

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
وتقرير فحص القوائم المالية

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") وشركتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز



بدر بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١

٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ  
(٢٩ يوليو ٢٠٢٠ م)

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة السنته اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧١٤,٠٧٠,٢٧٩	٧٤٧,٥٧٣,٠٧٤	٣٤٣,٨٢٩,٢٤٢	٣٨٩,٥٣٣,٥١٣	الإيرادات
(٥٨٥,٣٨٠,٩٩٣)	(٦٠٨,٠٠٩,٦١٦)	(٢٧٨,٩٨٨,٩٩٥)	(٣٠٨,٨٩٩,٣١٤)	تكلفة الإيرادات
١٢٨,٦٨٩,٢٨٦	١٣٩,٥٦٣,٤٥٨	٦٤,٨٤٠,٢٤٧	٨٠,٦٣٤,١٩٩	إجمالي الربح
(٨,٧٩٨,٩٩٦)	(٧,٠٣١,٧٨٢)	(٣,١٥٨,٩٨٩)	(٩٩٤,٠٣٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٥٧,١٥٣,٩٤٧)	(٦٠,٤٧٩,٧٠٨)	(٢٨,٨٠٢,٦٠٣)	(٣٣,٠٥١,٠٤٧)	مصاريف إدارية وعمومية
١٢,٧٣٦,٣٤٣	٧٢,٠٥١,٩٦٨	٣٢,٨٧٨,٦٥٥	٤٦,٥٨٩,١١٧	الربح من العمليات
١,٩٦٠,٧٧٤	١,٢٢٤,٥٤٣	١,٠١٩,٦٢٤	٥٦٦,٤١١	إيرادات أخرى، صافي
(١٨,٠٣١,٦٨٠)	(٢٢,١١٣,٠٥٢)	(٩,٣٤١,١٨٨)	(١٠,٨٦٣,٧٩١)	تكلفة تمويل
٤٦,٦٦٥,٤٣٧	٥١,١٦٣,٤٥٩	٢٤,٥٥٧,٠٩١	٣٦,٢٩١,٧٣٧	الربح قبل الزكاة
(٥,٧٣٢,٧٩٠)	(٦,٣٠٦,٠٦٩)	(٢,٨٦٦,٣٩٥)	(٣,١٥٣,٠٣٤)	الزكاة
٤٠,٩٣٢,٦٤٧	٤٤,٨٥٧,٣٩٠	٢١,٦٩٠,٦٩٦	٣٣,١٣٨,٧٠٣	صافي الربح للفترة
-	٩٩٦,٠١٨	-	(٨٣,١٢٤)	الدخل الشامل الأخر
٤٠,٩٣٢,٦٤٧	٤٥,٨٥٣,٤٠٨	٢١,٦٩٠,٦٩٦	٣٣,٠٥٥,٥٧٩	بندون يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٤	١,٢٥	٠,٦٠	٠,٩٢	ربحية السهم (ريال سعودي)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض العائدة للمساهمين في الشركة المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس القطاع المالي



الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٨٤,٠٠٧,٥٩٨	٥٥٨,١١٢,٦٠٣	٥	حق استخدام الأصول
٢٦٧,٦٨٩,٩٩٦	٢٧٣,٤٢٣,٦٠٤	٦	ممتلكات ومعدات
٣٦,٦١٦,٢٥٨	٣٤,٥٣١,٤٣٥	٧	موجودات غير ملموسة
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣	١٨	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٩٧,٩٧٦,٠٠٥	٨٧٥,٧٢٩,٧٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٦٩,٢٢٤,١٤٤	٧٠٢,٣٩٥,٤٩٩	٨	مخزون
٣٤,٩٩٢,٧٣٩	٣٠,٢٩١,٦٢٤	٩	ذمم مدينة
٤٣,٩١٩,٥٩٠	٤٦,٦٩٦,٤٥٢	١٠	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٧,٢٧٣,٢٠٢	٤٩,٩٠١,٢٥١		نقد وما في حكمه
٨٦٥,٤٠٩,٦٧٥	٨٢٩,٢٨٤,٨٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٦٣,٣٨٥,٦٨٠	١,٧٠٥,٠١٤,٦٢١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٥,٩٥٢,٠٥١	٢٠,٤٣٧,٧٩٠		احتياطي نظامي
١٦٣,٥١٢,٠٨١	٢٠٤,٨٧٩,٧٥٠		ارباح مبقاه
١,٤٠١,٧٠٠	١,٤٠١,٧٠٠		احتياطي القيمة العادلة
٥٤٠,٨٦٥,٨٣٢	٥٨٦,٧١٩,٢٤٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٢٨٥,٧١٥	١١	قروض طويلة الأجل
٤٢,٩٥١,٠٣٦	٤٠,٣٠٨,٥١٦		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٨,٢٣٠,١٣٣	٥٦٩,٥٨٦,١٦٨	١٢	التزامات ايجار
٦٦٨,١٨١,١٦٩	٦٢٩,١٨٠,٣٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٣٥,٩٦١,٥٨١	٩٥,٧٢٥,٠٦٦	١١	قروض قصيرة الأجل
٢٢,٣٦٦,٠٧١	١٨,٨٩٧,٣٢١	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٥٧,١٤٠,٥٣٥	١٩٦,٣٠٧,٠٢٥		ذمم دائنة
٤٧,٥٥٩,٨٧٣	٥٦,٤٧٣,٦٧٨	١٢	الجزء المتداول لالتزامات ايجار
٧٩,٧٤٣,٣١١	١٠٤,٠٢٢,١١٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٤٦٥,٥٨٠	١٧,٥٨٨,٠٤٩	١٣	زكاة مستحقة
١٠١,٧٢٨	١٠١,٧٢٨	٢١	توزيعات ارباح مستحقة
٥٥٤,٣٣٨,٦٧٩	٤٨٩,١١٤,٩٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٢٢,٥١٩,٨٤٨	١,١١٨,٢٩٥,٣٨١		مجموع المطلوبات
١,٧٦٣,٣٨٥,٦٨٠	١,٧٠٥,٠١٤,٦٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس القطاع المالي



الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	ارباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٥٥١,٢٢٨,٧٧٦	١,٤٠١,٧٠٠	١٨٠,٣٨٠,٧٣١	٩,٧٨٨,٣٤٥	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجع)
٤٠,٩٣٢,٦٤٧	-	٤٠,٩٣٢,٦٤٧	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
٤٠,٩٣٢,٦٤٧	-	٤٠,٩٣٢,٦٤٧	-	-	اجمالي الدخل الشامل
-	-	(٤,٠٩٣,٢٦٥)	٤,٠٩٣,٢٦٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
٥٥٦,١٦١,٤٢٣	١,٤٠١,٧٠٠	١٨٠,٨٧٨,١١٣	١٣,٨٨١,٦١٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجع)
٥٤٠,٨٦٥,٨٣٢	١,٤٠١,٧٠٠	١٦٣,٥١٢,٠٨١	١٥,٩٥٢,٠٥١	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجع)
٤٤,٨٥٧,٣٩٠	-	٤٤,٨٥٧,٣٩٠	-	-	صافي الربح للفترة
٩٩٦,٠١٨	-	٩٩٦,٠١٨	-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
٤٥,٨٥٣,٤٠٨	-	٤٥,٨٥٣,٤٠٨	-	-	اجمالي الدخل الشامل
-	-	(٤,٤٨٥,٧٣٩)	٤,٤٨٥,٧٣٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٨٦,٧١٩,٢٤٠	١,٤٠١,٧٠٠	٢٠٤,٨٧٩,٧٥٠	٢٠,٤٣٧,٧٩٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجع)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الرئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

Handwritten signature

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة السبعة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٠,٩٣٢,٦٤٧	٤٤,٨٥٧,٣٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تعديلات على:
		الزكاة
٥,٧٣٢,٧٩٠	٦,١٢٢,٤٦٩	تكلفة تمويل
١٨,٠٣١,٦٨٠	٢٢,١١٣,٠٥٢	استهلاك واطفاء
٢٣,٤٤٥,٠٦١	٢٦,٩٢٥,٣٩٧	استهلاك حق استخدام الأصول
٣٢,٥٥٣,١٤٥	٣٧,٢٧٧,٤٧٢	خسارة بضاعة تالفة ونقص في المخزون
٨,٦٧٣,٦١٨	٤,٠١١,٨٩٣	مخصص / (عكس) مخزون بطيء الحركة ونقص في المخزون
(٤٠٣,٣٩٤)	٨,٧٢١,٤٠٦	تخفيضات التزام الإيجار - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
-	(٤,٣٩٧,٦٩٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٧,٣٠٨	١,٤٠٩,٧٩٥	مخصص ذمم مدينة أخرى
-	٧٨١,٠٥٩	شطب ممتلكات ومعدات
٤,٧٢٧	-	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٧٢,٢١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤٢٨,٨٢٦	٢,٣٢٣,٤٨٣	الحركة في رأس المال العامل:
		مخزون
٣٠,٧٧٦,٦١٨	٥٤,٠٩٥,٣٤٦	ذمم مدينة
١٤,٠٣٨,٥٤٩	٣,٢٩١,٣٢٠	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(٨,٢٤١,٠٦٣)	(٣,٥٥٧,٩٢١)	ذمم دائنة
(٢٠,٣٤٨,٧٩٨)	(٦٠,٨٣٣,٥١٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٩٨,٣٨٣)	٢٣,٩٥٥,١٩٠	النقد الناتج من العمليات
١٤٨,٦١٣,٣٣١	١٦٧,٠٢٣,٩٣٤	زكاة مدفوعة
(١٢,٢٣٤,٩٣٨)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٠٤٧,٧٩٨)	(٢١,٧٨٩,٤٣٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٥٣٣,٤٤٢)	(٣,٩٦٩,٩٨٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٢٩,٧٩٧,١٥٣	١٤١,٢٦٤,٥١١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٥٩٩,٢١١)	(٢٩,٩٠٤,٥٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٣٤,٠٦١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٩٧,٢١٧)	(٧٣١,٤٢٨)	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٣,٣٩٦,٤٢٨)	(٣٠,٥٠١,٩٦٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٥٣٥,٦٧١	(٤٠,٢٣٦,٥١٥)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٢٢,٣٢٥,٨٩٤)	(١١,١٨٣,٠٣٥)	سداد قروض طويلة الأجل
(٤١,١٦٣,٢٤٧)	(٢٦,٧١٤,٩٤٧)	سداد المبلغ الاساسي من التزام ايجار
(١٤,٠٤٢,٦٠٦)	-	سداد فائدة التزام ايجار
(٣٥,٩٧٣,٦١٩)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(٩٨,٩٦٩,٦٩٥)	(٧٨,١٣٤,٤٩٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧,٤٣١,٠٣٠	٣٧,٦٢٨,٠٤٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٣٣٣,٤٨٥	١٧,٢٧٣,٢٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٣,٧٦٤,٥١٥	٤٩,٩٠١,٢٥١	
		معاملات غير نقدية جوهرية:
(٢٢,٠٩٩,٥٧١)	-	تعديل ايجار مدفوع مقدما مع التزام ايجار
(٥٦٥,٠٩٣,٣٧٧)	(١١,٣٨٢,٤٧٧)	التزامات ايجار
٥٠٣,٥٨٧,٧٨١	١١,٣٨٢,٤٧٧	حق استخدام الأصول
٨٣,٦٠٥,١٦٧	-	صافي تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في الارباح المباهة
-	(٩٩٦,٠١٨)	إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس القطاع المالي



**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١. معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٦٥٩٥ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ١٩٨٤م). أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس إدارتها بالموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهما من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهما والتي تم تخصيص جزء منها للصناديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغ رأس مال الشركة ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية (٣٦٠ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية).

تعمل الشركة بشكل رئيسي في تجارة التجزئة والبيع بالجملة للأجهزة المنزلية والمكتبية وأدوات البناء والمعدات والأدوات والأجهزة الكهربائية.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة ومناجراها الـ ٣٢ الموجودة في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية والشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	الدولة	نسبة الملكية الفعلية	الأنشطة
شركة مدسكان تيرمنال المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	خدمات نقل وشحن

يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها فيما بعد بـ ("المجموعة").

٢. أسس الإعداد

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 للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والتي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة عادة للمجموعة كما في القوائم المالية الموحدة؛ ومع ذلك، تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

إن نتائج الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.



## الشركة السعودية للمعدن والأدوات

### (شركة مساهمة سعودية)

#### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة:

- يتم قياس بعض الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- يتم الاعتراف بالتزامات مكافئة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

#### ٣-٢ استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ 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.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (٢٢)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة إن جميع المصادر لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

#### ٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي هو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

#### ٤ السياسات المحاسبية الهامة

##### ٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "تخفيضات الأجرة المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩" الصادر عن السعودية للمحاسبين القانونيين في مايو ٢٠٢٠

كوسيلة عملية، يجوز للمستأجر أن يختار عدم تقييم ما إذا كان تخفيض الأجرة الذي يستوفي الشروط الواردة في الفقرة ٤٦ب، في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بعد تعديلاً لعقد الإيجار، ويجب على المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أن يحاسب عن أي تغيير في دفعات عقد الإيجار نتيجة لتخفيض الأجرة بنفس الطريقة التي كان سيحاسب بها عن التغيير بتطبيق هذا المعيار فيما لو لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

تتطبيق الوسيلة العملية الواردة في الفقرة ٤٦أ في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ فقط على تخفيضات الأجرة التي تحدث كنتيجة مباشرة لجائحة كوفيد-١٩ فقط في حال استيفاء جميع الشروط الآتية:

- أ. أن يؤدي التغيير في دفعات الإيجار إلى عوض معدل لعقد الإيجار يماثل إلى حد كبير عوض عقد الإيجار قبل التغيير المباشر، أو أقل منه؛
- ب. أن يؤثر أي تخفيض في دفعات الإيجار فقط على الدفعات المستحقة، ابتداءً، في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١
- ج. ألا يكون هناك أي تغيير جوهري في الشروط والأحكام الأخرى لعقد الإيجار.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### القياس

المستأجر الذي يستخدم الوسيلة العملية لأي تغيير في مدفوعات الإيجار الناتج عن تخفيضات الأجرة بالطريقة نفسها المطبقة في المعيار الدولي للقرارات المالية ١٦ كما لم يكن التغيير بمثابة تعديل على عقد الإيجار.

بشكل عام، سيحتسب المستأجر الذي يطبق الوسيلة العملية عفو أو تنازل عن دفعات الإيجار كدفعة إيجار متغيرة، مع تطبيق الفقرة ٣٨ من المعيار الدولي للقرارات المالية ١٦ - أي الاعتراف بتخفيضات الأجرة في الفترة التي حدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى تلك المدفوعات. سيقوم المستأجر أيضاً بإجراء تعديل مقابل على التزام الإيجار، مقابل إلغاء الاعتراف بجزء من التزام الإيجار الذي تم العفو عنه أو التنازل عنه.

قامت الشركة بتطبيق الوسيلة العملية لكل تخفيضات الأجرة التي توافق الشروط الواردة في الفقرة ٦ ب. كان التأثير من هذا التطبيق هو انخفاض تكلفة إيرادات الشركة والتزامات الإيجار بمبلغ ٤,٣٩٧,٦٩٠ ريال سعودي. (إيضاح ١٢).

### ٢-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الغير سارية المفعول بعد.

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة. إن الإدارة تعتقد أن المعايير والتعديلات الجديدة لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة خلال فترة التطبيق الأولى.

### ٣-٤ الزكاة

تخضع المجموعة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل الشامل الآخر. يتم احتساب المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط في السنة التي يتم فيها الانتهاء من الربط.

### ٥. حق استخدام الأصول

المجموع	سيارات	عقارات	
٥٨٤,٠٠٧,٥٩٨	٢,٥٥٤,١٢٥	٥٨١,٤٥٣,٤٧٣	القيمة الدفترية كما في ١ يناير ٢٠٢٠
١١,٣٨٢,٤٧٧	-	١١,٣٨٢,٤٧٧	إضافات
(٣٧,٢٧٧,٤٧٢)	(٥٧٨,٥١٠)	(٣٦,٦٩٨,٩٦٢)	مصروف الاستهلاك للفترة
٥٥٨,١١٢,٦٠٣	١,٩٧٥,٦١٥	٥٥٦,١٣٦,٩٨٨	القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٦. الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢٦٧,٦٨٩,٩٩٦	٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢٩,٩٠٤,٥٩٨	٥٦,٤٨٩,١٤٦	إضافات
-	(٩٤,٨٢٤)	شطب وتعديلات أخرى
-	(٥٢,٤٢٥)	تحويلات إلى الموجودات غير الملموسة
(٦١,٨٤٤)	(١٩١,٢٣٨)	استبعادات
(٢٤,١٠٩,١٤٦)	(٤٢,٩٩٦,٨٤١)	استهلاك للفترة / السنة
٢٧٣,٤٢٣,٦٠٤	٢٦٧,٦٨٩,٩٩٦	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	الشهرة
١٣,٠٤٦,١٥٧	١١,١٦١,٥٦٤	برمجيات ورخص
١,١٩٢,٢١٢	٩٩١,٩٨٢	أخرى
٣٦,٦١٦,٢٥٨	٣٤,٥٣١,٤٣٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

اختبار الهبوط في قيمة الشهرة

تتعلق الشهرة بالاستحواذ على شركة ميدسكان ترمينال. يتم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى وحدة واحدة لتوليد النقد فقط (ميدسكان).

تقوم الإدارة بممارسة اختبار الهبوط في القيمة فيما يتعلق بالشهرة سنوياً وعندما تكون هناك مؤشرات على ان القيمة الدفترية للشهرة قد تعرضت إلى انخفاض في القيمة. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغير محتمل في لافتراضات الرئسية المستخدمة في اختبارات الهبوط في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة القيمة القابلة للاسترداد. وبالتالي، لم ينتج أي خسارة انخفاض في القيمة تم الاعتراف بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٦,٦١٦,٢٥٨	٤٠,٩٨١,٥٨٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٧٣١,٤٢٨	١,١٧١,٥٥٦	إضافات
-	٥٢,٤٢٥	تحويلات من الممتلكات والمعدات
(٢,٨١٦,٢٥١)	(٥,٥٨٩,٣٠٢)	إطفاء للفترة / للسنة
٣٤,٥٣١,٤٣٥	٣٦,٦١٦,٢٥٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٨. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٣٥,٥٥٦,٩٨٤	٦٦٠,٢٩٢,٩٧٣	بضائع:
١٣,٥٨٢,١٤٨	١٥,٠٥٨,١١٠	في المتاجر والمستودعات
٥,٨٧٨,٧٧٩	٦,١١٢,٣٣٢	بضائع معروضة عند الوعاء
٧٥,٠٩٩,٣٩٧	١٠٦,٧٦١,١٣٢	مواد استهلاكية
٧٣٠,١١٧,٣٠٨	٧٨٨,٢٢٤,٥٤٧	بضاعة في الطريق
(٢٧,٧٢١,٨٠٩)	(١٩,٠٠٠,٤٠٣)	ناقصا: مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون
٧٠٢,٣٩٥,٤٩٩	٧٦٩,٢٢٤,١٤٤	

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. الذمم المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٢,٧٩٤,٦٦٤	٢٧,٢٦٦,٥٥٣
١١,٦٤٩,٦٣٦	١٠,٤٦٩,٠٦٧
(٤,١٥٢,٦٧٦)	(٢,٧٤٢,٨٨١)
٣٠,٢٩١,٦٢٤	٣٤,٩٩٢,٧٣٩

ذمم مدينة - تجارية  
ذمم مدينة - أخرى  
ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ان حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٢,٧٤٢,٨٨١	٢,١٣٤,٩٨٨
١,٤٠٩,٧٩٤	٦٠٧,٨٩٣
٤,١٥٢,٦٧٦	٢,٧٤٢,٨٨١

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
مخصص خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٥,٣١٦,٦٠٦	٢٠,٥٠٩,٤٦٣
٢٠,٤٧٣,٤٢٠	١٩,١٨٨,٧٨١
٥,٧٨٩,٨٣٦	٨,٣٢٣,٦٩٦
٥١,٥٧٩,٨٦١	٤٨,٠٢١,٩٤٠
(٤,٨٨٣,٤٠٩)	(٤,١٠٢,٣٥٠)
٤٦,٦٩٦,٤٥٢	٤٣,٩١٩,٥٩٠

مصاريف مدفوعة مقدما  
دفعات مقدمة للموردين وسلف موظفين  
أخرى

ناقصا: مخصص ذمم مدينة أخرى

الحركة في مخصص الذمم المدينة الأخرى كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٤,١٠٢,٣٥٠	٣,٣٦٨,٦٩٤
٧٨١,٠٥٩	٧٣٣,٦٥٦
٤,٨٨٣,٤٠٩	٤,١٠٢,٣٥٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المخصص خلال السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للمعدن والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٩٥,٧٢٥,٠٦٦	١٣٥,٩٦١,٥٨١	قروض قصيرة الأجل
٢٨,١٨٢,٠٣٦	٤٩,٣٦٦,٠٧١	قروض طويلة الأجل
١٣٣,٩٠٨,١٠٢	١٨٥,٣٢٧,٦٥٢	مجموع القروض
٩٥,٧٢٥,٠٦٦	١٣٥,٩٦١,٥٨١	قروض قصيرة الأجل
١٨,٨٩٧,٣٢١	٢٢,٣٦٦,٠٧١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩,٢٨٥,٧١٥	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٣,٩٠٨,١٠٢	١٨٥,٣٢٧,٦٥٢	مجموع القروض

تاريخ استحقاق الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل هو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٥,٤٢٨,٥٧٢	١٥,٤٢٨,٥٧٢	أكثر من سنة واحدة
٣,٨٥٧,١٤٣	١١,٥٧١,٤٢٨	أكثر من سنتين ولا يزيد عن خمس سنوات
١٩,٢٨٥,٧١٥	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض بمبلغ ٥٥١ مليون ريال سعودي من عدة بنوك محلية. تتضمن هذه التسهيلات قروض قصيرة وطويلة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان وسندات أوراق دفع للمقايضة لأغراض تمويل رأس المال العامل والاستثمارات والمصاريف الرأسمالية. إن هذه التسهيلات، هي على شكل تمويل بالمرابحة والتورق، تخضع لنفقات تمويلية بأسعار السوق السائدة بناءً على معدل العمولة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") ومعدل العمولة السائد بين بنوك الرياض ("رايبور"). تتطلب اتفاقيات هذه التسهيلات الائتمانية التقيد بالتزامات معينة فيما يتعلق بالمحافظة على نسب مالية معينة وقيود على توزيعات الأرباح وغيرها من المتطلبات التي التزمت بها المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر تدفع عند الطلب تعادل القيمة الإجمالية للتسهيلات.

١٢. مطلوبات إيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦٤٥,٧٩٠,٠٠٦	٥٠٧,٧٠٣,٧٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٣٨٢,٤٧٧	٢١٠,٥٥٧,٠٢٣	إضافات
١٧,٩٢٣,٣٨٩	٢٩,٨١٦,٦٤٦	فائدة على التزام الإيجار للفترة / السنة
(٤٤,٦٣٨,٣٣٦)	(٩٧,٦١١,١٣١)	دفعات خلال الفترة / السنة
(٤,٣٩٧,٦٩٠)	-	تخفيضات التزام الإيجار للفترة / السنة
-	(٤,٦٧٦,٢٣٣)	تعديلات
٦٢٩,٠٥٩,٨٤٦	٦٤٥,٧٩٠,٠٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	تم تصنيفها كما يلي؛
٥٦,٤٧٣,٦٧٨	٤٧,٥٥٩,٨٧٣	الجزء المتداول
٥٦٩,٥٨٦,١٦٨	٥٩٨,٢٣٠,١٣٣	الجزء غير المتداول
٦٢٦,٠٥٩,٨٤٦	٦٤٥,٧٩٠,٠٠٦	

١٣. الزكاة

ان الزكاة معتمدة على القوائم المالية الأولية المختصرة للمجموعة. ان حركة مخصص الزكاة للمجموعة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
١١,٤٦٥,٥٨٠	١٢,٢٤٠,٢٩٥	في بداية الفترة/ السنة
٦,٣٠٦,٠٦٩	١١,٤٦٥,٥٨٠	مخصص خلال الفترة/ السنة
(١٨٣,٦٠٠)	-	مستحق من سنة سابقة
-	(٥,٣٥٧)	زيادة مخصص لسنة سابقة
-	(١٢,٢٣٤,٩٣٨)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٧,٥٨٨,٠٤٩	١١,٤٦٥,٥٨٠	الرصيد الختامي في نهاية الفترة / السنة

استلمت الشركة ربط الزكاة النهائي حتى عام ٢٠٠٦، والربوط للأعوام من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٨ لا تزال قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. بدأت الشركة تقديم اقرارها الزكوي الموحد للشركة والشركة التابعة لها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٧. ان ربط الزكاة النهائي للشركة التابعة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٦ لا يزال قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٤. ارتباطات والتزامات محتملة

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٤٢,١٢٥,٦١٧	٧٩,٥١٥,٦٨٨	اعتمادات مستنديه
١١,٥٧٧,٩٤٤	١٢,٥٧٧,٩٤٤	خطابات ضمان

تخضع المجموعة للمقايضة في سياق اعمالها الاعتيادية. لا تعتقد المجموعة أن نتائج هذه التضمينا في المحاكم سيكون لها أي تأثير جوهري على نتائج المجموعة أو مركزها المالي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. التزامات نفقات

إن الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالأنشطة الجارية للمعارض المختلفة للمجموعة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٥,٢٨٤,٨٥٧	٢٣,٥٧٥,٣١٩

الالتزامات المجموعة لمعارض مختلفة

وقعت المجموعة عقد ايجار بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ لمدة ٢٢ سنة تبدأ من ١ أبريل ٢٠٢٠ وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٤٢ بمبلغ إجمالي قدره ١٩٤ مليون ريال سعودي. يشمل العقد على ٢٢ دفعة سنوية غير متساوية تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٠ لتأجير قطعة أرض. تعزز الإدارة بناء عقار استثماري على قطعة الأرض المستأجرة. حتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم يتم تسليم الأرض للمجموعة بسبب عدم اكتمال شروط معينة في العقد (إيضاح ١٧) وبالتالي لم يكن هناك تأثير مالي على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة صافي الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة. إن احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على المجموعة. كذلك لم يتم عرض أي عائد منفصل للسهم من العمليات المستمرة حيث لم يكن هناك أي عمليات متوقفة خلال الفترة.

إن حساب ربحية السهم موضح أثناء:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٤٤,٨٥٧,٣٩٠	٤٠,٩٣٢,٦٤٧
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٥	١,١٤

مجموع الدخل الشامل العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة

ربحية السهم

١٧. معاملات مع جهات ذات علاقة

١٧-١. المعاملات مع جهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات
٤,٨٩٣,٣٣٣	٤,٢٣٥,٠٠٠	ورثة عبد الله طه بخش	عقود ايجار لمرضين وقطعة ارض

قامت المجموعة بتوقيع عقد بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ مع جهة ذات علاقة بقيمة إجمالية ١٩٤ مليون ريال سعودي لاستئجار قطعة أرض لمدة ٢٢ سنة (إيضاح ١٥).

\* ورثة عبد الله طه بخش هم أحد ملاك شركة أبرار العالمية القابضة، أحد المساهمين الرئيسيين بالشركة.

الشركة السعودية للمعدن والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ المعاملات مع الإدارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
١,٥٥٣,١٤٣	٢,٦٧١,٣٩٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
٩٧,٣٦٩	١٥٥,٣١٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٥٠,٥١٢	٢,٨٢٦,٧٠٨	

١٨. الأدوات المالية

تمثل الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، استثمارات في أسهم غير مدرجة في شركة ايس انترناشيونال حيث تم قياسها من خلال عرض سعر إعادة الشراء المتوفر من الشركة المستثمر بها في نهاية كل سنة. يتم قياس وتصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المضافة.  
إن القيمة العادلة لجميع الموجودات المالية، لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية.

١٩. قياسات القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة، يجب على المجموعة أن تأخذ بالاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركون في السوق تلك الخصائص بالاعتبار عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس.

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس و / أو أغراض الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على هذا الأساس باستثناء معاملات الدفع على أساس الأسهم التي هي ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢، ومعاملات الأجرة التي هي ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، والقياسات التي لها بعض أوجه التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست قيمة عادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢ أو القيمة المستخدمة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦.

إضافة لذلك، لأغراض اعداد التقارير المالية، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة في المستويات ١ أو ٢ أو ٣ بناء على الدرجة التي يمكن ملاحظتها في مدخلات قياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة بكاملها، والتي تم توضيحها كما يلي:

- مدخلات المستوى رقم ١ وهي الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن للمنشأة التوصل إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى رقم ٢ وهي مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى رقم ١، والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى رقم ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات

تقارب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمتها العادلة. تقوم المجموعة فقط بعرض استثمارات في أسهم غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج التقييم العادل.



الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للموجودات المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣

المستوى ٣

استثمارات حقوق ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الأخر

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ و ٢ و ٣ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وللستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢٠. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة قطاعين رئيسيين للتشغيل وهما البيع والخدمات المساندة وكلا القطاعين يعملان داخل المملكة العربية السعودية.

قطاع البيع والخدمات: يتضمن هذا القطاع البضائع المباعة الى عملاء التجزئة والجملة. يتمثل قطاع الخدمات في ايرادات الخدمات من توصيل وتركيب وصيانة البضائع المباعة.

قطاع الخدمات المساندة: يزود قطاع الخدمات المساندة وقطاع الخدمات خدمات مساندة شاملة للعملاء متضمنا خدمات شحن البضائع والنقل وعقود المساندة.

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل لغرض توزيع الموارد وتقييم الاداء ويتم تنظيم قطاعات التشغيل بناء على عوامل تتضمن طريقة التوزيع والعملاء المستهدفين والموقع الجغرافي.

ان المعلومات القطاعية المقدمة الى اللجنة التوجيهية الاستراتيجية لقطاع التشغيل كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
المجموع	الخدمات المساندة	البيع والخدمات
٧٦٩,٢٤٩,٧٥٥ (٢١,٦٧٦,٦٨١)	٢٨,١٩٣,٧٢٤ (٢١,٦٧٦,٦٨١)	٧٤١,٠٥٦,٠٣١ -
٧٤٧,٥٧٣,٠٧٤	٦,٥١٧,٠٤٣	٧٤١,٠٥٦,٠٣١
٧٤٥,١٩٧,٧٧٦ ٢,٣٧٥,٢٩٨	٦,٥١٧,٠٤٣ -	٧٣٨,٦٨٠,٧٣٣ ٢,٣٧٥,٢٩٨
٧٤٧,٥٧٣,٠٧٤	٦,٥١٧,٠٤٣	٧٤١,٠٥٦,٠٣١
٧٢,٠٥١,٩٦٨	٣,٠٦٧,٩٨٥	٦٨,٩٨٣,٩٨٣
(٢٢,١١٣,٠٥٢) ١,٢٢٤,٥٤٣	(٥٢,٢٧١) ٧٣,٨٥٢	(٢٢,٠٦٠,٧٨١) ١,١٥٠,٦٩١
٥١,١٦٣,٤٥٩ (٦,٣٠٦,٠٦٩)	٣,٠٨٩,٥٦٦ -	٤٨,٠٧٣,٨٩٣ (٦,٣٠٦,٠٦٩)
٤٤,٨٥٧,٣٩٠	٣,٠٨٩,٥٦٦	٤١,٧٦٧,٨٢٤

توقيت إثبات الإيرادات:  
في نقطة زمنية معينة  
بمرور الوقت

الربح من العمليات

تكلفة تمويل  
إيرادات أخرى، صافي  
الربح قبل الزكاة  
الزكاة  
صافي الربح للفترة

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات القطاعات الأخرى: لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
البيوع والخدمات	الخدمات المساندة	المجموع
٢٨,٦٦٩,٧١٦	١,٩٦٦,٣١٠	٣٠,٦٣٦,٠٢٦
٢٥,٠٤١,٦٨٠	١,٨٨٣,٧١٧	٢٦,٩٢٥,٣٩٧
النفقات الرأسمالية		
استهلاك وإطفاء		
مجموع موجودات القطاع:		
١,٦٧٩,٦١٤,٨٩٨	٢٥,٣٩٩,٧٢٣	١,٧٠٥,٠١٤,٦٢١
١,٧٤١,٢٩٨,٢٢٥	٢٢,٠٨٧,٤٥٥	١,٧٦٣,٣٨٥,٦٨٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		
مجموع مطلوبات القطاع:		
١,١٠٤,٨١٩,١٢٥	١٣,٤٧٦,٢٥٦	١,١١٨,٢٩٥,٣٨١
١,٢١١,٥٣١,٧١٩	١٠,٩٨٨,١٢٩	١,٢٢٢,٥١٩,٨٤٨
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
البيوع والخدمات	الخدمات المساندة	المجموع
٧١٠,٠١٦,١٧٣	١٠,٠٧٣,٢٥٢	٧٢٠,٠٨٩,٤٢٥
-	(٦,٠١٩,١٤٦)	(٦,٠١٩,١٤٦)
٧١٠,٠١٦,١٧٣	٤,٠٥٤,١٠٦	٧١٤,٠٧٠,٢٧٩
مجموع إيرادات القطاع		
الإيرادات بين القطاعات		
الإيرادات من العملاء الخارجيين		
٧٠٨,٥٠٩,٤٤١	٤,٠٥٤,١٠٦	٧١٢,٥٦٣,٥٤٧
١,٥٠٦,٧٣٢	-	١,٥٠٦,٧٣٢
٧١٠,٠١٦,١٧٣	٤,٠٥٤,١٠٦	٧١٤,٠٧٠,٢٧٩
٦٠,٦٢٨,٠٩٦	٢,١٠٨,٢٤٧	٦٢,٧٣٦,٣٤٣
توقيت إثبات الإيرادات:		
في نقطة زمنية معينة		
بمرور الوقت		
الربح من العمليات		
(١٨,٠٣١,٦٨٠)	-	(١٨,٠٣١,٦٨٠)
١,٨٤٦,٣٢٦	١١٤,٤٤٨	١,٩٦٠,٧٧٤
٤٤,٤٤٢,٧٤٢	٢,٢٢٢,٦٩٥	٤٦,٦٦٥,٤٣٧
(٥,٧٣٢,٧٩٠)	-	(٥,٧٣٢,٧٩٠)
٣٨,٧٠٩,٩٥٢	٢,٢٢٢,٦٩٥	٤٠,٩٣٢,٦٤٧
تكلفة تمويل		
إيرادات أخرى، صافي		
الربح قبل الزكاة		
الزكاة		
صافي الربح للفترة		
معلومات القطاعات الأخرى: لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
البيوع والخدمات	الخدمات المساندة	المجموع
٢٣,١٨٢,٣٥٤	٢١٤,٠٧٤	٢٣,٣٩٦,٤٢٨
٢٢,١٧٥,٠٢٨	١,٢٧٠,٠٣٣	٢٣,٤٤٥,٠٦١
النفقات الرأسمالية		
استهلاك وإطفاء		
مجموع موجودات القطاع:		
١,٤٩٢,٢٧٦,٢٤٦	١٦,١٢٦,٢٣٥	١,٥٠٨,٤٠٢,٤٨١
١,٠٨١,١٠١,٢٠٩	١٦,٠٢٠,١٧٣	١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
مجموع مطلوبات القطاع:		
٩٤٦,٧٨٥,٨٥٣	٥,٤٥٥,٢٠٥	٩٥٢,٢٤١,٠٥٨
٤٥٥,١٤٦,٣٢٨	٧,١٤١,١١١	٤٦٢,٢٨٧,٤٣٩
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. توزيعات الأرباح

وفقاً لاجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ٣٠ أبريل ٢٠١٩، قرر مساهمو الشركة الموافقة على تفويض مجلس الإدارة لتوزيع الأرباح للمساهمين لسنة ٢٠١٩. وعليه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٣ يوليو ٢٠١٩ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة الذين يملكون الأسهم بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٩ بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي بسعر ١ ريال سعودي للسهم. وتم دفع الأرباح بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٩.

في عام ٢٠٢٠، لم يوصي مجلس الإدارة بتوزيعات أرباح إضافية لعام ٢٠١٩.

٢٢. جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

ترقب المجموعة بعناية جائحة (كوفيد-١٩) وتأثيرها على سوق البيع بالتجزئة، وموظفي المجموعة وأدائها المالي. تم تنفيذ التدابير اللازمة لتمكين المجموعة من مواصلة العمل كالمعتاد، بما في ذلك العمل عن بعد حيثما أمكن، مع اتخاذ جميع الاحتياطات اللازمة لحماية صحة موظفيها في ظل استمرار الجائحة.

تأثر سوق البيع بالتجزئة حتى الآن لضغوط اقتصادية ناتجة عن جائحة فيروس كورونا، مما أدى إلى آثار سلبية على إيرادات المجموعة بسبب إغلاق بعض متاجر المجموعة منذ ١٧ مارس ٢٠٢٠. كما في تاريخ تقرير فحص القوائم المالية لا يزال مدى ومدة وضع الإغلاق وتأثيره على الأعمال والاقتصاد غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن تقديرها بدقة.

إن المجموعة على ثقة أن لديها سياسات قوية وخبرة تشغيلية وموارد مالية وتدابير تمكنها من مواجهة التحديات في البيئة الحالية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوباء الحالي والظروف الاقتصادية الناتجة واتخاذ جميع التدابير اللازمة لحماية المجموعة وموظفيها.

٢٣. أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة فيما عدا ما يلي:

وفقاً لاجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠، قرر مساهمو الشركة الموافقة على تفويض مجلس الإدارة لتوزيع الأرباح للمساهمين لسنة ٢٠٢٠. وعليه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٣ يوليو ٢٠٢٠ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة الذين يملكون الأسهم بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي بسعر ٠,٥ ريال سعودي للسهم. على أن يتم دفع الأرباح بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٠ (الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤١).