي | % ٢٥ |
| ● أثاث ومعدات | % ١٠ |

مصاريف التأسيس:

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

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

الاستثمارات في أوراق مالية :

تظهر الاستثمارات المشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتدولة مالم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقييد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة . تقييد ايرادات الاستثمار عند الاعلان عنها بقائمة الدخل . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية أو على أساس مؤشرات أخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة على اساس موضوعي ، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

الدائنوں والبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الخصصات:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها:

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، اجراء 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 السادس 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.

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 تاريخ الشراء، يتم تقييم الشهرة في نهاية كل سنة مالية واظهرها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديليها بمقدار الإنخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

مكافأة نهاية الخدمة :

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

العمليات بالعملات الأجنبية:

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات 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 .

الزكاة :

تُخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتقوم الشركة بتكوين مخصص للزكاة، ويتم قيده على عمليات السنة، كما يتم قيد أية فروقات في مخصص الزكاة قد تنتج عن الرابط الزكوي النهائي حيث يتم حينئذ إغفال 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 ٣٠٪ من قيمة رأس المال ، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (٢) : نقد وأرصدة لدى البنوك :

في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٢٠,٩٣٨	١٩,٠١٦,١٠٣	النقدية بالبنوك
٢٨٩,٩٣٣	٣١٣,٢٤١	النقدية بالصندوق
<u>١١,٦٢٠,٨٧١</u>	<u>١٩,٣٢٩,٣٤٤</u>	الإجمالي

إيضاح (٤) : الدعم المدفوعة :

في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤,٢٨٤,٦٨٢	٦٦,٥٠٠,٠٢٥	العملاء
٢٥٩,٩٧٨	-	أوراق قبض
(٢,٥٥٠,٠٠١)	(٢,٧٨١,٤٧٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦١,٩٩٣,٧٥٩</u>	<u>٦٢,٧٨١,٥٤٦</u>	الإجمالي

ان حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي :

في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٦٦,٥٠٦	٢,٥٥٠,٠٠١	الرصيد في بداية السنة
٦٨٢,٤٩٥	٢٣١,٤٧٨	المكون خلال السنة
<u>٢,٥٥٠,٠٠١</u>	<u>٢,٧٨١,٤٧٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

ايضاح (٤) : المخزون :

في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٦٤٧,٧٦٩	٤٨,٠٨١,٦٨٥	قرطاسية وادوات مكتبية
٢٠,٠٧٧,٧٦٢	١٤,٥٨٦,٤٢٨	بضاعة بالطريق
٦٧,٧٦٨,٢٢٤	١٦,٧٧٥,٠٢٥	اخطار طابعات ومستلزمات حاسوب
١٥١,٤٤٤,٦٥٦	٩٩,٣٧٥,١٣٨	الإجمالي
(٢,٦٠٧,٤٨١)	(٣,١٨٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
<u>١٤٨,٨٣٦,١٧٥</u>	<u>٩٦,١٩٥,١٣٨</u>	الصافي

ان حركة مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة هي كالتالي :

في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٨٠,٠٠٠	٢,٦٠٧,٤٨١	الرصيد في بداية السنة
٦٢٧,٤٨١	٥٧٢,٥١٩	المكون خلال السنة
<u>٢,٦٠٧,٤٨١</u>	<u>٢,١٨٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٨٤,٦٥	٢٥٠,٠٠٠	خصومات مشتريات مستحقة
٣٤٧,٨٤٦	٧٨٨,٩٨٨	إيجارات
٤٤,١٩٥	٩,٦٠٠	تأمين خطابات ضمان
١,٨٤١,٧٣٢	١,٤٩٦,٨٩٤	آخر
٤,٣١٧,٨٣٨	٢,٥٤٥,٤٨٢	الإجمالي

إيضاح (٧) : المعاملات مع أطراف ذات علاقة :

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

في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	الجهات ذات العلاقة
٢٠١٦	٢٠١٧		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٥٧٣,٨٧٩	رواتب ومزايا أخرى	الإدارة العليا
٢,٣٤٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رواتب ومزايا أخرى	أعضاء مجلس الإدارة

إيضاح (٨) : استثمارات متاحة للبيع :

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم شركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ويبلغ عدد الأسهم ٣١,٧٤٠ سهم بقيمة ٤,٢٨٦,٤٠١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣٠,٨٩٥ سهم بقيمة ٤,٥٩٥,٦٧٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦) ، وتظهر الاستثمارات بالقيمة السوقية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

شركة عبد الله سعد أبو محظى للمكتبات
شركة مساهمة سعودية
بيانات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (٩) : الممتلكات والمدخرات :

مقدرات مكتبية	مقدرات حاسب	اثاث	سيارات	مباني	أراضي	ريلال سعودي	ريلال سعودي	النكلفة :
الإجمالي	الإجمالي	المتقدمة	معدات	سيارات	مباني	ريلال سعودي	ريلال سعودي	(صيغة /٤/٤/٢٠١٦)
١٢٨,٨٩٧,٦١٩	١٢٨,٨٩٧,٦١٩	١٢٨,٨٩٧,٦١٩	٥,٣٣٣,٧٦٩	٢,٠١١,١٦٢	٦٢٢,٨٤٢١	٣٧,٩٧٧,٥٧٧	٩٢,١١٧,٠٢١	٢٠١٧/٣/٢٠٢٠
(٤٣٢,٨٧٢)	(٤٣٢,٨٧٢)	(٤٣٢,٨٧٢)	٦٢٢,٠٩٧	٤٨٣,١٢٨	٩٠,٥٠	٣٢,٥٧٨	٣٢,٥٧٨	٢٠١٧/٣/٢٠٢٠
١٢٨,٨٩٧,٦١٩	١٢٨,٨٩٧,٦١٩	١٢٨,٨٩٧,٦١٩	٥,٩٤٠,٢٥٣	(١٦,١٤)	(٢٢٤,٧٠٨)	(٢١٢,٥٠٢)	٢٧,٣٦٦,٥٨٢	٢٧,٣٦٦,٥٨٢
٨,٢٩٠,٢٣٧	٨,٢٩٠,٢٣٧	٨,٢٩٠,٢٣٧	-	-	-	-	-	٢٠١٦/٤/٢٠١٧
٢,٤٣٢,١٦٧	٢,٤٣٢,١٦٧	٢,٤٣٢,١٦٧	٥٨,٠١٥	٤٣٩,٦٠٩	١٧٩,١٠٨	٤٣٩,٦٠٩	٤٣٩,٦٠٩	٢٠١٧/٣/٢٠٢٠
(٤٣٢,٨٧٢)	(٤٣٢,٨٧٢)	(٤٣٢,٨٧٢)	-	(٦٧,١٠)	(٦٧,٩٣٦)	(٦٧,٩٣٦)	-	٢٠١٧/٣/٢٠٢٠
٤٣٢,٤٤٣,٩٦٠	٤٣٢,٤٤٣,٩٦٠	٤٣٢,٤٤٣,٩٦٠	٢,٤٥٦,٣٤٠	٢,٥٦٣,٢٢١	٦٥٦,٦٠١	٨٨,٩٦٢	٥,٤٦١,٣٥١	٢٠١٧/٣/٢٠٢٠
١١٨,٥٥٢,٥٠	١١٨,٥٥٢,٥٠	١١٨,٥٥٢,٥٠	١٣٨,٤٤٦	٣٢,٨٢٨,٢٢٢	٣٢,٨٦٩,٩٠٩	٢١,٨٨٩,٩٤٣	٩٢,١١٧,٢٢	٢٠١٧/٢/٢٠١٦
١١٩,٣٩١,٦١٧	١١٩,٣٩١,٦١٧	١١٩,٣٩١,٦١٧	-	٦٢٨,٣٦٣	٢٤,٦٦٣	٢٢,٦٧٦	٩٢,١١٧,٢٣	٢٠١٦/٢/٢٠١٧

يتضمن بند الأراضي، أراضي بمبلغ ٥٠٠,٣٥,٤٤ مسجلة باسم بنوك محلية تحت اتفاقية تمويل لشراء أراضي (إيضاح ١٠) بلغ مصروف الأهلاك للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦٦١,٤٤٦,٢٠٦، تم تحصيلها على مصاريف الإدارية والعمومية و ٦٦٤,٤٤٦ تم تحصيلها على مصاريف البيع والتوزيع.

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

ايضاح (١٠) : تسهيلات بنكية:

في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٦,٢٣١,٧٢٩	٩٩,٩٠٩,٣٩٢	اجمالي التسهيلات
(١٤٨,٩٠٤,٨٢١)	(٩٣,٩٥٩,٣٩٢)	يخصن: تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
١٧,٣٢٦,٩٠٨	٥,٩٥٠,٠٠٠	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لدى الشركة تسهيلات انتتمانية بنكية بمبلغ ٢٩٥,٢٩٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٤٦٦,٠٠٠,٠٠٠) في شكل قروض طويلة وقصيرة ودفعت قصيرة الاجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان لتمويل شراء اراضي (ايضاح ٩) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بلغت التسهيلات والاعتمادات المستندية الغير مستخدمة ١٩٥,٣٨٠,٦٠٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢٩٩,٧٦٨,٢٧١) ريال سعودي. إن هذه التسهيلات مضمنة بضمانت شخصية من المساهمين وستاندات لأمر وضمانت مؤسسية. تخضع القروض لمعدلات عمولة مختلفة. تضمن اتفاقية القروض تعهدات مالية تتطلب الاحتفاظ بنسبي مالية وصافي حقوق ملموسة وتوزيعات ارباح محددة والتي تم الالتزام بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

ايضاح (١١) : مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٢,٦٥٢	٧٠,٠٠٠	عمولات مبيعات
١٢٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	تعاب مهنية واستشارات
٦٦٣,٩١٩	٣٨٥,٧٨١	عمولات بنكية
٥٨٠,٧٨٢	٣٧٨,٢١٠	رواتب واجور
٦٧٦,٠٨٢	٨٩٢,٨٨٠	أخرى
٢,٥٥٤,٤٢٦	١,٨٠١,٨٧١	الاجمالي

سمه
دعا

١٥

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإيضاح (١٢) : الزكاة :

في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٦٠٤,٠٨٠	٢٢,٣٣٥,٠٥٧
١,٥١٨,٩٩٩	١,٠٥٩,٤٦٦
٢٢,١٢٢,٠٧٩	٢٣,٣٩٤,٥٢٢
٢١٣,٨٠٥,٤٣١	٢٠٤,٦٨٧,٠٠٠
(١٤٩,٩٢٢,٩٦٦)	(١٤٢,٤٣٦,٩٢٢)
٨٧,٠٠٥,٥٤٤	٨٥,٦٤٤,٦٠٠
٢,١٧٥,١٣٩	٢,١٤١,١١٥

احتساب الزكاة:

ربح السنة قبل الزكاة

تعديلات للربح

الربح العدل

بنود مضافة

بنود مخصومة

وعاء الزكاة

الزكاة الشرعية

كانت حركة المخصص على النحو التالي :

في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٥٥,٥٢٤	٢,١٧٥,١٣٩
٢,١٧٥,١٣٩	٢,١٤١,١١٥
(٢,٢٥٥,٥٢٤)	(٢,١٧٥,١٣٩)
٢,١٧٥,١٣٩	٢,١٤١,١١٥

الرصيد في ١ ابريل

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في ٣١ مارس

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ وحصلت على شهادة الزكاة ولم تستلم اي ربوطاً نهائية من المصلحة.

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

ايضاح (١٣) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٧٨,٦٢٣	٢,٤٦٥,٣١٠
٤١٤,٢٤٦	٢٥٥,٤٦٨
(٢٢٧,٥٥٩)	(٤٩٧,٩٤٨)
<u>٢,٤٦٥,٣١٠</u>	<u>٢,٢٢٢,٨٣٠</u>

الرصيد في ١ ابريل
المكون خلال السنة
المسدود خلال السنة
الرصيد في ٣١ مارس

ايضاح (١٤) : مصاريف ادارية وتجهيزية :

في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,١٧٥,٨٥٦	٨,١١٩,٧٧٥
١,٩٢٥,٣٠٢	٦٣,٦١
٦,١٧٣,٣٢٧	١,٩٨٦,٥٧٢
٦١,٣٦٩	-
١,٠٤١,٠٠٠	٢,٢٥٤,١٩١
٦٨٣,٤٩٥	٢٣١,٤٧٨
١١٤,٩٦٣	١٢٥,٥٥
٧٠٠,٠٠٠	٥٧٢,٥١٩
٤٨١,٥٢١	٣٢٢,٨٨٣
٣٨٣,٤٤١	٤٤٤,٩٢٦
٦٢٨,٠٦	٢٥٥,٤٦٨
١,١٣٢,٩٥١	٩٧٠,٩٢١
٢٨,٧٣٨	٦٣,٣٧٤
٥١,٣٦٥	١١,٥٥
<u>١,٠٩٧,٩٠٥</u>	<u>١,٨٩٢,٩٦٠</u>
<u>٢٠,١٦٩,٣٥١</u>	<u>١٧,٤٥٥,٢٤٨</u>

رواتب وأجور وملحقاتها
إيجارات
استهلاكات
إطفاءات
عمولات واتعاب ادارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صيانة واصلاح
مخصص مخزون بطين الحركة
مصاريف سفر
مصاريف حكومية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
متافع اخرى
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة ونظافة
آخرى
الإجمالي

سمعي

AS-SAMI

١٧

شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٢١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (١٥) : الأرباح الافتراضية :

في ٢١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٣٢,٧٠٦	٣,٨٦٢,٩٤٢	أيجارات
٦١١,٨٨٥	٤٣٥,٧٤٧	آخر
٢,٥٤٤,٥٩١	٤,٠٩٨,٧٨٩	الإجمالي
<hr/>	<hr/>	

إيضاح (١٦) : الالتزامات المحتملة :

في ٢١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٢٩,١١٨	٣,٩٤٨,٤٠٨	اعتمادات مستندية
٥,٧٩٢,٥٠٠	٧,٥٩٢,٥٠٠	خطابات ضمان

إيضاح (١٧) : توزيعات ارباح :

اوصي مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٦ بتوزيع ارباح بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي من الارباح المتقدمة عن السنة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦ وتم التوزيع الفعلي خلال العام الحالي .

إيضاح (١٨) ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية أو صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١٦ مليون سهم.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (١٩) : إدارة المخاطر :

مخاطر أسعار العمولات الخاصة:

تمثل مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولة خاصة بما في ذلك ودائع المراقبة 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 قدرة 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 البيع 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 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 يوضع حدود إئتمان لكل عميل والحصول على ضمانات بنكية من العملاء المختارين ومراقبة الذمم المدينية القائمة والمتابعة عن كثب .

مخاطر العملات :

تمثل مخاطر العملات في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتتعرض 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 . تكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والمدينيين . بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والقرض لأجل .

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .



شركة عبد الله سعد أبو معطى للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (٢١) : أرقام المقارنة :

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

إيضاح (٢٢) : اعتبار القوائم المالية الموحدة :

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٧ .

٢٠