

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة و
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩**

الشركة السعودية للعده والأدوات
(شركة مداهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة و
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢١ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

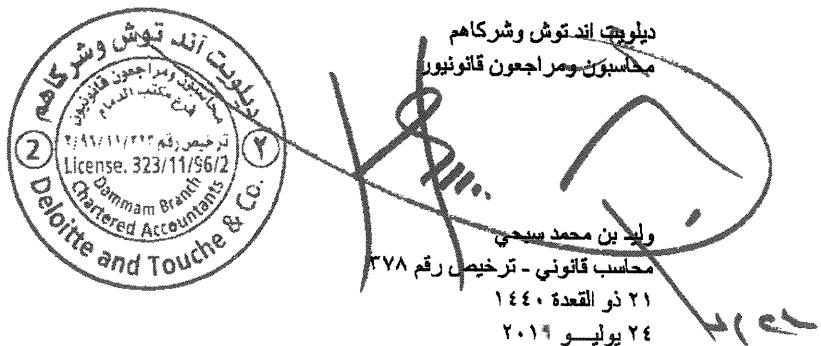
لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة للشركة السعودية للعدد والأدوات، شركة مساهمة سعودية والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنتشرة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على توجيه استفسارات، بشكل أساسى الى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص الى حد كبير أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المقعددة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا س تكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي المراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
	(بالي ريال السعودي) (غير مدفقة)				
الإيرادات	٦٦٤,٦٩٢,٥٦	٧١٤,٠٧٠,٢٧٩	٣٤٣,٠٢٧,٢٤١	٣٤٣,٨٢٩,٢٤٢	
تكلفة الإيرادات	(٥٥٥,٩٤٣,٦٨٣)	(٥٨٥,٣٨٠,٩٩٢)	(٢٨٨,٠٩٢,٢٨٨)	(٢٧٨,٩٨٨,٩٩٥)	
إجمالي الربح	١٠٨,٧٤٨,٨٢٣	١٢٨,٦٨٩,٢٨٦	٥٤,٩٣٤,٩٥٢	٦٤,٨٤٠,٢٤٧	
مصاريف بيع وتسويق	(٨,٥٨٦,١٠٠)	(٨,٧٩٨,٩٩٦)	(٣,٢١٨,٦٢٤)	(٣,١٥٨,٩٨٩)	
مصاريف ادارية وعمومية	(٥٨,٤٦٧,٧٥٥)	(٥٧,١٥٣,٩٤٧)	(٢٧,٥٧١,٩٥٧)	(٢٨,٨٠٢,٦٠٣)	
الربح من العمليات	٤١,٦٩٤,٩٦٨	٦٢,٧٣٦,٣٤٣	٢٤,١٤٤,٣٧١	٣٢,٨٧٨,٦٥٥	
إيرادات أخرى، صافي	١,١٣٦,٤٦٦	١,٩٦٠,٧٧٤	٨٢١,٧٩٩	١,٠١٩,٦٢٤	
تكلفة تمويل	(٢,٧٠٢,٢٨٣)	(١٨,٠٣١,٦٨٠)	(١,٧١٨,١٤٨)	(٩,٣٤١,١٨٨)	
الربح قبل الزكاة	٤٠,١٢٩,١٥١	٤٦,٦٦٥,٤٣٧	٢٣,٢٤٨,٠٢٢	٢٤,٥٥٧,٠٩١	
الزكاة	(٥,١٥٦,٣٩٣)	(٥,٧٣٢,٧٩٠)	(٢,٨٦٨,٥٨٤)	(٢,٨٦٦,٣٩٥)	
صافي الربح للفترة	٣٤,٩٧٢,٧٥٨	٤٠,٩٣٢,٦٤٧	٢٠,٣٧٩,٤٣٨	٢١,٦٩٠,٦٩٦	
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً					
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٤,٩٧٢,٧٥٨	٤٠,٩٣٢,٦٤٧	٢٠,٣٧٩,٤٣٨	٢١,٦٩٠,٦٩٦	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٤,٩٧٢,٧٥٨	٤٠,٩٣٢,٦٤٧	٢٠,٣٧٩,٤٣٨	٢١,٦٩٠,٦٩٦	
ربحية السهم (ريال سعودي) (ايضاح ١٥)					
ربحية السهم الأساس والمخفف العائد للمساهمين في الشركة	١,٩٧	١,١٤	٠,٥٧	٠,٦١	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	

رئيس مجلس الادارة

المدير التنفيذي

رئيس القطاع المالي

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (بالريال السعودي) (مدة) -	٢٠١٩ ٣٠ يونيو (بالريال السعودي) (غير مدققة) -	
٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	٢٥٦,٤٦١,٦٥٥	٥
٤٠,٩٨١,٥٨١	٣٩,٠٠٢,٧٤٣	٦
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣	
٣٠,١٧٩,٩١١	٧٧٦,١٦١,١٨٧	

الموجودات
موجودات غير متداولة
موجودات حق الاستخدام
ممتلكات ومعدات
موجودات غير ملموسة
استئمار حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الموجودات غير المتداولة

٦٨٣,٨٤٤,٧٧٦	٦٤٤,٧٩٧,٩٣٤	٧
٢٠,٦٢٥,٨٦	١٦,٣٩٩,٩٤٩	٨
٦١,١٣٧,٤٠٤	٤٧,٢٧٨,٨٩٦	٩
١٦,٣٣٢,٤٨٥	٢٣,٧٦٤,٥١٥	
٧٩١,٩٤١,٤٧١	٧٣٢,٢٤١,٢٩٤	
١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢	١,٥٠٨,٤٠٢,٤٨١	

موجودات متداولة
المخزون
ذمم مدينة
مصالحيف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
نقد وما في حكمه
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٩,٧٨٨,٣٤٥	١٣,٨٨١,٦١٠	١٢
٢٦٣,٦٤٣,٨٩٨	١٨٠,٨٧٨,١١٣	
١,٤٠١,٧٠٠	١,٤٠١,٧٠٠	
٦٣٤,٨٣٢,٩٤٣	٥٥٦,١٦١,٤٢٣	

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
ارباح مستحقة
احتياطي القيمة العادلة
مجموع حقوق الملكية

٥٩,٣٦٦,١٧٢	٣٨,١٨٣,٠٣٦	١٠
٤٠,٨٤٣,٤٥٤	٤١,٧٣٨,٨٣٨	
-	٤٧٩,٦٨٤,٥٥٤	٣
١٠٠,٢٩,٥٢٦	٥٥٩,٦١٦,٤٢٦	

مطلوبات غير متداولة
قروض قصيرة الأجل
التزامات منافع التقاعد
التزامات ايجار
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٣٧,٦٧٨,٥٧٥	٥٢,٢١٤,٢٤٦	١٠
٢٢,٥,٨,٩٢٩	٤٢,٣٦٦,٠٧١	١٠
٢٢٢,٤٨٣,٧٣٢	٢٠,٢,١٢٤,٩٣٤	
-	٤٤,٢٦٥,٥٧٨	٣
٦٦,٠٧٠,٣٤٠	٦٥,٨١٣,٢٣٣	
١٢,٢٤٠,٢٩٥	٥,٧٢٨,١٤٧	١١
٩٦,٠٤٢	١٢٢,٤٢٣	١٩
٣٦٢,٠٧٧,٩١٣	٣٩٢,٩٢٤,٦٢٢	
٤٦٢,٢٨٧,٤٣٩	٩٥٢,٢٤١,٠٥٨	
١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢	١,٥٠٨,٤٠٢,٤٨١	

مطلوبات متداولة
قروض قصيرة الأجل
اقتراضات طويلة الأجل - الجزء المتداول
ذمم دائنة
التزامات ايجار
مصالحيف مستحقة ومطلوبات أخرى
ركبة مستحقة
توزيعات ارباح مستحقة
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الادارة

المدير التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

تشكل الإيصالات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٢٠١٩ (بالريال السعودي)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل صافي الربح للفترة
٣٤,٩٧٢,٧٥٨	٤٠,٩٣٢,٦٤٧	<u>تعديلات على:</u>
٥,١٥٦,٣٩٣	٥,٧٣٤,٧٩٠	الركرة
٢,٧٠٢,٢٨٣	١٨,٠٣١,٦٨٠	تكلفة تمويل
٢٠,٧٤٦,٦٥٣	٢٣,٤٤٥,٠٩١	استهلاك واطفاء
-	٣٢,٥٥٣,١٤٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩,٣١٥,٦٠٢	٨,٦٧٣,٢١٨	شطب مخزون
(٢,٢٩٣,٩٨٩)	(٤,١٢,٣٩٤)	عken مخصص مخزون بطء الحركة ونقص في المخزون
٢٩٢,٧٤٣	١٨٧,٣٠٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٣٠٠	٤,٧٢٧	شطب ممتلكات ومعدات
٢,٨٥١,٢٢٧	٣,٤٢٨,٨٣٦	مخصص التزامات منافع التقاعد
٢٧,٢٤٠,٠٢٤	٣٠,٧٧٦,٦١٨	<u>الحركة في رأس المال العامل:</u>
١,٩٨٠,٥٩٢	١٤,٠٣٨,٥٤٩	المخزون
(١٧,٨١٣,٨٠٦)	(٨,٢٤١,٠٦٣)	ذمم مدينة
٤٢,٨٠٨,١٤٥	(٢٠,٣٤٨,٧٩٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٨,٢٢٥,٨٣٦)	(١٩٨,٢٨٣)	ذمم دائنة
١١٩,٧٢٥,٠٨٩	١٤٨,٦١٣,٣٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٠,٦٨٢,٩٠٧)	(١٢,٢٢٤,٩٣٨)	<u>النقد من العمليات:</u>
(٢,٧,٢,٢٨٣)	(٤,٠٤٧,٧٩٨)	زكاة مدفوعة
(١,٨١٣,٨٣٧)	(٢,٥٣٣,٤٤٢)	تكليف مالية مدفوعة
١٠٤,٥٢٦,٠٦٢	١٢٩,٧٩٧,١٥٣	الالتزامات منافع تقاعد مدفوعة
<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>	<u>صافي النقد الناتج من عمليات التشغيل</u>	صافي الربح من عمليات التشغيل
(١٣,٥٠٤,٩٠٥)	(٤٢,٥٩٩,٢١١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٢,٦٢٢)	(٧٩٧,٤١٧)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٤,٢٢٥,٥٢٨)	(٤٢,٣٩٦,٤٢٨)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>	<u>صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل</u>	<u>التدفقات النقدية في نهاية الفترة:</u>
(٣٤,٠٢٦,٤٠٥)	١٤,٥٣٥,٦٧١	معاملات غير نقدية:
(٩,٨١٩,٠٢٨)	(٢٢,٣٢٥,٨٩٤)	تعديل ايجار مسدد مع التزام ايجار
-	(٤١,٦٦٣,٢٤٧)	الالتزامات ايجار
-	(١٤,٤٤٢,٦٠٦)	تسديد فائدة التزام ايجار
(٣٦,٠٠٨,٠٩٠)	(٣٥,٩٧٣,٢١٩)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٧٩,٨٥٣,٥٢٣)	(٩٨,٩٦٩,٦٩٥)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
١٠,٤٤٧,١١١	٧,٤٣١,٠٣٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧,٣٢٠,٦٢٠	١٦,٣٣٢,٤٨٥	نقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٧,٧٦٧,٦٤١	٢٢,٧٦٤,٥١٥	<u>صافي تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في الارباح المستبقاة</u>
-	(٤٢,٠٩٩,٥٧١)	
-	(٥٦٥,٠٩٣,٣٧٧)	
-	٥٠,٣,٥٨٧,٧٨١	
-	٨٤,١٠٥,١٦٧	

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

المدير التنفيذي

رئيس القطاع المالي

رئيس مجلس اداره

١. معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ١٩٨٤ نوفمبر ١٩٨٤م). أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس ادارتها بالموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهمًا من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهمًا والتي تم تخفيض جزء منها للمناديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥م).

في أكتوبر ٢٠١٨ ، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة من ٣٦٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم إضافي لكل سهمين حاليين يمتلكهما المساهمون. تقتصر أسهم المنحة على المساهمين المسجلين في سجل مساهمي الشركة في مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)، في نهاية يوم التداول الثاني التالي لتاريخ يوم الجمعية العامة غير العادية. تتمثل الزيادة في رأس المال في رسملة أرباح مستقاة بقيمة ٦٢,٣ مليون ريال سعودي واحتياطي نظامي بقيمة ٥٧,٧ مليون ريال سعودي. تمت الموافقة على الزيادة من قبل المساهمين في اجتماعهم الذي عقد في ١٠ جمادى الأول ١٤٤٠هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٨). اكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في عام ٢٠١٨.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، 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 ٢٠١٨ 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 ٨٦٨٧ ، ١١٦٢٢ ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة ومتجراها ٢٠ الموجودة في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية والشركة التابعة التالية:

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

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

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الاصدار
٢٠١٩ ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي وتتعديل المطلوبات المالية)
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: (الاستثمار في الشركات الزميلية والمشاريع المشتركة) تتعلق بالصالح طولية الأجل في الشركات الزميلية والمشاريع المشتركة.
 - دوره التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧، والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ (تجميع الأعمال)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ (الترتيبيات المشتركة)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ (ضرائب الدخل) ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ (تكاليف الاقراض)
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ (منافع الموظفين، والتقلص أو التسوية) تنسد لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ (الشوك حول معالجات ضريبة الدخل)

٢-٢-المعايير الدولية للتقرير المالي الجديد والمعدلة قيد الإصدار والتي لم تصبح سارية المفعول بعد ساريء، المعمول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

- التعديلات المتعلقة بتعريف الشاطئ التجاري
 - التعديلات على تقييم الأهمية
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: عقود التأمين
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات
 - التعديلات والمشاريع المقترنة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة النبع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
 - تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي أرقام :٢ ، ٣ ، ٦ ، ١٤ ، و ٣٧ ، ٣٤ ، ٨ ، ١ ، ٢٨ ، و ٣٨ ، و تفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٢ ، ١٩ ، ٢٠ ، ٢٢ ، والتفسير رقم ٣٢ لتحديث تلك الاصدارات المتعلقة بالإشارة المرجعية إلى الإطار المفاهيمي والاقتباس منه أو الاشارة الى إصدارات مختلف من الإطارات المفاهيمية.

٢-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة المطبقة خلال الفترة طبقت المعايير المشتركة للمعابر الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ وهذه هي ثانية معلومات مالية أولية موجزة موحدة تم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. إن التغيرات في السياسات المحاسبية الهمامة وردت في ايضاح رقم ٣ "التغيرات في السياسات المحاسبية".

٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

بيان التقرير
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" كما صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية الأولية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات القوانين والأنظمة في المملكة العربية السعودية.

ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب قرائتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إضافة لذلك، ان النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

بيان الالتزام (تتمه)

باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (كما هو موضح أعلاه)، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية السابقة والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، من المتوقع أيضاً أن تتغير التغييرات في السياسات المحاسبية في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تتم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنها لم يسري المفعول بعد.

أساس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لأساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وباستخدام الأساس الاكتواري للالتزامات منافع التقاعد.

أساس التوحيد

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها، تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة:

- لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها.
- يكون لها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- لديها القدرة على استخدام سلطتها للتأثير على عوائدها.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة، على وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة التي تم حيازتها أو استبعادها خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي توقف فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة، يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتقدبات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر الينود في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("ريال سعودي") وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

الزكاة

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

تكلفة الإيراد

تضمن تكلفة الإيرادات تكاليف البضائع الجاهزة للبيع والتي تتضمن تكاليف العمالة المباشرة، وتكاليف بيع البضائع، وإيجار صالة العرض، وتكاليف الموظفين والاستهلاك.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

أحكام محاسبية هامة وتقديرات وافتراضات
يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والاحكام باستمرار وهي تستند إلى التجارب السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات بخصوص المستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، بالتعريف، نادراً ما تعادل النتائج الفعلية ذات الصلة.

ان الأحكام الهامة التي اتخذتها الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كانت نفس تلك الموضحة في آخر قوانين مالية موحدة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم التأكيد المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، المبين في ايضاح ٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية
بنيت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقد الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقد الإيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ - تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية السابقة ١٥ "عقد الإيجار التشغيلي - الحواجز" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ لتقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها بشكل عام في المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان عقد إيجار الموجودات منخفضة القيمة. لذلك، يتم الغاء التصنيف المطلوب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو المالي بالنسبة للمستأجرين. ولكن عقد إيجار، يقر المستأجر بالالتزامات عقود الإيجار المتقدمة في المستقبل. في المقابل، يتم رسمة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة لها مباشرة والتي يتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة تطبيق التعديل باثر رجعي الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عند تبني المعيار الجديد. خلال تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي، تم قياس أصول حق الاستخدام المؤجرة بشكل عام بمبلغ التزام الإيجار، باستخدام سعر الفائدة في وقت التطبيق الأولي. تتطلب الإفصاحات الانتقالية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ من المجموعة عرض التسوية. ويتم تسوية التزامات الإيجار ضمن بنود خارج قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي لالتزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩.

(بالريال السعودي)

٧٢٥,٧٨٨,٤٠٤
٢٢,٧٥٣,٠٢٣

٧٤٨,٥٤١,٤٢٧

(٥١,٦٣٦,٠٠٠)

٦٩٦,٩٠٥,٤٢٧

(١٨٩,٢٠١,٧٢٦)

٥٠٧,٧٠٣,٧٠١

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلي المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
تعديل لالتزامات عقود الإيجار التشغيلي

ناقصاً: عقود إيجار لم تبدأ والتي التزم المستأجر بها

مخصوم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي

الالتزام إيجار معترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩

منها:

الالتزامات إيجار متداولة
الالتزامات إيجار غير متداولة

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتم)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تتم)

تم قياس موجودات حق الاستخدام المرتبطة بتأجير العقارات بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائمًا، لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلب إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير منقحة)	٢٠١٩ (بالريال السعودي)	
عقارات				
سيارات				
مجموع موجودات حق الاستخدام	٤٤٦,١٩٨,١٠٥	٤٧١,٠٣٤,٦٣٦	٤٦٧,٨٢٧,٣٤٤	٤٤٢,٢٩١,٦٤٦
	٣,٩٦,٤٥٩	٣,٢٠٧,٢٩٢	٣,٩٦,٤٥٩	٢,٠٦,٤٥٩

تبلغ الإضافات خلال الفترة بعد ١ يناير ٢٠١٩ لوجودات حق الاستخدام ٥٧,٤ مليون ريال سعودي. وبلغ استهلاك موجودات حق الاستخدام ٣٢,٥٥ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

وقد نتج عن التغير في السياسة المحاسبية البنود التالية في قائمة المركز المالي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩:

- * موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ ٤٤٦,١٩٨,١٠٥ ريال سعودي ،
- * التزامات الإيجار - زيادة بمبلغ ٥٠٧,٧٠٣,٧٠١ ريال سعودي.

وكان التأثير الصافي على الأرباح المستبقات في ١ يناير ٢٠١٩ انخفاض بمبلغ ٨٣,٦٠٥,١٦٧ ريال سعودي، كما انخفضت الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى بمبلغ ٢٢,٠٩٩,٥٧١ ريال سعودي.

الأثر على إصلاحات القطاع وعلى ربحية السهم

زادت موجودات القطاع ومطلوبات القطاع المعدلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، نتيجة للتغير في السياسة المحاسبية. يتم الآن إدراج التزامات الإيجار في مطلوبات القطاع. تأثرت القطاعات التالية بالتغير في السياسة:

مطلوبات القطاع	مطلوبات القطاع	البيع والخدمات	خدمات لوجستية
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)		
٥٢١,٢٨٢,١٤٦	٤٦٩,٠٥٢,٧١٨		
٢,٦٤٧,٩٨٤	١,٩٨١,٩١٨		
٥٢٣,٩٣٠,١٣٠	٤٧١,٠٣٤,٦٣٦		

أنشطة التأجير الخاصة بالشركة وكيفية حسابها:

ستأجر الشركة مكاتب ومستودعات ومحلات البيع بالتجزئة وسيارات متعددة، وعادةً ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة ولكن قد يكون التمديد متاحاً. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتتضمن مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تمهيدات، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمانات لأغراض الاقراض.

حتى عام ٢٠١٨، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات والسيارات كإيجارات تشغيلية. تم الاعتراف بالدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلي (بالصافي من أية حواجز مستثمرة من المؤجر) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة القسط الثابت على طول فترة الإيجار.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نها)

التغيرات في السياسات المحاسبية (نها)

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، يتم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق الاستخدام مع الالتزام المرتبط بها في تاريخ توفر الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعه إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. ويتم قيد تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر على طول فترة الإيجار وذلك لتحميل معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على العبر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار أيهما أقل باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً بناءً على قيمتها الحالية. تتضمن التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية للدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الفعلية)، تناقصاً أبي حواجز إيجار مستحقة.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة ، وهو المعدل الذي يتبع على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- قيمة القياس الأولى للالتزامات الإيجار؛
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء ، مطروحاً منها أبي حواجز إيجار مستحقة؛
- وأي تكاليف مباشرة أولية.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وعقد تأجير الموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمحض في الربح أو الخسارة. إن عقد الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتختلف الموجودات ذات القيمة المنخفضة بشكل رئيسي من السيارات.

الطريقة العملية

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لأول مرة ، استخدمت المجموعة الطريقة العملية التالية المسموحة بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم متعدد لمجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المشابهة إلى حد معقول
- احتساب عقود الإيجار التشغيلية مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل؛ و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار؛

اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار في تاريخ تقديم التطبيق الأولي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود البرمية قبل تاريخ تبني المعيار، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي طبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤ - تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار .

إيجارات قصيرة الأجل:

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. إن الموجودات ذات القيمة المنخفضة هي بنود لا تستوفي حدود الرسمة في المجموعة وتحتاج غير جوهريه لقائمة المركز المالي للمجموعة ككل. يتم الاعتراف بالدفعات التي تتم لعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة باستخدام طريقة أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تنمية)

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٩:

المبالغ بما في ذلك	مبالغ لم تتأثر بتطبيق
المعيار الدولي تعديل / إعادة تصنيف	أثار تطبيق المعيار
للقرير المالي رقم حسب المعيار الدولي	الدولي للتقرير المالي
١٦ للقرير المالي رقم ١٦	١٦
(بالي ريال السعودي) (بالي ريال السعودي)	(بالي ريال السعودي)

٤٤٦,١٩٨,١٠٥	٤٤٦,١٩٨,١٠٥	-
٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	-	٢٥٤,٥٣٦,١٧٨
٤٠,٩٨١,٥٨٠	-	٤٠,٩٨١,٥٨٠
٩,٦٦٢,١٥٣	-	٩,٦٦٢,١٥٣
٧٥١,٣٧٨,٠١٦	٤٤٦,١٩٨,١٠٥	٣٠٥,١٧٩,٩١١

٦٨٣,٨٤٤,٧٧٦	-	٦٨٣,٨٤٤,٧٧٦
٣٠,٦٢٥,٨٠٦	-	٣٠,٦٢٥,٨٠٦
٣٩,٠٣٧,٨٣٣	(٢٢,٠٩٩,٥٧١)	٦١,١٣٧,٤٠٤
١٦,٣٣٣,٤٨٥	-	١٦,٣٣٣,٤٨٥
٧٦٩,٨٤١,٩٠٠	(٢٢,٠٩٩,٥٧١)	٧٩١,٩٤١,٤٧١
١,٥٢١,٢١٩,٩١٦	٤٢٤,٠٩٨,٥٣٤	١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢

٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٧٨٨,٣٤٥	-	٩,٧٨٨,٣٤٥
١٨٠,٠٣٨,٧٢١	(٨٣,٦٠٥,١٦٧)	٢٦٣,٦٤٣,٨٩٨
١,٤٠١,٧٠٠	-	١,٤٠١,٧٠٠
٥٥١,٢٢٨,٧٧٦	(٨٣,٦٠٥,١٦٧)	٦٣٤,٨٣٣,٩٤٣

٥٩,٣٦٦,٠٧٢	-	٥٩,٣٦٦,٠٧٢
٤٤٩,٧٩٧,٦٦٠	٤٤٩,٧٩٧,٦٦٠	-
٤٠,٨٤٣,٤٥٤	-	٤٠,٨٤٣,٤٥٤
٥٥٠,٠٠٧,١٨٦	٤٤٩,٧٩٧,٦٦٠	١٠٠,٢٠٩,٥٢٦

٣٧,٦٧٨,٥٧٥	-	٣٧,٦٧٨,٥٧٥
٢٢,٥٠٨,٩٢٩	-	٢٢,٥٠٨,٩٢٩
٢٢٢,٤٨٣,٧٣٢	-	٢٢٢,٤٨٣,٧٣٢
٥٧,٩٠٦,٠٤١	٥٧,٩٠٦,٠٤١	-
٦٦,٠٧٠,٣٤٠	-	٦٦,٠٧٠,٣٤٠
١٢,٢٤٠,٢٩٥	-	١٢,٢٤٠,٢٩٥
٩٦,٠٤٢	-	٩٦,٠٤٢
٤١٩,٩٨٣,٩٥٤	٥٧,٩٠٦,٠٤١	٣٦٢,٠٧٧,٩١٣
٩٦٩,٩٩١,١٤٠	٥٠٧,٧٠٢,٧٠١	٤٦٢,٢٨٢,٤٣٩
١,٥٢١,٢١٩,٩١٦	٤٢٤,٠٩٨,٥٣٤	١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢

الموجودات
موجودات غير متداولة
موجودات حق الاستخدام
ممتلكات ومعدات
موجودات غير ملموسة
استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة
المخزون
ذمم مدينة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
تقد ومامي في حكمه
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
ارباح مستيقاه
احتياطي القيمة العادلة
مجموع حقوق الملكية

مطلوبات غير متداولة
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
ذمم دائنة

مطلوبات متداولة
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
ذمم دائنة
التزامات ايجار
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
زكاة مستحقة
توزيعات أرباح مستحقة
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٤. الاحكام الهمة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوى

ان الاحكام الهمة المستخدمة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتشابه مع تلك السياسات المتتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار
عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تكون حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاه، يكون خيار التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاه) مشحولاً في مدة التاجر فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهاؤه). لم تدرج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزامات الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدها (أو عدم إنهاؤها).

خصم دفعات الإيجار
يتخض خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمجموعة. طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٥. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(بالي ريال السعودي)	(بالي ريال السعودي)	إضافات
(مدققة)	(غير مدققة)	شطب وتعديلات أخرى
٢٤٤,٠٨٣,٦٩٢	٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	استبعادات
٥٣,٢٣٧,٢٢٠	٢٢,٥٩٩,٢١١	استهلاك للفترة / السنة
(٥,١٤٧,٨٧٤)	(٤,٧٧٧)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
(٥٩,٢٤٥)	=	
(٣٧,٥٧٧,٦١٥)	(٢٠,٦٦٩,٠٠٧)	
٢٥٤,٥٢٦,١٧٨	٢٥٦,٤٦١,٦٨٦	

٦. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الشهرة
(بالي ريال السعودي)	(بالي ريال السعودي)	برمحيات ورخص
(مدققة)	(غير مدققة)	أخرى
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	
١٧,٤١١,٤٧٩	١٥,٤٩٨,٩٥٧	
١,١٩٢,٢١٢	١,١٢٥,٨٩٧	
٤٠,٩٨١,٥٨٠	٣٩,٠٠٢,٧٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:
(بالي ريال السعودي)	(بالي ريال السعودي)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	إضافات
٤٣,٤٣٥,٤٨٧	٤٠,٩٨١,٥٨٠	اطفاء للفترة / السنة
٢,٩٢٩,٠١٤	٧٩٧,٢١٧	
(٥,٣٨٢,٩٢١)	(٢,٧٧٦,٠٥٤)	
٤٠,٩٨١,٥٨٠	٣٩,٠٠٢,٧٤٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٦. الموجودات غير الملموسة (تتم)

اختبار انخفاض قيمة الشهرة تتعلق بالشهرة باستحواذ شركة ميسكان تيرمال. يتم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى وحدة توليد نقد واحدة فقط (ميسكان).

تقوم الإدارة بعمل اختبار للانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالشهرة سنويًا وعندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية للشهرة قد تعرضت إلى انخفاض في القيمة. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغير محتمل في الأقتراضات الرئيسية المستخدمة في اختبارات الانخفاض في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة القيمة القابلة للاسترداد. وبالتالي، لم تتح أي خسارة انخفاض في القيمة ليتم الاعتراف بها للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٧. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي) (مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)
٥٩٩,٣٢٧,٧٢٨	٥٨٢,٣٠٤,٥٥٠
١٩,٥٩٠,٩٦٣	١٧,٢٤٣,٨١٤
٦,٠٦٤,٦٥٣	٦,١٥٥,٧٨٣
٧٧,٧٥٠,٥١١	٥٧,٥٨١,٤٧٢
٧٠٢,٧٣٣,٨٥٥	٦٦٣,٢٨٣,٦١٩
(١٨,٨٨٩,٠٧٩)	(١٨,٤٨٥,٦٨٥)
٦٨٣,٨٤٤,٧٧٦	٦٤٤,٧٩٧,٩٣٤

بضائع:
في المتاجر والمستودعات
بضائع معروضة عند الوسطاء
مواد استهلاكية
بضاعة في الطريق

نقصاً: مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون

٨. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي) (مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)
٢٥,٩٠٠,٦٤٩	١٦,١١٤,٤٧٥
٦,٨٦٠,١٤٥	٢,٦٠٩,٧٧٠
(٢,١٣٤,٩٨٨)	(٢,٣٢٢,٢٩٦)
٣٠,٦٢٥,٨٠٦	١٣,٣٩٩,٩٤٩

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

ان حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي) (مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)
١,٦٨٤,٧٤٦	٢,١٣٤,٩٨٨
٤٥٠,٢٤٢	١٨٧,٣٠٨
٢,١٣٤,٩٨٨	٢,٣٢٢,٢٩٦

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

٩. مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي) (مدققة)	(غير مدققة)

٢٣,١٣٥,٢٤٤	١,٤٢٤,٦٤٣
٢,٨١٧,٢٩٦	٨,٥٢١,٥١٨
١٥,٣٩٩,٧٣١	١٨,٨٥٩,٩٨٨
٦,٧٩٠,٧٣٦	٦,٩٨٥,٣٤٥
٨,٤٣٠,١٥١	٧,٥١٥,٢٦٣
٧,٩٣٢,٩٤٠	٧,٣٤٠,٨٣٣
٦٤,٥٠٦,٠٩٨	٥٠,٦٤٧,٥٩٠
(٣,٣٦٨,٦٩٤)	(٣,٣٦٨,٦٩٤)
٦١,١٣٧,٤٠٤	٤٧,٢٧٨,٨٩٦

مصاريف مدفوعة مقدماً
- إيجار
- تأمين
- أخرى
سلف إلى موظفين
نفقات مقدمة إلى موردين
آخرى

نفقات: مخصص ذمم مدينة أخرى

تتضمن المصاريف الأخرى ذمم مدينة من عقود الإيجار الفرعية بـ ١,٥ مليون ريال سعودي (١,٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) والتي انخفضت قيمتها بالكامل.

الحركة في مخصص ذمم المدينة الأخرى كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي) (مدققة)	(غير مدققة)
١,٥٤٧,٩٧٩	٣,٣٦٨,٦٩٤
١,٨٢٠,٧١٥	-
٣,٣٦٨,٦٩٤	٣,٣٦٨,٦٩٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المخصص خلال السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي) (مدققة)	(غير مدققة)
٣٧,٦٧٨,٥٧٥	٥٢,٢١٤,٢٤٦
٨٢,٨٧٥,٠٠١	٦٠,٥٤٩,١٠٧
١٢٠,٥٥٣,٥٧٦	١١٢,٧٦٣,٣٥٣

قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
مجموع القروض

٣٧,٦٧٨,٥٧٥	٥٢,٢١٤,٢٤٦
٢٣,٥٠٨,٩٢٩	٢٢,٣٦٦,٠٧١
٥٩,٣٦٦,٠٧٢	٣٨,١٨٣,٠٣٦
١٢٠,٥٥٣,٥٧٦	١١٢,٧٦٣,٣٥٣

قروض قصيرة الأجل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
مجموع القروض

١٠. القروض (تتمه)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(بالريال السعودي) (مدة) (غير منقحة)	(بالريال) (السعودي)	
٢٧,٣٦٦,٠٧٣	١٨,٨٩٧,٣٤٤	أكثر من سنة واحدة
٣١,٩٩٩,٩٩٩	١٩,٢٨٥,٧١٤	أكثر من سنتين ولا يزيد عن خمس سنوات
٥٩,٣٦٦,٠٧٢	٢٨,١٨٣,٠٣٦	

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض بمبلغ ٤٣٨ مليون ريال سعودي من عدة بنوك محلية، تتضمن هذه التسهيلات قروض قصيرة وطويلة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان ومستندات أوراق دفع لأغراض تمويل رأس المال العامل والاستثمارات والمصاريف الرأسمالية. هذه التسهيلات، وهي على شكل تمويل بالمرابحة والتورق، تخضع لتفقات تمويلية بأسعار السوق السائدة بناءً على معدل العمولة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") ومعدل العمولة السائد بين بنوك الرياض ("رايبور"). تتطلب اتفاقيات هذه التسهيلات الانتدابية على نسب مالية معينة وغيرها من المتطلبات التي التزمت بها المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١١. الزكاة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(بالريال السعودي) (مدة) (غير منقحة)	(بالريال) (السعودي)	
١١,٥٤٢,٣٢٧	١٢,٢٤٠,٢٩٥	في بداية الفترة/ السنة
١٢,٢٤٠,٢٩٥	٥,٧٣٨,١٤٧	مخصص خلال الفترة/ السنة
(٧٧٢,٠٢١)	(٥,٣٥٧)	زيادة مخصص لسنة سابقة
(١٠,٧٤٨,٨٦٩)	(١٢,٢٣٤,٩٣٨)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
(٧١,٤٣٧)	-	تحويل مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٢٤٠,٢٩٥	٥,٧٣٨,١٤٧	الرصيد الخاتمي في نهاية الفترة / السنة

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

١٢. الاحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات السابق في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتحويل ١٠ % من مجموع الدخل الشامل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال. وبتطبيق التغيير الأخير في نظام الشركات، يتوقف التحويل عند وصول الاحتياطي إلى ٣٠ % بدلاً من ٥٠ % من رأس المال. قامت الشركة وفقاً لذلك بتعديل نظامها الأساسي خلال عام ٢٠١٧ ليتوافق مع النظام الجديد. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٣. ارتباطات والتزامات
لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	(بالريال السعودي) (غير منقحة) (مدقة)	اعتمادات مستندية خطابات ضمان
٥٤,٥٤٩,٧٥١	٦٤,٨٣٧,٢٤٠		
١٤,٠٧٧,٩٦٤	١٤,٠٧٧,٩٤٤		

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

١٤. التزامات مصاريف
ان الالتزامات الرأسالية المتعلقة بالأنشطة الجارية لمعارض المجموعة المختلفة كال التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	(بالريال السعودي) (غير منقحة) (مدقة)	الالتزامات المجموعة لمعارض مختلفة
١٧,١٦٢,٦١٤	٤٠,١٢٨,٤٧٥		

١٥. ربحية السهم
يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وهو ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣٦,٠٠٠,٠٠٠). إن احتساب ربحية السهم المخففة لا ينطوي على المجموعة. كذلك لم يتم عرض أي عائد منفصل للسهم من العمليات المستمرة حيث لم يكن هناك أي عمليات متوقفة خلال الفترة.

إن حساب ربحية السهم موضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	(بالريال السعودي) (غير منقحة) (مدقة)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة
٣٤,٩٧٢,٧٥٨	٤٠,٩٣٢,٩٤٧		
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - بداية الفترة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	=		تعديل اسهم منح في ٢٠١٨
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٩٧	١,٩٤		ربحية السهم

لا يوجد تأثير مخض لربحية السهم الأساسية للمجموعة.

١٦. الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في استثمارات في أسهم غير مرددة في شركة آيسن انترناشيونال والتي تفاصيل بعرض إعادة الشراء المقتمن من الشركة المستثمر بها في نهاية كل عام، يتم قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة بالتكلفة المطئفة.

بالنسبة إلى جميع الأدوات المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٧. قياسات القيمة العادلة

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

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس و / أو أغراض الافصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على هذا الأساس باستثناء معاملات الدفع على أساس الاسهم التي هي ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢، ومعاملات الإيجار التي هي ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، والقياسات التي لها بعض أوجه التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست قيمة عادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقيق 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 بناءً 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 المرددة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن المنشاة التوصل إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى رقم ٢ وهي مدخلات غير الأسعار المرددة 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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)	(بالريال)
(مدققة)	(غير مدققة)
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣

المستوى ٣
استثمار حقوق ملكية غير مرددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ و ٢ و ٣ لفترة السنة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٨. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة قطاعين رئيسيين التشغيل وهم البيع والخدمات و الخدمات المساعدة.

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

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراجعة تقارير الادارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل لغرض توزيع الموارد وتقدير الأداء 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 و لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ هي كما يلي:

المجموع (بالريل) ال سعودي)	الخدمات المساعدة (بالريل) ال سعودي)	البيع والخدمات (بالريل) ال سعودي)	الفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٧٢٠,٠٨٩,٤٤٥ (٦,٠١٩,١٤٦)	١٠,٠٧٣,٢٥٢ (٦,٠١٩,١٤٦)	٧١٠,٠١٦,١٧٣ -	الإيرادات:
٧١٤,٠٧٠,٢٧٩	٤,٠٥٤,١٠٦	٧١٠,٠١٦,١٧٣	مجموع إيرادات القطاع
٦٢,٧٣٦,٣٤٣ (١٨,٠٣١,٦٨٠) ١,٩٦٠,٧٧٤	٢,١٠٨,٢٤٧ -	٦٠,٦٢٨,٠٩٦ (١٨,٠٣١,٦٨٠) ١,٨٤٦,٣٢٦	الإيرادات بين القطاعات
٤٦,٦٦٥,٤٣٧ (٥,٧٣٢,٧٩٠)	٢,٢٢٢,٦٩٥ -	٤٤,٤٤٢,٧٤٢ (٥,٧٣٢,٧٩٠)	الإيرادات من العملاء الخارجيين
٤٠,٩٣٢,٦٤٧	٢,٢٤٢,٦٩٥	٣٨,٧٠٩,٩٥٢	الربح من العمليات
			نكلفة تمويل
			إيرادات أخرى، صافي
			الربح قبل الزكاة
			الزكاة
			صافي الربح للفترة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتم)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٨. المعلومات القطاعية (تتم)

المجموع	الخدمات المساعدة	البيع والخدمات	معلومات القطاعات الأخرى : لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
(باليريال السعودي)	(باليريال السعودي)	(باليريال السعودي)	النفقات الرأسمالية
٢٣,٣٩٦,٤٢٨	٢١٤,٠٧٤	٢٣,١٨٢,٣٥٤	استهلاك واطفاء
٢٣,٤٤٥,٠٦١	١,٢٧٠,٠٣٣	٢٢,١٧٥,٠٢٨	مجموع موجودات القطاع
١,٥٠٨,٤٠٢,٤٨١	١٦,١٢٦,٢٣٥	١,٤٩٢,٢٧٦,٢٤٦	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٩٥٢,٢٤١,٠٥٨	٥,٤٥٥,٢١٠	٩٤٦,٧٨٥,٨٥٣	مجموع مطلوبات القطاع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
الإيرادات:			الإيرادات:
٦٧٠,٤١١,٥٤١ (٥,٧١٩,٠٣٥)	١١,٠٧٠,٠١٤ (٥,٧١٩,٠٣٥)	٦٥٩,٣٤١,٥٢٧ -	مجموع إيرادات القطاع
٦٦٤,٦٩٢,٥٠٦	٥,٣٥٠,٩٧٩	٦٥٩,٣٤١,٥٢٧	الإيرادات بين القطاعات
٤١,٦٩٤,٩٧٨	١,٨٩٤,٦٥٠	٣٩,٨٠٠,٣١٨	الإيرادات من العلامات الخارجيين
(٢,٧٠٢,٢٨٣) ١,١٣٦,٤٦٦	-	(٢,٧٠٢,٢٨٣) ١,١٣٦,٤٦٦	الربح من العمليات
٤٠,١٢٩,١٥١	١,٨٩٤,٦٥٠	٣٨,٢٢٤,٥٠١	تكلفة تمويل إيرادات أخرى، صافي
(٥,١٥٦,٣٩٣)	-	(٥,١٥٦,٣٩٣)	الربح قبل الزكاة
٣٤,٩٧٢,٧٥٨	١,٨٩٤,٦٥٠	٣٣,٠٧٨,١٠٨	الزكاة
صافي الربح للفترة			
معلومات القطاعات الأخرى : لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			
النفقات الرأسمالية			
١٤,٢٢٥,٥٢٨	٢,٥١٩,١١٠	١١,٧٠٦,٤١٣	استهلاك واطفاء
٢٠,٧٤٦,٦٥٣	٨٨٥,٥٨٨	١٩,٨٦١,٠٦٥	مجموع موجودات القطاع
١,٩٧,١٢١,٣٨٢	١٦,٠٢٠,١٧٣	١,٠٨١,١٠١,٢٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)
٤٦٢,٢٨٧,٤٣٩	٧,١٤١,١١١	٤٥٥,١٤٦,٣٢٨	مجموع مطلوبات القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)			

١٩. توزيعات الأرباح

وفقاً لاجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ مايو ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة الموافقة على تفريض مجلس الإدارة لتوزيع الأرباح للمساهمين لسنة ٢٠١٨. وعليه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٦ فبراير ٢٠١٩ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة الذين يملكون الأسهم بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٩ بـمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي بسعر ١ ريال سعودي للسهم الواحد. وتم توزيع الأرباح بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٩.

٢٠. أحداث بعد فترة التقرير

لاحقاً نهاية الفترة، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عُقد بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بإجمالي ٣٦ مليون ريال سعودي بواقع ريال واحد للسهم.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩ (الموافق ٢٠ ذي القعده ١٤٤٠).