

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير فحص القوائم المالية

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

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

### المقدمة

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

### نطاق الفحص

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

### الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كويرز




بدر إبراهيم بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١

١٨ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ  
(٤ نوفمبر ٢٠٢٠ م)

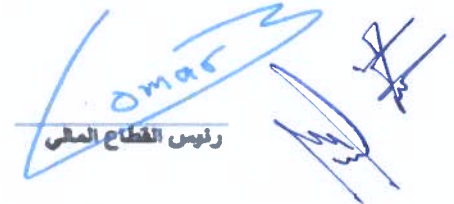
الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٠٦٥,٦٨٠,٣٦١	١,٠٧٩,٧١٢,٤٦١	٣٥١,٦١٠,٠٨٢	٣٣٢,١٣٩,٣٨٧	الإيرادات
(٨٦٩,٨٦٢,٥٠٨)	(٨٧٤,٢٠٢,٢٩٢)	(٢٨٤,٤٨١,٥١٥)	(٢٦٦,١٩٢,٦٧٦)	تكلفة الإيرادات
١٩٥,٨١٧,٨٥٣	٢٠٥,٥١٠,١٦٩	٦٧,١٢٨,٥٦٧	٦٥,٩٤٦,٧١١	إجمالي الربح
(١٥,٤٧٩,٩٦٦)	(١٢,٥٨٤,٢٥٥)	(٦,٦٨٠,٩٧٠)	(٥,٥٥٢,٤٧٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٩١,١٥٢,٥٠٠)	(٩٢,٠٦١,٩٨٤)	(٣٣,٩٩٨,١٠٣)	(٣١,٥٨٢,٢٧٦)	مصاريف إدارية وعمومية
٨٩,١٨٥,٨٣٧	١٠٠,٨٦٣,٩٣٠	٢٦,٤٤٩,٤٩٤	٢٨,٨١١,٩٦٢	الربح من العمليات
٢,٥٢٨,٣٠٦	٢,٠٤٢,٠٣٥	٥٦٧,٥٣٢	٨١٧,٤٩٢	إيرادات أخرى، صافي
(٢٧,٥٣٧,٥٠٤)	(٣٢,١٠٨,٧٨٠)	(٩,٥٠٥,٨٢٤)	(٩,٩٩٥,٧٢٨)	تكلفة تمويل
٦٤,١٧٦,٦٣٩	٧٠,٧٩٧,١٨٥	١٧,٥١١,٢٠٢	١٩,٦٣٣,٧٢٦	الربح قبل الزكاة
(٨,٥٩٩,١٨٥)	(٩,٤٥٩,١٠٤)	(٢,٨٦٦,٣٩٥)	(٣,١٥٣,٠٣٥)	الزكاة
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	٦١,٣٣٨,٠٨١	١٤,٦٤٤,٨٠٧	١٦,٤٨٠,٦٩١	صافي الربح للفترة
-	٩٦٦,٠١٨	-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	٦٢,٣٣٤,٠٩٩	١٤,٦٤٤,٨٠٧	١٦,٤٨٠,٦٩١	بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٥٤	١,٧٠	٠,٤١	٠,٤٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم (ريال سعودي) ربحية السهم الأساسي والمخفض العائدة للمساهمين في الشركة المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس القطاع المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٨٤,٠٠٧,٥٩٨	٥٣٩,٦٠٢,٩٧٦	٥	حق استخدام الأصول
٢٦٧,٦٨٩,٩٩٦	٢٧٩,٧٣٩,٢٣٨	٦	ممتلكات ومعدات
٣٦,٦٦٦,٢٥٨	٣٣,٥٧٤,٢٤٥	٧	موجودات غير ملموسة
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣	١٧	أصول مالية مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٩٧,٩٧٦,٠٠٥	٨٦٢,٥٧٨,٦١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٦٩,٢٢٤,١٤٤	٦٩٦,٩٨٤,٧٦٩	٨	مخزون
٣٤,٩٩٢,٧٣٩	٣٠,٩٤٠,١٤٤	٩	ذمم مدينة
٤٣,٩١٩,٥٩٠	٤٢,١٨٦,٧٩٤	١٠	مصاريف مدفوعة مقدما ونعم مدينة أخرى
١٧,٢٧٣,٢٠٢	١٧,٨٠٥,٦٧٦		نقد وما في حكمه
٨٦٥,٤٠٩,٦٧٥	٧٨٧,٩١٧,٣٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٦٣,٣٨٥,٦٨٠	١,٦٥٠,٤٩٥,٩٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٥,٩٥٢,٠٥١	٢٢,٠٨٥,٨٥٩		احتياطي نظامي
١٦٣,٥١٢,٠٨١	٢٠١,٧١٢,٣٧٢		ارباح مبقاة
١,٤٠١,٧٠٠	١,٤٠١,٧٠٠		احتياطي القيمة العادلة
٥٤٠,٨٦٥,٨٣٢	٥٨٥,١٩٩,٩٣١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٤٢٨,٥٧٢	١١	قروض طويلة الأجل
٤٢,٩٥١,٠٣٦	٣٨,٤٧١,٩٤٩		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٨,٢٣٠,١٣٣	٥٦٣,٠٦٤,٥٦٩	١٢	التزامات ايجار
٦٦٨,١٨١,١٦٩	٦١٦,٩٦٥,٠٩٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٣٥,٩٦١,٥٨١	٥٥,٢٦٢,٥٧٤	١١	قروض قصيرة الأجل
٢٢,٣٦٦,٠٧١	١٥,٤٢٨,٥٧١	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٥٧,١٤٠,٥٣٥	٢٠٩,٨٥٠,٤٨٣		ذمم دائنة
٤٧,٥٥٩,٨٧٣	٥٦,١٢٢,٤٦٦	١٢	الجزء المتداول للتزامات ايجار
٧٩,٧٤٣,٣١١	١٠١,٣٨٩,٩٥٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٤٦٥,٥٨٠	١٠,٠٣٨,١٠٧		زكاة مستحقة
١٠١,٧٢٨	٢٣٨,٨١٥		توزيعات ارباح مستحقة
٥٥٤,٣٣٨,٦٧٩	٤٤٨,٣٣٠,٩٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٢٢,٥١٩,٨٤٨	١,٠٦٥,٢٩٦,٠٦٤		مجموع المطلوبات
١,٧٦٣,٣٨٥,٦٨٠	١,٦٥٠,٤٩٥,٩٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥٥١,٢٢٨,٧٧٦	١,٤٠١,٧٠٠	١٨٠,٠٢٨,٧٣١	٩,٧٨٨,٢٤٥	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	-	٥٥,٥٧٧,٤٥٤	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجع)
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(٥,٥٥٧,٧٤٥)	٥,٥٥٧,٧٤٥	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٥٣٤,٨٠٦,٢٣٠	١,٤٠١,٧٠٠	١٥٨,٥٨٨,٤٤٠	١٥,٣٤٦,٠٩٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي النظامي
					توزيعات أرباح
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجع)
٥٤٠,٨٦٥,٨٣٢	١,٤٠١,٧٠٠	١٦٣,٥١٢,٠٨١	١٥,٩٥٢,٠٥١	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجع)
٦١,٣٣٨,٠٨١	-	٦١,٣٣٨,٠٨١	-	-	صافي الربح للفترة
٩٦٢,٠١٨	-	٩٦٢,٠١٨	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٢,٣٣٤,٠٩٩	-	٦٢,٣٣٤,٠٩٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٦,١٣٣,٨٠٨)	٦,١٣٣,٨٠٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيع أرباح
٥٨٥,١٩٩,٩٣١	١,٤٠١,٧٠٠	٢٠١,٧١٢,٣٧٢	٢٢,٠٨٥,٨٥٩	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجع)

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

رئيس مجلس الإدارة

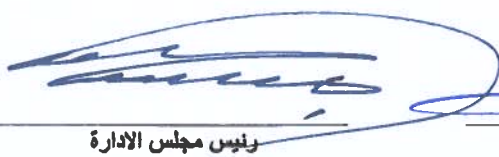
الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

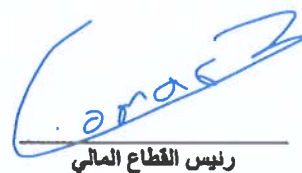
الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	٦١,٣٣٨,٠٨١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح للفترة <u>تعديلات على:</u>
٨,٥٩٩,١٨٥	٩,٢٧٥,٥٠٤	الزكاة
٢٧,٥٣٧,٥٠٤	٣٢,١٠٨,٧٨٠	تكلفة تمويل
٣٥,٥٢٧,٣٧٩	٤٠,٢١٢,٣٢٥	استهلاك وإطفاء
٤٨,٤١٣,٦٧٥	٥٥,٧٨٧,٠٩٩	استهلاك حق استخدام الأصول
١٢,٠١٦,٩٥٨	٩,٤٠٨,٣٢٤	خسارة بضاعة تالفة ونقص في المخزون
٨٣٣,٥٦٤	١١,٠٢٢,٥٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة ونقص في المخزون
-	(٧,٤١٦,٦٧٧)	١٢ تخفيضات التزام الإيجار - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
٢٨٠,٩٦٢	٢٠١,٤٦٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢,٠٥٨,٢٥٥	مخصص نمو مدينة أخرى
٩٤,٨٢٦	-	شطب ممتلكات ومعدات
-	(٧٢,١٥٣)	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥,٤١٧,٥٥٢	٣,٧٩٦,٦٣٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<u>الحركة في رأس المال العامل:</u>
(٥٦,٨٥٨,٦٤١)	٥١,٨٠٨,٥٠٤	مخزون
٤,٧٧٦,٦٤١	٣,٨٥١,١٣١	ذمم مدينة
(١٠,٨٥٦,٦٩٠)	(٣٢٥,٤٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٣,٧٤٥,٣٤٧	(٤٧,٢٩٠,٠٥٢)	ذمم دائنة
(٧,٦١٢,٥٤٢)	٢١,٧٥٥,٤٨٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤٧,٤٩٣,١٧٤	٢٤٧,٥١٩,٧٩٥	النقد الناتج من العمليات
(١٢,٢٣٤,٩٣٨)	(١٠,٧٠٢,٩٧٧)	زكاة مدفوعة
(٥,٩٨٥,٤٣٧)	(٥,٣٨٨,٤٤٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣,٧٢٤,٩٥٧)	(٧,٢٧٩,٧٠٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٢٥,٥٤٧,٨٤٢	٢٢٤,١٤٨,٦٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٧٥٥,٢٤١)	(٤٨,٠٧٦,٣١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٣٤,٠٦٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٩٤,٥٠٤)	(١,٢٠٥,١٥٠)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٣,٧٤٩,٧٤٥)	(٤٩,١٤٧,٤٠١)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٧٣,٤٣٠,٠٨٦	(٨٠,٦٩٩,٠٠٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,٩١٧,٤١٢)	(١٨,٥٠٨,٩٢٨)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٤٤,٤٩٥,٩٤٩)	(٣٠,٥٦٨,٧٧١)	سداد قروض طويلة الأجل
(٢١,٤١٠,٣٤٢)	(٢٦,٨٢٩,١٧٣)	سداد المبلغ الاساسي من التزام ايجار
(٧١,٩٧٠,٩٦١)	(١٧,٨٦٢,٩١٣)	سداد فائدة التزام ايجار
(٩٢,٣٦٤,٥٧٨)	(١٧٤,٤٦٨,٧٩٢)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٥٦٦,٤٨١)	٥٣٢,٤٧٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,٣٣٣,٤٨٥	١٧,٢٧٣,٢٠٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٧٦٧,٠٠٤	١٧,٨٠٥,٦٧٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٥٦٠,١٢٩,٠٩١)	(١١,٣٨٢,٤٧٧)	معاملات غير نقدية جوهرية:
٤٩٨,٦٢٣,٤٩٥	١١,٣٨٢,٤٧٧	التزامات ايجار
-	(٩٦٦,٠١٨)	حق استخدام الأصول
(٢٢,٠٩٩,٥٧١)	-	إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٣,٦٠٥,١٦٧	-	تعديل ايجار مدفوع مقدما مع التزام ايجار
		صافي تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في الارباح المباهة

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

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس القطاع المالي

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

١. معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٥٩٥ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥ هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ١٩٨٤ م). أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥ م) عن صدور قرار مجلس إدارتها بالموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهما من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهما والتي تم تخصيص جزء منها للمندوبين الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ شعبان ١٤٣٦ هـ. (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥).

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

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

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة ومعارضها الـ ٢٣ المستأجرة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية والشركة التابعة التالية:

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

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

قامت الشركة لاحقاً وباتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٠ بإغلاق أحد معارضها المستأجرة.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

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

إن نتائج الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.



## الشركة السعودية للمعدن والأدوات

### (شركة مساهمة سعودية)

#### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

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

#### ٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

تتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (٢١)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. نعتقد الإدارة إن جميع المصادر لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستتبع في فترات التقرير المستقبلية.

#### ٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

#### ٤ السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

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

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

## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### القياس

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

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

قامت الشركة بتطبيق الوسيلة العملية لكل تخفيضات الأجرة التي توافقت الشروط الواردة في الفقرة ٤٦ ب. كان التأثير من هذا التطبيق هو انخفاض تكلفة إيرادات الشركة والزامات الإيجار لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٧,٤١٦,٦٧٧ ريال سعودي. (إيضاح ١٢).

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

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

### ٣-٤ الزكاة

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

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

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

### ٥. حق استخدام الأصول

المجموع	سيارات	عقارات	
٥٨٤,٠٠٧,٥٩٨	٢,٥٥٤,١٢٥	٥٨١,٤٥٣,٤٧٣	القيمة الدفترية كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
١١,٣٨٢,٤٧٧	-	١١,٣٨٢,٤٧٧	إضافات
(٥٥,٧٨٧,٠٩٩)	(٨٤١,٨٦٧)	(٥٤,٩٤٥,٢٣٢)	مصروف الاستهلاك للفترة
٥٣٩,٦٠٢,٩٧٦	١,٧١٢,٢٥٨	٥٢٧,٨٩٠,٧١٨	القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

### ٦. الممتلكات والمعدات

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢٦٧,٦٨٩,٩٩٦	٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٤٨,٠٧٦,٣١١	٥٦,٤٨٩,١٤٦	إضافات
-	(٩٤,٨٢٤)	شطب وتعديلات أخرى
-	(٥٢,٤٢٥)	تحويلات الى الموجودات غير الملموسة
(٦١,٩٠٧)	(١٩١,٢٣٨)	استبعادات
(٣٥,٩٦٥,١٦٢)	(٤٢,٩٩٦,٨٤١)	استهلاك للفترة / السنة
٢٧٩,٧٣٩,٢٣٨	٢٦٧,٦٨٩,٩٩٦	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

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

٧. الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	الشهرة
١٢,٠٤٦,١٥٧	١٠,٢٣٧,٩٨٩	برمجيات ورخص
١,١٩٢,٢١٢	٩٥٨,٣٦٧	أخرى
٢٣,٥٧٤,٢٤٥	٣٦,٦١٦,٢٥٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

اختبار الهبوط في قيمة الشهرة

تتعلق الشهرة بالاستحواذ على شركة مسكان تيرمنال المحدودة. يتم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى وحدة توليد نقد واحدة للنقد فقط (ميدسكان).

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

ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٦,٦١٦,٢٥٨	٤٠,٩٨١,٥٨٠	صالي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١,٢٠٥,١٥٠	١,١٧١,٥٥٦	إضافات
-	٥٢,٤٢٥	تحويلات من الممتلكات والمعدات
(٤,٢٤٧,١٦٣)	(٥,٥٨٩,٣٠٣)	إطفاء للفترة / السنة
٢٣,٥٧٤,٢٤٥	٣٦,٦١٦,٢٥٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٨. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦٢٦,٤٤٦,٤١٣	٦٦٠,٢٩٢,٩٧٣	بضائع:
١٤,٣٦١,٢١٣	١٥,٠٥٨,١١٠	في المتاجر والمستودعات
٦,١٣٧,٦٦١	٦,١١٢,٣٣٢	بضائع معروضة عند اللومطاء
٨٠,٠٦٢,٤٣٢	١٠٦,٧٦١,١٣٢	مواد استهلاكية
٧٢٧,٠٠٧,٧١٩	٧٨٨,٢٢٤,٥٤٧	بضاعة في الطريق
(٣٠,٠٢٢,٩٥٠)	(١٩,٠٠٠,٤٠٣)	نقصا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون
٦٩٦,٩٨٤,٧٦٩	٧٦٩,٢٢٤,١٤٤	

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

٩. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢٧,٢١٦,٥٥٣	٢٢,٨٦٨,١١٧
١٠,٤٦٩,٠٦٧	١١,٠١٦,٣٧٢
(٢,٧٤٢,٨٨١)	(٢,٩٤٤,٣٤٥)
٢٤,٩٩٢,٧٣٩	٣٠,٩٤٠,١٤٤

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

ان حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢,١٣٤,٩٨٨	٢,٧٤٢,٨٨١
٦٠٧,٨٩٣	٢٠١,٤٦٤
٢,٧٤٢,٨٨١	٢,٩٤٤,٣٤٥

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

١٠. مصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢٠,٥٠٩,٤٦٤	٢٤,٣٣٥,٦٥٨
١٩,١٨٨,٧٨١	١٧,١٦٠,٩٨٨
٨,٣٢٣,٦٩٥	٦,٨٥٠,٧٥٣
٤٨,٠٢١,٩٤٠	٤٨,٣٤٧,٣٩٩
(٤,١٠٢,٣٥٠)	(٦,١٦٠,٦٠٥)
٤٣,٩١٩,٥٩٠	٤٢,١٨٦,٧٩٤

مصاريف مدفوعة مقدما  
دفوعات مقدمة للموردين وسلف موظفين  
أخرى

نقصا: مخصص ذمم مدينة أخرى

الحركة في مخصص الذمم المدينة الأخرى كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٣,٢٦٨,٦٩٤	٤,١٠٢,٣٥٠
٧٣٣,٦٥٦	٢,٠٥٨,٢٥٥
٤,١٠٢,٣٥٠	٦,١٦٠,٦٠٥

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٥٥,٢٦٢,٥٧٤	١٣٥,٩٦١,٥٨١	قروض قصيرة الأجل
٣٠,٨٥٧,١٤٣	٤٩,٣٦٦,٠٧١	قروض طويلة الأجل
٨٦,١١٩,٧١٧	١٨٥,٣٢٧,٦٥٢	مجموع القروض
٥٥,٢٦٢,٥٧٤	١٣٥,٩٦١,٥٨١	قروض قصيرة الأجل
١٥,٤٢٨,٥٧١	٢٢,٣٦٦,٠٧١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥,٤٢٨,٥٧٢	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٦,١١٩,٧١٧	١٨٥,٣٢٧,٦٥٢	مجموع القروض

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٥,٤٢٨,٥٧٢	١٥,٤٢٨,٥٧٢	أكثر من سنة واحدة
-	١١,٥٧١,٤٢٨	أكثر من سنتين ولا يزيد عن خمس سنوات
١٥,٤٢٨,٥٧٢	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	

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

١٢. مطلوبات الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦٤٥,٧٩٠,٠٠٦	٥٠٧,٧٠٣,٧٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٣٨٢,٤٧٧	٢١٠,٥٥٧,٠٢٣	اضافات
٢٦,٨٢٩,١٧٣	٢٩,٨١٦,٦٤٦	فائدة على التزام الإيجار للفترة / السنة
(٥٧,٣٩٧,٩٤٤)	(٩٧,٦١١,١٣١)	دفعات خلال الفترة / السنة
(٧,٤١٦,٦٧٧)	-	تخفيضات التزام الإيجار للفترة / السنة
-	(٤,٦٧٦,٢٣٣)	تعديلات
٦١٩,١٨٧,٠٣٥	٦٤٥,٧٩٠,٠٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	تم تصنيفها كما يلي:
٤٧,٥٥٩,٨٧٣	٥٦,١٢٢,٤٦٦	الجزء المتداول
٥٩٨,٢٣٠,١٣٣	٥٦٣,٠٦٤,٥٦٩	الجزء غير المتداول
٦٤٥,٧٩٠,٠٠٦	٦١٩,١٨٧,٠٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	١٣. ارتباطات والتزامات محتملة لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:
٧٩,٥١٥,٦٨٨	٥٢,٦٩٧,٧٣٧	اعتمادات مستنديه
١٢,٥٧٧,٩٤٤	١١,٥٧٧,٩٤٤	خطابات ضمان

تخضع المجموعة للمقاضاة في سياق أعمالها الاعتيادية. لا تعتقد المجموعة أن نتائج هذه القضايا في المحاكم سيكون لها أي تأثير جوهري على نتائج المجموعة أو مركزها المالي.

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

١٤. التزامات نفقات

إن الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالأنشطة الجارية للمعارض المختلفة للمجموعة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	التزامات المجموعة لمعارض مختلفة
٢٨,٥٤٥,٦٥٠	٣٣,٥٧٥,٣١٩	

وقعت المجموعة عقد اجار بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ لمدة ٢٢ سنة تبدأ من ١ أبريل ٢٠٢٠ وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٤٢ بمبلغ إجمالي قدره ١٩٤ مليون ريال سعودي. يشتمل العقد على ٢٢ دفعة سنوية غير متساوية تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٠ لتأجير قطعة أرض. تعتزم الإدارة بناء عقار استثماري على قطعة الأرض المستأجرة. حتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم يتم تسليم الأرض للمجموعة بسبب عدم اكتمال شروط معينة في العقد (إيضاح ١٦) وبالتالي لم يكن هناك تأثير مالي على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.

١٥. ربحية السهم

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

إن حساب ربحية السهم موضح أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة	ربحية السهم
٦١,٣٣٨,٠٨١	٥٥,٥٧٧,٤٥٤		
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠		
١,٧٠	١,٥٤		

١٦. معاملات مع جهات ذات علاقة

١٦-١. المعاملات مع جهات ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	اسم الجهة ذات العلاقة
٤,٨٩٣,٣٣٣	٤,٢٣٥,٠٠٠	عقود اجار لمعرضين وقطعة أرض	ورثة عبد الله طه بخش

قامت المجموعة بتوقيع عقد بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ مع جهة ذات علاقة بقيمة إجمالية ١٩٤ مليون ريال سعودي لاستئجار قطعة أرض لمدة ٢٢ سنة (إيضاح ١٤).

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ المعاملات مع الإدارة العليا

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٢,٢٦٧,٦٥٦	٤,٦٧٧,٩٥٨
١٦٦,٥٣٥	٢١٠,٦٢٦
٢,٤٣٤,١٩١	٤,٨٨٣,٥٨٤

منافع موظفين قصيرة الاجل  
مكافأة نهاية الخدمة

١٧ اصول مالية مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تمثل الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، استثمارات في أسهم غير مدرجة في شركة ايس انترناشيونال حيث تم قياسها من خلال عرض سعر إعادة الشراء المتوفر من الشركة المستثمر بها في نهاية كل سنة. يتم قياس وتصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المضافة.

إن القيمة العادلة لجميع الموجودات المالية، لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية.

١٨ قياسات القيمة العادلة

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

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

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

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

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



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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	المستوى ٣ استثمارات حقوق ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣	

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ و ٢ و ٣ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٩ المعلومات القطاعية

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

قطاع البيع والخدمات: يتضمن هذا القطاع البضائع المباعة الى عملاء التجزئة والجملة. يمثل قطاع الخدمات في إيرادات الخدمات من توصيل وتركيب وصيانة البضائع المباعة.  
قطاع الخدمات المساندة: يزود قطاع الخدمات المساندة وقطاع الخدمات خدمات مساندة شاملة للعملاء متضمنا خدمات شحن البضائع والنقل وعقود المساندة.

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

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
الإيرادات:	البيع والخدمات	الخدمات المساندة	المجموع
مجموع إيرادات القطاع	١,٠٦٩,٥٨٤,٢٢٤	٤٣,٩٥٠,٥٠٣	١,١١٣,٥٣٤,٧٢٧
الإيرادات بين القطاعات	-	(٣٣,٨٢٢,٢٦٦)	(٣٣,٨٢٢,٢٦٦)
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١,٠٦٩,٥٨٤,٢٢٤	١٠,١٢٨,٢٣٧	١,٠٧٩,٧١٢,٤٦١
توقيت إثبات الإيرادات:			
في نقطة زمنية معينة	١,٠٦٧,٢٠٨,٩٢٦	١٠,١٢٨,٢٣٧	١,٠٧٧,٣٣٧,١٦٣
بمرور الوقت	٢,٣٧٥,٢٩٨	-	٢,٣٧٥,٢٩٨
	١,٠٦٩,٥٨٤,٢٢٤	١٠,١٢٨,٢٣٧	١,٠٧٩,٧١٢,٤٦١
الربح من العمليات	٩٦,٥٧٦,٠٥٤	٤,٢٨٧,٨٧٦	١٠٠,٨٦٣,٩٣٠
تكلفة تمويل	(٣٢,٠٣٠,٢٤٥)	(٧٨,٥٣٥)	(٣٢,١٠٨,٧٨٠)
إيرادات أخرى، صافي	١,٩٦٧,٨٦١	٧٤,١٧٤	٢,٠٤٢,٠٣٥
الربح قبل الزكاة	٦٦,٥١٣,٦٧٠	٤,٢٨٣,٥١٥	٧٠,٧٩٧,١٨٥
الزكاة	(٩,٤٥٩,١٠٤)	-	(٩,٤٥٩,١٠٤)
صافي الربح للفترة	٥٧,٠٥٤,٥٦٦	٤,٢٨٣,٥١٥	٦١,٣٣٨,٠٨١

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات القطاعات الأخرى: لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
المجموع	الخدمات المساندة	البيع والخدمات
٤٩,٢٨١,٤٦١	٣,٠٠٢,٠٨٤	٤٦,٢٧٩,٣٧٧
٤٠,٢١٢,٣٢٥	٢,٦٢٤,٢٩٧	٣٧,٥٨٨,٠٢٨
١,٦٥٠,٤٩٥,٩٩٥	٢٢,٨٣٩,٧٥١	١,٦٢٧,٦٥٦,٢٤٤
١,٧٦٣,٣٨٥,٦٨٠	٢٢,٠٨٧,٤٥٥	١,٧٤١,٢٩٨,٢٢٥
١,٠٦٥,٢٩٦,٠٦٤	١٢,٢١٧,٠٠٦	١,٠٥٣,٠٧٩,٠٥٨
١,٢٢٢,٥١٩,٨٤٨	١٠,٩٨٨,١٢٩	١,٢١١,٥٣١,٧١٩
المجموع	الخدمات المساندة	البيع والخدمات
١,٠٧٣,٩٠٤,٧٩٢	١٥,١٥٠,٦٣٦	١,٠٥٨,٧٥٤,١٥٦
(٨,٢٢٤,٤٣١)	(٨,٢٢٤,٤٣١)	-
١,٠٦٥,٦٨٠,٣٦١	٦,٩٢٦,٢٠٥	١,٠٥٨,٧٥٤,١٥٦
١,٠٦٤,٢٣٠,١٠٨	٦,٩٢٦,٢٠٥	١,٠٥٧,٣٠٣,٩٠٢
١,٤٥٠,٢٥٣	-	١,٤٥٠,٢٥٣
١,٠٦٥,٦٨٠,٣٦١	٦,٩٢٦,٢٠٥	١,٠٥٨,٧٥٤,١٥٦
٨٩,١٨٥,٨٢٧	٣,١٥١,٤٠٧	٨٦,٠٣٤,٤٢٠
(٢٧,٥٣٧,٥٠٤)	-	(٢٧,٥٣٧,٥٠٤)
٢,٥٢٨,٣٠٦	٢٢٤,١٩٦	٢,٣٠٤,١١٠
٦٤,١٧٦,٦٣٩	٣,٣٧٥,٦٠٣	٦٠,٨٠١,٠٣٦
(٨,٥٩٩,١٨٥)	-	(٨,٥٩٩,١٨٥)
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	٣,٣٧٥,٦٠٣	٥٢,٢٠١,٨٥١
المجموع	الخدمات المساندة	البيع والخدمات
٢٢,٧٤٩,٧٤٥	٢٤٤,٦٢٩	٢٢,٥٠٥,١١٦
٢٥,٥٢٧,٣٧٩	١,٩٢٤,٢٤٧	٢٣,٦٠٣,١٣٢
١,٥٧٢,٥٩٩,٨٩٦	٢٦,٤٤٧,٩٩٩	١,٥٤٦,١٥١,٨٩٧
١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢	١٦,٠٢٠,١٧٣	١,٠٨١,١٠١,٢٠٩
١,٠٣٧,٧٩٣,٦٦٦	٥,٩٠١,٦٣٨	١,٠٣١,٨٩٢,٠٢٨
٤٦٢,٢٨٧,٤٣٩	٧,١٤١,١١١	٤٥٥,١٤٦,٣٢٨

معلومات القطاعات الأخرى: لفترة التسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

النفقات الرأسمالية

استهلاك وإطفاء

مجموع موجودات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

مجموع مطلوبات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مراجعة)

الإيرادات:

مجموع إيرادات القطاع

الإيرادات بين القطاعات

الإيرادات من العملاء الخارجيين

توقيت إثبات الإيرادات:

في نقطة زمنية معينة

بمرور الوقت

الربح من العمليات

تكلفة تمويل

إيرادات أخرى، صافي

الربح قبل الزكاة

الزكاة

صافي الربح للفترة

معلومات القطاعات الأخرى: لفترة التسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

النفقات الرأسمالية

استهلاك وإطفاء

مجموع موجودات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

مجموع مطلوبات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

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

٢٠. توزيعات الأرباح
- وفقاً لاجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠، قرر مساهمو الشركة الموافقة على تفويض مجلس الإدارة لتوزيع الأرباح للمساهمين لسنة ٢٠٢٠. وعليه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٣ يوليو ٢٠٢٠ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة الذين يملكون الأسهم بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي بسعر ٠,٥ ريال سعودي للسهم. وتم دفع الأرباح بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠.
٢١. جانحة فايروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)
- تراقب المجموعة بعناية جانحة (كوفيد-١٩) وتأثيرها على سوق البيع بالتجزئة، وموظفي المجموعة وأدائها المالي. تم تنفيذ التدابير اللازمة لتمكين المجموعة من مواصلة العمل كالمعتاد، بما في ذلك العمل عن بعد حيثما أمكن، مع اتخاذ جميع الاحتياطات اللازمة لحماية صحة موظفيها في ظل استمرار الجائحة.
- تأثر سوق البيع بالتجزئة حتى الآن لضغوط اقتصادية ناتجة عن جانحة فايروس كورونا، مما أدى إلى آثار سلبية على إيرادات المجموعة بسبب إغلاق بعض متاجر المجموعة منذ ١٧ مارس ٢٠٢٠. كما في تاريخ تقرير فحص القوائم المالية لا يزال مدى ومدة وضع الإغلاق وتأثيره على الأعمال والاقتصاد غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن تقديرها بدقة.
- إن المجموعة على ثقة أن لديها سياسات قوية وخبرة تشغيلية وموارد مالية وتدابير تمكنها من مواجهة التحديات في البيئة الحالية. ستمتد الإدارة في مراقبة الوباء الحالي والظروف الاقتصادية الناتجة واتخاذ جميع التدابير اللازمة لحماية المجموعة وموظفيها.
٢٢. أحداث لاحقة
- تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
- تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠ (للموافق ١٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ).