

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
شركة مساهمة مغلقة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
وتقرير مراقب الحسابات
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٤ أكتوبر ٢٠١٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بالمجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
نرخيبس: ٥٢٦ Lic: 536
Certified Accountants & Auditors
Al-Kharashi Co.

بإيمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الرياض المكتب الرئيسي:
ص.ب: ٨٣٠٦ الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٤٧٨٤٠٠٩
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٧٧٤٩٢٤

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكاتب
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٦	٢٠١٧		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة :
٢٧,٤٩٢,٠٠٠	١٥,٨٢٨,٦٢٢	٣	النقد وما في حكمه
٦٨,٧٤٨,٩٩٤	٤٠,٨٣٤,٥١٠	٤	مدينون تجاريون - الصافي
١٣٨,٧١٥,٨٥٧	١٠٨,٢٨٠,٠٩٢	٥	مخزون - الصافي
١٢,٠١٣,٠٥٥	٢٩,٩٤٥,٥٩٢		دفعات مقدما لموردين
٢,٦١٨,٦٩٦	١,٥٥٩,٣٧٨		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٩,٥٨٨,٦٠٢	١٩٦,٤٤٨,١٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,٦٨٩,٣٤١	٤,٨٨٧,٩٦٠		استثمارات متاحة للبيع
١١٨,٦٧٧,٨٠٢	١١٩,١٠٣,٧٩٩	٦,٢	ممتلكات ومباني ومعدات - الصافي
١٩,٧٠٤,٤٩٩	١٩,٧٠٤,٤٩٩	٢	الشهرة
١٤٣,٠٧١,٦٤٢	١٤٣,٦٩٦,٢٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٢,٦٦٠,٢٤٤	٣٤٠,١٤٤,٤٥٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٤٦,٩٠٥,٠٣٥	٩١,٨٣٥,٣٥٠	٧	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٢٠,٧٣٠,٣١٤	١٦,٥٦٣,٢٤٥		دائنون تجاريون
٤١٦,٩٧٢	٣٦٥,١٦١		دفعات مقدمة من العملاء
٢,٣٨٦,١٧٨	٤,٣٦٦,٠٧٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٣٢٥,١٣٩	١,٧٠٠,٠٠٠	٢	مخصص الزكاة
١٧٣,٧٦٣,٦٣٨	١١٤,٨٢٩,٨٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٠,٦٤٧,٠٧٧	٤,٦٨٦,١٤٩	٧	تسهيلات بنكية - الجزء الغير المتداول
٣,٥٠٥,٨٨٩	٣,١٣٥,٦٣٤	٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٤,١٤٢,٩٦٦	٧,٨٢١,٧٨٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٨٧,٩٠٦,٦٠٤	١٢٢,٦٥١,٦١٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,٤٠٣,٥٤٧	٩,٤٢٢,٩٤١	٢	احتياطي نظامي
٥٩,٨٥٤	٢٥٨,٤٦٣		ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
٣٧,٢٩٠,٢٣٩	٤٧,٨١١,٤٣٥		أرباح مبقاه
٢٠٤,٧٥٣,٦٤٠	٢١٧,٤٩٢,٨٣٩		إجمالي حقوق المساهمين
٣٩٢,٦٦٠,٢٤٤	٣٤٠,١٤٤,٤٥٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل اجزاء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليه حتى ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٧,٢١٢,٩٤٩	١٢٧,٢٥٠,٨٧٣	٩٣,٦٢٠,٦٢٦	٧٤,٧٤٦,٠٧٧	٢ المبيعات
(١٤٩,٢٥٢,٤٣٣)	(١٠٢,٩٨٩,٢٤٤)	(٨٣,٠٧٢,٠٦٨)	(٥٩,٦٣٩,٦٢٨)	تكلفة المبيعات
١٧,٩٦٠,٥١٦	٢٤,٢٦١,٦٢٩	١٠,٥٤٨,٥٥٨	١٥,١١٦,٤٤٩	إجمالي الربح
(٣,٦١٠,٠٨٣)	(٤,٧٠٧,٩٧٥)	(١,٤٧١,٦٦١)	(٢,٤٩٦,٧٤٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٩١١,٢١٤)	(١٠,٢٠٧,٣٥٤)	(٤,١٣٣,١٧٤)	(٥,٧٠٦,٢٤٢)	مصاريف إدارية وعمومية
٦,٤٣٩,٢١٩	٩,٣٤٦,٣٠٠	٤,٩٥٢,٧٢٣	٦,٩١٣,٤٦٤	الربح من الأعمال
(٢,٢٧٧,٥٥٧)	(٢,٥٣٠,٨٢٢)	(١,٥٢٨,٧٠٩)	(١,٩١٠,١٣٥)	مصاريف تمويل
١,٩٧٨,٣٣٨	٢,٣٠٣,٨٩٦	٩٩٨,٥٥٣	١,١٤٠,٦٧٤	إيرادات أخرى
٦,١٤٠,٠٠٠	٨,١١٩,٣٧٤	٤,٤٢٣,٥٦٧	٦,١٤٤,٠٠٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
٥,١٤٠,٠٠٠	٦,٤١٩,٣٧٤	٣,٨٢٣,٥٦٧	٤,٩٩٤,٠٠٣	صافي ربح الفترة
٠.٤٠	٠.٥٨	٠.٣١	٠.٤٣	ربحية السهم :
٠.٣٢	٠.٤٠	٠.٢٤	٠.٣١	الربح من العمليات للفترة (بالريال السعودي)
				الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,١٤٠,٠٠٠	٨,١١٩,٣٧٤
١,٢٦٠,٩٢١	١,٢٦٣,٠٢٥
٥٨,٦٣٥	-
-	٨٣٠,٢٠٦
-	٨٦٩,٧٩٣
١٧٣,٢٦٢	٣٦٧,١٩٩
-	(٨٥,٣٤٢)
(٦,٧٥٥,٣٣٥)	٢٢,٠٥٣,٨٣٠
١٠,١٢٠,٣١٨	(١٢,٩٥٤,٧٤٧)
(٦٧٩,١٤٧)	(٢١,٦٧٦,٧١٥)
١,٥٩٩,١٤٢	٩٨٦,١٠٤
١٣,٢٩٤,٤٢٨	١,٩٠٩,٦٥٩
١٨٧,٩٢٨	(٤٣,٣٨٥)
(١٦٨,٢٥٨)	٢,٥٦٤,٢٠٣
٢٥,٢٣١,٩٠٤	٤,٢٠٣,٢٠٤
(١٣٢,٦٨٣)	(٤٥٤,٣٩٦)
١٥٩,٥٦٨	(٢,١٤١,١١٥)
٢٥,٢٥٨,٧٨٩	١,٦٠٧,٦٩٣
(٥٤٦,٠٠٧)	(١,٨٦٤,١٧٢)
-	١٣٤,٧٤٥
(٩٣,٦٦٦)	-
(٦٣٩,٦٧٣)	(١,٧٢٩,٤٢٧)
(٨,٦٨٩,٦١٧)	(٣,٣٨٧,٨٩٣)
(٥٨,٣٧٠)	٨,٩٠٥
(٨,٧٤٧,٩٨٧)	(٣,٣٨٧,٩٨٨)
١٥,٨٧١,١٢٩	(٣,٥٠٠,٧٢٢)
١١,٦٢٠,٨٧١	١٩,٣٢٩,٣٤٤
٢٧,٤٩٢,٠٠٠	١٥,٨٢٨,٦٢٢

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

إستهلاك

إطفاء

مخصص ديون مشكوك فيها

مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة

مخصص نهاية الخدمة

ارباح بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات :

مدينون تجاريون - الصافي

مخزون

دفعات مقدما لموردين

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

دائنون تجاريون

دفعات مقدمة من العملاء

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

مخصص نهاية الخدمة - المدفوع

الزكاة المدفوعة- تسوية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :

ممتلكات وآلات ومعدات

ناتج استبعاد

شراء استثمارات متاحة للبيع

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

تسهيلات بنكية

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



س

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

أرباح غير محققة	احتياطي	رأس المال	أرباح مبقاه	المجموع
من اوراق مالية	نظامي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
متاحة للبيع	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩,٨٥٤	٧,٤٠٣,٥٤٧	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٢٠٨,٦٠٩	١٩٩,٦٧٢,٠١٠
-	-	-	(٥٨,٣٧٠)	(٥٨,٣٧٠)
-	-	-	٥,١٤٠,٠٠٠	٥,١٤٠,٠٠٠
٥٩,٨٥٤	٧,٤٠٣,٥٤٧	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٢٩٠,٢٣٩	٢٠٤,٧٥٣,٦٤٠
(٣٤٣,٠٩٦)	٩,٤٢٢,٩٤١	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٣٨٣,١٥٦	٢١٠,٤٦٣,٠٠١
-	-	-	٨,٩٠٥	٨,٩٠٥
٦٠١,٥٥٩	-	-	-	٦٠١,٥٥٩
-	-	-	٦,٤١٩,٣٧٤	٦,٤١٩,٣٧٤
٢٥٨,٤٦٣	٩,٤٢٢,٩٤١	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٨١١,٤٣٥	٢١٧,٤٩٢,٨٣٩

الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٦

تسويات سنوات سابقة

الربح الصافي للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٧

تسويات سنوات سابقة

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

الربح الصافي للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة مقفلة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ١٤١٥/١/٣ 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 .

● وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٣٥ (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 راس المال بتحويل مبلغ ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي من الاحتياطيات الاخرى وتحويل مبلغ ٨,٢٩٥,٥٠١ ريال سعودي من الارباح المبقاه كما في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

● اعلنت هيئة السوق المالية السعودية صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٧ بالموافقة علي طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية حيث تم طرح ٣.٢ مليون سهم تمثل ٢٠٪ من راس المال .

● الشركات التابعة علي النحو الاتي :

١. شركة الموجة للتجارة سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤١٤١٢ بتاريخ ١٤١٦/١١/٢٢

٢. شركة محمد راشد الدويش سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٩٨٦٣ بتاريخ ١٤٠٠/٥/١٢

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مفضلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 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 الاحتياطات الاخري 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 سعد محمد ابو معطي عن ٤٠٪ من اسهمه في راس 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 اصبحت شركة محمد راشد الدويش وشركاه للتجارة احدي الشركات التابعة للشركة .

إيضاح رقم (٢) : ملخص أهم السياسات المحاسبية :

إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة :

يتم إعداد القوائم المالية الاولية 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:

ان القوائم الموحدة تتضمن القوائم المالية الاولية 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.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 الأولية 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 الأولية 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 والنقد في الصندوق وودائع المراجعة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الديون:

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 .

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مفضلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، 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 وانظمة حاسب آلي	٢٥ %
● اثاث ومعدات	١٠ %

مصاريف التأسيس :

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

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 على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية أو على أساس 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 مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات:

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

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة 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 أبو معطي للمكاتب

شركة مساهمة سعودية مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الزكاة :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم الاستدراك لفريضة 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 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 نصف قيمة رأس المال ، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

نتائج الأعمال عن الفترة الحالية :

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها . إن نتائج الأعمال عن الفترة الحالية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح (٣) : النقد وما في حكمه :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٥٩٢,٨٤٠	١٥,١١٧,٦٢٤	النقدية بالبنوك
٨٩٩,١٦٠	٧١٠,٩٩٨	النقدية بالصندوق
٢٧,٤٩٢,٠٠٠	١٥,٨٢٨,٦٢٢	الإجمالي

إيضاح (٤) : مدينون تجاريون :

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٢٩٨,٩٩٥	٤٤,٤٤٦,١٩٦	العملاء
(٢,٥٥٠,٠٠١)	(٣,٦١١,٦٨٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨,٧٤٨,٩٩٤	٤٠,٨٣٤,٥١٠	الإجمالي

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٥٠,٠٠١	٢,٧٨١,٤٨٠	الرصيد في بداية الفترة
-	٨٢٠,٢٠٦	المكون خلال الفترة
٢,٥٥٠,٠٠١	٣,٦١١,٦٨٦	الرصيد في نهاية الفترة

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح (هـ) : المخزون :

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٤٠١,٨٧٤	٦٥,٤٦٦,٢٧٣	قرطاسية وادوات مكتبية
١٧,٠٠٤,٤٧٥	٤,٧٨٩,٨٧٣	بضاعة بالطريق
٥٧,٩١٦,٩٨٩	٤٢,٠٧٣,٧٣٩	احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
١٤١,٣٢٣,٣٣٨	١١٢,٣٢٩,٨٨٥	الاجمالي
(٢,٦٠٧,٤٨١)	(٤,٠٤٩,٧٩٣)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
١٣٨,٧١٥,٨٥٧	١٠٨,٢٨٠,٠٩٢	الصافي

ان حركة مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة هي كالآتي :

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٨٠,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٦٢٧,٤٨١	٨٦٩,٧٩٣	المكون خلال الفترة
٢,٦٠٧,٤٨١	٤,٠٤٩,٧٩٣	الرصيد في نهاية الفترة

إيضاح (٦) : ممتلكات ومباني ومعدات :

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	اثاث ومعدات	معدات مكتبية وانظمة حاسب آلي	سيارات	مباني	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
							التكلفة :
١٣٢,٠٨٥,٨٢٨	١٣٨,١٤٦	٥,٥٨٤,٥٧٨	٣,٧٣٢,٢٠٧	٢,٤٣٦,٨٩٥	٢٨,٠٥٦,٩٧٩	٩٢,١٣٧,٠٢٣	رصيد ٢٠١٧/٤/١
١,٨٦٤,١٧٢	٦٧٤,١٣٤	٣٠١,٥٣٢	٨٨٨,٥٠٦	-	-	-	الإضافات
(٣٥٩,٥٢٠)	-	-	-	(٣٥٩,٥٢٠)	-	-	استبعادات
١٣٣,٥٩٠,٤٨٠	٨١٢,٢٨٠	٥,٨٨٦,١١٠	٤,٦٢٠,٧١٣	٢,٠٧٧,٣٧٥	٢٨,٠٥٦,٩٧٩	٩٢,١٣٧,٠٢٣	رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠
							الاستهلاك :
١٣,٥٥٢,٢٣٥	-	٢,٨٧٣,٤٩٧	٢,٣٦٠,١٩٤	٢,١٥١,٣٥٨	٦,١٦٧,١٨٦	-	رصيد ٢٠١٧/٤/١
١,٢٦٣,٠٢٥	-	٢٩٣,٢٨٢	٢٦٣,٩٦٥	٣٤,٩٦٩	٦٧٠,٨٠٩	-	الإضافات
(٣٢٨,٥٧٩)	-	-	-	(٣٢٨,٥٧٩)	-	-	استبعادات
١٤,٤٨٦,٦٨١	-	٣,١٦٦,٧٧٩	٢,٦٢٤,١٥٩	١,٨٥٧,٧٤٨	٦,٨٣٧,٩٩٥	-	رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠
							صافي القيمة الدفترية :
١١٩,١٠٣,٧٩٩	٨١٢,٢٨٠	٢,٧١٩,٣٣١	١,٩٩٦,٥٥٤	٢١٩,٦٢٧	٢١,٢١٨,٩٨٤	٩٢,١٣٧,٠٢٣	رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠
١١٨,٦٧٧,٨٠٢	-	٣,٣٩٠,٧٠١	٥٨٠,١٩٨	٣٦١,٠١٩	٢٢,٢٠٨,٨٦١	٩٢,١٣٧,٠٢٣	رصيد ٢٠١٦/٩/٣٠

يتضمن بند الاراضي ، اراضي بمبلغ ٤٤,٣٥٠,٠٠٠ مسجلة باسم بنوك محلية تحت اتفاقية تمويل لشراء أراضي.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح (٧) : تسهيلات بنكية:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٧,٥٤٢,١١٢	٩٦,٥٢١,٤٩٩
(١٤٦,٩٠٥,٠٣٥)	(٩١,٨٣٥,٣٥٠)
١٠,٦٣٧,٠٧٧	٤,٦٨٦,١٤٩

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية بمبلغ ٢٩٥,٢٩٠,٠٠٠ ريال سعودي (٤٧١,٠٠٠,٠٠٠ : ٢٠١٦ ريال سعودي) في شكل قروض طويلة وقصيرة ودفعات قصيرة الاجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان لتمويل شراء اراضي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. بلغت التسهيلات والاعتمادات الغير مستخدمة مبلغ ١٩٨,٧٦٨,٥٠١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٣١٣,٤٥٧,٨٨٨ ريال سعودي) إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات الشركة و ضمانات شخصية من المساهمين وسندات لامر وضمانات مؤسسية. تخضع القروض لعدلات عمولة مختلفة. تضمن اتفاقية القروض تعهدات مالية تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية وصافي حقوق ملموسة وتوزيعات ارباح محددة والتي تم الالتزام بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح (٨) : 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 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 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 المخترين ومراقبة الذمم المدينة القائمة والمتابعة عن كتب .

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 (٩) : 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 والمدنيين . بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والقرض لأجل .
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .