



RSM

المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
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)
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

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 ٢٠٢٢م وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء 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. ويعد 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 تأكيد 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (١٥ أغسطس ٢٠٢٢م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٨١,٤٩١,٩٠٤	٨١,٧٠٨,٣٠٣		ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٣٨,١٥٨,٥٩٨	٣٨,٢٦٠,٩٢١		عقارات استثمارية، بالصافي
٤,٣١٥	٤,٦٤٧		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٠,٧٤٧,٩٦١	١٢,٦٣٨,٤٥٧	٥	حق استخدام أصول، بالصافي
١٢,٤٠٢,٤٨٢	١٢,٤٠٢,٤٨٢	٦	شهرة، بالصافي
٦,٨٨١,٢٣٢	٨,٣٣٧,٠٤٠	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٩,٦٨٦,٤٩٢	١٥٣,٣٥١,٨٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١١٦,٢٩٨,٤١٣	٨٩,١١٥,٦٤٦	٨	مخزون، بالصافي
٢٨,٤٧٧,٩٥٠	٣٣,٢٢١,٥٥٢	٩	ذمم مدينة، بالصافي
٢٦,٤٩٤,٦٩٢	٢٦,١٨٧,٣٦٠	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٢٨,٤٥٣	٨,٥١٢,٤٠١		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨١,٢٩٩,٥٠٨	١٥٧,٠٣٦,٩٥٩		مجموع الموجودات المتداولة
٣٣٠,٩٨٦,٠٠٠	٣١٠,٣٨٨,٨٠٩		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٣٤٢,٥٥٢	٥,٣٤٢,٥٥٢	١١	احتياطي نظامي
٣٣,٨٧٢,٧٥٣	٢٩,٥٥٨,١٨٣		أرباح مبقاة
٢,٢٥١,٧٣٥	٣,٧٠٧,٥٤٣	٧	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٩٠٧,٨٦٣)	(٩٠٧,٨٦٣)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٤٠,٥٥٩,١٧٧	٢٣٧,٧٠٠,٤١٥		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٤,٦٣٦,٢٨٨	٥,٩٣١,٣٤٧	٥	التزامات تأجير - الجزء الغير متداول
٦,٤٤٥,٧٥٤	٦,٢٥٣,٧٩٢		التزامات منافع الموظفين
١١,٠٨٢,٠٤٢	١٢,١٨٥,١٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٤٥,٥٥٩,٢١٩	٢٩,١٦٨,٣٠٢	١٢	تسهيلات بنكية
٥,٠٢١,٥٢٣	٥,٢٤٥,٤٢١	٥	التزامات تأجير - الجزء المتداول
١٦,١٠٩,٤١٢	١٢,٦٦١,٥٩٥		ذمم دائنة
٨,٩٤٦,٠٦٥	١٠,٤٦٩,٣٧٥	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٧٠٨,٥٦٢	٢,٩٥٨,٥٦٢		مخصص الزكاة
٧٩,٣٤٤,٧٨١	٦٠,٥٠٣,٢٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٠,٤٢٦,٨٢٣	٧٢,٦٨٨,٣٩٤		مجموع المطلوبات
٣٣٠,٩٨٦,٠٠٠	٣١٠,٣٨٨,٨٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية 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 ٢٠٢٢ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٤٥,٣٧٧,٧٦٧	٦٢,٩٤٢,٩٩٦		الربح أو الخسارة
(٣٤,٨٩١,٧٩٣)	(٤٦,٥١٣,٤٧٨)		المبيعات، صافي
١٠,٤٨٥,٩٧٤	١٦,٤٢٩,٥١٨		تكلفة المبيعات
٧٥٤,٦٥٠	٧١٩,٩٢١		مجمل الربح
(٣,٩٦٤,٠٩٢)	(٥,٧٠٧,٠٠٩)		إيرادات تأجير، صافي
(٤,٥٢٦,٠١٤)	(٦,٠٦٥,٢٢٩)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧٥٠,٥١٨	٥,٣٧٧,٢٠١		مصاريف بيعية وتسويقية
(٥٦٤,٤٣١)	(٤٠١,٤٧١)		الربح من العمليات الرئيسية
٥,١١٣	٢,٠٨٤		تكاليف تمويلية
٨٨,٨٧٢	٨٦,٧٥٦	٧	إيرادات أخرى
٢,٢٨٠,٠٧٢	٥,٠٦٤,٥٧٠		توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٧٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١,٩١٠,٠٧٢	٤,٣١٤,٥٧٠		الزكاة
			صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٢٣٥,٧٤٤	(١,٤٥٥,٨٠٨)	٧	الأخر
١,٢٣٥,٧٤٤	(١,٤٥٥,٨٠٨)		اجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,١٤٥,٨١٦	٢,٨٥٨,٧٦٢		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		١٤	ربحية السهم
٠,١٠	٠,٢٢		نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	التزامات منافع الموظفين ريال سعودي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ م (مراجعة)	
						صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة اجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٢٣٢,٥٨١,٠٠٦	(٢٨٩,٥٠٠)	٣,٠٧٢,٧٤٣	٢٥,٩٦٥,٥٠٨	٣,٨٣٢,٢٥٥	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ م (مراجعة)	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠
١,٩١٠,٠٧٢	-	-	١,٩١٠,٠٧٢	-	-	صافي ربح الفترة	-
١,٢٣٥,٧٤٤	-	١,٢٣٥,٧٤٤	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	-
٣,١٤٥,٨١٦	-	١,٢٣٥,٧٤٤	١,٩١٠,٠٧٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة	-
٢٣٥,٧٢٦,٨٢٢	(٢٨٩,٥٠٠)	٤,٣٠٨,٤٨٧	٢٧,٨٧٥,٥٨٠	٣,٨٣٢,٢٥٥	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠
٢٣٧,٧٠٠,٤١٥	(٩٠٧,٨٦٣)	٣,٧٠٧,٥٤٣	٢٩,٥٥٨,١٨٣	٥,٢٤٢,٥٥٢	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠
٤,٣١٤,٥٧٠	-	-	٤,٣١٤,٥٧٠	-	-	صافي ربح الفترة	-
(١,٤٥٥,٨٠٨)	-	(١,٤٥٥,٨٠٨)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-
٢,٨٥٨,٧٦٢	-	(١,٤٥٥,٨٠٨)	٤,٣١٤,٥٧٠	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة	-
٢٤٠,٥٥٩,١٧٧	(٩٠٧,٨٦٣)	٢,٢٥١,٧٣٥	٣٣,٨٧٢,٧٥٣	٥,٣٤٢,٥٥٢	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٤

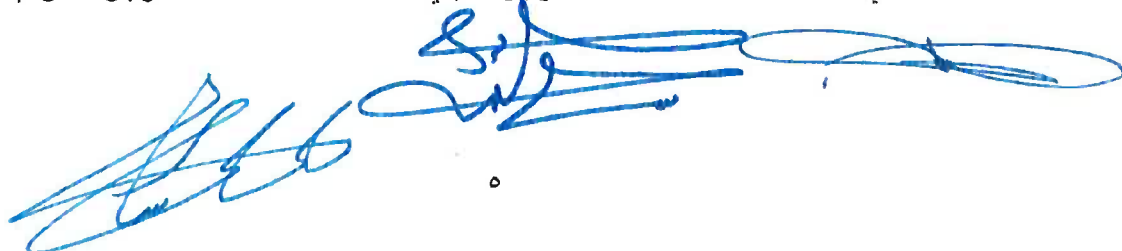
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٢٨٠,٠٧٢	٥,٠٦٤,٥٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٧١٠,٨٢١	٨١١,١٠٢	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٨٠,٧٦٨	١,٨٩٠,٤٩٦	استهلاك حق استخدام أصول
١٠٥,٨٧١	١٠٢,٣٢٣	استهلاك العقارات الاستثمارية
٥٣,٥٨٥	٣٣٢	إطفاء أصول غير ملموسة
(٤٥,١٩٤)	٧٧٦,٠٥١	المكون/ (رد) من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٥٥٣,٤٠٤)	١,١٢٤,٩٣٠	المكون/ (رد) من مخصص مخزون بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
(٣,٤٧٢)	-	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦٤,٤٣١	٤٠١,٤٧١	تكاليف تمويلية
١٦٣,٧٧٨	٢١٢,٢١١	المكون من التزامات منافع الموظفين
٤,٨٥٧,٢٥٦	١٠,٣٨٣,٤٨٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥,١٢٥,٦٥٧)	(٢٨,٣٠٧,٦٩٧)	مخزون
١,٠٨٧,٠٠٥	٣,٩٦٧,٥٥١	ذمم مدينة
(٢٥,٠٣١)	(٣٠٧,٣٣٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٧,٢١١	٣,٤٤٧,٨١٧	ذمم دائنة
٢,٣٩٩,٨٥٤	(١,٤١٠,٧٧٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٤٣٩,٣٦٢)	(١٢,٢٢٦,٩٥٠)	النقد المستخدم في العمليات
(٣١١,١٦١)	(٣٨٩,٥٩٧)	المسدد من تكاليف التمويل
(١٥,٦٧٨)	(٢٠,٢٤٩)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٦,٧٦٦,٢٠١)	(١٢,٦٣٦,٧٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٣,٥٥٧)	(٥٩٤,٧٠٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٧٨	-	المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٦,٧٥٠)	-	إضافات عقارات استثمارية
(٥٣٦,٨٢٩)	(٥٩٤,٧٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٩٣٤,٢٧٢	١٦,٣٩٠,٩١٧	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(١,٧٧٣,٥٤٠)	(١,٦٤٣,٣٦٦)	المسدد من التزامات التأجير
٢,١٦٠,٧٣٢	١٤,٧٤٧,٥٥١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥,١٤٢,٢٩٨)	١,٥١٦,٠٥٢	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٠,٢١٣,٤٧٣	٨,٥١٢,٤٠١	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
١٥,٠٧١,١٧٥	١٠,٠٢٨,٤٥٣	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
١,٩٩٩,٦٦٣	-	إضافات على حق استخدام الاصول مقابل التزامات التأجير

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠٢٢م (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 ١٩٩٤/٦/١٣م في مدينة الرياض. وطبقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٢٤/ق) بتاريخ ١٤٢٩/١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٨/١/٢٩م، 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.

ينكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م على القوائم المالية 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	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة لألعاب الأطفال، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأخبارها)، البيع بالجملة للهدايا والكماليات، البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها، يشمل (الطابعات وأخبارها).
فرع شركة عبدالله سعد أبو معطي	١٠١٠٤٣٩٤٥١	الرياض	البيع بالجملة للهدايا والكماليات، البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة، مخازن المواد الغذائية المبردة، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتاجير العقارات المملوكة او المؤجرة (غير السكنية).
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	١٠١٠٤٦٧٨١٠	الرياض	البيع بالجملة لمستحضرات وصابون التجميل، البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة، يشمل (أدوات القطع، الخزفيات، الأواني الزجاجية والفخارية... الخ)، البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل القفازات وأربطة العنق الحمالات والسبح والمظلات، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.
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، يشمل (أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية.. الخ)، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

السجلات الفرعية للشركة الأم (تتمة):

النشاط	مدينة الاصدار	رقم السجل	اسم الفرع
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 والجراند والمجلات المكتبات.	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٣٦١٤٣	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
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 والجراند والمجلات المكتبات.	جيزان	٥٩٠٠٠٣٧١٩٢	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة لأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم، البيع بالجملة للهدايا والكماليات، البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة.	المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٠٧٥٢٣	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
البيع بالجملة للسلع الصيدلانية، بالجملة لأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم، البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق)، البيع بالجملة للهدايا والكماليات المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.	القصيم	١١٣١٣٠٢٧٩٧	فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

الشركة التابعة

نسبة الملكية	النشاط	رقم السجل	بلد التأسيس	اسم الشركة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م				
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية، البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها، يشمل (الطابعات وأحبارها)، البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجراند والمجلات (المكتبات).	١٠١٠١٤١٤١٢	السعودية	شركة الموجة للتجارة
١٠٠%				

السجلات الفرعية للشركة التابعة:

النشاط	مدينة الاصدار	رقم السجل	اسم الفرع
استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والقرطاسية والوسائل التعليمية والهدايا ومواد التغليف ومنتجات الورقيات واليات التصوير واحبارها والعباب الاطفال الغير نارية واجهزة الحاسب الآلي واليات الطباعة واحبارها وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير.	الخبر	٢٠٥١٠٢٦١٣٨	الموجة للتجارة فرع شركة الموجة للتجارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

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

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
الموجة للتجارة فرع شركة الموجة للتجارة	٤٠٣٠١٣٠٨٠٧	جدة	البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية)، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها، البيع بالجملة والتجزئة لمعدات وأدوات التغليف، البيع بالجملة للأوراق (رولات الورق)، البيع بالجملة لمعدات ووسائل تعليمية، البيع بالجملة والتجزئة للهدايا والكماليات، البيع بالتجزئة للحواسيب وملحقاتها، البيع بالتجزئة لألات التصوير والمعدات الثمينة، بيع آلات ومعدات المطابع.

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 إن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٤ أدناه). كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

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) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

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 الموجزة 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.

المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إذا كان لا يوجد أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. لم يتعين على المجموعة تعديل سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

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.

الغاء الاعتراف

تقوم المجموعة بالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المجموعة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المجموعة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

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.

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم المجموعة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو بنوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة إن وجدت. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. إن نسب الإهلاك السنوية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	نسبة الإهلاك
مباني	٥%
سيارات	٢٥%
معدات مكتبية وأنظمة حاسب آلي	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تتكديها المجموعة في سبيل بناء وتشبيد التجهيزات والمرافق الجديدة. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات و الآلات والمعدات أو العقارات الاستثمارية عندما يكون الأصل معد للاستخدام في الغرض المحدد له.

عقارات استثمارية

العقارات الاستثمارية هي العقارات المحتفظ بها بهدف جني عائدات من تأجيرها أو إنماء رأس المال أو لكليهما، وتشمل العقارات قيد الإنشاء المخصصة لهذين الغرضين.

تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و/ أو الخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت، وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

لا يتم استهلاك الأراضي، يتم تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى فئة العقارات الاستثمارية المناسبة عند اكتمالها ويتم استهلاكها من التاريخ الذي تكون فيها جاهزة للاستخدام، يتم احتساب الاستهلاك على المباني على أساس القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر والذي يقدر (٢٠) سنة يتم استهلاك الأجزاء الهامة من بند العقارات الاستثمارية بشكل منفصل.

يتم إلغاء اثبات العقارات الاستثمارية عند استبعادها أو عندما يتم سحبها نهائياً من الاستخدام بحيث يكون من غير المتوقع تحقيق فوائد اقتصادية مستقبلية من استبعادها، إذا أصبح العقار الاستثماري عقاراً يشغله المالك، يتم إعادة تصنيفه إلى ممتلكات ومعدات.

يتم إثبات الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة في فترة إلغاء الإثبات.

تقوم المجموعة بالإفصاح عن القيم العادلة للاستثمارات العقارية في الايضاحات حول القوائم المالية السنوية.

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج تقنيه والتي قامت المجموعة باقتنائها ولها أعمار إنتاجية أكثر من سنة. يتم قياسها بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة ان وجدت.

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم انتاجها داخليا في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة عند تكديها. يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الأصول غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الانتاجية المقدره ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إن نسب الإطفاء السنوية لبند الأصول غير الملموسة هي:

البيان	نسبة الإطفاء
برامج	٢٥%

الانخفاض في قيمة الموجودات غير مالية

في تاريخ كل تقرير، تتم مراجعة الممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض تلك الموجودات لخسارة انخفاض القيمة. إذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية. إذا كان المبلغ المقدر القابل للاسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

في حالة عكس خسارة انخفاض قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

معاملات أطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالمجموعة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

(أ) يكون الشخص أو عضو مقرب من أسرة ذلك الشخص ذو علاقة بالمنشأة إذا كان ذلك الشخص:

- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة ؛

- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة. أو

- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة أو الشركة إلام للشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

(ب) تعتبر منشأة ما ذات علاقة إذا انطبق عليها أي من الشروط التالية:

- إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

- احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضوا فيها).

- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضوا في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

معاملات أطراف ذات علاقة (تتمة)
الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تقدم المجموعة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والالتزامات المالية أو إصدارها بخلاف الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (إلى القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والالتزامات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. تم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق الإعتيادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقنتاه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المتركمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق للمجموعة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبيت كيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

ج) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولياً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء - إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الشهرة

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الأعمال المشتراة وحصّة المجموعة في صافي القيمة العادلة لموجودات المجموعة المستحوذ عليها القابلة للتحديد والموجودات والمطلوبات المحتملة العائدة للأعمال المشتراة بتاريخ الشراء. يتم مراجعة تلك الشهرة للانخفاض في قيمتها سنوياً أو عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض في قيمتها. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة. يتم تخصيص الشهرة لوحدات محققة للنقد بغرض اختبار الهبوط في القيمة. يتم إجراء التخصيص لتلك الوحدات المحققة للنقد أو مجموعات الوحدات المحققة للنقد التي يتوقع أن تستفيد من دمج الأعمال التي ارتفعت فيها الشهرة. يتم تحديد الوحدات أو مجموعات الوحدات عند أقل مستوى تتم عنده مراقبة الشهرة الأغراض الإدارية الداخلية، حيث أنها تمثل هي القطاعات التشغيلية.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص بالخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب والشيكات تحت التحصيل وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والمتاحة للمجموعة بدون قيود والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة.

عقود الإيجار

المنشأة كمستأجر

تقوم المنشأة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي للالتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدرة لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي. فيما يتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة اختارت المجموعة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها (١٢) شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم المجموعة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المنشأة كمؤجر

تقوم المنشأة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

التزامات منافع الموظفين

-تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم أكثراري بنهاية كل فترة مالية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الآخر الأولي الموحدة الموجزة للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر الأولي الموحدة الموجزة ضمن الأرباح المبقة فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

-مزاي التقاعد

تقوم المجموعة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

التزامات منافع الموظفين (تتمة)

-مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.
تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الاجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة (المتحصلات المستلمة)، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة، إن وجدت. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم حذف القروض من قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة عند إبراء الذمة من الالتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفاءها أو تحويلها إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو مطلوبات متحملة، في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة كإيرادات أو تكاليف تمويل أخرى.

يتم تصنيف القروض على أنها مطلوبات متداولة ما لم يكن للشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

تتم رسلة تكاليف الاقتراض العامة والمحددة التي تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للاستخدام المقصود أو البيع، الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للاستعداد للاستخدام أو البيع المقصود. يتم خصم دخل الاستثمار المكتسب من الاستثمار المؤقت لقروض محددة في انتظار إنفاقها على الأصول المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسلة. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

ذمم دائنة

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

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على المجموعة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفتها سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على المجموعة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للفترة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تقديرياً باستخدام متوسط مصروف الزكاة المحملة على السنوات السابقة بنسبة مبيعات الفترة الى اجمالي المبيعات المتوقعة للسنة.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في الفترة التي يتم استلام الربط فيها.

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حيث يعترف، في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

ضرائب الاستقطاع

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وعلى توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين غير المقيمين وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاء المجموعة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:
الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) الإيرادات (تتمة)

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

فيما يلي وصف للأنشطة الرئيسية، والتي تنتج منها المجموعة إيراداتها:

- المبيعات في منافذ البيع بالتجزئة

تمتلك المجموعة وتدير عدد من منافذ البيع بالتجزئة، وتبيع الأدوات المكتبية القرطاسية وألعاب الأطفال والحواشيب ومستلزماتها والهدايا والكماليات والطور ومستحضرات التجميل واللوازم المكتبية، واللوازم المدرسية، والكتب. تتحقق إيرادات المبيعات عندما يستحوذ العميل على المنتج الذي تبيعه المجموعة. يتم دفع ثمن الصفة فوراً عند شراء العميل للمنتج.

- مبيعات الجملة

تبيع المجموعة اللوازم المكتبية واللوازم المدرسية ولوازم الكمبيوتر إلى بائعي التجزئة الآخرين. يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم تحويل السيطرة على المنتجات، أي عندما يتم تسليم المنتجات إلى بائعي التجزئة ولا يوجد أي التزام غير منفذ قد يؤثر على قبول بائعي التجزئة للمنتجات.

إيرادات الإيجار

يتم إثبات إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلي للاستثمارات العقارية وعقود التأجير من الباطن داخل العقارات التي تكون فيها المجموعة كمستأجر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ويتم إثباتها كإيرادات إيجار في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. وتمثل الإيجارات المقبوضة مقدماً للإيجارات التي يتم تحصيلها من المستأجرين والتي لا تخص الفترة محل التقرير وتعرض ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. وتمثل الذمم المدينة لعقود الإيجار التشغيلي مبلغ الذمم المدينة للإيجار الناشئة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لإدراج إيرادات الإيجار.

إيرادات أخرى

تفيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

تكلفة المبيعات ومصاريف التشغيل

تتمثل تكلفة المبيعات في التكاليف المدرجة سابقاً في قياس المخزون الذي تم بيعه للعملاء ويتم تصنيف الرواتب والأجور والمنافع ومصاريف التشغيل وتكاليف الاستهلاك والإشغال والمصاريف التشغيلية الأخرى إما كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيعية وتسويقية.

المصاريف

تصنف جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق المبيعات من رواتب وأجور ومواد وتكاليف غير مباشرة ضمن المصاريف البيعية والتسويقية. ويتم تصنيف باقي المصاريف ضمن المصاريف العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف العمومية والإدارية و المصاريف البيعية والتسويقية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الأقرض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الأقرض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الأقرض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة عند أقرض الأموال.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يتم إثبات مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مساهمي المجموعة ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم ببيع/ بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع/ بتقديم منتجات أو خدمات بيئية اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (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 ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	التكلفة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٨,٥٧٦,٦٥٤	٢٢,٧٦٧,٣٥٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٦,٧٥٢,٠٨٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٩٤٢,٧٨٤)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
٢٨,٥٧٦,٦٥٤	٢٨,٥٧٦,٦٥٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٥,٩٣٨,١٩٧	٩,٧٤٧,١٤٨	الاستهلاك المتراكم
١,٨٩٠,٤٩٦	٦,٩٢٤,٣٢٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(٧٣٣,٢٧٧)	المحمل على الفترة/ السنة
١٧,٨٢٨,٦٩٣	١٥,٩٣٨,١٩٧	استيعادات خلال الفترة/ السنة
١٧,٨٢٨,٦٩٣	١٥,٩٣٨,١٩٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٠,٧٤٧,٩٦١	١٢,٦٣٨,٤٥٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات التأجير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	الجزء الغير متداول
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	الجزء المتداول
١١,١٧٦,٧٦٨	١٢,١١٤,١٥٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٦,٧٥٢,٠٨٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٢٤,٤٠٩	٥٨٤,٩٤٨	اطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
(١,٦٤٣,٣٦٦)	(٨,٢٧٤,٤٢٥)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٩,٦٥٧,٨١١	١١,١٧٦,٧٦٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٤,٦٣٦,٢٨٨	٥,٩٣١,٣٤٧	تم تبويب التزامات التأجير كما يلي:
٥,٠٢١,٥٢٣	٥,٢٤٥,٤٢١	الجزء الغير متداول
٩,٦٥٧,٨١١	١١,١٧٦,٧٦٨	الجزء المتداول

٦- الشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢م ووفقاً لتوصيات مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة غير العادية، بحيث تم الموافقة بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٢م من قبل الجمعية على الاستحواذ بالكامل على حصص شركة الموجة للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة) مسجلة بالمملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيسي في البيع بالجملة للأدوات المكتبية والقرطاسية والبيع بالجملة لألعاب الأطفال والحواشيب ومستلزماتها، وذلك مقابل إصدار عدد ٤,٠١٢,٣٣٥ سهماً من أسهم شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات. بلغت القيمة السوقية لعدد الاسهم المصدرة مبلغ ٥٩,٨٢٧,٨٤٩ ريال سعودي حيث نتج عن عملية الاستحواذ شهرة بقيمة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي، بتاريخ القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت المجموعة بتعيين خبير استشاري لتقييم الشركة التابعة ونتج عن عملية الإختبار إنخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٧,٣٠٢,٠١٧ ريال سعودي ليصبح رصيد الشهرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ١٢,٤٠٢,٤٨٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ١٢,٤٠٢,٤٨٢ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٧- 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 ٢٠٢٢م	كما في ١ ابريل ٢٠٢٢م	خسائر اعادة تقييم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي
شركة جريير للتسويق	٤٢,٣٢٠	٤,٦٢٩,٤٩٧	٣,٧٠٧,٥٤٣	(١,٤٥٥,٨٠٨)	٢,٢٥١,٧٣٥	٦,٨٨١,٢٣٢

- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريير للتسويق بلغت ٨٦,٧٥٦ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ: ٨٨,٨٧٢ ريال سعودي).

٨- المخزون، بالصافي

قرطاسية و ادوات مكتبية وكماليات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
احبار طابعات ومستلزمات حاسوب	٩٥,٧٥٥,٥٧٤	٧٥,٨٠٦,٢٣٧
بضاعة بالطريق	٢٠,٥٧٤,٨٤٣	١٦,٩٠٥,٢٩٠
(يخصم): مخصص بضاعة بطينة الحركة	٧,١٩٣,٩٨٤	٢,٥٠٥,١٧٧
	(٧,٢٢٥,٩٨٨)	(٦,١٠١,٠٥٨)
	١١٦,٢٩٨,٤١٣	٨٩,١١٥,٦٤٦

ان الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة كما في:

الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
المكون خلال الفترة/ السنة	٦,١٠١,٠٥٨	٥,٦٣٣,٨٤٢
المردود خلال الفترة/ السنة	١,١٢٤,٩٣٠	٣,٦٩٠,٥٤٤
المستخدم خلال الفترة/ السنة	-	(١,٨٥٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	(٧,٢٢٥,٩٨٨)	(١,٣٧٣,٣٢٨)
	٧,٢٢٥,٩٨٨	٦,١٠١,٠٥٨

٩- الذمم المدينة، بالصافي

نم مدينة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
(يخصم): مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة	٣٣,٢٩١,٦٦١	٣٧,٢٥٩,٢١٢
	(٤,٨١٣,٧١١)	(٤,٠٣٧,٦٦٠)
	٢٨,٤٧٧,٩٥٠	٣٣,٢٢١,٥٥٢

ان حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

رصيد بداية الفترة/ السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
المكون خلال الفترة/ السنة	٤,٠٣٧,٦٦٠	٣,٣٠٣,١٧١
المستخدم خلال الفترة/ السنة	٧٧٦,٠٥١	٨٠٠,٠٠٠
رصيد نهاية الفترة/ السنة	-	(٦٥,٥١١)
	٤,٨١٣,٧١١	٤,٠٣٧,٦٦٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٩- الذمم المدينة، بالصافي (تتمة)
الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة لدى المجموعة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٧,٨٧٥,٢٩٣	١٠,٣٤٨,٨٣٧	من يوم حتى ٣٠ يوم
٦,٣٩٣,٩٦٠	٤,١٥٨,٤٠١	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم
٥,٤٤١,٩٤٥	٤,٢٩١,١٩٦	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم
٦,٨٤٧,٤٩٨	١٢,٣٦٣,٣١٩	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
٣,٠٤٦,٦٦٣	٢,١٩٢,٥١٧	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
٣,٦٨٦,٣٠٢	٣,٩٠٤,٩٤٢	أكثر ٣٦٥ يوم
٣٣,٢٩١,٦٦١	٣٧,٢٥٩,٢١٢	الاجمالي

١٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢١,٧٢٩,٩٤٨	٢١,٩٠٣,٧٩٩	دفعات مقدمة لموردين
٢,٠٦٩,٥٥٤	٢,٢٢١,٨٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٦٤,٩٢٨	٦٦٥,٥٧٨	تأمين خطابات ضمان (إيضاح رقم ١٧)
٤٦٦,٨٧٨	٢٧٣,٩٣٨	إيجارات مدفوعة مقدماً
١,٢٦٣,٣٨٤	١,١٢٢,١٩٤	ذمم مدينة أخرى
٢٦,٤٩٤,٦٩٢	٢٦,١٨٧,٣٦٠	

١١- الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٢- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية تتمثل في تمويل اعتمادات مستندية و/أو إصدار خطابات ضمان و/أو لتمويل مشاريع المجموعة من مواد وغيرها وشراء بضاعة ومواد والتي تتمثل فترات استحقاقها من ١-١٨٠ يوم عن طريق الخصم من الحسابات الجارية للمجموعة، تتحمل المجموعة أعباء تمويل مقابل تلك القروض، إن تلك القروض مضمونة بسندات لأمر موقعة حسب الأصول من المساهمين الرئيسيين ومن شركة الموجة للتجارة (شركة تابعة)، ووكالة بشراء وتفويض ببيع السلع وخطاب عدم ممانعة من قبل شركة الموجة للتجارة (شركة تابعة) من استخدام بعض التسهيلات الممنوحة للشركة. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات مبلغ ٤٥,٥٥٩,٢١٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٢٩,١٦٨,٣٠٢ ريال سعودي).

إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٩,١٦٨,٣٠٢	٦٢,٢٤٨,٤٢٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٣,١٥١,٦٠٩	٨١,٥٥٥,٦٥٩	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٢٦,٧٦٠,٦٩٢)	(١١٤,٦٣٥,٧٨٣)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٤٥,٥٥٩,٢١٩	٢٩,١٦٨,٣٠٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

١٣- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٢,١٧٧,٢٠٧	٢,٦٠٤,٦٧٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٩٦,٩٤٧	١,٨٣٦,٤٥٥	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٥٣٥,٨٨٠	١,٥٨٣,٤٩٤	ذمم موردين خدمات
١,٢٣٣,٧٥٢	٩٨١,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة المستحقة
٧٦٦,٨٦٧	١,١٦٤,٤٢٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٥٣,٥١١	٢٩٨,٠٦٩	دفعات مقدمة من عملاء
١٥٩,٣٣٨	٢٧١,٨٧٣	تكاليف تمويل مستحقة
٦٢٢,٥٦٣	١,٧٢٩,٣٨٧	أخرى
٨,٩٤٦,٠٦٥	١٠,٤٦٩,٣٧٥	

١٤- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ عددها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٥- 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 للحواسيب ومستلزماتها وغيرها من مبيعات الجملة والتجزئة.
 - قطاع الأحبار حيث تقوم المجموعة ببيع الحواسيب 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 ٢٠٢٢م (غير مراجعة)، ٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة) على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤,٢٣٥,٩٤٩	٣٧,٠٦٣,٥٥٩	-	١٨١,٢٩٩,٥٠٨	إجمالي الموجودات المتداولة
١١١,٤٢٠,١٩١	١٠٧,٧٠٣	٣٨,١٥٨,٥٩٨	١٤٩,٦٨٦,٤٩٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٥٥,٦٥٦,١٤٠	٣٧,١٧١,٢٦٢	٣٨,١٥٨,٥٩٨	٣٣٠,٩٨٦,٠٠٠	إجمالي الموجودات
٧٦,٩٩٥,٠٧٤	٢,٣٤٩,٧٠٧	-	٧٩,٣٤٤,٧٨١	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠,٣٤٩,٢١٩	٧٣٢,٨٢٣	-	١١,٠٨٢,٠٤٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٧,٣٤٤,٢٩٣	٣,٠٨٢,٥٣٠	-	٩٠,٤٢٦,٨٢٣	إجمالي المطلوبات
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١٨,٦٣١,٨٣٦	٣٨,٤٠٥,١٢٣	-	١٥٧,٠٣٦,٩٥٩	إجمالي الموجودات المتداولة
١١٤,٩٧٤,٨٦٠	١١٦,٠٦٩	٣٨,٢٦٠,٩٢١	١٥٣,٣٥١,٨٥٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٣,٦٠٦,٦٩٦	٣٨,٥٢١,١٩٢	٣٨,٢٦٠,٩٢١	٣١٠,٣٨٨,٨٠٩	إجمالي الموجودات
٥٧,٨٤٣,١٦٢	٢,٦٦٠,٠٩٣	-	٦٠,٥٠٣,٢٥٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
١١,٤٨٣,٨٩٤	٧٠١,٢٤٥	-	١٢,١٨٥,١٣٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٩,٣٢٧,٠٥٦	٣,٣٦١,٣٣٨	-	٧٢,٦٨٨,٣٩٤	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٦٢,٩٤٢,٩٩٦	-	١٤,٣٧١,٧٦٥	٤٨,٥٧١,٢٣١	المبيعات، صافي
٤٦,٥١٣,٤٧٨	-	١٢,٢٨٨,٤٠٧	٣٤,٢٢٥,٠٧١	تكلفة المبيعات
١٦,٤٢٩,٥١٨	-	٢,٠٨٣,٣٥٨	١٤,٣٤٦,١٦٠	مجمل الربح للفترة
٩١٣,٤٢٥	١٠٢,٣٢٣	٨,٣٦٥	٨٠٢,٧٣٧	استهلاكات
٤٠١,٤٧١	-	٦١,٩٨٤	٣٣٩,٤٨٧	تكلفة التمويل
٤,٣١٤,٥٧٠	٧١٩,٩٢١	١,١١٠,١٥٧	٢,٤٨٤,٤٩٢	صافي الربح للفترة

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤٥,٣٧٧,٧٦٧	-	١٦,٥٥٠,٦٣٦	٢٨,٨٢٧,١٣١	المبيعات، صافي
٣٤,٨٩١,٧٩٣	-	١٤,٥٩٣,١١٧	٢٠,٢٩٨,٦٧٦	تكلفة المبيعات
١٠,٤٨٥,٩٧٤	-	١,٩٥٧,٥١٩	٨,٥٢٨,٤٥٥	مجمل الربح للفترة
٨١٦,٦٩٢	١٠٥,٨٧١	١٤,٨٢٥	٦٩٥,٩٩٦	استهلاكات
٥٦٤,٤٣١	-	١٤٢,٦١٨	٤٢١,٨١٣	تكلفة التمويل
١,٩١٠,٠٧٢	٨٠٨,١٥٠	١,١٥٨,٨٦٧	(٥٦,٩٤٥)	صافي الربح للفترة

١٦- 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 أعمار الموجودات وإستحقاق المطلوبات كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة):

الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي
٣٣,٢٩١,٦٦١	-	-	١٣,٥٨٠,٤٦٤	١٩,٧١١,١٩٧
٣٣,٢٩١,٦٦١	-	-	١٣,٥٨٠,٤٦٤	١٩,٧١١,١٩٧

المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	التزامات منافع الموظفين	التزامات التأجير	تسهيلات بنكية	ذمم دائنة	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	مخصص الزكاة
٦,٤٤٥,٧٥٤	٦,٤٤٥,٧٥٤	-	-	-	-	-
٩,٦٥٧,٨١١	-	٣,٨٤٩,٩٩٦	٤,٠٥٦,٣٥٩	١,٧٥١,٤٥٦	-	-
٤٥,٥٥٩,٢١٩	-	-	٣٥,١٣١,٨٢٤	١٠,٤٢٧,٣٩٥	-	-
١٦,١٠٩,٤١٢	-	-	-	١٦,١٠٩,٤١٢	-	-
٨,٩٤٦,٠٦٥	-	-	-	٨,٩٤٦,٠٦٥	-	-
٣,٧٠٨,٥٦٢	-	-	-	٣,٧٠٨,٥٦٢	-	-
٩٠,٤٢٦,٨٢٣	٦,٤٤٥,٧٥٤	٣,٨٤٩,٩٩٦	٣٩,١٨٨,١٨٣	٤٠,٩٤٢,٨٩٠	-	-

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

١٦- مخاطر السيولة (تتمة)

فيما يلي بيان أعمار الموجودات وإستحقاق المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة):

الموجودات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات إلى سنة ريال سعودي	ليس لها تاريخ إستحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
ذمم مدينة	١٨,٧٩٨,٤٣٤	١٨,٤٦٠,٧٧٨	-	-	٣٧,٢٥٩,٢١٢
الإجمالي	١٨,٧٩٨,٤٣٤	١٨,٤٦٠,٧٧٨	-	-	٣٧,٢٥٩,٢١٢
المطلوبات	-	-	-	٦,٢٥٣,٧٩٢	٦,٢٥٣,٧٩٢
التزامات منافع الموظفين	-	٥,٢٤٥,٤٢١	٥,٩٣١,٣٤٧	-	١١,١٧٦,٧٦٨
التزامات التأجير	٢١,٨٩٠,٦٩٤	٧,٢٧٧,٦٠٨	-	-	٢٩,١٦٨,٣٠٢
تسهيلات بنكية	١٢,٦٦١,٥٩٥	-	-	-	١٢,٦٦١,٥٩٥
ذمم دائنة	١٠,٤٦٩,٣٧٥	-	-	-	١٠,٤٦٩,٣٧٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٩٥٨,٥٦٢	-	-	-	٢,٩٥٨,٥٦٢
مخصص الزكاة	٤٧,٩٨٠,٢٢٦	١٢,٥٢٣,٠٢٩	٥,٩٣١,٣٤٧	٦,٢٥٣,٧٩٢	٧٢,٦٨٨,٣٩٤
الإجمالي	٤٧,٩٨٠,٢٢٦	١٢,٥٢٣,٠٢٩	٥,٩٣١,٣٤٧	٦,٢٥٣,٧٩٢	٧٢,٦٨٨,٣٩٤

١٧- التزامات محتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بمبلغ ١٢,٢٤٣,٠٥٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م بمبلغ ١٤,٤٥٣,٤٠٥ ريال سعودي) (إيضاح ١٠).

١٨- عام

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

١٩- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ م أوصى مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد بذلك التاريخ للجمعية العمومية بتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد والتي تمثل ٥% من القيمة الاسمية للسهم وبمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بإستثناء ما ورد اعلاه وفي رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).