

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص القوائم المالية

صفحة	الفهرس
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
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل وللتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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 تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي 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 وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٨ شوال ١٤٤٣ هـ
(١٩ مايو ٢٠٢٢ م)

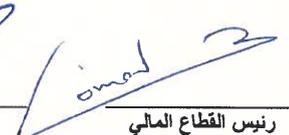
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٣٦,٣٩٣,٩٧٧	٣١٩,٥٠٥,١٧٢	الإيرادات
(٢٦٩,٣٧٦,٢٦٣)	(٢٦٣,٤٤٩,٤٥٥)	تكلفة الإيرادات
٦٧,٠١٧,٧١٤	٥٦,٠٥٥,٧١٧	إجمالي الربح
(٨,٧١٢,٥٥٥)	(١٠,١٨٢,١١٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٠,٩٥٣,٧٧٢)	(٣٦,٥٠٨,٨٠١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٨,١٩٧)	٣,٠٩٨,٠٦٤	مكاسب / (خسارة) الهبوط في قيمة الموجودات المالية
٢٧,٢٤٣,١٩٠	١٢,٤٦٢,٨٦١	الربح من العمليات
١,٢٣٩,٣٥٣	٩٤٥,٩٨٢	إيرادات أخرى
(٩,٦٣١,١٦٩)	(٩,٠٣٩,٧٤٤)	تكلفة تمويل
١٨,٨٥١,٣٧٤	٤,٣٦٩,٠٩٩	الربح قبل الزكاة
(٣,٢١٨,٠٠٠)	(٣,٢٦٢,٣٢٠)	الزكاة
١٥,٦٣٣,٣٧٤	١,١٠٦,٧٧٩	صافي الربح للفترة
		الدخل الشامل الأخر
		ينود أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٤٧٠,٧٢٠	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية
-	-	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		إعادة قياس المكاسب الاكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,١٠٤,٠٩٤	١,١٠٦,٧٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٤٣	٠,٠٣	ربحية السهم (ريال سعودي)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض العائدة للمساهمين في الشركة
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

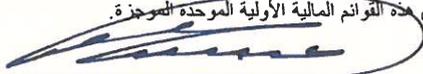

رئيس القطاع المالي

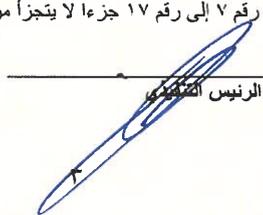


الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
موجودات غير متداولة			
موجودات حق استخدام	٥	٥١٩,٠١٢,٥٤٠	٦٦٠,٨١٣,٨٦٨
ممتلكات ومعدات	٦	٣٨١,٧٧٦,٦٩٣	٣٩٣,٧٦٩,٢٣٩
موجودات غير ملموسة	٧	٦٢,٩١١,٠٣٨	٦٣,٤٨٧,٠٤٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٨-١٧	١٠,٣٢٢,٨١٢	١٠,٣٢٢,٨١٢
مستحق من طرف ذو علاقة	١٦	٥,٧٩٠,٣١٠	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٧٩,٨١٣,٣٩٣	١,١٢٨,٣٩٢,٩٦٢
موجودات متداولة			
مخزون	٨	٦٧١,٧٠٩,٠٢٩	٦٩٠,٨٣٢,١٤٠
ذمم مدينة	٩	٢٣,٢٦٠,٦٦٦	٣٢,٨٤٧,٩٠٠
مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى	١٠	٤١,٩٣٦,٧٧٥	٣٧,٨٦٢,٠١٦
نقد وما يعادله		١٥,٦١٧,٤٣٣	١٥,٤٩٤,٦٨٩
مجموع الموجودات المتداولة		٧٥٢,٥٢٣,٩٠٣	٧٧٧,٠٣٦,٧٤٥
مجموع الموجودات		١,٧٣٢,٣٣٧,٢٩٦	١,٩٠٥,٤٢٩,٧٠٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢٤,٦١٥,٣٩١	٢٤,٥٠٤,٧١٣
ارباح مبقاه		١٧٠,٦١٥,٨٧٤	١٦٩,٦١٩,٧٧٣
احتياطي القيمة العادلة		٢,٠٦٢,٣٦٠	٢,٠٦٢,٣٦٠
مجموع حقوق الملكية		٥٥٧,٢٩٣,٦٢٥	٥٥٦,١٨٦,٨٤٦
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١١	٥٩,٩٩٨,٦٢٣	٦٤,٩٩٨,٦٢٣
التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٢,٣٦٥,٠٧٤	٤١,٩٥٣,٣٢٤
التزامات عقود ايجار	١٢	٥٤٥,٣٥٤,٧٣٩	٦٦٦,٠٢٠,٨١٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٤٧,٧١٨,٤٣٦	٨٠٢,٩٧٢,٧٦٥
مطلوبات متداولة			
قروض قصيرة الأجل	١١	٩٩,٦٧٩,١٣٨	١٠٠,٣٧٠,٢٤٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١١	١٩,٨٢٧,٥٠٠	١٤,٨٢٧,٥٠٠
ذمم دائنة وأوراق دفع		٢٠٣,٧٨٢,٦٣٩	٢٠٩,٧٠٠,٤٧٨
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	١٢	٥٩,٦٣٨,٨٨٦	٥٩,٧٧٧,٨٣٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		١٢٧,٧٣٧,٨٠٤	١٤٨,١٩٧,٠٨٥
زكاة مستحقة		١٦,٤٦١,٤٢٥	١٣,١٩٩,١٠٥
توزيعات ارباح دائنة		١٩٧,٨٤٣	١٩٧,٨٤٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٢٧,٣٢٥,٢٣٥	٥٤٦,٢٧٠,٠٩٦
مجموع المطلوبات		١,١٧٥,٠٤٣,٦٧١	١,٣٤٩,٢٤٢,٨٦١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٧٣٢,٣٣٧,٢٩٦	١,٩٠٥,٤٢٩,٧٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس المالي

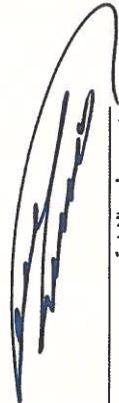

رئيس القطاع المالي



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
٦١٠,١٥٩,٣١٩	١,٥٩١,٦٤٠	٢٢٤,٠٦٢,٩٦٦	٢٤,٥٠٤,٧١٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	-
٤٧,٠٧٢٠	٤٧,٠٧٢٠	-	-	-
١٦,١٠٤,٠٩٤	٤٧,٠٧٢٠	١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	-
-	-	(١,٥٦٣,٣٢٧)	١,٥٦٣,٣٢٧	-
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٥٩٩,٢٦٣,٤١٣	٢,٠٦٢,٣٦٠	٢١١,١٣٣,٠٠٣	٢٦,٠٦٨,٠٥٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٥٦,١٨٦,٨٤٦	٢,٠٦٢,٣٦٠	١٦٩,٦١٩,٧٧٣	٢٤,٥٠٤,٧١٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٠٦,٧٧٩	-	١,١٠٦,٧٧٩	-	-
-	-	-	-	-
١,١٠٦,٧٧٩	-	١,١٠٦,٧٧٩	-	-
-	-	(١١٠,٦٧٨)	١١٠,٦٧٨	-
٥٥٧,٢٩٣,٦٢٥	٢,٠٦٢,٣٦٠	١٧٠,٦١٥,٨٧٤	٢٤,٦١٥,٣٩١	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٧ 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٨,٨٥١,٣٧٤	٤,٣٦٩,٠٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		<u>تعديلات على:</u>
٧٨٣,١٦١	٧٩١,٣٥١	فائدة على القروض ونفقات بنكية
٨,٨٤٨,٠٠٨	٨,٢٤٨,٣٩٣	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
١٢,٢٦٤,٦٠٦	١٢,٢٤٩,٧٦٥	استهلاك وإطفاء
١٦,٨٩٤,١٥٤	١٧,٢٧٥,٤٠٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٩١١,٩٠٨	٢,٥٥٤,٥٧٧	خسارة بضاعة تالفة ونقص في المخزون
(٢,٨١٩,١٣٨)	(٣,٦٣١,٤١٣)	مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون
(١,٠٢٧,٤٦٩)	(١,٦٦٦,٠٠٠)	تخفيضات الإيجار - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
١٠٨,١٩٧	(٣,٠٩٨,٠٦٤)	(عكس) / خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية
٢,٦٩٩,٢٩٠	١,٩٠٥,٣٢٩	مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<u>الحركة في رأس المال العامل:</u>
(٥٨,٩٩٨,٠٢٩)	٢٠,١٩٩,٩٤٧	مخزون
٩,١٠٧,٧٣١	١٢,٦٨٥,٢٩٨	ذمم مدينة
(٦,٦٤٣,٤١٣)	(٣,٤٣١,٣٩٤)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧١,٢٢٦,٩٣٢	(٥,٩١٧,٨٣٩)	ذمم دائنة وأوراق دفع
٧,٥٨٥,٢٦٣	(٢٠,٨٣٣,١٤٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٢,٧٩٢,٥٧٥	٤١,٧٠١,٣١٣	النقد الناتج من العمليات
(٩,٢٦٥,٢٢٣)	(٩,٠٣٨,٣١٩)	تكلفة تمويل مدفوعة
(١,١٩٣,٦٦٨)	(١,٤٩٣,٥٧٩)	إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٧٢,٣٣٣,٦٨٤	٣١,١٦٩,٤١٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٩١٠,٥٠٣)	(١٠,٧٨٧,٨٧٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣٣,٠٨٦	استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٥,٢٤٠,٩٢٩)	(١,٣٥٩,٦٤٦)	شراء موجودات غير ملموسة
(١١٠,١٥١,٤٣٢)	(١٢,١١٤,٤٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
	(٦٩١,١١٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	تغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
٧٩,٨٢٦,١٢٣	-	متحصلات قروض طويلة الأجل
(٢٤,٨٠٤,٨٣٢)	(١٨,٢٤١,١٣١)	سداد التزامات عقود الإيجار
٥٥,٠٢١,٢٩١	(١٨,٩٣٢,٢٤١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٧,٢٠٣,٥٤٣	١٢٢,٧٤٤	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٢,٦٦٠,٤٠٨	١٥,٤٩٤,٦٨٩	نقد وما يعادله في بداية الفترة
٤٩,٨٦٣,٩٥١	١٥,٦١٧,٤٣٣	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

٥

تتم

✓

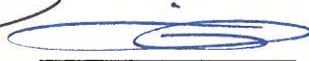
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معاملات غير نقدية هامة:

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢١	٢٠٢٢
١٢ التزامات عقود الإيجار	(١٣٦,٤١٦,٤٦٢)	١٣٢,٥٦٣,٩٠٠
٥ موجودات حق الاستخدام	١٣٦,٤١٦,٤٦٢	(١٢٤,٥٢٥,٩٢١)
٦ استبعاد أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	-	(١٢,٤٣٣,٢١٦)
توزيعات ارباح معلنة	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-
استهلاك موجودات حق استخدام مرسمة	١,٥٣٠,٠٠٢	-
مصروف فائدة على التزامات عقود إيجار مرسمة	١,٠٨٢,٨٤٨	-
اعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٧٠,٧٢٠	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٧ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة

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 ١٤٠٥ هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ١٩٨٤ م). أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥ م) 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 للمصانديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ شعبان ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢١ 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.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة ومتاجرها الـ ٣٤ والتي تقع في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية ومتجر امتياز واحد يقع في مدينة تبوك:

اسم الشركة التابعة	الدولة	نسبة الملكية الفعلية	الأنشطة
شركة مسكان ترمينال المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	النقل والخدمات اللوجستية

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

أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات 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 ٢٠٢١ م.

إن نتائج الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

٢-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

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

- يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم الاعتراف بالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتمائية المتوقعة.
- يتم قياس التزامات عقود الإيجار بصافي القيمة الحالية لمنفوعات الإيجار.

الشركة السعودية للمعد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايادات 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 (٢٠)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد إدارة المجموعة 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. جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ومع ذلك فإن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة. تعتقد إدارة المجموعة أن المعايير الجديدة والتعديلات لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢-٤ الزكاة

تخضع المجموعة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل الشامل الأخر. يتم احتساب المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط في السنة التي يتم فيها الانتهاء من الربط.

يتم الاعتراف بمصروف الزكاة على جميع الفترات الأولية بناءً على أفضل تقدير لرسم الزكاة السنوية للسنة المالية الكاملة. من الممكن تعديل القيمة المستحقة لمصروف الزكاة لاحدى الفترات الأولية في فترات أولية لاحقة إذا اختلفت التقديرات المتعلقة بمصاريف الزكاة للسنة.

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي الموحد الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لا يوجد تغير في الوضع الزكوي منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥. موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر (مراجعة) ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	أرض*	سيارات	عقارات	
٥٦٦,٤٧٤,٧٧٢	٦٦٠,٨١٣,٨٦٨	١٣٠,٠٥٠,٢٤٣	٦١٢,٧٢٦	٥٣٠,١٥٠,٨٩٩	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢٠٠,٨٧٦,٠٥٩	٥,٥٢٤,٣٢٢	-	-	٥,٥٢٤,٣٢٢	إضافات
(٤٢,٢٠١,٠٩٩)	(١٣٦,٤١٦,٤٦٢)	(١٣٦,٤١٦,٤٦٢)	-	-	استيعادات
(٦٨,٤٠٥,٥٥٥)	(١٧,٢٧٥,٤٠٧)	-	(١٩٥,٢٩٦)	(١٧,٠٨٠,١١١)	مصروف الاستهلاك للفترة
(٦,٣٦٦,٢١٩)	-	-	-	-	استهلاك مرسل (إيضاح ٦)
٢٠,٣٧٦,٥١٠	٦,٣٦٦,٢١٩	٦,٣٦٦,٢١٩	-	-	الاستهلاك المتراكم للاستيعادات
(٩,٩٤٠,٦٠٠)	-	-	-	-	خسارة الهبوط بالقيمة للسنة
٦٦٠,٨١٣,٨٦٨	٥١٩,٠١٢,٥٤٠	-	٤١٧,٤٣٠	٥١٨,٥٩٥,١١٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. موجودات حق استخدام (تمة)

* وقعت المجموعة عقد إيجار بتاريخ (١٨ فبراير ٢٠٢٠) في ٢ مارس ٢٠٢٠ لتأجير قطعة أرض في مدينة جدة بمبلغ إجمالي قدره ١٩٤ مليون ريال سعودي يشتمل على ٢٢ دفعة سنوية غير متساوية تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٠. تم تسليم هذه الأرض للمجموعة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١. هذه الأرض مملوكة جزئياً لسمونل طه بخش (طرف ذو علاقة). وبناء على ذلك، قامت المجموعة بالإعتراف بأصل حق استخدام والتزام عقد الإيجار ذو الصلة للمحاسبة عن هذا العقد.

لاحقاً في مارس ٢٠٢٢، قرر مجلس إدارة المجموعة إنهاء عقد الإيجار المذكور أعلاه وبناء عليه وقعت الإدارة عقد إنهاء الإيجار في ١٥ مايو ٢٠٢٢، مما أدى إلى إلغاء الاعتراف بأصول حق الاستخدام ذات الصلة البالغة ١٣٦ مليون ريال سعودي والتزامات الإيجار بمبلغ ١٣٦ مليون ريال.

وفقاً لاتفاقية إنهاء الإيجار، يحق للشركة استرداد جميع التكاليف والمصروفات المتكبدة فيما يتعلق بهذا العقد من المؤجر. في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى الشركة نم مدينة بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي من المؤجر سيتم استلامها على مدى ثلاث سنوات. (راجع إيضاح ٦ و ١٦).

٦. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠٠,٥٣٤,٨٨٣	٣٩٣,٧٦٩,٢٣٩	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١٤٢,٦٥٦,٠٣٠	١٠,٧٨٧,٨٧٠	إضافات
(٣,٥٥١,١١٨)	(١٢,٤٦٦,٣٠٢)	استعدادات *
(٤٠,٩٨٠,٥٧٢)	(١٠,٣١٤,١١٤)	استهلاك للفترة / السنة
(٤,٨٨٩,٩٨٤)	-	خسارة الهبوط في القيمة للسنة
٣٩٣,٧٦٩,٢٣٩	٣٨١,٧٧٦,٦٩٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

* كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٥، قرر مجلس إدارة المجموعة إلغاء الاعتراف بالإهلاك المرسل مسبقاً لحق استخدام الأرض ومصاريف الفائدة لالتزام عقد الإيجار المتعلق بالبناء قيد التنفيذ في اتفاقية الإيجار الملغاة بمبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي. و ٤,٥ مليون ريال سعودي على التوالي (راجع إيضاح ٥ و ١٦).

٧. موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	الشهرة
٤٠,٣١٨,١٢٢	٣٩,٧٧٥,١٠٣	تراخيص البرمجيات
٧٩١,٠٢٢	٧٥٨,٠٤٦	أخرى
٦٣,٤٨٧,٠٤٣	٦٢,٩١١,٠٣٨	

اختبار الهبوط في قيمة الشهرة

ترتبط الشهرة بالاستحواذ على شركة مسكان ترمينال المحدودة. تتم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى الوحدة المدرة للندة (ميسكان).

تقوم إدارة المجموعة باختبار الهبوط في قيمة الشهرة سنوياً وعندما تكون هناك مؤشرات على ان القيمة الدفترية للشهرة قد تعرضت إلى انخفاض في القيمة. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغيير محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة في اختبارات الهبوط في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبالتالي، لم ينتج أي خسارة انخفاض في القيمة تم الاعتراف بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

الشركة السعودية للمعدن والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. موجودات غير ملموسة (تتمة)

ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣,٤٦٧,٠٩١	٦٣,٤٨٧,٠٤٣	صافي القيمة البنترية في بداية الفترة / السنة
٣٦,٦٧٠,٣٧١	١,٣٥٩,٦٤٦	إضافات
(٦,٦٥٠,٤١٩)	(١,٩٣٥,٦٥١)	اطفاء للفترة / للسنة
٦٣,٤٨٧,٠٤٣	٦٢,٩١١,٠٣٨	صافي القيمة البنترية في نهاية الفترة / السنة

٨. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٧١,٧٨٥,٥٤١	٦٨٧,٣٤١,٠١٦	البضائع:
٩,٦٥٢,٠٤٠	٧,٣٢٢,٢٠٩	في المخازن والمستودعات
٤,٥٠٩,٠٤٢	٤,٣٥٦,٠١٨	بضائع الأمانة
٧١,٠٧٤,٣٥١	٣٥,٢٤٧,٢٠٧	مواد التعبئة والتغليف
٧٥٧,٠٢٠,٩٧٤	٧٣٤,٢٦٦,٤٥٠	بضاعة في الطريق
(٦٦,١٨٨,٨٣٤)	(٦٢,٥٥٧,٤٢١)	مخصص بنود بطينة الحركة ونقص في المخزون
٦٩٠,٨٣٢,١٤٠	٦٧١,٧٠٩,٠٢٩	

فيما يلي حركة مخصص بنود بطينة الحركة ونقص في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧,٣١٦,١٣٣	٦٦,١٨٨,٨٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٨٧٢,٧٠١	٨٤٩,٠٤٥	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(٢,٣٢٤,١٩٤)	(عكس) خلال الفترة
-	(٢,١٥٦,٢٦٤)	شطب
٦٦,١٨٨,٨٣٤	٦٢,٥٥٧,٤٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. نمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢,٧٧٥,٥٥٩	٢٣,١٥٨,٤٢٧	نمم مدينة - تجارية
٨,٨٧٠,٠٨٤	١,٩٠٣,٨٧٢	نمم مدينة - أخرى
(٨,٧٩٧,٧٤٣)	(١,٨٠١,٦٣٣)	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية
٣٢,٨٤٧,٩٠٠	٢٣,٢٦٠,٦٦٦	

فيما يلي حركة خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٤٤٢,٨٠٨	٨,٧٩٧,٧٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٦٤٥,٠٦٥)	(٣,٠٩٨,٠٦٤)	عكس خلال الفترة / السنة
-	(٣,٨٩٨,٠٤٦)	شطب
٨,٧٩٧,٧٤٣	١,٨٠١,٦٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. مبلغ مدفوعة مقمما ونعم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,٣٤٠,١٧١	٢٣,٩٢٣,٦٤٥	مصاريف مدفوعة مقمما
١٢,٧٧٠,٨٩١	١٢,٥١٨,٤١٣	دفعات مقممة للموردين والموظفين
-	٦٤٣,٣٦٥	مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٦)
٧,٢٦٩,٠٨١	٩,٣٦٩,٤٧٩	أخرى
٤٢,٣٨٠,١٤٣	٤٦,٤٥٤,٩٠٢	
(٤,٥١٨,١٢٧)	(٤,٥١٨,١٢٧)	مخصص مبالغ مدفوعة مقمما ونعم مدينة أخرى
٣٧,٨٦٢,٠١٦	٤١,٩٣٦,٧٧٥	

فيما يلي حركة مخصص مبالغ مدفوعة مقمما ونعم مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,١٦٠,٦٠٥	٤,٥١٨,١٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٠,٠٠٠	-	مخصص خلال الفترة/ السنة
(١,٧٥٢,٤٧٨)	-	شطب
٤,٥١٨,١٢٧	٤,٥١٨,١٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٠,٣٧٠,٢٤٨	٩٩,٦٧٩,١٣٨	قروض قصيرة الأجل
١٤,٨٢٧,٥٠٠	١٩,٨٢٧,٥٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٤,٩٩٨,٦٢٣	٥٩,٩٩٨,٦٢٣	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨٠,١٩٦,٣٧١	١٧٩,٥٠٥,٢٦١	مجموع القروض

فيما يلي تاريخ استحقاق الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من سنة واحدة
٤٤,٩٩٨,٦٢٣	٣٩,٩٩٨,٦٢٣	أكثر من سنتين وأقل من ٥ سنوات
٦٤,٩٩٨,٦٢٣	٥٩,٩٩٨,٦٢٣	

لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية تبلغ ٦٣٣ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مختلفة. تتكون هذه التسهيلات من تسهيلات لقروض قصيرة وطويلة الأجل وإعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق نفع لكمبيالات لتمويل رأس المال العامل والاستثمارات والنفقات الرأسمالية. إن هذه التسهيلات، والتي هي في شكل تمويل المراجعة والتورق، تحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة بناء على معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") ومعدل الفائدة السائد بين البنوك في الرياض ("رايبور"). إن هذه التسهيلات مضمونة بأوامر دفع تستحق عند الطلب تعادل القيمة الإجمالية للتسهيلات.

تحتوي القروض على تعهدات معينة. أي اخلال مستقبلي للتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. تتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، وفي حالة حدوث اخلال محتمل، يتم اتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الامتثال. التزمت المجموعة بتلك التعهدات لتسهيلات الاقتراض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

بالنسبة للقروض أعلاه، لا تختلف القيمة العادلة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية، نظراً لأن الفائدة المستحقة النفع على هذا القرض إما قريبة من معدلات السوق الحالية أو أن القرض ذات طبيعة قصيرة الأجل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. التزامات عقود ايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٦٤٧,٤٤٦,١٢٨	٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٣,٦٠٤,٨٥٦	٥,٧٠١,٠٣٦	إضافات
(٢٩,٧٨٥,٤٥٦)	(١٣٦,٥٩٨,٩٣٦)	استيعادات*
٣٤,٩٢٧,٤٧١	٨,٢٤٨,٣٩٣	الفائدة على التزامات عقود الإيجار للفترة / للسنة
٤,٥٠٥,٧٦٠	-	مصروف فائدة مرسل (إيضاح ٦)
(١٠٣,٨٤٧,٤٢٩)	(٢٦,٤٨٩,٥٢٣)	دفعات خلال الفترة / السنة
(١,٠٥٢,٦٧٥)	(١,٦٦٦,٠٠٠)	تخفيضات الإيجار للفترة / السنة
٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥	٦٠٤,٩٩٣,٦٢٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٥، قرر مجلس إدارة المجموعة إنهاء عقد الإيجار المتعلق بقطعة الأرض المستأجرة في مدينة جدة ووقع اتفاقية إنهاء عقد الإيجار التي نتج عنها إلغاء الاعتراف بالتزامات الإيجار ذات الصلة البالغة ١٣٦ مليون ريال سعودي.

يتكون رصيد التزامات الإيجار من:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١,٠١٦,٣٨١,٤١٠	٨٠٠,١٣٦,٥٥٩	الدفعات الغير مضمومة على التزامات عقود الإيجار
(٢٦٠,٥٨٢,٧٥٥)	(١٩٥,١٤٢,٩٣٤)	فائدة الخصم الغير مطفاة
٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥	٦٠٤,٩٩٣,٦٢٥	تم تصنيفها كما يلي؛
٥٩,٧٧٧,٨٣٧	٥٩,٦٣٨,٨٨٦	الجزء المتداول
٦٩٦,٠٢٠,٨١٨	٥٤٥,٣٥٤,٧٣٩	الجزء غير المتداول
٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥	٦٠٤,٩٩٣,٦٢٥	

١٣. ارتباطات والتزامات محتملة

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٦,٥٥٧,١٢٧	٣٤,٦٣١,٣٥٦	اعتمادات مستنديه
١٢,٢٠٢,١١٦	١٢,٣٥٢,١١٥	خطابات ضمان

تخضع المجموعة لقضايا مقامة في سياق الأعمال الاعتيادية. لا تعتقد إدارة المجموعة أن نتائج هذه القضايا المعلقة سيكون لها أثر جوهري على نتائج أعمال المجموعة أو مركزها المالي.

١٤. الارتباطات الرأسمالية

ان الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأنشطة الجارية لمعارض ومستودعات المجموعة المختلفة، هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٠,٠٩٤,٢٦٤	١٠,٤٨٣,٠٢٩	الارتباطات الخاصة بمعارض ومستودعات المجموعة المختلفة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية الأساسي 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 ربحية سهم منفصلة من العمليات المستمرة حيث لم يكن هناك أي عمليات متوقفة خلال الفترة.

إن حساب ربحية السهم موضح أنناه:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,١٠٦,٧٧٩	١٥,٦٣٣,٣٧٤	صافي الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة
٠,٠٣	٠,٤٣	ربحية السهم

١٦. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١-١٦ مستحق مع أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥,٧٩٠,٣١٠	-	الجزء غير المتداول
٦٤٣,٣٦٥	-	الجزء المتداول
٦,٤٣٣,٦٧٥	-	

كما هو مبين في إيضاح ٥، يحق للشركة استلام مبلغ إجمالي قدره ٦,٤ مليون ريال سعودي من سمونل طه بخش، وهو طرف ذو علاقة، يتكون من ثلاث دفعات غير متساوية تبدأ من عام ٢٠٢٢.

٢-١٦ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	
٣,٩٨٥,٠٠٠	٣,٥٨٥,٠٠٠	عقد إيجار لصالتي عرض	ورثة عبد الله طه بخش*
			*ورثة عبد الله طه بخش وسمونل طه بخش هما أحد مالكي شركة أبرار العالمية القابضة أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة.

٣-١٦ تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٨١٧,٤٩٨	١,٨٣٧,٩٣٨	منافع قصيرة الاجل
٩٦,٩٨٧	٢٣٧,١٣٩	مكافأة نهاية الخدمة
١,٩١٤,٤٨٥	٢,٠٧٥,٠٧٧	

١٧. موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن شركة ايه سي إي إنترناشيونال هاردوير هولدنجز (شركة ذات مسؤولية محدودة) تأسست بموجب قوانين برمودا وخاضعة لسيطرة شركة ايه سي إي هاردوير كوربوراتيون والتي تمتلك أغلبية حصصها مع وجود حقوق غير مسيطرة مملوكة لعملاء دوليين.

تم الإقرار عن القيمة العادلة لشركة ايه سي إي إنترناشيونال هاردوير وفقاً لأحدث عرض سعر من مجلس مديريها والذي يعتمد بشكل أساسي على تحليل التسعير السنوي وتقييم الأعمال.

يتم تصنيف وقياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المضافة.

إن القيم العادلة لجميع الموجودات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

الشركة السعودية للمعدن والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ . قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يُستلم مقابل بيع أصل أو يُدفع لتسوية التزام في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. يعتمد تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن الشركة مستمرة ولا وجود لنية أو مطلب لتخفيض حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط غير ملائمة.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن رصدها بأقصى قدر ممكن. ويتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة ضمن تسلسل للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في طرق التقييم على النحو التالي:

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعجلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

تقارب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمها العادلة. تعرض المجموعة فقط الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بموجب نموذج التقييم العادل.

تم الإفصاح عن أسلوب التقييم المستخدم لقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح ١٧ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١٠,٣٢٢,٨١٢	١٠,٣٢٢,٨١٢

المستوى ٣

استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات ١ و ٢ و ٣ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٩ . معلومات القطاعات

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما: المبيعات والخدمات، والخدمات اللوجستية وكلاهما يعملان داخل المملكة العربية السعودية.

قطاع المبيعات والخدمات: يشمل النشاط الرئيسي للقطاع على مبيعات البضائع لعملاء التجزئة والجملة. ويشتمل قسم الخدمة على إيرادات القسم من تسليم وتركيب وصيانة البضائع المباعة.

الخدمات اللوجستية: يشمل قطاع الخدمات اللوجستية والخدمات ذات الصلة عرضًا لوجستيًا شاملاً لعملائه، بما في ذلك الشحن والنقل والخدمات اللوجستية التعاقدية.

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بشكل ربع سنوي على الأقل بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. إن القطاعات التشغيلية منظمة بناءً على عوامل محددة بما فيها طريقة التوزيع والعملاء المستهدفين والمواقع الجغرافية المستهدفة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ . معلومات القطاعات (تتمة)

إن معلومات القطاع التشغيلي المقدمة إلى اللجنة التوجيهية الاستراتيجية فيما يتعلق بالقطاع التشغيلي كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ هي كما يلي:

المجموع	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٣٣٢,١٢٤,١٧١	٢٤,٥٨٧,٨٣٠	٣٠٧,٥٣٦,٣٤١	الإيرادات:
(١٢,٦١٨,٩٩٩)	(١٢,٦١٨,٩٩٩)	-	مجموع إيرادات القطاع
٣١٩,٥٠٥,١٧٢	١١,٩٦٨,٨٣١	٣٠٧,٥٣٦,٣٤١	الإيرادات بين القطاعات
			إيرادات من العملاء الخارجيين
٣١٨,٠٠٧,٩٨١	١١,٩٦٨,٨٣١	٣٠٦,٠٣٩,١٥٠	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
١,٤٩٧,١٩١	-	١,٤٩٧,١٩١	في نقطة زمنية معينة
٣١٩,٥٠٥,١٧٢	١١,٩٦٨,٨٣١	٣٠٧,٥٣٦,٣٤١	بمرور الوقت
١٢,٤٦٢,٨٦١	(١٩,٠٨٣)	١٢,٤٨١,٩٤٤	الربح / (الخسارة) من العمليات
٩٤٥,٩٨٢	-	٩٤٥,٩٨٢	إيرادات أخرى، صافي
(٩,٠٣٩,٧٤٤)	(٢٤,٧٦٦)	(٩,٠١٤,٩٧٨)	تكلفة تمويل
٤,٣٦٩,٠٩٩	(٤٣,٨٤٩)	٤,٤١٢,٩٤٨	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٢٦٢,٣٢٠)	-	(٣,٢٦٢,٣٢٠)	الزكاة
١,١٠٦,٧٧٩	(٤٣,٨٤٩)	١,١٥٠,٦٢٨	صافي الربح / (الخسارة) للفترة

معلومات قطاعية أخرى:

المجموع	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١٤,٨٦٩,٤٥٥	٥١١,٢٢٤	١٤,٣٥٨,٢٣١	نفقات رأسمالية
١٢,٢٤٩,٧٦٥	٧٩٥,٠٢٧	١١,٤٥٤,٧٣٨	استهلاك وإطفاء
١٧,٢٧٥,٤٠٧	١٤,٥٢٥	١٧,٢٦٠,٨٨٢	استهلاك أصل حق الاستخدام
١,٧٣٢,٣٣٧,٢٩٦	٣١,٨٥٢,٧٥٦	١,٧٠٠,٤٨٤,٥٤٠	مجموع موجودات القطاع:
١,٩٠٥,٤٢٩,٧٠٧	٢٩,٩٣٥,٩٦٥	١,٨٧٥,٤٩٣,٧٤٢	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١,١٧٥,٠٤٣,٦٧١	١٥,٠١٢,٩٦٦	١,١٦٠,٠٣٠,٧٠٥	مجموع مطلوبات القطاع:
١,٣٤٩,٢٤٢,٨٦١	٢١,٤٩٧,٦٩٧	١,٣٢٧,٧٤٥,١٦٤	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم ينكر غير ذلك)

١٩ . المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مراجعة)

المبيعات والخدمات	الخدمات اللوجستية	المجموع
٣٣١,٩٠٠,٥٩٠	٢٠,٢٦٥,٠٢٨	٣٥٢,١٦٥,٦١٨
-	(١٥,٧٧١,٦٤١)	(١٥,٧٧١,٦٤١)
٣٣١,٩٠٠,٥٩٠	٤,٤٩٣,٣٨٧	٣٣٦,٣٩٣,٩٧٧
٣٢٩,٩٨٠,١٧٢	٤,٤٩٣,٣٨٦	٣٣٤,٤٧٣,٥٥٨
١,٩٢٠,٤١٩	-	١,٩٢٠,٤١٩
٣٣١,٩٠٠,٥٩١	٤,٤٩٣,٣٨٦	٣٣٦,٣٩٣,٩٧٧
٢٥,٩٧٧,٩٤٧	١,٢٦٥,٢٤٣	٢٧,٢٤٣,١٩٠
١,٢٣٩,٣٥٣	-	١,٢٣٩,٣٥٣
(٩,٦٠٥,٥٦٦)	(٢٥,٦٠٣)	(٩,٦٣١,١٦٩)
١٧,٦١١,٧٣٤	١,٢٣٩,٦٤٠	١٨,٨٥١,٣٧٤
(٣,٢١٨,٠٠٠)	-	(٣,٢١٨,٠٠٠)
١٤,٣٩٣,٧٣٤	١,٢٣٩,٦٤٠	١٥,٦٣٣,٣٧٤

الإيرادات:

مجموع إيرادات القطاع

الإيرادات بين القطاعات

إيرادات من العملاء الخارجيين

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

في نقطة زمنية معينة

بمرور الوقت

الربح من العمليات

إيرادات أخرى، صافي

تكلفة تمويل

الربح قبل الزكاة

الزكاة

صافي الربح للفترة

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢١ (غير مراجعة)

نفقات رأسمالية

استهلاك واطفاء

استهلاك أصل حق الاستخدام

مجموع موجودات القطاع:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

مجموع مطلوبات القطاع:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

المبيعات والخدمات	الخدمات المساندة	المجموع
١١٠,١٤٠,٣٨٥	١١,٠٤٧	١١٠,١٥١,٤٣٢
١١,٣٤٢,٩١٠	٩٢١,٦٩٦	١٢,٢٦٤,٦٠٦
١٦,٨٧٩,٦٢٩	١٤,٥٢٥	١٦,٨٩٤,١٥٤
١,٩٠٣,٩٤٢,٣١٦	٢٦,٠٨١,٢٣٢	١,٩٣٠,٠٢٣,٥٤٨
١,٦١٣,٦٥٩,٣٣٦	٢٤,٨٦٥,٢٢٣	١,٦٣٨,٥٢٤,٥٥٩
١,٣١٤,١٤٠,٣٧٦	١٦,٦١٩,٧٥٩	١,٣٣٠,٧٦٠,١٣٥
١,٠١٥,٢٥٨,٠٨١	١٣,١٠٧,١٥٩	١,٠٢٨,٣٦٥,٢٤٠

الشركة السعودية للمعد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

تراقب المجموعة بعناية جائحة كوفيد ١٩ وتأثيرها على سوق التجزئة وموظفي المجموعة وأدائها المالي. تم تنفيذ عدة تدابير لتمكين المجموعة من مواصلة أعمالها كالمعتاد، بما في ذلك العمل عن بعد حيثما أمكن، مع اتخاذ جميع الاحتياطات اللازمة لحماية صحة موظفيها في ظل استمرار الجائحة.

تعتقد الإدارة أن جائحة فيروس كوفيد ١٩، كان لها تأثير كبير على سلسلة التوريد العالمية مما أدى إلى نقص خدمات الشحن وتأخير التسليم وزيادة تكاليف النقل والشحن بشكل جوهري، مما أثر على أداء المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

بينما يُتوقع حالياً أن يكون تأثير الوباء مؤقتاً، إلا أن هناك حالة من عدم التأكد حول مدى ومدة الاضطراب وتأثيره على الأعمال يبقى غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن تقديرها بدقة.

٢١. أحداث لاحقة لفترة التقرير

في رأي الإدارة، لم يكن هناك أي أحداث لاحقة جوهرية منذ نهاية فترة التقرير تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة، ما عدا التالي:

في ١٣ مايو ٢٠٢٢، وقع حريق جزئي في "الظهران مول" الذي يتواجد فيه معرض ساكو الظهران. يشير التقييم المبني للإدارة إلى أن الحريق طال منطقة محدودة من المول ولم يصل إلى معرضها. وتعتقد الإدارة أن الأثر المالي لهذا الحدث وإغلاق المول لا يمكن التنبؤ به في الوقت الحالي. ومع ذلك، تعتقد الإدارة أن الخسائر، إن وجدت، مؤمنة بالكامل ومن المتوقع استردادها من شركة التأمين. لم يكن لهذا الحدث أي تأثير مالي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٢. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢ (الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣هـ).