

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No. 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
مندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو ("الشركة") والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركة التابعة لها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢م).

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بديري
ترخيص رقم ٤٦٠



الرياض في ٢٧ شوال ١٤٤٤هـ
الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٣

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجع)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع)	إيضاح	الموجودات
٣٤٣,٩٠٦,٥١٨	٣٢١,٣٧٢,٣٧٧	٥	الموجودات غير المتداولة
٣٦٤,١٢٠,٨٣٤	٣٤٧,٧٦٥,٦٤٣	٦	حق استخدام موجودات، بالصافي
٨٠,١٢٦,٦٩٩	٧٧,٥١٩,٠٩١	٧	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٨,٨٨٩,٥٥٩	٨,٨٨٩,٥٥٩	٢٠ و ١٩	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٤,٥٠٣,٥٧٥	٤,٥٠٣,٥٧٥	١٨	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠١,٥٤٧,١٨٥	٧٦٠,٠٠٠,٢٢٥		مستحق من طرف ذو علاقة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٧٤,٢٣٥,٠٨٨	٤٣٢,٥٧٨,٥٥٨	٨	الموجودات المتداولة
٢٦,٩٥٠,٥٣١	٢٨,٦٤٢,٨١٢	٩	مخزون، بالصافي
٢٥,٦٣٢,٥٧٤	٣٢,٥٧٩,٨٤٦	١٠	نفم مدينة، بالصافي
١,٢٨٦,٧٣٥	١,٢٨٦,٧٣٥	١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً ونفم مدينة أخرى، بالصافي
٢٤,٤٩٧,٤٤٩	٣١,٠٢٣,٦٣٢		مستحق من طرف ذو علاقة
٥٥٢,٦٠٢,٣٧٧	٥٢٦,١١١,٥٧٣		نقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٥٤,١٤٩,٥٦٢	١,٢٨٦,١٦١,٧٩٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٢٤,٥٠٤,٧١٣	٢٤,٥٠٤,٧١٣		رأس المال
٢٨,٦٣٧,٠٠٣	١٢,١١٩,٥٩٠		احتياطي نظامي
٦٢٩,١٠٧	٦٢٩,١٠٧		أرباح مبقاء
٤١٣,٧٧٠,٨٢٣	٣٩٧,٢٥٣,٤١٠		احتياطي التغير في القيمة العادلة
			إجمالي حقوق الملكية
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,١١٠	١١	المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٤٨٧,٣٤٧	٣٩,٣٢٦,١٤٢		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٧٤,٥٦٥,٠٥٠	٣٣٥,٤٥٠,٠٤٨	١٢	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٩,٠٥٢,٣٩٧	٤١٤,٧٧٦,١٩٠		التزامات عقود الإيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٧,٧٥٢,٤٦١	٤٥,٢٢١,٠٩١	١١	المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	قروض قصيرة الأجل
١٧٢,٤٦٧,٦٣١	١٨٩,٨٣٣,٩٢٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٢,٦٣٤,٧٩٥	٧١,٧١٤,٦٦٨	١٢	نفم دائنة وأوراق دفع
١٤٢,٢١٣,٤١٧	١٢٨,٤٦٥,٧٠٥	١٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٦,٠٣٤,٤٥٥	١٨,٦٧٣,٢٢٥	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٣,٥٨٢	٢٢٣,٥٨٢		زكاة مستحقة
٤٨١,٣٢٦,٣٤٢	٤٧٤,١٣٢,١٩٨		توزيعات أرباح
٩٤٠,٣٧٨,٧٣٩	٨٨٨,٩٠٨,٣٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٥٤,١٤٩,٥٦٢	١,٢٨٦,١٦١,٧٩٨		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		إيضاح ٢٠٢٣	
٣١٩,٥٠٥,١٧٢	٤٤٠,٤٦٦,٥٥٤	٢١	الإيرادات
(٢٦٣,٤٤٩,٤٥٥)	(٢١٢,٤٠٦,٢١٤)		تكلفة الإيرادات
٥٦,٠٥٥,٧١٧	٢٧,٨٦٠,٣٤٠		إجمالي الربح
(١٠,١٨٢,١١٩)	(٥,٤٧٤,٨١٦)		مصاريف بيع وتسويق
(٣٦,٥٠٨,٨٠١)	(٣٠,٩٤٥,٦٣٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٣,٠٩٨,٠٦٤	(١٩١,٣٨٩)	٩	(مخصص) / عكس خسائر انتمانية متوقعة
١٢,٤٦٢,٨٦١	(٨,٧٤٩,٥٠١)		(خسارة) / ربح التشغيل
٩٤٥,٩٨٢	٢,٤٦٨,١٤٣		إيرادات أخرى، بالصافي
(٩,٠٣٩,٧٤٤)	(٧,٣٩٧,٢٦٥)		تكليف تمويل
٤,٣٦٩,٠٩٩	(١٣,٨٧٨,٦٤٣)		(الخسارة) / ربح قبل الزكاة
(٣,٢٦٢,٣٢٠)	(٢,٦٣٨,٧٧٠)	١٣	الزكاة
١,١٠٦,٧٧٩	(١٦,٥١٧,٤١٣)		(خسارة) / ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر
 بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة

-	-	-	إعادة قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
-	-	٢٠١٩	من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٠٦,٧٧٩	(١٦,٥١٧,٤١٣)		اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣	(٠,٤٦)	١٧	خسارة / ربحية السهم (ريال سعودي)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧	خسارة / ربحية السهم الأساسي والمخفض العائد للمساهمين في الشركة

رئيـس مجلـس الـادارـة

الـرئـيس التـقـيـدي

رسـخـ

رئـيـس القـطـاع المـالـي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية لللعل والأدوات ساكنو والمشرك للتربية لها
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - الرياض - الدمام - جازان - العين - العلا - الطائف - المجمعة - القصيم - الباحة

قائمة التقىرات في حقوق الملكية الأذلية الموحدة المقتصرة (غير مراجعة)
للمرة الثالثة أشهير المعتبرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جسيم المبالغ يبارإيات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل
المحول إلى اختياري نظام
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
صافي الخسارة للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسائر الشاملة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

١٦

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

۱۳۷۳

J. P. B.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
 مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
٤,٣٦٩,٠٩٩	(١٣,٨٧٨,٦٤٣)	
١٧,٢٧٥,٤٠٧	١٥,٢٩٠,٤٦٣	٥
١٢,٢٤٩,٧٦٥	١٢,٨١٤,٥٥٧	٧٦
-	٦,٤٦١,٨٧٥	
٢,٥٥٤,٥٧٧	٢٥٢,٩٦٦	٨
(٣,٩٨٠,٦٤)	١٩١,٣٨٩	٩
(١,٦٦٦,٠٠٠)	-	
٨,٢٤٨,٣٩٣	٥,٤٠٣,١٦٩	١٢
-	(١٢,١٧٤,٥٥٦)	
٧٩١,٣٥١	١,٩٩٤,٠٩٦	
(٣,٦٣١,٤١٣)	١٨,٧٦٤,٧٤٩	
١,٩٠٥,٣٢٩	١,٦٦١,٧٩٤	
٢٠,١٩٩,٩٤٧	٢٢,٦٣٨,٨١٥	مخزون، بالصافي
(٣,٤٣١,٣٩٤)	(٦,٩٤٧,٢٧٢)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى، بالصافي
١٢,٦٨٥,٢٩٨	(١,٨٨٣,٦٦٠)	ذمم مدينة، بالصافي
(٥,٩١٧,٨٣٩)	١٧,٣٦٦,٢٩٤	ذمم دائنة وأوراق دفع
(٢٠,٨٣٣,١٤٣)	(١٥,٤٢٣,٧٠١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٧٠١,٣١٣	٥٢,٥٣٢,٣٣٥	النقد الناتج من العمليات
(٩,٠٣٨,٣١٩)	(١,٤٨٠,١٠٧)	تكلفة تمويل مدفوعة
(١,٤٩٣,٥٧٩)	(١,٨٢٢,٩٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٣١,١٦٩,٤١٥	٤٩,٢٢٩,٢٢٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٧٨٧,٨٧٠)	(٢,١٨٣,١٧٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٠٨٦	١,٨٦٩,٥٦٥	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٣٥٩,٦٤٦)	-	تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢,١١٤,٤٣٠)	(٣١٣,٦١٤)	شراء موجودات غير ملموسة
(٦٩١,١١٠)	(١٢,٥٣١,٣٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	النقد التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨,٢٤١,١٣١)	(٢٤,٨٥٨,٠٦٢)	التغير في قروض قصيرة الأجل ، صافي
(١٨,٩٣٢,٢٤١)	(٤٢,٣٨٩,٤٣٢)	تحصيلات قروض طويلة الأجل
١٢٢,٧٤٤	٦,٥٢٦,١٨٣	سداد التزامات عقود الإيجار
١٥,٤٩٤,٦٨٩	٢٤,٤٩٧,٤٤٩	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٥,٦١٧,٤٣٣	٣١,٠٢٣,٦٣٢	صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنك

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
 استهلاك حق استخدام موجودات
 استهلاك وإطفاء
 خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
 مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتقص في المخزون
 الخسائر الانتمائية المتوقعة
 تخفيضات الإيجار - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
 الفائدة على التزامات عقود الإيجار
 ربح تعديل عقود الإيجار
 الفائدة على القروض ونفقات بنكية
 خسارة بضاعة تالفة وتقص في المخزون
 مخصص التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:
 مخزون، بالصافي
 مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى، بالصافي
 ذمم مدينة، بالصافي
 ذمم دائنة وأوراق دفع
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 تكلفة تمويل مدفوعة
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
 صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
 التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 شراء ممتلكات ومعدات
 تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
 شراء موجودات غير ملموسة
 صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
 التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 التغير في قروض قصيرة الأجل ، صافي
 تحصيلات قروض طويلة الأجل
 سداد التزامات عقود الإيجار
 صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنك
 النقد بالصندوق ولدى البنك في بداية الفترة
 النقد بالصندوق ولدى البنك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (بتبغ) (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاحات	<u>معاملات غير نقدية هامة:</u>
------	------	---------	--------------------------------

١٣٢,٥٦٣,٩٠٠	٦٠٠,٠٠٠		
(١٢٤,٥٢٥,٩٢١)	-		
-	١,١٦٢,٠٠٢	١٤	التزامات عقود إيجار إضافات حق استخدام موجودات
-	(١٨,٨١٨,٢٣٤)	١٢	التزامات إيجار مستحقة غير مدفوعة استبعاد التزامات عقود إيجار
-	(٢٣,١٧٦,٨٤١)	٥	استبعاد حق استخدام موجودات استبعاد أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(١٢,٤٣٣,٢١٦)	-		

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

معلومات عامة

١.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٥٥هـ (الموافق ١٩٨٤م). أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس ادارتها بالموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهمًا من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥م).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بلغ رأس مال الشركة ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٦٠ مليون ريال سعودي 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 المختصرة المرفقة على القوائم المالية للشركة ومتاجرها (٣٢) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: متجر ٣١ مارس ٢٠٢٢ متجر ٣٤) والتي تقع في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية ومتجر امتياز واحد يقع في مدينة تبوك والشركة التابعة التالية:

الأنشطة	نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
خدمات نقل وشحن	% ١٠٠	% ١٠٠	شركة مسكن ترمinal المحدودة

إن شركة مسكن ترمinal المحدودة ("الشركة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٧٥٧ بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٣ فبراير ١٩٧٩). صادر في الدمام. إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو ص. ب. ٨٢٥، ميناء الملك عبدالعزيز البحري بالدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في نقل البضائع ومهام أخرى، وخدمات المناولة في الموانئ، وخدمات إعادة الشحن، وإدارة وصيانة المستودعات وخدمات التخلص الجمركي.

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

أسس الإعداد

٢.

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة ان وجدت.

ان نتائج الفترة لا تمثل مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للمجموعة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (بتبع)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ما عدا البنود التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

- الاستشارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين يتم قياسه بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- التزامات عقود الإيجار يتم قياسها بصفى القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول

توافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م، والتي تم شرحها بالقوائم المالية السنوية للمجموعة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تطبق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه غير ساري المفعول بعد.

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات والتفسيرات. إن المتطلبات الجديدة صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٢ م، وتحتوي على جدولين، على النحو التالي:

المتطلبات الجديدة السارية حالياً: يتضمن هذا الجدول آخر التغييرات التي طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها من قبل المنشأة بفترة التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول (يتبع)

المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧: عقود التأمين	
تعريف التقيير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨)	
الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	
الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢)	

المتطلبات القادمة: يسرد هذا الجدول التغييرات الأخيرة على المعايير المطلوب تطبيقها لفترة سنوية تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣ والمتحدة للتطبيق المبكر في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣.

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	
التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦)	١ يناير ٢٠٢٤ م
المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	
بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨) - اختياري	متاح للتطبيق اختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٥. حق استخدام موجودات، بالصافى

صافي القبضة الدفترية في بداية الفترة / السنة إضافات (*) استبعادات (*) إعادة تقدير (**) مصاروف الاستهلاك للفترة / السنة الاستهلاك المتراكم للاستبعادات خساره الانخفاض في القبضة صافي القبضة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	عقارات سيارات	أراضي (*) غير مراجعة)	عقارات سيارات	أراضي (*) غير مراجعة)	عقارات سيارات	أرض (*) (مراجعة)
-	-	٣٤٣,٩٠٦,٥١٨	-	-	٣٤٣,٩٠٦,٥١٨	١٣٠,٠٥٠,٦٤٣
-	-	٢٣,٣٣٤,٢٩٧	-	-	٢٣,٣٣٤,٢٩٧	١١٢,٧٢٦
-	-	(٣٩,١٨٢,٦٨٠)	-	-	(٣٩,١٨٢,٦٨٠)	١٣٦,٤١٦,٤٦٢
-	-	(٤٠٢,٩٩٩,٤٣٥)	-	-	(٤٠٢,٩٩٩,٤٣٥)	(١٧٦,٩٩٩,١٤٢)
-	-	(٦٨,٣٨٠,٧٧٤)	-	-	(٦٨,٣٨٠,٧٧٤)	٦١٢,٧٢٦
-	-	(٢٦,٧٨٣,٤٧٩)	-	-	(٢٦,٧٨٣,٤٧٩)	٦,٣٦٦,٢١٩
-	-	(١٩,٥٤٥,٨٢٥)	-	-	(١٩,٥٤٥,٨٢٥)	١٩,٥٤٥,٨٢٥
-	-	٣٤٣,٩٠٦,٥١٨	-	-	٣٤٣,٩٠٦,٥١٨	١٣٠,٠٥٠,٦٤٣
-	-	٣٤١,٣٧٤,٣٧٧	-	-	٣٤١,٣٧٤,٣٧٧	١١٢,٧٢٦
-	-	٣٢١,٣٧٤,٣٧	-	-	٣٢١,٣٧٤,٣٧	٢٣,٣٣٤,٢٩٧
-	-	٣٤٣,٩٠٦,٥١٨	-	-	٣٤٣,٩٠٦,٥١٨	١٣٠,٠٥٠,٦٤٣

(*) وقعت المجموعة عقد إيجار (مورخ في ١٨ فبراير ٢٠٢٠ م) في ٦ مارس ٢٠٢٠ لااستئجار قطعة أرض في مدينة جدة بقيمة ١٩٤ مليون ريال سعودي يشتمل على دفعه سنوية غير متساوية تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٠ م. تم تسليم تلك الأرض للمجموعة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢٠ م. هذه الأرض مملوكة جزئياً لسمو ولي طه بخش (طرف ذو علاقة). وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بالاعتراض بحق استخدام الأصل والالتزام عقد الإيجار ذي الصلة للحسابية عن هذا العقد.

لاحقاً في مارس ٢٠٢٠ م قرر مجلس إدارة المجموعة إنهاء عقد الإيجار المذكور أعلاه وبناءً عليه وقعت الإدارة عقد إنتهاء الإيجار في ١٥ مايو ٢٠٢٠ م، مما أدى إلى إنهاء الاعتراف بحق استخدام الأصل ذي الصلة البالغ ١٣٦ مليون ريال سعودي والالتزام بالإيجار بمبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي.

وفقاً لاتفاقية إنهاء الإيجار، يحق للمجموعة استرداد جميع التكاليف والمصاريفات المتراكبة فيما يتعلق بهذا العقد من المؤجر. في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، كان لدى المجموعة ذمم مدينة بيبليغ ٦٢ مليون ريال سعودي.

سعودي من المؤجر سمو ولي طه بخش (طرف ذو علاقة). بسيم استلامها على مدى ثلاث سنوات. (راجع إيضاح ٦ و ١٨).

(**) بناءً على اجتماع اللجنة المعاشرة في الأول من أبريل تم التأكيد على أن الإدارة لن تستخدم خيار التجديد لبعض العقود. وبناءً على ذلك، قامت إدارة المجموعة بإعادة الحساب حق استخدام موجودات لأصول والالتزامات عقود الإيجار بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي واحتفاظ في التزامات عقود الإيجار بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي. تتوجه عن ذلك احتفاظ الموجودات حق استخدام الأصول في الأول من أبريل من كل عام بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات ومعدات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة إضافات استبعادات (*) استهلاك للفترة / السنة خسارة الانخفاض في القيمة الدفترية للفترة / السنة تحويلات إلى موجودات غير ملموسة صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٣٩٣,٧٦٩,٢٣٩	٣٦٤,١٢٠,٨٣٤	
٤١,٢٤٤,٣٦١	٢,١٨٣,١٧٩	
(١٨,٠٢٥,٥٨٧)	(٨,٣١٢,٥٦٥)	
(٤٢,٢٠٦,٤٨٦)	(١٠,٢٢٥,٨٤٤)	
(١٠,١٨٩,٥٤١)	-	
(٤٧١,١٥٢)	-	
٣٦٤,١٢٠,٨٣٤	٣٤٧,٧٦٥,٦٢٣	

(*) كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ^٥، قرر مجلس إدارة المجموعة إلغاء الاعتراف بالإهلاك المرسم مسبقاً لحق استخدام الأرض ومصاريف الفائد لالتزام عقد الإيجار المتعلق بالبناء قيد التنفيذ في اتفاقية الإيجار المبلغ بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي و٥,٥ مليون ريال سعودي على التوالي (راجع إيضاح ^٥ و ^{١٨}).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	الشهرة تراخيص وبرمجيات
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	
٥٧,٧٤٨,٨١٠	٥٥,١٤١,٢٠٢	
٨٠,١٢٦,٦٩٩	٧٧,٥١٩,٠٩١	

اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة ترتبط الشهرة بالاستحواذ على شركة مسكن ترمinal المحدودة. تم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى وحدة توليد النقد (ميدسكن). تقوم إدارة المجموعة باختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً وعندما تكون هناك مؤشرات على ان القيمة الدفترية للشهرة قد تعرضت إلى انخفاض. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغير محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة في اختبارات الانخفاض في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبالتالي، لم تنتج أي خسارة انخفاض في القيمة تم الاعتراف بها لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة إضافات أطفاء للفترة / السنة استبعادات تحويلات من ممتلكات ومعدات صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٦٣,٤٨٧,٠٤٣	٨٠,١٢٦,٦٩٩	
٢٨,١٠٢,٥٦١	-	
(٩,٠١٥,٣٤٧)	(٢,٥٨٨,٧٣٣)	
(٢,٩١٨,٧١١)	(١٨,٨٧٥)	
٤٧١,١٥٣	-	
٨٠,١٢٦,٦٩٩	٧٧,٥١٩,٠٩١	

الشركة السعودية للعد والادوات ساكو والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

مخزون، بالصافي

.٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	بضائع في المتاجر والمستودعات بضاعة في الطريق بضائع الأمانة مواد التعبئة والتغليف والمواد الاستهلاكية
٥٢٥,٩٤١,٧٣٢	٤٩١,١٢٣,٩٢٧	
٣١,٥٩٢,٤٨٥	٨,٨٥٣,٧٩٠	
٦,٩٥٣,١١٩	٦,٨٨١,٩٠٩	
٤,٣٤٨,٠٥٧	٣,٧٧٧,٣٦٣	
٥٦٨,٨٣٥,٣٩٣	٥١٠,٦٣٦,٩٨٩	
(٩٤,٦٠٠,٣٠٥)	(٧٨,٠٥٨,٤٣١)	
<u>٤٧٤,٢٣٥,٠٨٨</u>	<u>٤٣٢,٥٧٨,٥٥٨</u>	

مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون

فيما يلي حركة مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة مخصص مكون خلال الفترة / السنة المستخدم خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦٦,١٨٨,٨٣٤	٩٤,٦٠٠,٣٠٥	
٣٨,٤٧٧,٤٣١	٢٥٢,٩٦٦	
(١٠,٠٦٥,٩٦٠)	(١٦,٧٩٤,٨٤٠)	
<u>٩٤,٦٠٠,٣٠٥</u>	<u>٧٨,٠٥٨,٤٣١</u>	

ذمم مدينة، بالصافي

.٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	ذمم مدينة تجارية ذمم مدينة أخرى خسائر الائتمان المتوقعة
٢٦,٩٣٠,١٢٩	٢٦,٦٧٧,٦٣٢	
١,٧٤٩,١٧٤	٣,٨٨٥,٣٣١	
(١,٧٢٨,٧٧٢)	(١,٩٢٠,١٦١)	
<u>٢٦,٩٥٠,٥٣١</u>	<u>٢٨,٦٤٢,٨٠٢</u>	

فيما يلي حركة خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة إضافات / استبعادات خلال الفترة / السنة شطب الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨,٧٩٧,٧٤٣	١,٧٢٨,٧٧٢	
(٣,١٧٠,٩٢٥)	١٩١,٣٨٩	
(٣,٨٩٨,٠٤٦)	-	
<u>١,٧٢٨,٧٧٢</u>	<u>١,٩٢٠,١٦١</u>	

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. مبالغ مدفوعة مقدماً ونفقات مدينة أخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة للموردين والموظفين أخرى
١٨,٩٣٥,٥٦٧	٢٣,٩٧٦,٦٣٨	مخصص المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٧,٩١٧,٨١٦	٩,٤٥١,٣٠٢	
٣,٢٩٧,٣١٨	٣,٨٧٠,٠٣٣	
٣٠,١٥٠,٧٠١	٣٧,٠٩٧,٩٧٣	
(٤,٥١٨,١٢٧)	(٤,٥١٨,١٢٧)	
٢٥,٦٣٢,٥٧٤	٣٢,٥٧٩,٨٤٦	

فيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المبالغ المدفوعة مقدماً والنفقات المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة مخصص خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٥١٨,١٢٧	٤,٥١٨,١٢٧	
-	-	
٤,٥١٨,١٢٧	٤,٥١٨,١٢٧	

١١. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	قروض قصيرة الأجل الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل اجمالي القروض
٥٧,٧٥٢,٤٦١	٤٥,٢٢١,٠٩١	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٢,٧٥٢,٤٦١	١٠٥,٢٢١,٠٩١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	- أكثر من سنة واحدة - أكثر من سنتين وأقل من ٥ سنوات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

لدي المجموعة تسهيلات ائتمانية تبلغ ٤٠٣ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مختلفة. تتكون هذه التسهيلات من تسهيلات لقروض قصيرة وطويلة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع لكمبيالات لتمويل رأس المال العامل والاستثمارات والنفقات الرأسمالية. إن هذه التسهيلات، والتي هي في شكل تمويل بالمرابحة والتورق، تحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة بناء على معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") ومعدل الفائدة السائدة بين البنوك في الرياض ("رايبور"). إن هذه التسهيلات مضمونة بأوامر دفع دائنة 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 أخلال محتمل، يتم اتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الامتنان. التزمت المجموعة بتلك التعهدات لتسهيلات الاقتراض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

بالنسبة للقرض أعلى، لا تختلف القيمة العادلة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية، نظراً لأن الفائدة المستحقة الدفع على هذا القرض إما قريبة من معدلات السوق الحالية أو أن القرض ذو العلاقة قصيرة الأجل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥	٤٤٧,١٩٩,٨٤٥	إضافات
٢٢,٦٣١,٩٤٠	-	استبعادات (*)
(١٦١,٨٧٢,٩١٩)	(١٨,٨١٨,٢٣٤)	إعادة تقييم (**)
(١٠٢,٩٩٩,٤٣٥)	-	الفائدة على التزامات عقود الإيجار للفترة / للسنة
٢٦,٤٣٦,٩٦٥	٥,٤٠٣,١٦٩	دفعات خلال الفترة / السنة
(٧٥,٣٦٦,٦٤٨)	(٢٥,٤٥٨,٠٦٢)	محول إلى التزامات إيجار مستحقة غير مدفوعة (إيضاح ١٤)
(١٥,١٣٦,٥٩٠)	(١,١٦٢,٠٠٢)	تخفيضات الإيجار للفترة / السنة
(٢,٢٩٢,١٢٣)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٤٤٧,١٩٩,٨٤٥</u>	<u>٤٠٧,١٦٤,٧١٦</u>	

* يتضمن بند الاستبعادات ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٥ ، قرر مجلس إدارة المجموعة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ إنهاء عقد الإيجار المتعلق بقطعة الأرض المستأجرة في مدينة جدة ووقع اتفاقية إنهاء عقد الإيجار التي تنتج عنها إلغاء الاعتراف بالتزامات الإيجار ذات الصلة البالغة ١٣٦ مليون ريال سعودي.

** كما هو مبين في الإيضاح ٥ ، بناءً على اجتماع اللجنة العقارية في الأول من أبريل ٢٠٢٢ ، تم التأكيد على أن الإدارة لن تستخدم خيار التجديد لبعض العقود. وبناءً على ذلك ، قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب حق استخدام الأصول والالتزامات عقود الإيجار. نتج عن ذلك انخفاض حق استخدام الأصول بقيمة ١٠٢ مليون ريال سعودي وانخفاض في التزامات عقود الإيجار بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي.

يتكون رصيد التزامات الإيجار من:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الدفعات الغير مخصومة على التزامات عقود الإيجار فائدة الخصم الغير مطفأة
٥٤٤,٩١١,٤٠٠	٤٩٥,٦٢٣,٣٧٩	
(٩٧,٧١١,٥٥٥)	(٨٨,٤٥٨,٦٦٣)	
<u>٤٤٧,١٩٩,٨٤٥</u>	<u>٤٠٧,١٦٤,٧١٦</u>	

تم تصنيفها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٧٢,٦٣٤,٧٩٥	٧١,٧١٤,٦٦٨	
٣٧٤,٥٦٥,٠٥٠	٣٣٥,٤٥٠,٠٤٨	
<u>٤٤٧,١٩٩,٨٤٥</u>	<u>٤٠٧,١٦٤,٧١٦</u>	

إيجار مستحق غير مدفوع - إيضاح ١٤

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الزكاة

تُخضع المجموعة للزكاة وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. حيث تقوم المجموعة بتقديم اقراراتها الزكوية بشكل موحد ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ وما بعدها. والتي تتضمن الشركة وشركتها التابعة وذلك لكون المجموعة منشأة اقتصادية واحدة مملوكة ويتم إدارتها من قبل الشركة.

الوضع الزكوي

قامت الشركة بانهاء وضعها الزكوي للسنوات حتى ٢٠١٨.

تم تقديم الاقرارات الزكوية للسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، وقامت الهيئة بالربط على السنوات المذكورة، وتم الاعتراض على الربوط الزكوية خلال الفترة النظامية، وصدر قرار الهيئة على اعتراض الشركة على السنوات المذكورة، وقامت الشركة بتصعيد الاعتراض للأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجماركية، وقامت الشركة بالرد على المذكورة الجوايبة للهيئة وما زالت الدعوى تحت الدراسة من قبل اللجان وفي انتظار تحديد موعد للنظر فيها.

يتضمن مخصص الزكاة قيمة المخصص المكون من قبل الإدارة وفقاً لأفضل تقدير عن القيمة التي يمكن تحملها عن تلك السنوات

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وما زال الإقرار تحت الدراسة من قبل الهيئة.

لا يوجد تغيير في الوضع الزكوي منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	مصاريف مستحقة الالتزامات موظفين بطاقات الهدايا وقسائم إيجارات مستحقة ضريبة القيمة المضافة دفقات مقدمة من عملاء الالتزامات إيجار مستحقة غير مدفوعة أخرى
٤٦,٤٢١,٢٤٩	٥٦,٣٦١,١٤٧	
٢٠,٥٦٦,٠٤٩	٢٢,٨٥٧,٥٤٥	
١٩,٤٨٣,٣٦٣	١٩,٣٤٦,٦٧٥	
٢٢,٤٩٠,٩٢٨	١٧,٨٩٥,٧٣٣	
١١,٢٦١,٨٨٠	٦,٤١٧,٦٨٥	
٤,٦١٢,٤٠٢	٢,٥٩٦,٨٧٥	
١٥,١٣٦,٥٩٠	١,١٦٢,٠٠٢	
٢,٢٤٠,٩٥٦	١,٨٢٨,٠٤٣	
١٤٢,٢١٣,٤١٧	١٢٨,٤٦٥,٧٠٥	

٥. ارتباطات والتزامات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	اعتمادات مستديمة خطابات ضمان
٣٧,٩٧٩,٠٧٥	٣١,٣٢٤,٥٨٨	
١٠,٧٣٧,٥٦٠	١٠,٧١٧,٥٦٠	
٤٨,٧١٦,٦٣٥	٤٢,٠٤٢,١٤٨	

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

٦. الارتباطات الرأسمالية

إن الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأنشطة الجارية لمعارض / مستودعات، هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الالتزامات الخاصة بمعارض / مستودعات
٣,٥٣٢,٨٠٠	١,٥٠٧,٩٥١	

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. خسارة/ ربحية السهم

يتم احتساب خسارة/ ربحية السهم 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 خسارة/ ربحية السهم موضح أدناه:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة
١,١٦,٧٩٩	١٦,٥١٧,٤١٣	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٣	(٠,٤٦)	خسارة/ ربحية السهم

١٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

١-١٨ مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الجزء غير المتداول الجزء المتداول (ايضاح ١٢)
٤,٥٠٣,٥٧٥	٤,٥٠٣,٥٧٥	
١,٢٨٦,٧٣٥	١,٢٨٦,٧٣٥	
٥,٧٩٠,٣١٠	٥,٧٩٠,٣١٠	

كما هو مبين في ايضاح ٥ يحق للشركة استلام مبلغ إجمالي قدره ٦,٤ مليون ريال سعودي من سموئل طه بخش وهو طرف ذو علاقة، يتكون من ثلاثة دفعات غير متساوية تبدأ من عام ٢٠٢٢م. خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢م تم سداد الدفعة الأولى والبالغ قيمتها ٦٤٣,٣٧٠ ريال سعودي.

٢-١٨ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٣,٩٨٥,٠٠٠	٤,٠٨٤,٢٥٠	عقد إيجار لصالحي عرض قطعة أرض	أحد مالكي شركة أبرار العالمية القابضة والتي تعتبر أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة
			ورثة عبد الله طه بخش

٣-١٨ تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	منافع قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١,٨١٧,٤٩٨	٢,٠٣٨,٧٤٤	
٩٦,٩٨٧	٦٦,٠٥٩	
١,٩١٤,٤٨٥	٢,١٠٤,٨٠٣	

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

.١٩

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن شركة اي سي اي إنترناشونال هاردوير هولنجز (شركة ذات مسؤولية محدودة) تأسست بموجب قوانين برمودا وخاضعة لسيطرة شركة اي سي اي هاردوير كوربوريشن والتي تمتلكأغلبية حصصها مع وجود حقوق غير مسيطرة مملوكة لعملاء دوليين.

ان الشركة تقوم بقياس استثمارات الشركة في شركة اي سي اي إنترناشونال هاردوير هولنجز بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إن القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ مارس كما يلي:

صافي التغير في القيمة العادلة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣		القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣		غير مدرجة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	-	٨,٨٨٩,٥٥٩	٨,٨٨٩,٥٥٩	

اي سي اي إنترناشونال
هاردوير هولنجز

الحركات خلال السنة كما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
١٠,٣٢٢,٨١٢	٨,٨٨٩,٥٥٩
(١,٤٣٣,٢٥٣)	-
٨,٨٨٩,٥٥٩	٨,٨٨٩,٥٥٩

رصيد بداية المدة
 صافي التغير في القيمة العادلة
 رصيد نهاية المدة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يستلم مقابل بيع أصل أو يدفع لتسوية التزام في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. يعتمد تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن المجموعة مستمرة ولا وجود لنية أو مطلب لتخفيف حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط متعاكسة.

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 المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار 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).

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)	(غير مراجعة)

المستوى ٣

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات ١ و ٢ و ٣ لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

الجدول التالي يوضح تقييمات التقييم المستخدمة في قياس القيم العادلة المستوى ٣ بالإضافة إلى القيم الهامة غير الملاحظة:

النوع	اسلوب التقييم	مدخلات هامة غير ملاحظة	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير الملاحظة وقياس القيم العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	متوسط وزن التقييم لكل من: ١- التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية لصافي التدفقات النقدية المتوقع تحقيقها من تتضمن توقعات التدفق النقدي قبل الشركة بـ٨٠٪ تقديرات لمدة ٥ سنوات مرحلة بنسبة ٢٠٪. ٢- قيمة سعر السهم إلى القيمة الدفترية مقارنة بشركات مماثلة مرحلة بنسبة ٢٠٪.	- متوسط التكلفة المرجحة لرأس المال ١٢,٧٪	- القيمة العادلة المقدرة او (ستنخفض) ترتفع في حال: -متوسط التكلفة المرجحة (أقل) / أعلى.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. قياس القيمة العادلة (بيع)

تحليل الحساسية

إن معقولية التغييرات الممكنة ل المتوسط التكلفة المرجحة مع افتراضبقاء الافتراضات الأخرى ثابتة قد تؤثر على الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالمبالغ التالية المبينة أدناه.

٣١ مارس ٢٠٢٣

٪ ١-	٪ ١+	متوسط التكلفة المرجحة (٪ ١-/+)
١,١٠٦,٤٩٢	(٧٦٩,٠٦٢)	١,١٠٦,٤٩٢

٢١. 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 عرضاً لوجستياً شاملاً لعملائه، بما في ذلك الشحن والتغليف والتوصيل والتوزيع. 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 والعامل المستهدفين والمواقع الجغرافية المستهدفة.

إن معلومات القطاع التشغيلي المقدمة إلى اللجنة التوجيهية الاستراتيجية فيما يتعلق بالقطاع التشغيلي كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و٢٠٢٢ هي كما يلي:

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات
٢٤٤,٩١٤,٢٩٣ (٤,٦٤٧,٧٣٩)	٩,١٥٦,١١٢ (٤,٦٤٧,٧٣٩)	٢٣٥,٧٥٨,١٨١ -
٢٤٠,٢٦٦,٥٥٤	٤,٥٠٨,٣٧٣	٢٣٥,٧٥٨,١٨١
١٢٣٩,٠٣٠,٧٤	٤,٥٠٨,٣٧٣	٢٣٤,٥٢٢,٣٦٨
١,٢٣٥,٨١٣	-	١,٢٣٥,٨١٣
٢٤٠,٢٦٦,٥٥٤	٤,٥٠٨,٣٧٣	٢٣٥,٧٥٨,١٨١
(٨,٧٤٩,٥٠١)	(٤٤٩,٤١٦)	(٨,٣٠٠,٠٨٥)
٢,٢٦٨,١٢٣ (٧,٣٩٧,٢٦٥)	-	٢,٢٦٨,١٢٣ (٧,٣٧٣,٣٥٤)
(١٣,٨٧٨,٦٤٣)	(٤٧٣,٣٢٧)	(١٣,٤٠٥,٣١٦)
(٢,٦٣٨,٧٧٠)	-	(٢,٦٣٨,٧٧٠)
(١٦,٥١٧,٤١٣)	(٤٧٣,٣٢٧)	(١٦,٠٤٤,٠٨٦)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الإيرادات:

إجمالي إيرادات القطاع
الإيرادات بين القطاعات
إيرادات من العملاء الخارجيين

توقفت إثبات الإيرادات:
في نقطة زمنية معينة
بمرور الوقت

الخسارة من العمليات

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

٢١. معلومات القطاعات (يتبع)

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	النفقات الرأسمالية استهلاك واطفاء استهلاك أصل حق الاستخدام إجمالي موجودات القطاع:
٢,١٨٣,١٧٩	١٣,٩٦٨	٢,١٦٩,٢١١	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١٢,٨١٤,٥٥٧	٥٤٠,٣٩٣	١٢,٢٧٤,١٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٥,٢٩٠,٤٦٣	١٤,٥٢٥	١٥,٢٧٥,٩٣٨	إجمالي مطلوبات القطاع:
١,٢٨٦,١٦١,٧٩٨	٢٦,٩٣٥,٠٣٠	١,٢٥٩,٢٢٦,٧٦٨	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٣٥٤,١٤٩,٥٦٢	٢٧,٣٨٠,٢٠٦	١,٣٢٦,٧٦٩,٣٥٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٨٨٨,٩٠٨,٣٨٨	٨,٩٥٨,٣٣١	٨٧٩,٩٥٠,٠٥٧	إجمالي إيرادات القطاع:
٩٤٠,٣٧٨,٧٣٩	٨,٢١٩,٤١٢	٩٣٢,١٥٩,٣٢٧	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	الإيرادات:
٣٣٢,١٢٤,١٧١	٢٤,٥٨٧,٨٣٠	٣٠٧,٥٣٦,٣٤١	إجمالي إيرادات القطاع
(١٢,٦١٨,٩٩٩)	(١٢,٦١٨,٩٩٩)	-	الإيرادات بين القطاعات
٣١٩,٥٠٥,١٧٢	١١,٩٦٨,٨٣١	٣٠٧,٥٣٦,٣٤١	إيرادات من العملاء الخارجيين

			توقيت إثبات الإيرادات:
٣١٨,٠٠٧,٩٨١	١١,٩٦٨,٨٣١	٣٠٦,٠٣٩,١٥٠	في نقطة زمنية معينة
١,٤٩٧,١٩١	-	١,٤٩٧,١٩١	بمرور الوقت
٣١٩,٥٠٥,١٧٢	١١,٩٦٨,٨٣١	٣٠٧,٥٣٦,٣٤١	
١٢,٤٦٢,٨٦١	(١٩,٠٨٣)	١٢,٤٨١,٩٤٤	
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 قبل الزكاة
(٣,٢٦٢,٣٢٠)	-	(٣,٢٦٢,٣٢٠)	الزكاة
١,١٠٦,٧٧٩	(٤٣,٨٤٩)	١,١٥٠,٦٢٨	صافي الربح للفترة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. معلومات القطاعات (بيتع)

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

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

٢٢. أحداث لاحقة لفترة التقرير

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٣. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣م).