

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
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 المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزةإلى السادة / المساهمين المحترمين
شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركة التابعة لها (بشأن إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥الرياض، المملكة العربية السعودية
١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق (٥ نوفمبر ٢٠٢٠م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	ايضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٢,١٤٢,٤٨٩	٨٣,١١٩,٠٥٦		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٣٨,٨٧٤,٨٦٣	٣٩,٠٤٥,٦٢١		عقارات استثمارية، بالصافي
٢٧٥,٦٠١	٣٨٢,٧٧١		أصول غير ملموسة، بالصافي
٩,٧٣٦,٦٧٣	١١,٤١٩,١٠٦	٦	حق استخدام أصول، بالصافي
١٩,٧٠٤,٤٩٩	١٩,٧٠٤,٤٩٩	٧	شهرة
٧,٩٣٠,٧٦٨	٥,٤٠٨,٤٩٦	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥٨,٦٦٤,٨٩٣	١٥٩,٠٧٩,٥٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٢,٦٧١,١٥٠	١٠٧,٩٩٠,١٥٠		مخزون، بالصافي
٣٨,٤٨٧,٥٦٨	٤٢,٧٢١,٣٨٩	٩	ذمم مدينة، بالصافي
١٤,٩٠٩,٣٩٩	١٤,٩٤٧,٦٦٠	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٠٣٠,٣٥٣	٢٠,٨٦٥,٢٢٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨٠,٠٩٨,٤٧٠	١٨٦,٥٣٤,٤٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣٣٨,٧٦٣,٣٦٣	٣٤٥,٦١٣,٩٧١		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣,٢٩٩,٤٠٠	٣,٢٩٩,٤٠٠	١١	احتياطي نظامي
٢٢,٦٦٨,٤٣١	٣١,١٦٦,١٧٦		أرباح مبقاة
٣,٣٠١,٢٧١	٧٧٨,٩٩٩	٨	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٦١,٦٠٥	٣٦١,٦٠٥		احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٢٩,٦٣٠,٧٠٧	٢٣٥,٦٠٦,١٨٠		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	١٦٩,٩٨٣	١٢	تسهيلات بنكية - الجزء الغير متداول
٥,٠٢٨,٤٤٠	٧,٥٣٤,٥٧٣	٦	التزامات تأجير - الجزء الغير متداول
٣,٩٤١,٥١٦	٣,٩٩٤,٠٩١		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٨,٩٦٩,٩٥٦	١١,٦٩٨,٦٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧٤,١٤٩,٤٤٤	٨٠,٦٣٥,٧٥٧	١٢	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٣,٧٤٤,٧٠٤	٣,١٧٢,١٧٧	٦	التزامات تأجير - الجزء المتداول
١٠,٣٩١,٠٢٢	٦,٩٠٥,٩٤١		ذمم دائنة
١٠,٦٨٥,٦٤٨	٤,٩٨٠,٥٠٥	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٩١,٨٨٢	٢,٦١٤,٧٦٤		مخصص الزكاة
١٠٠,١٦٢,٧٠٠	٩٨,٣٠٩,١٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٩,١٣٢,٦٥٦	١١٠,٠٠٧,٧٩١		مجموع المطلوبات
٣٣٨,٧٦٣,٣٦٣	٣٤٥,٦١٣,٩٧١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (معدلة ايضاح ١٩)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (معدلة ايضاح ١٩)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٣٦,٩٥١,٤٧٨	٩٦,٤٢٠,٥٠٣	٩٢,٦٣٤,٠٧١	٦٠,٢٦٣,٦٤٩	المبيعات، بالصافي
(١٠٩,٩٩٠,٢١٨)	(٧٦,١٢٦,١٥٧)	(٧٤,٨٠٧,٦٩٠)	(٤٧,٨٦٦,٠٧٥)	تكلفة المبيعات
٢٦,٩٦١,٢٦٠	٢٠,٢٩٤,٣٤٦	١٧,٨٢٦,٣٨١	١٢,٣٩٧,٥٧٤	مجمل الربح
٨٠٩,٩٠٦	٩٥١,٢٥١	٣٢٥,٣٩٨	٥٨٦,٠٦٢	ايرادات تأجير، صافي
(١٠,٦٨٤,٣٨٤)	(١١,٢٩٤,٧٠٢)	(٦,٦٩٨,٥٨٤)	(٧,٢٥٧,٣٧١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,١٦٤,٣٥٨)	(٥,٧٩٣,٧٣٢)	(٤,٠١٩,٥٧٠)	(٣,٢٥٧,٦٣٤)	مصاريف بيعيه وتسويقية
٩,٩٢٢,٤٢٤	٤,١٥٧,١٦٣	٧,٤٣٣,٦٢٥	٢,٤٦٨,٦٣١	الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٩١٥,٥٣٩)	(١,٦١٨,٥٨٨)	(١,٤٣٥,١٧٠)	(٦٩٧,٨٨١)	تكاليف تمويلية
-	(٢٠,٢٠٨)	-	-	مصروفات أخرى
١٣٩,٦٥٦	١٤٣,٨٨٨	٥٩,٢٤٨	٧١,٩٤٤	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,١٤٦,٥٤١	٢,٦٦٢,٢٥٥	٦,٠٥٧,٧٠٣	١,٨٤٢,٦٩٤	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٠٦٠,٠٠٠)	الزكاة
٥,٣٤٦,٥٤١	١,٥٠٢,٢٥٥	٤,٣٥٧,٧٠٣	٧٨٢,٦٩٤	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٨,٤٦٤)	٢,٥٢٢,٢٧٢	(٣٨٩,٣٤٤)	١,٧٥٢,٠٤٨	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٣٣٨,٠٧٧	٤,٠٢٤,٥٢٧	٣,٩٦٨,٣٥٩	٢,٥٣٤,٧٤٢	اجمالي الدخل الشامل للفترة
				١٥ ربحية السهم
٠,٥٠	٠,٢١	٠,٣٧	٠,١٢	نسب السهم الأساسي والمخفض في الربح من العمليات الرئيسية
٠,٢٧	٠,٠٨	٠,٢٢	٠,٠٤	نسب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة عبدالله سعد محمد أبو مصطفي للمكعبات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	احتياطي اعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة ريال سعودي	احتياطي اعادة تقييم استثمارات بالقيمة المعاملة من خلال الدخل الشامل الاخر ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الاحتياطي التكملي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٢٣٠,٦٥٥,٢٣٣	-	٢,٠٦٥,٥٧٧	٥٥,٥٢٣,٥٠٣	١٣,٠٦٦,٢٠٣	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٥,٣٤٦,٥٤١	-	-	٥,٣٤٦,٥٤١	-	-
(٨,٤٦٤)	-	(٨,٤٦٤)	-	-	-
-	-	-	(٢٨,٧٥٥,٢٤٦)	(١١,٢٤٤,٧٥٤)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٧,٩٩٣,٣١٠	-	٢,٠٥٧,٠٦٣	٢٤,١١٤,٧٩٨	١,٨٢١,٤٤٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٥,٦٠٦,١٨٠	٣٦١,٦٠٥	٧٧٨,٩٩٩	٣١,١٢٦,١٧٦	٣,٢٩٩,٤٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٥٠٢,٢٥٥	-	-	١,٥٠٢,٢٥٥	-	-
٢,٥٢٢,٢٧٢	-	٢,٥٢٢,٢٧٢	-	-	-
٢٢٩,٦٣٠,٧٠٧	٣٦١,٦٠٥	٢,٠٣١,٢٧١	٢٢,٦٢٨,٤٣١	٣,٢٩٩,٤٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٩م (مراجعة)
توزيعات أرباح (الإضاح ١٨)
صافي ربح الفترة (معدل الإضاح ١٩)
الخصلة الشاملة الأخرى
زيادة رأس المال- توزيع أسهم مجانية (الإضاح ١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠م (مراجعة)
توزيعات أرباح (الإضاح ١٨)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرتقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي (معدلة ايضاح ١٩) (غير مراجعة)	
٢,٦٦٢,٢٥٥	٧,١٤٦,٥٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٥٤,٤٦٦	١,٣١٣,٦٨٤	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١,٦٨٢,٤٢٣	٩٩٤,٢٣٢	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٢٠٤,٣٦٧	١٧٣,٦٤٢	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٧,١٧٠	١٠٧,١٧٠	استهلاك حق استخدام أصول
٣٠٢,٧٥٩	-	استهلاك العقارات الاستثمارية
١٠٦,٣٠٥	١,٠٤٢,٤١٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٢١,٤٠٤	-	المكون من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٦١٨,٥٨٨	٢,٩١٥,٥٣٩	المكون من مخصص مخزون بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٣٤٥,٧٣٤	٣٤٥,٧٦٩	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٥٠٥,٤٨١	١٤,٠٣٩,٠٩٥	تكاليف تمويلية
		المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٥,٢١٢,٦٩٥	١٩,٢٧٣,٨٤٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٩٤١,٠٦٢	٥,٧٧٧,٠٤١	مخزون
٣٨,٢٦١	٤٤٥,٠٦٣	ذمم مدينة
٣,٤٨٥,٠٨١	٥,٢٨٢,٥٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٦٩١,٨٩٥	(١٢٢,٨٤٠)	ذمم دائنة
(١,٣٦٣,٢٨٨)	(٢,٧٩٢,٨٥٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩٨,٣٠٩)	(١٣٨,٤٥٩)	المسدد من تكاليف التمويل
(٢,٥٨٢,٨٨٢)	(٢,٣٨٠,٢٦١)	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٢,٥٢٩,٩٩٦	٣٩,٣٨٣,١٨٣	المسدد من مخصص الزكاة
(٥١٧,٩٠٠)	(٢,٤٥٩,٤١١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٨,٥٩٧	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٦٠٩)	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣٢,٩١٢)	(٢,٤٥٩,٤١١)	المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٦٥٦,٢٩٦)	(٢٢,٧١٨,٢١٦)	إضافات عقارات استثمارية
(٢,١٧٥,٦٥٨)	(٣٥٩,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨,٨٣١,٩٥٤)	(٣١,٠٧٧,٧١٦)	صافي التغير على التسهيلات البنكية
٣,١٦٥,١٣٠	٥,٨٤٦,٠٥٦	المسدد من التزامات التأجير
٢٠,٨٦٥,٢٢٣	١٣,٥٤٩,٠٩٠	توزيعات أرباح
٢٤,٠٣٠,٣٥٣	١٩,٣٩٥,١٤٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٩,١٩٦	-	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
١٦٤,٣٣٩	٣٣٥,٤١٣	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
-	(١١,٢٤٤,٧٥٤)	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
-	(٢٨,٧٥٥,٢٤٦)	معاملات غير نقدية
		المستخدم من مخصص خسائر الائتمان متوقعة
		المستخدم من مخصص مخزون بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
		المحول من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال
		المحول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي





إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ١٠/٣/١٤١٥ هـ الموافق ١٣/٦/١٩٩٤ م في مدينة الرياض. وطبقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٢٤/ق) بتاريخ ١٠/٢٠/١٤٢٩ هـ الموافق ٢٩/١/٢٠٠٨ م، يتمثل نشاط الشركة في بيع المطبوعات و الأدوات المدرسية و القرطاسية بالجملة و التجزئة و الوسائل التعليمية و الهدايا و التغليف و منتجات الورق و البويات و الحاسب الآلي و اكسسواراته و ألعاب الأطفال و التصدير لصالح الغير و شراء الأراضي و إقامة المباني عليها و استثمارها بالبيع أو بالإيجار لصالح الشركة و شراء العقارات و الاستثمار فيها لصالح الشركة.

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ الموافق ٧ سبتمبر ٢٠١٤ م تمت زيادة رأس مال الشركة من ١٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٢٨ مليون ريال سعودي وذلك بمنح المساهمين (١) سهم مجاني مقابل (٥) سهم يمتلكها المساهمين المقيدين بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية على أن يتم تجميع كسور الأسهم وبيعها على المساهمين و يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي من الاحتياطات الأخرى و تحويل مبلغ ٨,٢٩٥,٥٠١ ريال سعودي من الأرباح المبقاة كما في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م.

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ الموافق ٢١ أغسطس ٢٠١٩ م تمت زيادة رأس مال الشركة من ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح المساهمين (١) سهم مجاني مقابل (٤) سهم يمتلكها المساهمين المسجلين بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية على أن يتم تجميع كسور الأسهم وبيعها على المساهمين و تمت تغطية الزيادة برأس المال بتحويل مبلغ ١١,٢٤٤,٧٥٤ ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي و مبلغ ٢٨,٧٥٥,٢٤٦ من حساب الأرباح المبقاة ليصبح عدد أسهم الشركة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منهم ١٠ ريال سعودي.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على القوائم المالية للشركة وسجلاتها الفرعية و الشركة التابعة و سجلاتها الفرعية كما يلي:

السجلات الفرعية للشركة:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
اللوازم الدقيقة للتجارة فرع شركة عبدالله محمد سعد ابو معطي للمكتبات	١٠١٠٢٢٦٧٦٥	الرياض	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية و البيع بالجملة لألعاب الأطفال و الحواسيب و مستلزماتها.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي (أي لاهوي)	١٠١٠٤٣٩٤٥١	الرياض	البيع بالجملة للهدايا و الكماليات و البيع بالتجزئة للطور و مستحضرات التجميل.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي اللوازم الدقيقة للتجارة فرع شركة عبدالله محمد سعد ابو معطي للمكتبات	١٠١٠٤٦٧٨١٠	الرياض	بيع بالجملة للطور و مستحضرات التجميل. البيع بالتجزئة للقرطاسية و الأدوات المكتبية و الجرائد و المجلات.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي اللوازم الدقيقة للتجارة فرع شركة عبدالله محمد سعد ابو معطي للمكتبات	١١١٣١٠١١٩١	شقراء	البيع بالجملة و التجزئة للأدوات المكتبية القرطاسية و البيع بالجملة للكتب و المجلات و الصحف.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	٢٠٥٠٠٩٢٦٢١	الدمام	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية و البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	٤٠٣٠٢٩٣٢٢٦	جدة	البيع بالجملة و التجزئة للأدوات المكتبية القرطاسية و البيع بالجملة للكتب و المجلات و الصحف.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	٥٨٥٥٠٣٦١٤٣	خميس مشيط	بيع بالجملة و التجزئة للأدوات المكتبية القرطاسية و البيع بالجملة للكتب و المجلات و الصحف.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	٥٩٠٠٠٣٧١٩٢	جيزان	بيع بالجملة للحواسيب و مستلزماتها.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	٤٦٥٠٢٠٧٥٢٣	المدينة المنورة	البيع بالجملة للسلع الصيدلانية و الطبية و البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية.
فرع شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي	١١٣١٣٠٢٧٩٧	القصيم	

الشركة التابعة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية
شركة الموجة للتجارة	السعودية	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية و البيع بالجملة لألعاب الأطفال و الحواسيب و مستلزماتها.	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ % ١٠٠ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ % ١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

١- التكوين والنشاط (تتمة)

السجلات الفرعية للشركة التابعة:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الإصدار	النشاط
شركة الموجة للتجارة	١٠١٠١٤١٤١٢	الرياض	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية والبيع بالجملة لألعاب الأطفال والحواسيب ومستلزماتها.
فرع شركة الموجة للتجارة	٢٠٥١٠٢٦١٣٨	الخبر	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والقرطاسية والهدايا ومواد التغليف.
فرع شركة الموجة للتجارة	٤٠٣٠١٣٠٨٠٧	جدة	البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية والبيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو في 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 القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

قررت هيئة السوق المالية الأولية في المملكة العربية السعودية السماح للشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم لقياس العقارات، والعقارات الاستثمارية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢ م واستمرار إلزامها باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات والأصول غير الملموسة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية إلا إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة ووفقاً للأساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية. وتظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة 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 للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة والشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في الشركة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تصدر معايير جديدة، إلا أن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)).
- تعريف الأهمية النسبية (التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)).
- إصلاح معيار سعر الفائدة (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)).

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

يسري عدد من التصريحات الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ساري اعتباراً من الفترات
من أو بعد التاريخ التالي

الوصف

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٢ م	تصنيف المطلوبات بين متداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١))	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)
----------------	--	---------------------------------

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام الأحكام والتقدير

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر ها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقدير التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

الاستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقييماً لقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة المجموعة على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية -إن وجدت-

مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون بطيء الحركة والمتقادمة. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستخدم تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تتخض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون المجموعة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشكّقة

تعترف المجموعة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم المجموعة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق المجموعة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المشكّقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للمجموعة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشكّقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

- خطط المستحقات والمنافع المحددة (منافع الموظفين)

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام تلك المنافع باستخدام التقديرات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي

الغاء الاعتراف

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهرى انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهرى 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 جوهرى 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 ابتداءً 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.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر متراكمة لانخفاض في القيمة ان 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 حذفها من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. إن نسب الإستهلاك السنوية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

النسبة الاستهلاك	البيان
٥%	مباني
٢٥%	سيارات
٢٥%	معدات مكتبية وأنظمة حاسب آلي
١٠%	أثاث ومفروشات

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

قامت المجموعة باختبار نموذج التكلفة لقيد الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ ١٦/١٠/٢٠١٦ هـ الموافق ١٧/١٠/٢٠١٦م الذي ألزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالي باستخدام نموذج التكلفة.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
استثمارات عقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية (الأراضي أو المباني أو جزء من بناء أو أرض أو كليهما) المحتفظ بها لدى المجموعة للحصول على إيجار أو تنمية رأس المال أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة إن وجدت. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القيمة القابلة للإستهلاك، وهي تكلفة الأصل أو أي مبلغ آخر يدل عن التكلفة بعد خصم قيمته المتبقية. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن المجموعة سوف تحصل على الملكية بنهاية مدة عقد الإيجار. يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد الاستثمارات العقارية أعماراً إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) الاستثمار العقاري والمعدات. يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من الاستثمارات العقارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في ذلك الجزء إلى المجموعة وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للإستثمارات العقارية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

تُدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة التي تمثل أعمال الإنشاء في مشروعات المجموعة بما في ذلك الإستثمارات والهدم وتسوية الموقع وقطع الصخور والإشراف وأعمال الإنشاء والتكاليف الأخرى العائدة للموجودات القابلة للنقل للموقع وجاهزيتها للعمل للغرض المحدد لها. يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن استبعاد الاستثمارات العقارية (والتي تمثل الفرق بين حصيلة البيع والقيمة الدفترية للعقار المستبعد) بفائضة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	٥%

الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في برامج تقيمه والتي قامت المجموعة باقتنائها ولها أعمار إنتاجية أكثر من سنة. يتم قياسها بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر متراكمه لانخفاض في القيمة إن وجدت.

تتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم إنتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة عند تكديدها. يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الموجودات غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إن نسب الإطفاء السنوية لبنود الموجودات غير الملموسة هي:

البيان	نسبة الإطفاء
برامج	٢٥%

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الأصول والخصوم المالية ميدانياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية (أو إصدارها) بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة (إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة 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 والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر 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 الاعتيادية 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 مقتناه 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 بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
الأدوات المالية (تتمة)

(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
الأخر. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات
المترابكة 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 إيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم اثبات 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 المطفاة
يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفاة 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 الفروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفاة 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 المطفاة 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.

الشهرة

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الأعمال المشتراة وحصص المجموعة في صافي القيمة العادلة لموجودات المجموعة المستحوز عليها القابلة
للتحديد والموجودات والمطلوبات المحتملة العائدة للأعمال المشتراة بتاريخ الشراء.
يتم مراجعة تلك الشهرة لانخفاض 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.

النقد والأرصدة لدى البنوك

يتمثل النقد والأرصدة لدى البنوك في الأرصدة لدى البنوك والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة القابلة
للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والمتاحة للمجموعة بدون قيود.

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 المعنومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحصيل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة
الموجزة. وأي استرداد لاحقاً لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار

أ) المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام 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 الإنتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، 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.

ب) المجموعة كمؤجر

تقوم المجموعة 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.

دُم دائنة

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

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزم 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 للمحاسبين القانونيين، حيث يتم احتسابها للفترة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تقديرياً باستخدام متوسط مصروف الزكاة المحملة على السنوات السابقة بنسبة مبيعات الفترة إلى إجمالي المبيعات المتوقعة للسنة.

يتم احتساب الزكاة في نهاية الفترة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

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

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 الموحدة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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.

التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

- تعويضات نهاية الخدمة

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

- مزايا التقاعد

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

- مزايا الموظفين قصيرة الأجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على المجموعة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة 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.

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة 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.

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 والبطور ومستحضرات التجميل واللوازم المكتبية، واللوازم المدرسية، والكتب. تتحقق إيرادات المبيعات عندما يستحوذ العميل على المنتج الذي يبيعه المجموعة. يتم دفع ثمن الصفقة فوراً عند شراء العميل للمنتج.

- 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 كمتأجر 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 وتكاليف المستودعات وتكلفة التوزيع إلى معارض البيع بالتجزئة وجميع تكاليف معارض البيع بالتجزئة بما في ذلك الرواتب والأجور والمنافع ومصاريف التشغيل وتكاليف الاستهلاك والإشغال.

يتم تصنيف مصاريف التشغيل الأخرى إما كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتسويق.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق المبيعات من رواتب وأجور و مواد وتكاليف غير مباشرة والمحصلة على تكلفة المبيعات، كما وتتضمن المصاريف البيعية والتسويقية كافة المصاريف المرتبطة بعمليات البيع والتسويق. ويتم تصنيف باقي المصاريف ضمن المصاريف العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية و المصاريف البيعية والتسويقية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

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.

ربحية السهم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تكاليف التمويل

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم ببيع/ بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع/ بتقديم منتجات أو خدمات معينة 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.

٥ - النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة المجموعة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بعنل والمركز المالي الأولي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لنتك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة.

٦ - عقود الإيجار

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات التأجير:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)		
أصول (مباني)	التزامات عقود الإيجار	أصول (مباني)	التزامات عقود الإيجار	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٤١٩,١٠٦	١٠,٧٠٦,٧٥٠	٦,١٠٥,٤٤٤	٧,٠٤٢,٩٢٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	٧,٨٣٠,٨٧٤	٧,٠٢٥,٢٤٣	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	-	-	(١٨٤,٥٦٤)	الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
(١,٦٨٢,٤٣٣)	-	-	(٢,٤٦٤,٤٩٣)	استهلاك حق الاستخدام خلال الفترة/ السنة
-	٢٤٢,٠٥٢	-	-	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
-	(٢,١٧٥,٦٥٨)	(٣,٨٩٥,٧١٥)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
٩,٧٣٦,٦٧٣	٨,٧٧٣,١٤٤	١٠,٧٠٦,٧٥٠	١١,٤١٩,١٠٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٩,٧٣٦,٦٧٣	٥,٠٢٨,٤٤٠	٧,٥٣٤,٥٧٣	١١,٤١٩,١٠٦	الجزء الغير متداول
-	٣,٧٤٤,٧٠٤	٣,١٧٢,١٧٧	-	الجزء المتداول

٧ - الشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢م وفقاً 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 ويمثل نشاطها الرئيسي البيع بالجملة للأدوات المكتبية والقرطاسية والبيع بالجملة لألعاب الأطفال والحواسيب ومستلزماتها، وذلك مقابل إصدار عدد ٤,٠١٢,٢٣٥ سهماً من أسهم شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكثبات. بلغت القيمة السوقية لعدد الأسهم المصدره مبلغ ٥٩,٨٢٧,٨٤٩ ريال سعودي حيث نتج عن عملية الاستحواذ شهرة بقيمة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي.

٨ - الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

البيان	التكلفة ٣١ مارس ٢٠٢٠	احتياطي إعادة تقييم ٣١ مارس ٢٠٢٠	احتياطي إعادة تقييم ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة جبر للتسويق	٤,٦٢٩,٤٩٧	٧٧٨,٩٩٩	٣,٣٠١,٢٧١	٧,٩٣٠,٧٦٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٩- الذمم المدينة، بالصفافي

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٦,٥٠٢,٢٥٨	٤٢,٣٦٢,٠٠٠
(٣,٧٧٠,٨٦٩)	(٣,٨٧٤,٤٣٢)
٤٢,٧٣١,٣٨٩	٣٨,٤٨٧,٥٦٨

ذمم مدينة
(يخصم): مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
٣,٩٥٦,٦٨٥	٣,٧٧٠,٨٦٩
٧٨٩,٣٥٩	٣٠٢,٧٥٩
(٩٧٥,١٧٥)	(١٩٩,١٩٦)
٣,٧٧٠,٨٦٩	٣,٨٧٤,٤٣٢

رصيد بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
المستخدم خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

١٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
١٠,٧٣٣,٢٥٤	١١,٠١٥,٨٥٧
١,٢٣٦,٩٨٧	١,٦٣١,٠٩١
١٨٧,٧٦٦	٣٩٩,١٨٥
٢,٧٨٩,٦٥٣	١,٨٦٣,٢٦٦
١٤,٩٤٧,٦٦٠	١٤,٩٠٩,٣٩٩

دفعات مقدمة لموردين
تأمين خطابات ضمان (إيضاح ١٧)
إيجارات مدفوعة مقدماً
أخرى

١١- احتياطي نظامي

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

١٢- التسهيلات البنكية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية بنكية بلغ حدها الإئتماني مبلغ ٢٣٨,٥٠٥,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٢٤٤,٤٦٩,٠٠٠ ريال سعودي) في شكل قروض طويلة وقصيرة ودفعات قصيرة الأجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان، بلغت التسهيلات المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤,١٤٩,٤٤٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٨٠,٨٠٥,٧٤٠ ريال سعودي) إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر وتخضع القروض لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة السائدة في السوق. تتضمن اتفاقية التسهيلات البنكية تعهدات مالية تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية وصافي حقوق ملموسة وتوزيعات أرباح محددة.
إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
١١٤,٢١٤,٧٣٢	٨٠,٨٠٥,٧٤٠
١٧٦,٠٩٤,٦٠٠	٨٠,٣٠٨,٦٧٩
(٢٠٩,٥٠٣,٥٩٢)	(٨٦,٩٦٤,٩٧٥)
٨٠,٨٠٥,٧٤٠	٧٤,١٤٩,٤٤٤
٨٠,٦٣٥,٧٥٧	٧٤,١٤٩,٤٤٤
١٦٩,٩٨٣	-

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المحصل خلال الفترة/ السنة
المسدد خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
تم تبويب رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:
الجزء المتداول
الجزء الغير متداول

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
١٣- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٥,٢٤٤	٣,٦٩٨,٤١٩	ضريبة القيمة المضافة
٧٢٠,١١٥	٢,٠٠٦,٣٢٢	دفعات مقدمة من عملاء
٨٦١,٩١٠	١,٣٤٣,٦٤٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
٧٢٤,٤١١	٩٢٨,٢٠٦	إجازات موظفين مستحقة
٤٠٧,٦٩٧	٤٢٠,٩٤٥	تكاليف تمويل مستحقة
٢٨٥,٠٠١	٣٩٥,٨٥٢	رواتب و أجور مستحقة
١٥٧,٥٠٠	١١٢,٨٥٠	أتعاب مهنية و استشارات
١,٧٧٨,٦٢٧	١,٧٧٩,٤٠٨	أخرى
٤,٩٨٠,٥٠٥	١٠,٦٨٥,٦٤٨	

١٤- ربحية السهم

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

١٥- 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.
اللتقليل 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. وتبتعد المجموعة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. يتم حالياً تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى المجموعة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملانمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.
فيما يلي بيان أعمار الموجودات واستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠٢٠ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات					
٣٢,٨٠١,٦٩٣	٩,٥٦٠,٣٠٧	-	-	-	٤٢,٣٦٢,٠٠٠
٣٢,٨٠١,٦٩٣	٩,٥٦٠,٣٠٧	-	-	-	٤٢,٣٦٢,٠٠٠
المطلوبات					
-	-	-	-	٣,٩٤١,٥١٦	٣,٩٤١,٥١٦
١,٥٦٤,٥٩٦	٢,١٨٠,١٠٨	٥,٠٢٨,٤٤٠	-	-	٨,٧٧٣,١٤٤
٢٧,٢٧٤,٦٧٣	٤٦,٨٧٤,٧٧١	-	-	-	٧٤,١٤٩,٤٤٤
٩,٦١٧,١٤٢	٧٧٣,٨٨٠	-	-	-	١٠,٣٩١,٠٢٢
٨,٦٦١,٠٩٧	٢,٠٢٤,٥٥١	-	-	-	١٠,٦٨٥,٦٤٨
-	١,١٩١,٨٨٢	-	-	-	١,١٩١,٨٨٢
٤٧,١١٧,٥٠٨	٥٣,٠٤٥,١٩٢	٥,٠٢٨,٤٤٠	-	٣,٩٤١,٥١٦	١٠٩,١٣٢,٦٥٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٥ - مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات					
ذمم مدينة	٣٥,٦٦٠,٧٢٤	١٠,٨٤١,٥٣٤	-	-	٤٦,٥٠٢,٢٥٨
الإجمالي	٣٥,٦٦٠,٧٢٤	١٠,٨٤١,٥٣٤	-	-	٤٦,٥٠٢,٢٥٨
المطلوبات					
تسهيلات بنكية	٢٨,٤٨١,٠٠٩	٥٢,١٥٤,٧٤٨	١٦٩,٩٨٣	-	٨٠,٨٠٥,٧٤٠
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٣,٩٩٤,٠٩١	٣,٩٩٤,٠٩١
ذمم دائنة	٦,٦١١,٣٣٠	٢٩٤,٦١١	-	-	٦,٩٠٥,٩٤١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٩٩٦,٦١٦	٩٨٣,٨٨٩	-	-	٤,٩٨٠,٥٠٥
التزامات التأجير	١,٠٧٨,٥٥٥	٢,٠٩٣,٦٢٢	٧,٥٣٤,٥٧٣	-	١٠,٧٠٦,٧٥٠
مخصص الزكاة	٢,٦١٤,٧٦٤	-	-	-	٢,٦١٤,٧٦٤
الإجمالي	٤٢,٧٨٢,٢٧٤	٥٥,٥٢٦,٨٧٠	٧,٧٠٤,٥٥٦	٣,٩٩٤,٠٩١	١١٠,٠٠٧,٧٩١

١٦ - المعلومات القطاعية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	قطاع الأحبار ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إجمالي الموجودات المتداولة	١٣٢,٠٢٤,٥١٧	٤٧,٨٥٤,٥٦٥	٢١٩,٣٨٨	١٨٠,٠٩٨,٤٧٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١١٩,٦٠٢,٤٥٧	١٨٧,٥٧٣	٣٨,٨٧٤,٨٦٣	١٥٨,٦٦٤,٨٩٣
إجمالي الموجودات	٢٥١,٦٢٦,٩٧٤	٤٨,٠٤٢,١٣٨	٣٩,٠٩٤,٢٥١	٣٣٨,٧٦٣,٣٦٣
إجمالي المطلوبات المتداولة	٩٥,٣٢٣,٠٧٣	٣,٤٩٥,٩٨١	١,٣٤٣,٦٤٦	١٠٠,١٦٢,٧٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٨,٣٥٨,٥٤٦	٦١١,٤١٠	-	٨,٩٦٩,٩٥٦
إجمالي المطلوبات	١٠٣,٦٨١,٦١٩	٤,١٠٧,٣٩١	١,٣٤٣,٦٤٦	١٠٩,١٣٢,٦٥٦
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	قطاع الأحبار ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إجمالي الموجودات المتداولة	١٢٦,٩١٣,٣٠٦	٥٩,٤٩٢,٤٤٥	١٢٨,٦٧١	١٨٦,٥٣٤,٤٢٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١١٩,٨٠٥,٩٢٥	٢٢٨,٠٠٤	٣٩,٠٤٥,٦٢٠	١٥٩,٠٧٩,٥٤٩
إجمالي الموجودات	٢٤٦,٧١٩,٢٣١	٥٩,٧٢٠,٤٤٩	٣٩,١٧٤,٢٩١	٣٤٥,٦١٣,٩٧١
إجمالي المطلوبات المتداولة	٩٥,٩٢٢,٦٧٥	١,٥٢٤,٥٥٩	٨٦١,٩١٠	٩٨,٣٠٩,١٤٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١١,١٣٠,٢٨١	٥٦٨,٣٦٦	-	١١,٦٩٨,٦٤٧
إجمالي المطلوبات	١٠٧,٠٥٢,٩٥٦	٢,٠٩٢,٩٢٥	٨٦١,٩١٠	١١٠,٠٠٧,٧٩١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة				
المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٩٦,٤٢٠,٥٠٣	-	٣٧,٧٦٣,٠٥٩	٥٨,٦٥٧,٤٤٤	المبيعات، بالصافي
(٧٦,١٢٦,١٥٧)	-	(٣٣,٣٧٣,٧٠٣)	(٤٢,٧٥٢,٤٥٤)	تكلفة المبيعات
٢٠,٢٩٤,٣٤٦	-	٤,٣٨٩,٣٥٦	١٥,٩٠٤,٩٩٠	مجمل الربح للفترة
١,٥٠٢,٢٥٥	٩٥١,٢٥١	١,٩١٠,٧٨١	(١,٣٥٩,٧٧٧)	صافي الربح للفترة
المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
١٣٦,٩٥١,٤٧٨	-	٤٦,٤٣٨,٤٤٩	٩٠,٥١٣,٠٢٩	المبيعات، بالصافي
(١٠٩,٩٩٠,٢١٨)	-	(٤١,٣٥٠,٤٠٠)	(٦٨,٦٣٩,٨١٨)	تكلفة المبيعات
٢٦,٩٦١,٢٦٠	-	٥,٠٨٨,٠٤٩	٢١,٨٧٣,٢١١	مجمل الربح للفترة
٥,٣٤٦,٥٤١	٨٠٩,٩٠٦	١,٠٠١,٥١٣	٣,٥٣٥,١٢٢	صافي الربح للفترة

١٧- التزامات محتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ١٢,٩٠١,٣٧٣ ريال سعودي (٣١) مارس ٢٠٢٠ م مبلغ ١٢,٤٨٦,٩٨٧ ريال سعودي (إيضاح ١٠).

١٨- توزيعات ارباح

بتاريخ ٢١ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ م وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ذلك التاريخ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ م بواقع (٠,٥٠) خمسين هللة للسهم الواحد بقيمة اجمالية قدرها (١٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرة مليون ريال سعودي (توزيعات أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م : ٨ مليون ريال سعودي).

١٩- إعادة تبيوب ارقام المقارنة

تم إعادة تبيوب بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع تبيوب الفترة الحالية، حيث تم إعادة تبيوب مكافأة اعضاء مجلس الإدارة والتي تم تبيوبها كبنء منفصل في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة الى قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة. وكان أثر إعادة التبيوب كما يلي:

الرصيد قبل إعادة التبيوب ريال سعودي	إعادة التبيوب ريال سعودي	الرصيد بعد إعادة التبيوب ريال سعودي	البند
٩,٧٨٤,٣٨٤	٩٠٠,٠٠٠	١٠,٦٨٤,٣٨٤	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٢٤٦,٥٤١	(٩٠٠,٠٠٠)	٥,٣٤٦,٥٤١	صافي ربح الفترة
٦,٢٣٨,٠٧٧	(٩٠٠,٠٠٠)	٥,٣٣٨,٠٧٧	اجمالي الدخل الشامل للفترة

٢٠- عام

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

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق (٥ نوفمبر ٢٠٢٠ م).

٢٢- الأحداث الهامة خلال الفترة

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) لا يزال في تطور واصبح من الصعب التنبؤ بحجم ومدى تأثيره على الأنشطة الاقتصادية بالإضافة الى ذلك، لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد الأثر المستقبلي على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ونتائج اعمالها بخصوص تلك الأحداث لارتباطها بقرارات الدولة ولتعذر تحديد مدى انتهاء هذه الازمة، ان الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

٢٣- الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.