

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨



٢٠ مايو ٢٠١٨

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة / المساهمين

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكاتب

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكاتب (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها :

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
اشتملت اجراءاتنا لفحص تقدير الادارة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها على ما يلي :	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :
● الحصول على بيان بأعمار الديون القائمة نهاية السنة المالية ومطابقتها مع الارصدة الدفترية .	تشمل الديون المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق العمل المعتاد . يتم إثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها .
● الحصول على مصادقات من المدينون لعينة من الارصدة القائمة .	يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ .
● الحصول على خطاب تأكيدات من المستشار القانوني للشركة .	ونظراً لاشتمال عملية تقدير المخصص المطلوب على احكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسية .
● الاجتماع مع الإدارة لفهم ومناقشة الاجراءات التي تم اتخاذها بهدف تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .	



الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<p>اشتملت اجراءاتنا لفحص تقدير الإدارة لمخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة على ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● التحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الاصناف تم اختيارها بشكل عشوائي . ● اختبار تقييم المخزون آخر السنة . ● الحصول على بيان بالأصناف بطيئة الحركة وأعمارها . ● الاجتماع مع الادارة لفهم الاجراءات التي تم اتخاذها بهدف تقدير مخصص التقدّم وبطيء الحركة. 	<p>مخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة :</p> <p>يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد خصم المخصص لأي مخزون متقدم أو بطيء الحركة ، وتشمل صافي القيمة القابلة للتحصيل على أحكام جوهرية بخصوص تقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة . تعتمد الادارة في تقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة على خبرتها في فهم طبيعة واستخدام المخزون وعلى المعايينة الفعلية والحالة فيما يتعلق بجاهزيتها للبيع أو الاستخدام .</p> <p>ونظرا لاشتمال عملية تقدير المخصص المطلوب على أحكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسية .</p>
<p>لقد تضمنت إجراءات المراجعة المتعلقة بالانخفاض في قيمة الشهرة ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> - الحصول على تقرير تقييم الارتفاع في قيمة الشهرة التي قامت بها إدارة المجموعة والمعد من قبل استشاري متخصص ومستقل عن المجموعة . - تقييم الإجراءات التي قامت بها إدارة المجموعة لقياس الارتفاع في قيمة الشهرة من حيث التصميم والتنفيذ وكذلك تقييم الأسس التي بنيت عليها الافتراضات الرئيسية التي تم استخدامها. - تقييم مدى ملائمة ومعقولية الافتراضات التي استخدمتها الإدارة لاحتساب القيمة القابلة للاسترداد . - التحقق من مدى دقة وكفاية المعلومات المقدمة من قبل الإدارة التي استخدمت لقياس الارتفاع في قيمة الشهرة . - تقييم مدى كفاية الإفصاحات التي قامت بها الإدارة فيما يتعلق بالشهرة بما في ذلك عمليات الإثبات والقياس المحاسبي . 	<p>الارتفاع في قيمة الشهرة</p> <p>كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، بلغت القيمة الدفترية للشهرة للشهرة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧ : ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي) .</p> <p>تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة العادلة لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء</p> <p>(الاستحواذ) وقد تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيمة العادلة في تواريخ الشراء . تقوم المجموعة بإجراء اختبار سنوي لتقييم الشهرة ، ولأغراض التقييم، تستخدم الإدارة نموذج القيمة القابلة للاسترداد بطريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية للوحدات المولدة للنقد ومقارنتها بقيمتها الدفترية .</p> <p>تستخدم الإدارة بهذا الصدد عدداً من الافتراضات ، أهمها : تقدير حجم الإيرادات المستقبلية المتوقعة والتكاليف التشغيلية والقيم النهائية ومعدلات النمو ومعدلات الخصم.</p> <p>تم اعتبار الارتفاع في الشهرة كأمر رئيسي للمراجعة بسبب الأحكام والافتراضات الهامة التي اشتملت عليها في إجراءات تقييم هذا الارتفاع.</p>



الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<p>اشتملت اجراءاتنا فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات على ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المعتمدة بالشركة للاعتراف بالإيرادات بالأخذ بالاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة. تقييم مدى كفاية الضوابط الخاصة بالشركة في عمليات مكافحة الغش بما في ذلك الإجراءات المتبعة في ذلك وطريقة تصميمها وتنفيذ هذه الإجراءات . التحقق من خلال العينة من عمليات القطع للمبيعات في نهاية السنة وفيما إذا تم تسجيل الإيرادات في الفترة التي حدثت فيها. فحص القيود اليومية المرحلة على الإيرادات لتحديد أي بنود غير عادية أو غير نظامية . مناقشة الإدارة في توقعات الإيرادات ومعلومات تحليل الاتجاهات بمقارنة التوقعات مع المبيعات الفعلية للسنوات السابقة والاستفسار من الإدارة عن الانحرافات. 	<p>الاعتراف بالإيرادات</p> <p>خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ حققت الشركة إجمالي مبيعات بلغ ٢٠٢,٨٦٧,٨٩٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧ : ٢٨٢,٣٣١,١١٥ ريال سعودي) .</p> <p>نظرا لرغبة الشركة لاشتمال عملية تقدير المخصص المطلوب على أحكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسية .</p>

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك .

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي .


مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :



- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة .
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة . وإذا خُصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
 - تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة ، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة . ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة . ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة .
 - لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .
- التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :
- وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة لشركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) ككل تتفق مع النظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن الخراشي وشركاه


عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



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

٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
١٩,٣٢٩,٣٤٤	٤٣,٥٣٨,١٩٢	٣ النقد وما في حكمه
٦٣,٧١٨,٥٤٦	٤٠,٥٢٩,٣٣١	٤ الذمم المدينة، صافي
٩٦,١٩٥,١٣٨	١٠٠,٤٢١,١٩٢	٥ المخزون، صافي
٨,٣٦٨,٨٧٧	٢٩,٤٠٤,٠٦٣	٦ دفعات مقدما لموردين
٢,٥٤٥,٤٨٢	٢,١٢٤,٤٢٦	٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩٠,٠٥٧,٣٨٧	٢١٦,٠١٧,٢٠٤	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
٤,٢٨٦,٤٠١	٥,٦١٦,٣٩٣	٨ استثمارات متاحة للبيع
١١٨,٥٥٢,٠٥٥	١٣٠,٦٧٣,١٣١	٩ الممتلكات والمعدات، صافي
١٩,٧٠٤,٤٩٩	١٩,٧٠٤,٤٩٩	٢ الشهرة
١٤٢,٥٤٢,٩٥٥	١٤٥,٩٩٤,٠٢٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣٢,٦٠٠,٣٤٢	٣٦٢,٠١١,٢٢٧	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة :
٩٣,٩٥٩,٣٩٢	١٢٢,٨٨٠,٥٣٥	١٠ تسهيلات بنكية، الجزء المتداول
١٤,٦٥٣,٥٨٦	٧,٦٩٨,٦٣٠	دائنون تجاريون
٤٠٨,٥٤٦	٢٨٧,٠٠٥	دفعات مقدمة من العملاء
١,٨٠١,٨٧١	٤,٧٠٧,٧٨٩	١١ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	١٢ مخصص الزكاة
١١٢,٩٦٤,٥١٠	١٣٨,٠٤٢,٩٦٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
٥,٩٥٠,٠٠٠	-	١٠ تسهيلات بنكية، الجزء الغير المتداول
٣,٢٢٢,٨٣٠	٣,٢٥١,٥٦٦	١٣ مكافأة نهاية الخدمة
٩,١٧٢,٨٣٠	٣,٢٥١,٥٦٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٢٢,١٣٧,٣٤٠	١٤١,٢٩٥,٥٣٢	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين :
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٩,٤٢٢,٩٤١	١١,٢٤٤,٧٥٤	٢ احتياطي نظامي
(٣٤٣,٠٩٦)	٩٨٦,٨٩٦	ارباح (خسائر) غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
٤١,٣٨٣,١٥٧	٤٨,٤٨٤,٠٤٥	أرباح مبقاة
٢١٠,٤٦٣,٠٠٢	٢٢٠,٧١٥,٦٩٥	إجمالي حقوق المساهمين
٣٣٢,٦٠٠,٣٤٢	٣٦٢,٠١١,٢٢٧	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
٢٨٢,٣٣١,١١٥	٣٠٢,٨٦٧,٨٩٢	٢	المبيعات
(٣٣٢,٥٤٨,٨٠٣)	(٢٤٨,٢٤١,١٩٣)		تكلفة المبيعات
٤٩,٧٨٢,٣١٢	٥٤,٦٢٦,٦٩٩		إجمالي الربح
(١٧,٤٥٥,٢٤٨)	(٢١,٩٣٧,٦٩٨)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٨٨١,٩١٩)	(١٠,٧٣٢,٦٦٧)		مصاريف بيع وتوزيع
٢٣,٤٤٥,١٤٥	٢١,٩٥٦,٣٣٤		الربح من الأعمال
(٥,٢٠٨,٧٧٧)	(٦,١٠٨,٤١٧)		مصاريف تمويل
٤,٠٩٨,٦٨٩	٤,٨٤٠,٢١٨	١٥	إيرادات أخرى
٢٢,٣٣٥,٠٥٧	٢٠,٦٨٨,١٣٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,١٤١,١١٥)	(٢,٤٧٠,٠٠٧)	١٢	مخصص الزكاة
٢٠,١٩٣,٩٤٢	١٨,٢١٨,١٢٨		صافي ربح السنة
		١٨	ربحية السهم :
١.٤٧	١.٣٧		من ربح العمليات
١.٢٦	١.١٤		من صافي ربح العام



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٣٥,٠٥٧	٢٠,٦٨٨,١٣٥	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات : صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقدية الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٢,٤٣١,١٨٦	٢,٧٦١,٥٤٢	إستهلاك
٦٨,٢٠٣	-	إطفاء
٢٣١,٤٧٨	١,٧٧٠,٤٩٤	مخصص ديون مشكوك فيها
٥٧٢,٥١٩	٤,٣٥٠,٩٣٣	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٢٥٥,٤٦٨	٥٨٥,٥٤١	مخصص نهاية الخدمة
٧٧,٤١٤	(٢١٧,٠٨٤)	(ارباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
(١,٩٥٦,٣٦٥)	٢١,٤١٨,٧٢١	الذمم المدينة
٥٢,٠٦٨,٥١٨	(٨,٥٧٦,٩٨٧)	مخزون
٣,٠٦٥,٠٣١	(٢١,١٣٥,٨٦٦)	دفعات مقدمة لموردين
١,٦٧٢,٣٥٦	٤٢١,٠٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٢١٧,٧٠٠	(٦,٩٥٤,٩٥٦)	دائنون تجاريون
١٧٩,٥١٢	(١٢١,٥٤١)	دفعات مقدمة من العملاء
(٧٥٢,٥٦٥)	٢,٩٠٥,٩١٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٧,٤٦٥,٥١٢	١٧,٨٩٦,٥٨٧	النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(٤٩٧,٩٤٨)	(٥٥٦,٨٠٥)	مكافأة نهاية الخدمة، المدفوعة
(٢,١٧٥,١٣٩)	(٢,١٤١,١١٥)	الزكاة، المدفوعة
٨٤,٧٩٢,٤٢٥	١٥,١٩٨,٦٦٧	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :
(١,٦٦٧,٩٣٩)	(٤,٩٣٢,٠٣٣)	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٦٦,٤٩٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٣,٦٧٦)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
(١,٧٦١,٦١٥)	(٤,٦٦٥,٥٣٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
(٦٦,٣٢٢,٣٣٧)	٢٢,٩٧١,١٤٢	تسهيلات بنكية
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٨٤١,٦٦٧)	توزيعات أرباح
-	(٤٥٣,٧٦٠)	تسويات سنوات سابقة
(٧٥,٣٢٢,٣٣٧)	١٣,٦٧٥,٧١٦	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة تمويلية
٧,٧٠٨,٤٧٢	٢٤,٢٠٨,٨٤٨	صافي الزيادة في النقدية
١١,٦٢٠,٨٧١	١٩,٣٢٩,٣٤٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٩,٣٢٩,٣٤٤	٤٣,٥٢٨,١٩٢	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عبد الله سعد محمد أبو مومني للمكعبات
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التغير حقوق المساهمين الواحدة

أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
199,617,010	59,805	7,540,557
(402,950)	(402,950)	-
20,192,942	-	-
(1,000,000)	-	-
(8,000,000)	-	-
-	2,019,394	-
210,423,002	(242,091)	9,527,941
1,239,992	1,239,992	-
(427,660)	-	-
8,900	-	-
18,218,128	-	-
(841,637)	-	-
(8,000,000)	-	-
-	1,821,812	-
220,710,690	981,891	11,248,705
48,584,040	11,248,705	110,000,000



رصيد ١ أبريل ٢٠١٦
 التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
 صافي ربح السنة
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 توزيعات أرباح
 الحول الي الاحتياطي النظامي
 رصيد ٣١ مارس ٢٠١٧
 التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
 تعديلات سنوات سابقة (زكاة)
 تسويات سنوات سابقة
 صافي ربح السنة
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 توزيعات أرباح
 الحول الي الاحتياطي النظامي
 رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨

Handwritten signature

Handwritten signature

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

Handwritten signature

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة عبد الله سعد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١ بتاريخ ١٤١٥/١/٣ هـ في مدينة الرياض . وطبقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٢٤/ق) بتاريخ ١٤٢٩/١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٨/١/٢٩، يتمثل نشاط الشركة في بيع المطبوعات والأدوات المدرسية والقرطاسية بالجمله والتجزئة والوسائل التعليمية والهدايا والتغليف ومنتجات الورق والبويات والحاسب الآلي واكسسواراته وألعاب الأطفال والتصدير لصالح الغير وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو بالإيجار لصالح الشركة وشراء العقارات والاستثمار فيها لصالح الشركة .

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

● وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٣٥ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠١٤) تمت زيادة رأس مال الشركة من ١٣٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال الي ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ما مقداره ٢٨ مليون ريال سعودي) وذلك بمنح المساهمين ١ سهم مجاني مقابل ٥ سهم يمتلكها المساهمين المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية علي ان يتم تجميع كسور الاسهم وبيعها علي المساهمين ويتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي من الاحتياطيات الاخرى وتحويل مبلغ ٨,٢٩٥,٥٠١ ريال سعودي من الارباح المتبقية كما في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

● الشركات التابعة علي النحو الاتي :

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

٢. شركة محمد راشد الدويش سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٢٩٨٦٣ بتاريخ ١٤٠٠/٥/١٢

١. شركة الموجة للتجارة (شركة تابعة)؛

خلال عام ٢٠١٢، قرر مجلس إدارة الشركة الاستحواذ علي اسهم شركة الموجة للتجارة مقابل إصدار عدد ٤,٠١٢,٣٣٥ سهماً من اسهم شركة عبد الله سعد محمد ابو معطي للمكتبات وقد وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي هذا القرار بتاريخ ٦ يونية ٢٠١٢ . قامت ادارة الشركة لاحقا بإعداد التقارير الخاصة باحتساب قيمة الشهرة الناتجة عن عملية الاستحواذ واحتساب القيمة العادلة للأسهم المصدرة من شركة عبد الله سعد ابو معطي للمكتبات حيث نتج عنها شهرة بقيمة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي ، قامت إدارة الشركة بتسجيل قيمة الشهرة البالغة ١٩,٧٠٤,٤٩٩ ريال سعودي واثبات مبلغ مقابل لها ضمن بند الاحتياطيات الأخرى والذي يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم المصدرة والقيمة الدفترية لصافي اصول شركة الموجة بتاريخ الاستحواذ.

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكاتب

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

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

إيضاح رقم (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

إعداد القوائم المالية الموحدة :

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

أسس التوحيد:

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

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبينة على أفضل تقديرات الإدارة بشأن الأحداث والعمليات الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي :

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

النقدية وشبه النقدية:

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

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

المدينون:

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

المخزون:

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

تحقيق الإيرادات:

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

المتلكات والآلات والمعدات:

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

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

الاستثمارات في اوراق مالية:

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتي تاريخ الاستحقاق او لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هنالك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. تقيد إيرادات الاستثمار عند الاعلان عنها بقائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية أو على أساس مؤشرات أخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة على اساس موضوعي، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

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

المخصصات:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها:

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

الشهرة :

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة العادلة لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء (الحيازة) تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الشراء، يتم تقييم الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

مكافأة نهاية الخدمة :

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

العمليات بالعملات الأجنبية:

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

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

الزكاة :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لبدأ الاستحقاق وتقوم الشركة بتكوين مخصص للزكاة، ويتم قيده على عمليات السنة، كما يتم قيد أية فروقات في مخصص الزكاة قد تنتج عن الربط الزكوي النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

الاحتياطي النظامي :

وفقاً لنظام الشركات المعمول به في المملكة تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٢٠٪ من قيمة رأس المال ، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٣) : النقد وما في حكمه :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٠١٦,١٠٣	٤٣,١٣٣,٩٢١	النقدية بالبنوك
٣١٣,٢٤١	٤١٤,٢٧١	النقدية بالصندوق
١٩,٣٢٩,٣٤٤	٤٣,٥٤٨,١٩٢	الإجمالي

إيضاح (٤) : الذمم المدينة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٥٠٠,٠٢٥	٤٥,٠٨١,٣٠٤	العملاء
(٢,٧٨١,٤٧٩)	(٤,٥٥١,٩٧٣)	مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
٦٣,٧١٨,٥٤٦	٤٠,٥٢٩,٣٣١	الإجمالي

ان حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالآتي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٥٠,٠٠١	٢,٧٨١,٤٧٩	الرصيد في بداية السنة
٢٣١,٤٧٨	١,٨٣٠,٢٠٦	المكون خلال السنة
-	(٥٩,٧١٣)	المستبعد خلال السنة
٢,٧٨١,٤٧٩	٤,٥٥١,٩٧٣	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (هـ) : المخزون :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٠٨١,٦٨٥	٧٠,٧٨٢,٩٢٢	قرطاسية وادوات مكتبية
١٤,٥١٨,٤٢٨	١٨٧,٢٣٦	بضاعة بالطريق
٣٦,٧٧٥,٠٢٥	٣٦,٩٨١,٩٦٧	احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
٩٩,٣٧٥,١٣٨	١٠٧,٩٥٢,١٢٥	الإجمالي
(٣,١٨٠,٠٠٠)	(٧,٥٣٠,٩٣٣)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٩٦,١٩٥,١٣٨	١٠٠,٤٢١,١٩٢	الصافي

ان حركة مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة هي كالآتي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٠٧,٤٨١	٣,١٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٧٢,٥١٩	٤,٨٩٢,٢٨٨	المكون خلال السنة
-	(٥٤١,٣٥٥)	المستبعد خلال السنة
٣,١٨٠,٠٠٠	٧,٥٣٠,٩٣٣	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٨,٩٨٨	٦٧٢,٣٨٥	إيجارات
٩,٦٠٠	٣٤,٦١١	تأمين خطابات ضمان
٢٥٠,٠٠٠	-	خصومات مشتريات مستحقة
١,٤٩٦,٨٩٤	١,٤١٧,٤٣٠	أخرى
<u>٢,٥٤٥,٤٨٢</u>	<u>٢,١٢٤,٤٢٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٧) : المعاملات مع اطراف ذات علاقة :

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

في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة المعاملة	الجهات ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٧٣,٨٧٩	٩٤٢,٩٠٠	رواتب ومزايا أخرى	الإدارة العليا
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,١٢٠,٠٠٠	رواتب ومزايا أخرى	أعضاء مجلس الإدارة

إيضاح (٨) : استثمارات متاحة للبيع :

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في اسهم شركة جريبر للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ويبلغ عدد الاسهم ٣١,٧٤٠ سهم (٢٠١٧ : ٣١,٧٤٠ سهم) ، وتظهر الاستثمارات بالقيمة السوقية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ .

شركة صيد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبيات
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٩) : الممتلكات والامدادات :

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	اثاث ومعدات	معدات مكتبية وانظمة حاسب آلي	سيارات	مباني	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٨٢٣,٣٧٢	١٣٨,١٤٦	٦,٨٩٨,٨١٢	٢,١٦٥,٥١٨	٢,٤٣٦,٨٩٥	٢٨,٠٥٦,٩٧٩	٩٢,١٣٧,٠٢٣	البيكارفة : رصيد ١ أبريل ٢٠١٧ الإضافات استيعادات
٤,٩٣٢,٠٣٣	٢,٨٦٩,٤٩٣	١,١٢٣,٨٨٧	٩٣٣,٦٥٣	٥,٠٠٠	-	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨ الاستيعادات
(١,٠٢١,١٢٠)	-	-	-	(١,٠٢١,١٢٠)	-	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨
١٣٥,٧٤٤,٢٨٥	٢,٠٠٧,٦٥٣	٨,٠٢٢,٦٩٩	٢,٠٩٩,١٧١	١,٤٢٠,٧٧٥	٢٨,٠٥٦,٩٧٩	٩٢,١٣٧,٠٢٣	الاستيعادات : رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨
١٢,٢٩٩,٧٨٠	-	٢,١٥٢,١١٠	١,٨٢٩,١٢٥	٢,١٥١,٣٥٨	٦,١٦٢,١٨٦	-	رصيد ١ أبريل ٢٠١٧ الإضافات استيعادات
٢,٧٦١,٥٤٢	-	٩١٤,٧٨٠	٢٥٤,٦٥٢	١٨٦,٢٩٢	١,٤٠٥,٨١٨	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٨
(٩٩٠,١٦٨)	-	-	-	(٩٩٠,١٦٨)	-	-	صافي القيمة المكتوبة :
١٥,٠٧١,١٥٥	-	٤,٠٦٦,٨٩٠	٢,٠٨٢,٧٧٧	١,٢٤٧,٤٨٣	٧,٥٧٢,٠٠٤	-	في ٣١ مارس ٢٠١٨
١٢,٢٧٣,١٣١	٢,٠٠٧,٦٥٣	٢,٩٥٥,٨٠٨	١,٠١٥,٢٩٤	٧٢,٢٩٢	٢٠,٤٨٢,٩٧٥	٩٢,١٣٧,٠٢٣	في ٣١ مارس ٢٠١٨
١١٨,٥٥٢,٠٥٥	١٢٨,١٤٦	٢,٤٨٢,٨٢٢	٦١٧,٢٦١	٢٨٦,٩٠٩	٢١,٨٨٩,٧٩٢	٩٢,١٣٧,٠٢٣	في ٣١ مارس ٢٠١٧

تم إعادة تدوير بعض بنود الايضاح ومجمع الاملاك .

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٠) : تسهيلات بنكية:

في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٩,٩٠٩,٣٩٢	١٢٢,٨٨٠,٥٣٥
(٩٢,٩٥٩,٣٩٢)	(١٢٢,٨٨٠,٥٣٥)
٥,٩٥٠,٠٠٠	-

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية بمبلغ ١٦٩,٦١٤,٩٥٦ ريال سعودي (٢٠١٧: ٢٩٥,٢٩٠,٠٠٠ ريال سعودي) في شكل قروض طويلة وقصيرة ودفعات قصيرة الاجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان لتمويل شراء اراضي (ايضاح ٩) كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغت التسهيلات والاعتمادات المستندية الغير مستخدمة ٤٦,٧٣٤,٤٢١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ١٩٥,٢٨٠,٦٠٨ ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لامر باسم الشركة. تخضع القروض لمعدلات عمولة مختلفة تضمن اتفاقية القروض تعهدات مالية تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية وصافي حقوق ملموسة وتوزيعات ارباح محددة والتي تم الالتزام بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

إيضاح (١١) : مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠,٠٠٠	٢٣٦,٢٦٤
٨٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
٢٨٥,٧٨١	١,٠٢٧,٥٩٦
٢٧٨,٢١٠	١,٩١٦,٨٢٨
٨٩٢,٨٨٠	١,٣٨٢,١٠١
١,٨٠١,٨٧١	٤,٧٠٧,٧٨٩

عمولات مبيعات
اتعاب مهنية واستشارات
عمولات بنكية
رواتب واجور
أخرى
الإجمالي

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٢) : الزكاة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		احتساب الزكاة:
٢٢,٣٣٥,٠٥٧	٢٠,٦٨٨,١٣٥	ربح السنة قبل الزكاة
١,٠٥٩,٤٦٦	٧,٢٤٨,٣٢٣	تعديلات للربح
٢٣,٣٩٤,٥٢٣	٢٧,٩٣٦,٤٥٨	الربح المعدل
٢٠٤,٦٨٧,٠٠٠	٢١٦,٨٥٧,٨٣٤	بنود مضافة
(١٤٢,٤٣٦,٩٢٣)	(١٤٥,٩٩٤,٠٢٣)	بنود مخصومة
٨٥,٦٤٤,٦٠٠	٩٨,٨٠٠,٢٦٩	وعاء الزكاة
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	الزكاة الشرعية

كانت حركة المخصص على النحو التالي :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٧٥,١٣٩	٢,١٤١,١١٥	الرصيد في ١ ابريل
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	المكون خلال السنة
(٢,١٧٥,١٣٩)	(٢,١٤١,١١٥)	المسدد خلال السنة
٢,١٤١,١١٥	٢,٤٧٠,٠٠٧	الرصيد في ٣١ مارس

الموقف الزكوي :

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ وحصلت علي شهادة الزكاة . تم الربط علي الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ وقدمت الشركة اعتراض ومازال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة لصحة الزكاة والدخل .

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٤) : مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٦٥,٣١٠	٣,٢٢٢,٨٣٠	الرصيد في ١ ابريل
٢٥٥,٤٦٨	٥٨٥,٥٤١	المكون خلال السنة
(٤٩٧,٩٤٨)	(٥٥٦,٨٠٥)	المسدد خلال السنة
٣,٢٢٢,٨٣٠	٣,٢٥١,٥٦٦	الرصيد في ٣١ مارس

إيضاح (١٤) : مصاريف إدارية وعمومية :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١١٩,٧٧٥	٩,٦١٤,٩٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٨٣,١٨١	٣٢,٦١١	إيجارات
١,٩٨٦,٥٧٢	٢,٢٥١,٦٣٥	استهلاكات
٢,٢٥٤,١٩١	٤٢٧,٧٥٧	عمولات واتعاب إدارية
٢٣١,٤٧٨	١,٦٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٥,٥٥٠	١٢٢,٤٦٤	صيانة واصلاح
٥٧٢,٥١٩	٤,٦٦٩,٧٩٣	مخصص مخزون بطيئ الحركة
٣٣٢,٨٨٣	٣٣٨,٣٥٠	مصاريف سفر
٤٤٤,٩٢٦	٣٨٣,٠٧٣	مصاريف حكومية
٢٥٥,٤٦٨	٥٨٥,٥٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧٠,٩٢١	١,٤٩٨,١٦٦	منافع اخرى
٦٣,٢٧٤	١٥٦,٢٠٤	قرطاسية ومطبوعات
١١,٥٥٠	١٧,٠٥٤	ضيافة ونظافة
١,٨٩٢,٩٦٠	٢٣٩,٣٥٤	أخرى
١٧,٤٥٥,٢٤٨	٢١,٩٣٧,٦٩٨	الإجمالي

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٥) : الإيرادات الأخرى:

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٦٢,٩٤٢	٤,٣١٤,١٠٨	إيجارات
٢٣٥,٧٤٧	٦٢٦,١١٠	أخرى
٤,٠٩٨,٦٨٩	٤,٩٤٠,٢١٨	الإجمالي

إيضاح (١٦) : الالتزامات المحتملة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٤٨,٤٠٨	٥,١٥٦,٣٩٩	اعتمادات مستندية
٦,٥٩٢,٥٠٠	٢,٩١٩,٢٢٠	خطابات ضمان

إيضاح (١٧) : توزيعات ارباح :

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٧ بتوزيع ارباح بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاه عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وقد تم التوزيع الفعلي خلال العام الحالي .

إيضاح (١٨) ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية أو صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١٦ مليون سهم.

إيضاح (١٩) : إدارة المخاطر :

مخاطر أسعار العملات الخاصة:

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

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال لوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية وتنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة الشركة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة . تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية وأن تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٢٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم سداد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر الإئتمان :

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

مخاطر العملات :

تمثل مخاطر العملات في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية . لم تقوم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة .

إيضاح (٢٠) : القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل . تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والمدينين . بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والقرض لأجل .
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٢١): أرقام المقارنة:

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

إيضاح (٢٢): اعتماد القوائم المالية الموحدة:

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٨ .