

**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
وتقرير الفحص للمراجع المستقل

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

---

صفحة	
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٨ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

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

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") وشركتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والقوائم الموحدة المرفقة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نتمكن 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 المعلومات المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.



إبراهيم وترهاوس كوبرز

بلد إبراهيم بن الحارث

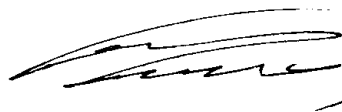
ترخيص رقم ٤٧١

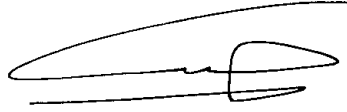
٢٨ شعبان ١٤٣٩هـ

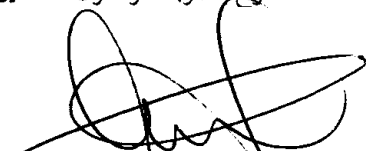
(١٤ مايو ٢٠١٨م)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٧,٣٢٠,٦٣٠	٢٧,٠٤٠,٣٤٨		نقد وما يعادله
٢١,٠٥٠,٧٦٠	٢٠,٤٧٣,٥٤٠	٤	ذمم مدينة
٥٩٦,٦٩٢,٠٧٤	٥٣٣,٦٤٥,٤٦٦		مخزون. بالصافي
٦١,٣٣٩,٢٤٩	٧٣,٥٣٦,١٥٦	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧٠٦,٤٠٢,٧١٣	٦٥٤,٦٩٥,٥١٠		
			موجودات غير متداولة
٩,٦٦٢,١٥٣	-		استثمار متاح للبيع
-	٩,٦٦٢,١٥٣	١٤	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٤٤,٠٨٣,٦٩٢	٢٣٨,٥٦٥,٨٨١	٦	ممتلكات ومعدات
٤٣,٤٣٥,٤٨٧	٤٢,٤٨٨,٦٦٣	٧	موجودات غير ملموسة
٢٩٧,١٨١,٣٣٢	٢٩٠,٧١٦,٦٩٧		
١,٠٠٣,٥٨٤,٠٤٥	٩٤٥,٤١٢,٢٠٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣٤,٠٢٦,٤٠٥	-	٨	قروض قصيرة الأجل
١٥,٧٨٧,٧٧٨	١٣,٥٣٥,٦٠٥	٨	استحقاق متداول لقروض طويلة الأجل
١٢٧,٨٤٦,٤٥٢	١١٩,٠٤٦,٥٢٤		ذمم دائنة
٩٣,٠٤٦,٦٣٥	١٠٣,٨٢٦,٧١٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٤,٠١٧	٨٥,٩٢٧	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
١١,٥٤٢,٣٢٧	١٣,٨٣٠,١٣٦		زكاة مستحقة
٢٨٢,٣٤٣,٦١٤	٢٥٠,٣٢٤,٩٠٧		
			المطلوبات غير المتداولة
٨٢,٨٧٥,٠٠٠	٧٩,٨٩٠,٦٢٥	٨	قروض طويلة الأجل
٣٨,٨٦٥,٥٩٠	٣٩,٦٥٢,٨٦٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢١,٧٤٠,٥٩٠	١١٩,٥٤٣,٤٨٥		
٤٠٤,٠٨٤,٢٠٤	٣٦٩,٨٦٨,٣٩٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٧,٧٠١,٤٣٩	٥٩,١٦٠,٧٧١	٩	احتياطي نظامي
٣٠٠,٣٩٦,٧٠٢	٢٧٤,٩٨١,٣٤٤		أرباح مبقاة
١,٤٠١,٧٠٠	١,٤٠١,٧٠٠		احتياطي القيمة العادلة
٥٩٩,٤٩٩,٨٤١	٥٧٥,٥٤٣,٨١٥		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٠٣,٥٨٤,٠٤٥	٩٤٥,٤١٢,٢٠٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

  
رئيس مجلس الإدارة

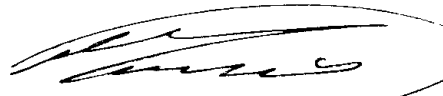
  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس القطاع المالي

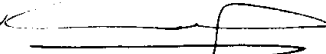
تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح
٣٢٦,٢٨٥,٣٩٤	٣٢١,٦٦٥,٢٦٦	الإيرادات
(٢٦٤,٢٧٥,٨٣٣)	(٢٦٧,٨٥١,٣٩٥)	تكلفة الإيرادات
٦٢,٠٠٩,٥٦١	٥٣,٨١٣,٨٧١	إجمالي الربح
		المصاريف التشغيلية
(٥,٤٦٦,٧١١)	(٥,٣٦٧,٤٧٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٣,١٦٢,٨٧٣)	(٣٠,٨٩٥,٧٩٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٣,٣٧٩,٩٧٧	١٧,٥٥٠,٥٩٧	الربح من العمليات
		إيرادات أخرى (مصاريف)
(١,٢٧٦,٠٩٨)	(٩٨٤,١٣٥)	نفقات مالية
٢٣٤,١٥٢	٣١٤,٦٦٧	إيرادات أخرى
٣٢,٣٣٨,٠٣١	١٦,٨٨١,١٢٩	الربح قبل الزكاة
(١,٥٧٩,٥٠٧)	(٢,٢٨٧,٨٠٩)	الزكاة
٣٠,٧٥٨,٥٢٤	١٤,٥٩٣,٣٢٠	صافي الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
		صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	
٣٠,٧٥٨,٥٢٤	١٤,٥٩٣,٣٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٢٨	٠,٦١	١٢ ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس القطاع المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**الشركة السعودية للمعدن والأدوات**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح سابقة	إحتياطي القيمة العادلة	المجموع
١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٢١١,٥١٩	٢٢٠,٩٨٧,٤٢٤	١,٤٠١,٧٠٠	٥٠٦,٦٠٠,٦٤٣
الدخل الشامل:	-	-	٣٠,٧٥٨,٥٢٤	-	٣٠,٧٥٨,٥٢٤
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٣٠,٧٥٨,٥٢٤	-	٣٠,٧٥٨,٥٢٤
انقضى إلى الإحتياطي النظامي	-	٣٠,٧٥٨,٥٢٤	(٣٠,٧٥٨,٥٢٤)	-	-
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٨٧,٣٧١	٢٤٨,٦٧٠,٠٩٦	١,٤٠١,٧٠٠	٥٣٧,٣٥٩,١٦٧
١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٧٠١,٤٣٩	٣٠٠,٣٩٦,٧٠٢	١,٤٠١,٧٠٠	٥٩٩,٤٩٩,٨٤١
نسوية تطبيق المعيار الدولي رقم ١٥	-	-	(٨٦٣,٢١٠)	-	(٨٦٣,٢١٠)
نسوية تطبيق المعيار الدولي رقم ٩	-	-	(١,٦٨٦,١٣٦)	-	(١,٦٨٦,١٣٦)
١ يناير ٢٠١٨ (العدل)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٧٠١,٤٣٩	٢٩٧,٨٤٧,٣٥٦	١,٤٠١,٧٠٠	٥٩٦,٩٥٠,٤٩٥
الدخل الشامل:	-	-	١٤,٥٩٣,٣٢٠	-	١٤,٥٩٣,٣٢٠
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٤,٥٩٣,٣٢٠	-	١٤,٥٩٣,٣٢٠
انقضى إلى الإحتياطي النظامي	-	١٤,٥٩٣,٣٢٢	(١,٤٥٩,٣٣٢)	-	-
توزيعات ارباح	-	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,١٦٠,٧٧١	٢٧٤,٩٨١,٣٤٤	١,٤٠١,٧٠٠	٥٧٥,٥٤٣,٨١٥

رئيس مجلس الإدارة

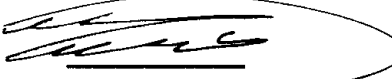
الرئيس التنفيذي

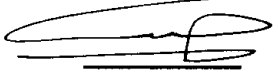
رئيس القطاع المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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		
٢٠١٧م	٢٠١٨م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠,٧٥٨,٥٢٤	١٤,٥٩٣,٣٢٠	صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٨,٠١٥,٥٦٩	١٠,٤٢٩,٧٠٣	استهلاك وإطفاء
٥,٥٢٧,٦١٩	٥,٢٨٨,٦٣٨	خسارة بضاعة تالفة ونقص في المخزون
(١٦٩,٨٤٤)	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٤,٣٧٥	٢٤٣,٩٩٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٥٤,١٠٧	٢٩٣,٩٥٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون
-	(٢٣٠,٥٧٥)	عكس مخصص ذمم مدينة أخرى
١,٥٧٩,٥٠٧	٢,٢٨٧,٨٠٩	مخصص الزكاة
١,٢٧٦,٠٩٨	٩٨٤,١٣٥	نفقات مالية
١,٨١٧,٦٥٣	١,٥٨٥,٧٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل
٥,٩٣٤,٦٦٣	٥٤,١١٩	ذمم مدينة
(٣١,٧٩٨,٧٨٩)	٥٧,٤٦٤,٠١٧	مخزون
(١٥,٧٩٨,٦٠٥)	(١٠,٣٦٣,٢٢٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٠,٥٨٥,٤١٨	(٨,٧٩٩,٩٢٨)	ذمم دائنة
(٥,٥٧٩,٠٧٧)	٧,٨١٦,٦٩٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٦٧,٣٦٥)	-	زكاة مدفوعة
(٨٢٩,٣٩١)	(٧٩٨,٤٩٦)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٧٧,٧٧٧)	(١,٨٩٤,٠٩٦)	نفقات مالية مدفوعة
٣٠,٩٨٢,٦٨٥	٧٨,٩٥٥,٨٢٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٧٧٥,٨٢٧)	(٣,٩٦٥,٠٦٨)	شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
٢٠٠,٥٠٠	-	منحولات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٤,٥٧٥,٣٢٧)	(٣,٩٦٥,٠٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,١٧٨,٢٥١	(٣٤,٠٢٦,٤٠٥)	التغير في قروض قصيرة الأجل - صافي
(٥,٢٣٦,٥٤٩)	(٥,٢٣٦,٥٤٨)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٣٥,٩٧١,٧٠١)	(٣٦,٠٠٨,٠٩٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٣٦,٠٢٩,٩٩٩)	(٧٥,٢٧١,٠٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٩,٦٢٢,٦٤١)	(٢٨٠,٢٨٢)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٤,٥٣٥,٣٧٥	٢٧,٣٢٠,٦٣٠	نقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٤,٩١٢,٧٣٤	٢٧,٠٤٠,٣٤٨	نقد وما يعادله في نهاية الفترة

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس القطاع المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١- معلومات عامة

إن 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). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥ م) عن صدور قرار مجلس إدارتها بالموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهماً من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهماً والتي تم تخصيص جزء منها للصناديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ شعبان ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥ م).

تعمل الشركة بشكل رئيسي في تجارة اللوازم والأجهزة المنزلية والمكتبية وأدوات ومعدات البناء والأدوات والعدد الكهربائية بالتجزئة والجملة.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة (المشار إليها فيما بعد بـ "القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة") حسابات الشركة وشركتها التابعة ومعارضها والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

اسم الشركة التابعة	الدولة	نسبة الملكية الفعلية	الأنشطة
شركة مديسكان ترمينال	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	خدمات نقل و شحن
التخصصي	الرياض		رقم السجل التجاري
الحمراء	الرياض		١٠١٠٠٥٦٥٩٥
البيدعة	الرياض		١٠١٠١٥٤٨٥٢
الرميل	الرياض		١٠١٠٢٧٦٤٩٧
خريص	الرياض		١٠١٠٢٨٩٤٢٦
القصر	الرياض		١٠١٠١٤٤٠٧٢
الطريق النانري الشمالي	الرياض		١٠١٠٣٢٢٤٧٩
عالية بلازا	الرياض		١٠١٠٢٠١٠٦٢
النغر بلازا	الرياض		١٠١٠٤٠٩٩٣٥
فرع الملك عبدالله	الرياض		١٠١٠٤٣٠٢٦١
بريدة	الرياض		١٠١٠٦٥٢٤٥
الأندلس	الرياض		١١٣١٠٢٠٨٣٨
التحلية	الرياض		٤٠٣٠١٠٤٣٢٤
طريق الأمير سلطان	الرياض		٤٠٣٠١٩٨٠٥٨
مول الصواري	الرياض		٤٠٣٠٢٦٨٥١٤
فرع المدينة المنورة	المدينة المنورة		٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥
فرع ينبع	ينبع		٤٧٠٠٠١٢٦٠٥
فرع الدمام	الدمام		٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩
فرع الظهران	الظهران		٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠
فرع الجبيل	الجبيل		٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠
فرع الإحساء	الإحساء		٢٢٥٢٠٢٦١٤٦
فرع جازان	جازان		٥٩٠٠٠٣١٧١٥
فرع حائل	حائل		٢٣٥٠٠٤٣٣٠٤
فرع عنيزة	القصيم		١١٢٨٠١٩٥١٣
فرع الخرج	الخرج		١٠١١٠٢٤١٣٩
فرع حفر الباطن	حفر الباطن		٢٥١١٠٢٥١٨١
فرع الدمام	الدمام		٢٠٥٠١١٣٩٥٦
ورشة العمل	الرياض		١٠١٠٢٩٣٠٣٤
مركز ورشة العمل	الرياض		



**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

-٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن الإيضاحات الواردة في هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة كانت محدودة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية الأولية". إن هذه المعلومات المالية الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية ويجب ان تتم قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة المصدرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، المعدلة لاستثمار حقوق الملكية غير المدرج والمصنف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستخدام الأساس الاكتواري لمكافآت نهاية الخدمة، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٣-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار - صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ م وسيطلب الاعتراف تقريباً بجميع الإيجارات في قائمة المركز المالي، حيث تم وقف العمل على التمييز ما بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (حق استخدام الأصل المستأجر) وبالالتزام المالي بسداد دفعات الإيجار. ويستثنى من ذلك عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة فقط. ولم تطرأ تغيرات هامة على المعالجة المحاسبية للمؤجرين.

سيؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة الإيجارات التشغيلية للمجموعة. كما في تاريخ التقرير، فإنه لدى المجموعة التزامات مقابل إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء بمبلغ ٧٢٦,٥ مليون ريال سعودي ومع ذلك، لم تحدد المجموعة بعد إلى أي مدى ستؤثر هذه الالتزامات على إثبات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالدفعات المستقبلية وكيف سيؤثر هذا على أرباح المجموعة وتصنيفها للتدفقات النقدية.

بعض الالتزامات يمكن أن تدرج ضمن استثناءات المعيار لعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة وبعض الالتزامات قد تتعلق بترتيبات لن يتم تصنيفها كإيجارات طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

إن المعيار إلزامي للفترات الأولية ضمن فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. في هذه المرحلة، لا تنوي المجموعة تطبيق المعيار قبل تاريخ سريانه.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٤-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة المطبقة خلال الفترة

هذه هي المجموعة الأولى من المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة التي تم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة وردت في إيضاح رقم ٣-١.

### ٥-٢ تقديرات وافتراضات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس التقديرات التي تم إيضاحها في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء التقديرات الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، الواردة في إيضاح رقم ٣-١.

### ٦-٢ أسس التوحيد

الشركات التابعة هي كافة المنشآت الخاضعة لسيطرة المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لـ أو لديها الحق في عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها في المنشأة وقدرتها على التأثير على تلك العوائد من خلال حقها في توجيه أنشطة المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة.

تستخدم طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع المنشآت من قبل المجموعة.

يتم استبعاد كل من العمليات والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات المبرمة بين شركات المجموعة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يثبت وجود دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحوّل. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

يتم عرض رصيد الحقوق غير المسيطر عليها، إن وجدت، في نتائج وحقوق الشركات التابعة بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة المركز المالي، على التوالي.

**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

عندما تتوقف المجموعة عن التوحيد بسبب فقدان السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري، فإن أي حقوق محتفظ بها في المنشأة يُعاد قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية ضمن الربح والخسارة. وتصبح القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبديّة لأغراض الاحتساب اللاحق للحقوق المحتفظ بها باعتبارها شركة زميلة أو مشروع مشترك أو موجودات مالية. وبالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن يُعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح والخسارة.

**٧-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض**

تظهر البنود في هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و عملة العرض للمجموعة .

**٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية من ١ يناير ٢٠١٨ م (الموضحة ادناه)، فإن السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المتبعة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. إن التغيرات في السياسات المحاسبية من المتوقع أن تنعكس أيضاً في القوائم المالية السنوية كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى، أو تفسيرات أو تعديلات تم اصدارها و غير سارية بعد.

**٣-١ التغيرات في السياسات المحاسبية**

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء" و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ " الادوات المالية" بدأ من ١ يناير ٢٠١٨ م.

إن أثر تطبيق تلك المعايير يتعلق بشكل أساسي على ما يلي:

- عرض الإيرادات بالصافي من مرتجعات المبيعات، نقاط مكافآت العملاء، موجودات العقود (إن وجدت)، تكاليف العقود و التزامات العقود.
- زيادة خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها للموجودات المالية .

**أ - أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء"**

يؤسس المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار شامل لتحديد مبلغ الإيراد وتوقيت الاعتراف به. يعتمد المعيار الجديد على نموذج الخمس خطوات لاحتساب الإيراد الناشئ عن العقود مع العملاء. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الانشاءات" و معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ " الإيرادات" والتفسيرات المرتبطة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ويطبق هذا المعيار على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق معايير أخرى. تعترف المجموعة بالإيراد وهو مبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه في مقابل نقل البضائع أو الخدمات للعميل. عندما يحصل العميل على السيطرة على المنتجات أو الخدمات عند نقطة زمنية أي عند توصيل و إقرار استلام البضائع و الخدمات.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

ليضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات في السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بمبيعات البضائع الخاصة بالمجموعة موضحة أدناه.

المنتجات	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية
معدات، أجهزة، أدوات وبضائع أخرى	يحصل العملاء على السيطرة على المنتجات عندما يتم توصيل البضائع وقبولها عن طريق العملاء. يتم إصدار الفواتير والاعتراف بالإيراد في تلك النقطة الزمنية. إن البضاعة المباعة بالأجل عادة ما تكون مستحقة الدفع خلال فترة من ٣٠-١٢٠ يوم. يتم إصدار الفواتير والاعتراف بالإيراد بالصافي بعد الخصومات المطبقة والتي تتعلق بالبضائع المبيعة. يتم منح نقاط ولاء للعملاء وبالتالي سوف يتم الاعتراف بإيراد موحل (الالتزام عقد) لهذه البضائع المباعة.	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨، فإن الإيرادات عن العقود مع العملاء يتم الاعتراف بها أيضاً عند توصيل البضائع وقبولها عن طريق العملاء وإمكانية إجراء تقدير معقول لمرتجعات المبيعات. إن مرتجعات المبيعات المقدرة، إذا كانت جوهرية، تم تسويتها مقابل الإيرادات مع التزام مقابل ضمن "الذمم الدائنة الأخرى" بالنسبة للمبيعات النقدية ومخصص مرتجعات المبيعات مقابل الذمم المدينة التجارية بالنسبة لمبيعات الأجل.
	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرتجاع البضاعة، فإنه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهري في مبالغ الإيرادات المتراكمة التي تم إثباتها. وبالتالي فإن مبلغ الإيرادات المعترف بها يتم تعديله بالمرتجعات المتوقعة والتي يتم تقديرها بناء على البيانات التاريخية. يتم تسجيل التزام البضاعة المرتجعة مقابل المبيعات النقدية في الذمم الدائنة الأخرى، ويتم تسويتها مقابل الذمم المدينة التجارية في حالة المبيعات بالأجل.	إن مبلغ مرتجعات المبيعات المتوقع و المعترف به من قبل الإدارة كما في ١ يناير ٢٠١٨م هو ٢,٤٧ مليون ريال سعودي، كما تم الاعتراف أيضاً بموجودات مقابلة للبضائع التي سوف يتم استلامها من هذه المرتجعات المتوقعة. إن مبلغ الموجودات المعترف به في هذا الصدد هو ١,٦٠ مليون ريال سعودي.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١) موجودات العقد

وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، إذا قامت المنشأة بتحويل سلع أو خدمات إلى عميل قبل ان يقوم العميل بدفع العوض أو قبل استحقاق السداد، فإنه يجب على المنشأة أن تقوم بعرض العقد كموجودات العقد باستبعاد أي مبالغ تم عرضها كذمم مدينة . أن موجودات العقد هو حق المنشأة في العوض مقابل السلع او الخدمات التي قامت الشركة بتحويلها إلى العميل. لم يكن هناك أي تعديل بسبب هذا التغير باستثناء إعادة تصنيف بين ذمم مدينة وموجودات العقد.

#### ٢) مطلوبات العقد

يتم الاعتراف بمطلوبات العقد التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥):

أ) الدفعة المقدمة المستلمة من العملاء.

ب) إيرادات مؤجلة (نقاط المكافآت) .

#### ٣) المحاسبة عن إعادة الأموال

يحق لعملاء المجموعة إرجاع البضاعة خلال فترة محددة (٧ أيام)، يجب على الشركة أن تعيد للعميل سعر الشراء.

موجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالتزام إعادة الأموال المتوقعة ويتم تعديلها على الإيرادات وفي الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى. في نفس الوقت، لدى المجموعة الحق في استرداد المنتج من العميل عندما يمارس العميل حقه في ارجاع البضاعة ويتم في هذه الحالة الاعتراف بالأصل وتعديل تكلفة المبيعات مقابل ذلك. كما في ١ يناير ٢٠١٨م، قامت المجموعة بالاعتراف بالتزام إعادة الأموال بمبلغ ٢,٤٧ مليون ريال سعودي واعترفت أيضاً بأصل مقابل تلك إعادة الأموال المتوقعة بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي. يتم قياس الأصل بالرجوع إلى القيمة الدفترية السابقة للمنتج. إن تكاليف استرداد المنتجات ليست جوهرية لأن العميل عادة ما يعيد المنتج في حالة قابلة للبيع في المتجر.

#### ٤) المحاسبة عن برنامج ولاء العملاء

في فترات التقارير السابقة، تم توزيع المقابل المستلم من البضاعة المباعة باستخدام طريقة مصفوفة الانفاق. بموجب هذه الطريقة، فإن العميل الذي يشتري البضائع سوف يحصل على نقاط الولاء كما هو موضح في الجدول التالي:

المستوى	إنفاق العميل	% النقاط المضافة	ملاحظات
الأول ١-١,٠٠٠ ريال سعودي	٠ %	لن يتم إضافة أي نقاط في المستوى الاول.	
الثاني ١,٠٠١-٦,٠٠٠ ريال سعودي	٦ %	نسبة ٦% من المشتريات من ١,٠٠١ حتى ٦,٠٠٠ خلال سنة ميلادية من أول فاتورة.	
الثالث ٦,٠٠١-١٢,٠٠٠ ريال سعودي	٨ %	نسبة ٨% من المشتريات من ٦,٠٠١ حتى ١٢,٠٠٠ خلال سنة ميلادية من أول فاتورة.	
الرابع ١٢,٠٠١ ريال سعودي وما فوق	١٢ %	نسبة ١٢% على المشتريات التي تتجاوز ١٢,٠٠٠ خلال سنة ميلادية.	

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالية رقم ١٥، يجب توزيع إجمالي المقابل على النقاط والبضائع بناءً على أسعار البيع النسبية المستقلة بذاتها. قامت الإدارة باحتساب نقاط الولاء بموجب الطريقة الجديدة وتبين عدم وجود فروقات جوهرية بين استخدام طريقة مصفوفة الانفاق وطريقة على أسعار البيع النسبية المستقلة بذاتها.

#### ٥) المحاسبة عن تكاليف الوفاء بالعقد

في عام ٢٠١٧م، تم تسجيل تكاليف بمبلغ ٦٩٣,٩٤٥ ريال سعودي والمتعلقة بتسليم وتركيب أجهزة المشي الرياضية للعملاء كمصاريف حيث لم تكن مؤهلة للاعتراف بما كموجودات بموجب أي من المعايير المحاسبية الأخرى. ومع ذلك، فإن التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد، وتوليد الموارد المستخدمة في الوفاء بالعقد والتي يتوقع استردادها يمكن رسملتها كتكاليف لتنفيذ عقد بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥. ويتم إدراجها في الموجودات الأخرى في قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٨م. في ٢٠١٨م، ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، فإن تكلفة توصيل وتركيب أجهزة المشي الرياضية للعملاء بلغت ١٨٤,٤٣٣ ريال سعودي. يتم إطفاء الأصل على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد المحدد الذي يتعلق به و. بما يتفق مع غط الاعتراف بالإيرادات المرتبطة. بما أن عملية بيع أجهزة المشي الرياضية هي عملية نقدية والعقد المبرم مع العميل ليس طويل الاجل، فقد قررت الإدارة عدم رسملة تكاليف الوفاء بالعقد في هذه الحالة.

#### ٦) عرض الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالعقود مع العملاء

قامت المجموعة تطوعياً بتغيير عرض مبالغ معينة في قائمة المركز المالي لتعكس المصطلحات الخاصة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥:

- موجودات العقود: بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، إذا قامت المنشأة بنقل بضائع أو خدمات إلى عميل قبل أن يقوم العميل بدفع العوض المقابل أو قبل استحقاق السداد، يجب على المنشأة أن تعرض العقد كموجودات عقد، باستثناء أية مبالغ معروضا كذمم مدينة. موجودات العقد هو حق الشركة في العوض مقابل السلع أو الخدمات التي نقلتها الشركة إلى العميل. لم تقم ساكو بنقل أي بضائع إلى العميل قبل أن يدفع العميل العوض المقابل.
- مطلوبات العقد المتعلقة بالدفعات المقدمة من العملاء والتي مدرجة في الذمم الدائنة الأخرى (٢,٤٧) ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م.
- تم عرض مطلوبات العقد المتعلقة ببرنامج ولاء العملاء سابقا كإيرادات موجلة، أنظر (٤) أعلاه.
- تم عرض الذمم الدائنة أخرى المتعلقة بمرجعات إعادة الأموال في المحصنات المتداولة (١,٨٦) مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

#### ٧) مبيعات البضائع - الجملة

تبيع المجموعة مجموعة من الأدوات والأجهزة والمعدات الإلكترونية لعملاء الجملة. يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم نقل السيطرة على البضاعة للعميل، حيث يتم تسليم البضاعة إلى عملاء الجملة الذين لديهم حرية تصرف كاملة بالبضاعة، وليس هناك أي التزام غير محقق قد يؤثر على قبول العملاء بالجملة للبضاعة. يحدث التسليم عندما يتم نقل البضاعة إلى الموقع المحدد وتم نقل مخاطر التقادم والخسارة إلى عملاء الجملة وتم قبول عملاء الجملة البضاعة وفقاً لعقد البيع وانقضت فترة الإرجاع أو لدى المجموعة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم دفع فواتير البيع بالاجل عادة في غضون من ٣٠ إلى ١٢٠ يوماً. يتم إصدار الفاتورة والاعتراف بما كإيراد صافي من الحصومات المطبقة التي تتعلق بالبند المباعة.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٨) مبيعات البضائع - التجزئة

تدير المجموعة سلسلة من متاجر البيع بالتجزئة والتي تبيع الأدوات والأجهزة والمعدات الإلكترونية. يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عندما تقوم المجموعة ببيع البضاعة للعميل.

يتم دفع ثمن المعاملة فوراً عندما يشتري العميل أي أدوات أو أجهزة أو معدات إلكترونية. تنص سياسة المجموعة على بيع البضاعة للعميل مع حق الإرجاع في غضون ٧ أيام. لذلك، يتم الاعتراف بالتزام الاسترداد (المدرجة في الذمم الدائنة التجارية والدائنة الأخرى) والحق في البضائع المرتجعة (المدرجة في الموجودات المتداولة الأخرى) للبضاعة المتوقعة إرجاعها. تستخدم المجموعة الخبرة المتراكمة والبيانات التاريخية لتقدير مرتجعات البضاعة في وقت البيع على مستوى المبيعات الكلية (طريقة القيمة المتوقعة). نظراً لأن عدد البضائع التي تم إرجاعها ظل ثابتاً لسنوات، فمن المحتمل جداً ألا يحدث انعكاس جوهري في الإيرادات المتراكمة المعترف بها. يتم إعادة تقييم صلاحية هذا الافتراض ومبلغ المرتجعات المتوقع في تاريخ كل تقرير.

### ٩) مبيعات البضائع - برنامج ولاء العملاء

تقدم المجموعة برنامج الولاء حيث يقوم عملاء التجزئة بتجميع النقاط مقابل المشتريات التي تمت والتي تخول لهم خصم على المشتريات المستقبلية.

يتم الاعتراف بإيرادات بالنقاط المكتسبة عندما يتم استبدالها أو عندما تنتهي صلاحيتها بعد ١٢ شهر من البيع الأول. يتم الاعتراف بالتزام العقد حتى يتم استبدال النقاط أو انتهاء صلاحيتها.

### ب- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

يتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات القياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية و بعض العقود المتعلقة بشراء و بيع بنود غير مالية. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: القياس و الاعتراف. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ باستخدام طريقة الأثر التراكم واثبات أثر تطبيق هذا المعيار بتاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨م) وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقارنة. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الموجودات والمطلوبات المالية ويغطي تصنيف وقياس والمهبط و القيمة وإلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويقدم نموذج محاسبي جديدي حول محاسبة التحوط.

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة و أثر التغيرات على السياسات المحاسبية السابقة موضحة أدناه :

### ١. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فئات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والذمم المدينة والاستثمارات المتاحة للبيع. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لم ينتج عنه أثر جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم الاعتراف بالأدوات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الترتيبات التعاقدية المبرمة للاداء المالية حيث تحدد المجموعة تصنيف أدواتها المالية عند الاعتراف الأولي.

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن الفئات التالية:

- أ. الموجودات المالية المقاسة لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة)
- ب. الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج الأعمال لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

### ٢. القياس

#### القياس الأولي

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء أو استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية أو خصمها منها بحسب ما هو مناسب (ويستثنى من ذلك الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة حيث يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء الموجودات أو المطلوبات المالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة).

#### القياس اللاحق للموجودات المالية

##### أ. موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كانت تستوفي كل من الشروط التالية وغير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

١. يتم الاحتفاظ بها من خلال نموذج أعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية معاً، و
٢. تؤدي الشروط التعاقدية إلى تدفقات نقدية في تواريخ محددة بحيث تقتصر على مدفوعات أصل الدين والعائد على أصل الدين القائم.

عند الاعتراف الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الغير محتفظ بها بغرض المتاجرة، يمكن أن تتخذ المجموعة خيار غير قابل للإلغاء بأن تقوم بعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمارات في الدخل الشامل الآخر. يتخذ هذا الخيار لكل استثمار على حده. اختارت المجموعة ان تعرض وتقيس الاستثمار في الاسهم الغير مدرجة في شركة ايس انترناشيونال كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.



## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر في تاريخ كل تقرير مالي. لا يتم خصم تكاليف المعاملات التي من الممكن أن تتكبدها المجموعة عندما يتم التخلص من الموجودات في المستقبل.

عند الغاء الاعتراف بالموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف تسويات القيمة العادلة المتراكمة في الدخل الشامل الاخر ذات الصلة كما في تاريخ الغاء الاعتراف من قائمة حقوق المساهمين الى قائمة الربح او الخسارة. بالرغم من ذلك، لا يتم إعادة تصنيف لاحقاً لأرباح و خسائر القيمة العادلة من قائمة الربح والخسارة في حالة أدوات حقوق الملكية.

### ب) موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة:

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة اذا كانت تستوفي كل من الشروط التالية وغير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

١. يتم الاحتفاظ بها من خلال نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. و
٢. تؤدي الشروط التعاقدية إلى تدفقات نقدية في تواريخ محددة بحيث تقتصر على مدفوعات أصل الدين والعائد على أصل الدين القائم.

يتم قياس جميع الموجودات المالية غير المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو موضح أعلاه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . يتم إعادة قياس القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح و الخسارة في تاريخ كل تقرير مالي دون خصم تكاليف المعاملة التي قد تتكبدها الشركة او شركتها التابعة عند البيع أو التخلص من أي من الموجودات المالية في المستقبل.

يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية لا تحتوي على تمويل هام والتي يتم قياسها مبدئياً بسعر المعاملة) وفي حالة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم إضافة تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتنائها .

تطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

استثمارات أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال  
الدخل الشامل الاخر  
تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كأرباح في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تكن التوزيعات تمثل بوضوح سداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي المكاسب و الخسائر الأخرى في الدخل الشامل الاخر ولا يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة.

**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨ م يتعلق فقط بالمطلوبات الجديدة للهبوط في القيمة كما تم توضيحها أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لفئات الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

الأصول المالية	الإيضاح	التصنيف الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي رقم ٩ للتقارير المالية	القيمة الدفترية وفقاً للمعيار الدولي	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٩ للتقارير المالية
استثمارات في أدوات			استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة		
حقوق الملكية	أ	مناحة للبيع	العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣
مقدية وأرصده بنكية		قروض ودمم مدينة	التكلفة المطفأة	٢٧,٣٢٠,٦٣٠	٢٧,٣٢٠,٦٣٠
الذمم المدددة التجارية	ب	قروض ودمم مدينة	التكلفة المطفأة	٢٠,٧٧١,٦٥٢	٢١,٠٥٠,٧٦٠
إجارات مدينة	ج	قروض ودمم مدينة	التكلفة المطفأة	٦,٠٢٩,٣٨١	٧,٥٧٧,٣٦٠
<b>الإجمالي</b>				<b>٦٣,٧٨٣,١١٦</b>	<b>٦٥,٦١٠,٩٠٣</b>

١. تمثل اسهم حقوق الملكية الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها لفترة طويلة لهدف استراتيجي. كما هو مسموح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، فقد قامت المجموعة بقياس هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. وعلى عكس معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، فإن إحتياطي القيمة العادلة المتراكم المتعلق بتلك الاستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه في الأرباح أو الخسائر.

٢. تم تصنيف الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بالتكلفة المطفأة والتي كانت مصنفة كقروض و ذمم مدينة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تم تسجيل الزيادة في محصص الهبوط في القيمة بمبلغ ١,٠٨٠,٧٧٩ ريال سعودي في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٨ م عند التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

٣. تم تصنيف الذمم المدينة عن عقود الإيجار بالتكلفة المطفأة والتي كانت مصنفة كقروض و ذمم مدينة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تم تسجيل الزيادة في محصص الهبوط في القيمة بمبلغ ١,٥٤٧,٩٧٩ ريال سعودي في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٨ م عند التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ج) القياس اللاحق للمطلوبات المالية

#### ١. التكلفة المطفأة

لاحقاً للاعتراف الأولي، تقاس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة المحسبة باستخدام طريقة العمولة الفعلية باستثناء المطلوبات:

١. المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛
٢. التي تنشأ عندما يكون تحويل الموجودات المالية غير موهلاً لالغاء الاعتراف او يتم احتسابه باستخدام منهج الارتباط المستمر؛
٣. التي تكون ارتباطات لتقدم قرض بمعدل عمولة أقل من سعر السوق وغير مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة؛
٤. التي تكون عقود ضمان مالي؛
٥. العوض المحتمل المعترف به من قبل المستحوذ ضمن جميع الاعمال والذي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣. يقاس العوض المحتمل لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر للمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة والتي لا تشكل جزءاً من علاقة التحوط بشكل عام في قائمة الربح أو الخسارة. ويستثنى فقط مكاسب وخسائر بعض المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون الشركة مطالبة بعرض آثار التغيرات في مخاطر الائتمان المرتبطة بالمطلوبات الدخل الشامل الآخر.

#### ٢. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن المطلوبات المالية الواردة ضمن هذه الفئة:

١. المطلوبات المحتفظ بها بفرض المتاجرة.
  ٢. مطلوبات المشتقات غير المخصصة كأدوات تحوط، و
  ٣. المطلوبات المخصصة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.
- بعد الاعتراف الاولي، تقوم الشركة بقياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- عادة ما يتم عرض وفصل المكاسب أو الخسائر من المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة على النحو التالي:

١. يتم عرض مبلغ التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية و الذي يرتبط بالتغيرات في مخاطر الائتمان لتلك المطلوبات المالية في قائمة الدخل الشامل الاخر الموحد، و
٢. يتم عرض القيمة المتبقية من التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣. المطلوبات بخلاف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقاس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي. يتم تعديل المتحصلات من أدوات الدين المصدرة على مدى عمراده الدين بحيث تكون القيمة الدفترية عند الاستحقاق هي القيمة التي سيتم سدادها عند الاستحقاق. تخضع المطلوبات المالية المدرجة كأدوات تحوط لمتطلبات محاسبة التحوط.

#### الهبوط في قيمة الأدوات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة. يطبق النموذج الجديد للهبوط في القيمة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، أصول العقد، استثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ولا يطبق على استثمارات في أدوات حقوق الملكية. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ استخدام نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة حيث تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة والمرتبطة بموجوداتها المدرجة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الموحد. وتعتمد منهجية الهبوط في القيمة المطبقة على وجود زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي. وبالتالي يتم قياس مخصص الهبوط في قيمة الأدوات المالية بمبلغ خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية. إذا لم يكن هناك زيادة في مخاطر الائتمان للأداة المالية بشكل جوهري، فإنه يتم استخدام خسارة ائتمان متوقعة لفترة ١٢ شهر في قياس مخصص الهبوط في القيمة.

فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية، تطبق المجموعة نمجا مبسطا لقياس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية، وإذا لم يكن هناك زيادة في مخاطر الائتمان بشكل جوهري، فإنه يتم استخدام خسارة ائتمان متوقعة لفترة ١٢ شهر في قياس مخصص الهبوط في القيمة.

#### إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية من قائمة المركز المالي عند انتهاء الحقوق لإستلام التدفقات النقدية من الموجودات أو عند تحويل الموجودات المالية و قيام المجموعة بتحويل جميع مخاطرها ومنافع الملكية إلى طرف آخر. ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية في قائمة الربح أو الخسارة فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.

#### إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية من قائمة المركز المالي عندما يتم استيفاء الالتزام التعاقدية أو إلغائه أو انتهاء مدته أو اعفاؤه قانونياً.

#### المقاصة بين الأدوات المالية

يتم عرض صافي مبلغ المقاصة بين الأصل المالي والالتزام المالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما فقط عندما يتم استيفاء كل من الشروط التالية :

١. تمتلك المجموعة حاليًا حقًا قانونيًا نظاميًا لعمل المقاصة بين المبالغ المعترف بها في الأصول والالتزامات.
٢. وجود نية بالتسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آنٍ واحد.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ١٥ باستخدام طريقة الأثر المتراكم وانبات اثر تطبيق تلك المعايير بتاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨ م) وعليه، لم يتم تعديل معلومات المقارنة ويستمر عرضها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ و ١١ و ١٨.

يلخص الجدول التالي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ و ١٥ في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

المبالغ قبل تأثير المعيار الدولي رقم ١٥٩	تعديل/إعادة تصنيف حسب المعيار رقم ٩	تعديل حسب المعيار رقم ١٥	المبالغ بعد تأثير المعيار الدولي رقم ١٥٩
<b>بنود القوائم المالية</b>			
<b>موجزات متداولة</b>			
٢٧,٢٢٠,٦٣٠	-	-	٢٧,٢٢٠,٦٣٠
٢١,٠٥٠,٧٦٠	(٢٧٩,١٠٨)	-	٢٠,٧٧١,٦٥٢
٥٩٦,٦٩٢,٠٧٤	-	-	٥٩٦,٦٩٢,٠٧٤
٦١,٢٣٩,٢٤٩	(١,٥٤٧,٩٧٩)	١,٦٠٣,١٠٦	٦١,٢٩٤,٣٧٦
٧٠٦,٤٠٢,٧١٣	(١,٨٢٧,٠٨٧)	١,٦٠٣,١٠٦	٧٠٦,١٧٨,٧٣٢
<b>موجزات غير متداولة</b>			
٩,٦٦٢,١٥٣	(٩,٦٦٢,١٥٣)	-	-
-	٩,٦٦٢,١٥٣	-	٩,٦٦٢,١٥٣
٢٤٤,٠٨٣,٦٩٢	-	-	٢٤٤,٠٨٣,٦٩٢
٤٣,٤٣٥,٤٨٧	-	-	٤٣,٤٣٥,٤٨٧
٢٩٧,١٨١,٣٣٢	-	-	٢٩٧,١٨١,٣٣٢
١,٠٠٣,٥٨٤,٠٤٥	(١,٨٢٧,٠٨٧)	١,٦٠٣,١٠٦	١,٠٠٣,٣٦٠,٠٦٤
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
٣٤,٠٢٦,٤٠٥	-	-	٣٤,٠٢٦,٤٠٥
١٥,٧٨٧,٧٧٨	-	-	١٥,٧٨٧,٧٧٨
١٢٧,٨٤٦,٤٥٢	-	-	١٢٧,٨٤٦,٤٥٢
٩٣,٠٤٦,٦٣٥	(١٤٠,٩٥١)	٢,٤٦٦,٣١٦	٩٥,٣٧٢,٠٠٠
٩٤,٠١٧	-	-	٩٤,٠١٧
١١,٥٤٢,٣٢٧	-	-	١١,٥٤٢,٣٢٧
٢٨٢,٣٤٣,٦١٤	(١٤٠,٩٥١)	٢,٤٦٦,٣١٦	٢٨٤,٦٦٨,٩٧٩
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
٨٢,٨٧٥,٠٠٠	-	-	٨٢,٨٧٥,٠٠٠
٣٨,٨٦٥,٥٩٠	-	-	٣٨,٨٦٥,٥٩٠
١٢١,٧٤٠,٥٩٠	-	-	١٢١,٧٤٠,٥٩٠
٤٠٤,٠٨٤,٢٠٤	(١٤٠,٩٥١)	٢,٤٦٦,٣١٦	٤٠٦,٤٠٩,٥٦٩
<b>مجموع المطلوبات</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٧,٧٠١,٤٣٩	-	-	٥٧,٧٠١,٤٣٩
٣٠٠,٣٩٦,٧٠٢	(١,٦٨٦,١٣٦)	(٨٦٣,٢١٠)	٢٩٧,٨٤٧,٣٥٦
١,٤٠١,٧٠٠	-	-	١,٤٠١,٧٠٠
٥٩٩,٤٩٩,٨٤١	(١,٦٨٦,١٣٦)	(٨٦٣,٢١٠)	٥٩٦,٩٥٠,٤٩٥
١,٠٠٣,٥٨٤,٠٤٥	(١,٨٢٧,٠٨٧)	١,٦٠٣,١٠٦	١,٠٠٣,٣٦٠,٠٦٤
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

لميضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ذمم مدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م
مراجعة	غير مراجعة
٢٢,٣٨٤,٣٩٨	٢٢,٣٣٠,٢٧٩
(١,٣٣٣,٦٣٨)	(١,٨٥٦,٧٣٩)
٢١,٠٥٠,٧٦٠	٢٠,٤٧٣,٥٤٠

تجارية

ناقصا : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م
مراجعة	غير مراجعة
١,١١٦,١٣٨	١,٣٣٣,٦٣٨
-	٢٧٩,١٠٨
١,١١٦,١٣٨	١,٦١٢,٧٤٦
٢١٧,٥٠٠	٢٤٣,٩٩٣
١,٣٣٣,٦٣٨	١,٨٥٦,٧٣٩

الرصيد في بداية الفترة/ العام

تسويات تطبيق معيار رقم ٩

الرصيد الافتتاحي (المعدل)

الحمل على الفترة/ العام

الرصيد في نهاية الفترة/ العام

٥- مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	لميضاح
مراجعة	غير مراجعة	
٤٣,٠٣٤,٣٤٩	٥٣,٦٤٩,٦٤١	مصاريف مدفوعة مقدما
٦,٠٢٩,٣٨١	٦,٤٢٩,٧٦٨	سلف للموظفين
٢,٤٩٣,٤١٩	٤,٤٧٢,٥٥٥	دفعات مقدمة للموردين
١٧٠,٣٦٦	٩٢,٠٤٩	ذمم مدينة مقابل مطالبات تأمين
٩,٦١١,٧٣٤	١٠,٢٠٩,٥٤٧	أخرى
٦١,٣٣٩,٢٤٩	٧٤,٨٥٣,٥٦٠	المجموع الفرعي
-	(١,٣١٧,٤٠٤)	ناقصا : مخصص ذمم مدينة اخرى
٦١,٣٣٩,٢٤٩	٧٣,٥٣٦,١٥٦	

١-٥ تتضمن الأخرى مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي قيمة عقود الاجار من الباطن (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٥ مليون ريال سعودي) والتي مشكوك في تحصيلها بالكامل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية للموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الحركة في محصل الذمم المدينة الأخرى كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠١٨ م غير مراجعة	
-	-	الرصيد في بداية الفترة/ العام
-	١,٥٤٧,٩٧٩	تسويات تطبيق معيار رقم ٩
-	١,٥٤٧,٩٧٩	الرصيد الافتتاحي (المعدل)
-	(٢٣٠,٥٧٥)	عكس خلال الفترة/ العام
-	١,٣١٧,٤٠٤	الرصيد في نهاية الفترة/ العام
		متلكات ومعدات -٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠١٨ م غير مراجعة	
١٩٣,١٠٨,١٢٦	٢٤٤,٠٨٣,٦٩٢	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/ العام
٨٥,١٧٥,٢١١	٣,٦٣٨,٢٤٥	إضافات
-	(١٥,٠٠٠)	تحويلات
(١,١٧٦,٧٩٣)	-	استيعادات
(٣٣,٠٢٢,٨٥٢)	(٩,١٤١,٠٥٦)	استهلاك الفترة/ العام
٢٤٤,٠٨٣,٦٩٢	٢٣٨,٥٦٥,٨٨١	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ العام
		الموجودات غير الملموسة -٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠١٨ م غير مراجعة	الإيضاح	
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢-٧	الشهرة
١٩,٧٣١,٦٥٦	١٨,٨١٧,٨٠٦		تراخيص وبرامج حاسب الي
١,٣٢٥,٩٤٢	١,٢٩٢,٩٦٨		اخرى
٤٣,٤٣٥,٤٨٧	٤٢,٤٨٨,٦٦٣		

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٧ الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
مراجعة	غير مراجعة	
٤٣,٥٨٢,١١٩	٤٣,٤٣٥,٤٨٧	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/ العام
٤,٨٧٣,٦٧٩	٣٢٦,٨٢٣	إضافات
-	١٥,٠٠٠	تحويلات
(٣١٦)	-	استبدادات
(٥,٠١٩,٩٩٥)	(١,٢٨٨,٦٤٧)	إطفاء الفترة/ العام
٤٣,٤٣٥,٤٨٧	٤٢,٤٨٨,٦٦٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ العام

٢-٧ اختبار الهبوط في قيمة الشهرة

تتعلق الشهرة باستحواذ شركة ميدسكان تيرمنال. يتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى وحدة توليد نقد واحدة 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 الافتراضات الرئيسية المستخدمة في اختبار الهبوط في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة القيمة القابلة للإسترداد. وبالتالي، لم يتم قيد أية خسارة هبوط في القيمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

٨- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
مراجعة	غير مراجعة	
٣٤,٠٢٦,٤٠٥	-	قروض قصيرة الاجل
٩٨,٦٦٢,٧٧٨	٩٣,٤٢٦,٢٣٠	قروض طويلة الاجل
١٣٢,٦٨٩,١٨٣	٩٣,٤٢٦,٢٣٠	اجمالي القروض
١٥,٧٨٧,٧٧٨	١٣,٥٣٥,٦٠٥	استحقاق متداول لقروض طويلة الاجل
٨٢,٨٧٥,٠٠٠	٧٩,٨٩٠,٦٢٥	استحقاق غير متداول لقروض طويلة الاجل
٣٤,٠٢٦,٤٠٥	-	القروض قصيرة الاجل
١٣٢,٦٨٩,١٨٣	٩٣,٤٢٦,٢٣٠	اجمالي القروض



**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية إجمالية بمبلغ ٤٤٠ مليون ريال سعودي تم الحصول عليها من عدة بنوك محلية. تتضمن هذه التسهيلات قروض قصيرة وطويلة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان وسندات أوراق دفع لأغراض تمويل رأس المال العامل والاستثمارات والنفقات الرأسمالية. هذه التسهيلات، وهي على شكل تمويل بالمراجحة والتورق، تحمل نفقات 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 الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م. تتضمن هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م قرصاً بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي لإنشاء مبنى للمكتب الرئيسي للمجموعة تم رهن أرض المبنى الرئيسي بقيمة دفترية ٧٠٧ مليون ريال سعودي كرهن مقابل هذا القرض. بلغ الجزء غير المستخدم من هذه التسهيلات ٢٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
مراجعة	غير مراجعة	
١٥,٦١٠,١١٢	٢٧,٣٦٦,٠٧١	بعد ١ سنة
٦٧,٢٦٤,٨٨٨	٥٢,٥٢٤,٥٥٤	في خلال ٢ الى ٥ سنة
٨٢,٨٧٥,٠٠٠	٧٩,٨٩٠,٦٢٥	

**٩- الاحتياطي النظامي**

بموجب نظام الشركات السابق في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة أن تحوّل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها. في ٦ مايو ٢٠١٦ م، تم تغيير النسبة المطلوبة بموجب نظام الشركات الجديد إلى ٣٠٪ على الأقل. قامت الشركة وفقاً لذلك بتعديل نظامها الأساسي خلال عام ٢٠١٧ م لتوافق مع النظام الجديد. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

**١٠- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة**

**١٠-١ مكافآت الإدارة العليا**

إن إجمالي المبلغ المحمل على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمكافآت، بما في ذلك جميع مزايا الرئيس التنفيذي والمدراء للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م هو كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧ م		٣١ مارس ٢٠١٨ م						
الرئيس التنفيذي	المدراء	الرئيس التنفيذي	المدراء	الرئيس التنفيذي	المدراء	الرئيس التنفيذي	المدراء	
٨٤٩,٣٠٠	٣٠٣,٠٠٠	٣٦٤,٢٠٠	١٨٢,١٠٠	٨٧٦,٣٧٥	٣٣١,٦٥٠	٣٦٣,١٥٠	١٨١,٥٧٥	مكافأة إدارية
٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠	-	-	٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠	-	-	للكالات
٦٩,٠٨٢	-	٤٦,٧٦٠	٢٢,٣٢٢	٧٠,٠٤٥	-	٣٢,٧٧٩	٣٧,٢٦٦	مزايا أخرى
١٠٥,٧٤٤	٢١,٣٦٩	٦٥,٦٢٥	١٨,٧٥٠	٦١,٩٠٧	٢٤,٤٠٧	١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	مكافأة لمساهمة
٥٦٤,٠٠٠	-	٥١٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠٢,٥٠٠	-	٤٥٢,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	رسوم أعضاء مجلس الإدارة

**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- الأطراف الأخرى ذوي العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م
ورثة عبدالله طه بنحش	مساهم	عقد إيجار	١,٣٦٧,٩٠٢	١,٠٠٤,٦٦٥
الشركة العربية السعودية للتسويق والتوكيلات المحدودة	رئيسي	لمرضين	٣١١,٢٨٠	١,١٦٥,٥٤٥
	مساهم			
	رئيسي	مشتريات		
٣-١٠ أرصدة الأطراف ذات العلاقة				
			٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			غير مراجعة	مراجعة
			٥٢٠,٦٨١	١,٥١٧,٩٤٤

الشركة العربية السعودية للتسويق والتوكيلات المحدودة

١١- التزامات محتملة وتعهدات

- (١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، لدى المجموعة خطابات اعتماد وخطابات ضمان بمبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٧,١١ مليون ريال سعودي). بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالأنشطة المستمرة لمعارض المجموعة المختلفة مبلغ ٦,٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٢٥ مليون ريال سعودي).
- (٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، لدى المجموعة التزامات تأجير مستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية بمبلغ ٦٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٩٥ مليون ريال سعودي).
- (٣) تخضع المجموعة للمقاضاة في سياق أعمالها الاعتيادية. لا تعتقد المجموعة أن نتائج هذه القضايا في المحاكم سيكون لها أي تأثير على نتائج المجموعة أو مركزها المالي.

١٢- ربحية السهم

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

إن حساب ربحية السهم موضح أدناه:

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٣٠,٧٥٨,٥٢٤	١٤,٥٩٣,٣٢٠	الربح العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة
١,٢٨	٠,٦١	ربحية السهم (بالريال السعودي)

لا يوجد تأثير مخفض لربحية السهم الأساسية للشركة.

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٣- الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في استثمارات في أسهم غير مدرجة في شركة ايس انترناشيونال والتي تقاس بعرض إعادة الشراء المقدم من الشركة المستثمر بها في نهاية كل عام. يتم قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة الى جميع الأدوات المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

### ١٤- قياسات القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يتم استلامه مقابل بيع أصل أو يتم دفعه لتسوية التزام في معاملة منتظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى الافتراض بأن الشركة مستمرة في العمل وليس هناك نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء صفقة بشروط غير ملائمة.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها قدر الامكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

المستوى ١: تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة (مثل المشتقات المتداولة بشكل عام، والأوراق المالية بغرض التجارة والمتاحة للبيع) على أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في نهاية فترة التقرير. إن سعر السوق المدرج المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. وهذه الأدوات مدرجة في المستوى ١.

المستوى ٢: يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط (على سبيل المثال، المشتقات المتداولة خارج سوق الأوراق المالية) باستخدام أساليب التقييم. إن أساليب التقييم هذه تزيد من استخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها حيثما تكون متاحة وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات المحددة للمنشأة. إذا كان من الممكن ملاحظة كافة المدخلات الهامة المطلوبة للقيمة العادلة لأداة، فإنه يتم إدراج الأداة في المستوى ٢.

المستوى ٣: إذا كان واحد أو أكثر من المدخلات الهامة لا يستند على بيانات سوقية يمكن ملاحظتها، يتم إدراج الأداة في المستوى ٣. وهذا هو الحال بالنسبة للأوراق المالية في أسهم حقوق ملكية غير المدرجة.

تقارب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمتها العادلة تقريباً. تقوم المجموعة فقط بعرض استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ضمن نموذج التقييم العادل.

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

#### المستوى الثالث

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣

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

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني والثالث لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م وللعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

**الشركة السعودية للعدد والأدوات**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٥ - المعلومات القطاعية

لدى المجموعة قطاعين تشغيليين رئيسيين هما "البيع والخدمات" و"الخدمات المساندة".

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

- قطاع الخدمات المساندة: يزود قطاع الخدمات المساندة وقطاع الخدمات خدمات مساندة شاملة للعملاء متضمناً 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 الأداء، ويتم تنظيم قطاعات التشغيل بناءً على عوامل تتضمن طريقة التوزيع والعملاء المستهدفين والموقع الجغرافي.

أن المعلومات القطاعية المقدمة الى اللجنة التوجيهية الاستراتيجية لقطاع التشغيل كما في و لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م هي كما يلي :

المجموع	الخدمات المساندة	البيع والخدمات	
			لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة) الإيرادات :
٣٢٣,٢٨٠,٠٤٧	٥,٥٩٤,٨٤٦	٣١٧,٦٨٥,٢٠١	مجموع إيرادات القطاع
(١,٦١٤,٧٨١)	(١,٦١٤,٧٨١)	-	الإيرادات بين القطاعات
٣٢١,٦٦٥,٢٦٦	٣,٩٨٠,٠٦٥	٣١٧,٦٨٥,٢٠١	الإيرادات من العملاء الخارجيين
			توقيت الاعتراف بالإيراد :
٣٢١,٠٦١,٧٦١	٣,٩٨٠,٠٦٥	٣١٧,٠٨١,٦٩٦	عند نقطة زمنية محددة
٦٠٣,٥٠٥	-	٦٠٣,٥٠٥	خلال فترة زمنية
٣٢١,٦٦٥,٢٦٦	٣,٩٨٠,٠٦٥	٣١٧,٦٨٥,٢٠١	
١٧,٥٥٠,٥٩٧	٧٢٩,٤٢٦	١٦,٨٢١,١٧١	الربح من العمليات
(٩٨٤,١٣٥)	-	(٩٨٤,١٣٥)	التفقات المالية
٣١٤,٦٦٧	-	٣١٤,٦٦٧	إيرادات أخرى
١٦,٨٨١,١٢٩	٧٢٩,٤٢٦	١٦,١٥١,٧٠٣	الربح قبل الزكاة
(٢,٢٨٧,٨٠٩)	-	(٢,٢٨٧,٨٠٩)	الزكاة
١٤,٥٩٣,٣٢٠	٧٢٩,٤٢٦	١٣,٨٦٣,٨٩٤	صافي ربح الفترة

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الخدمات المساندة	البيع والخدمات	
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
			الإيرادات:
٣٢٦,٨٥٣,٧٧٤	٣,٣٥٩,٢١٩	٣٢٣,٤٩٤,٥٥٥	مجموع إيرادات القطاع
(٥٦٨,٣٨٠)	(٥٦٨,٣٨٠)	-	الإيرادات بين القطاعات
٣٢٦,٢٨٥,٣٩٤	٢,٧٩٠,٨٣٩	٣٢٣,٤٩٤,٥٥٥	الإيرادات من عملاء خارجيين
٣٣,٣٧٩,٩٧٧	٧٨٨,٩٥٠	٣٢,٥٩١,٠٢٧	الربح من العمليات
(١,٢٧٦,٠٩٨)	-	(١,٢٧٦,٠٩٨)	النفقات المالية
٢٣٤,١٥٢	١,٨٩٤	٢٣٢,٢٥٨	إيرادات أخرى
٣٢,٣٣٨,٠٣١	٧٩٠,٨٤٤	٣١,٥٤٧,١٨٧	الربح قبل الزكاة
(١,٥٧٩,٥٠٧)	-	(١,٥٧٩,٥٠٧)	الزكاة
٣٠,٧٥٨,٥٢٤	٧٩٠,٨٤٤	٢٩,٩٦٧,٦٨٠	صافي ربح الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى:
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
٣,٩٦٥,٠٦٨	١,٨٦٤,١٠٠	٢,١٠٠,٩٦٨	النفقات الرأسمالية
١٠,٤٢٩,٧٠٣	٥٥٠,٩٨٠	٩,٨٧٨,٧٢٣	الاستهلاك والإطفاء
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
٢٤,٧٧٥,٨٢٧	١,٦٢٩,٣٢٨	٢٣,١٤٦,٤٩٩	النفقات الرأسمالية
٨,٠١٥,٥٦٩	٣٢٢,٨٨٥	٧,٦٩٢,٦٨٤	الاستهلاك والإطفاء
			مجموع موجودات القطاع
٩٤٥,٤١٢,٢٠٧	١٧,٠٢٤,٦٤٠	٩٢٨,٣٨٧,٥٦٧	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
١,٠٠٣,٥٨٤,٠٤٥	١٦,٠٠٩,٣٠٧	٩٨٧,٥٧٤,٧٣٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
			مجموع مطلوبات القطاع
٣٦٩,٨٦٨,٣٩٢	٣,٥٣٧,٩٧٠	٣٦٦,٣٣٠,٤٢٢	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
٤٠٤,٠٨٤,٢٠٤	٣,٢٥٢,٠٦٣	٤٠٠,٨٣٢,١٤١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- توزيعات الأرباح

وفقاً لإجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٤ مايو ٢٠١٧ م، قرر مساهمو الشركة الموافقة على تفويض مجلس الإدارة لتوزيع الأرباح للمساهمين لسنة ٢٠١٧ م. وعليه، فقد قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد في ٨ فبراير ٢٠١٨ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بمبلغ إجمالي قدره ٣٦ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم). تم توزيع الأرباح بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٨ م.

١٧- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨ م الموافق ٢٣ شعبان ١٤٣٩ هـ.