

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
وتقرير فحص القوائم المالية

الشركة السعودية للمعدن والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

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

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") وشركتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية 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 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 فإننا لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا 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 الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



  
بدر إبراهيم بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١

٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ  
(٦ مايو ٢٠٢١ 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)

للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(ايضاح ٤-٢)		
٣٥٨,٠٢٩,٥٦١	٣٣٦,٣٩٣,٩٧٧	الإيرادات
(٢٩٥,٦٤٢,١٨٩)	(٢٦٩,٣٧٦,٢٩٣)	تكلفة الإيرادات
٦٢,٣٩٧,٣٧٢	٦٧,٠١٧,٧١٤	إجمالي الربح
(٩,٥٠٥,٨٦٠)	(٨,٧١٢,٥٥٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٧,٣٦٣,٦٦٠)	(٣٠,٩٥٣,٧٧٢)	مصاريف وعمومية وإدارية
(٦٥,٠٠١)	(١٠٨,١٩٧)	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية
٢٥,٤٦٢,٨٥١	٢٧,٢٤٣,١٩٠	الربح من العمليات
٦٥٨,١٣٢	١,٢٣٩,٣٥٣	إيرادات أخرى، بالصافي
(١١,٢٤٩,٢٦١)	(٩,٦٣١,١٦٩)	تكلفة تمويل
١٤,٨٧١,٧٢٢	١٨,٨٥١,٣٧٤	الربح قبل الزكاة
(٣,١٥٣,٠٣٥)	(٣,٢١٨,٠٠٠)	الزكاة
١١,٧١٨,٦٨٧	١٥,٦٣٣,٣٧٤	صافي الربح للفترة
		الدخل الشامل الأخر
		يُتوَد لَن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً
		الى الربح أو الخسارة
١,٠٧٩,١٤٢	-	إعادة قياس المكاسب الاكثوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٤٧٠,٧٢٠	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية
١٢,٧٩٧,٨٢٩	١٦,١٠٤,٠٩٤	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم (ريال سعودي) (ايضاح ١٥)
٠,٣٣	٠,٤٣	ربحية السهم الأساسي والمخفض العائدة
		للمساهمين في الشركة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس القطاع الختالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٦٦,٤٧٤,٧٧٢	٦٨٤,٤٦٧,٠٧٨	٥	موجودات غير متداولة
٢٠٠,٥٢٤,٨٨٢	٢٨٧,٦٠٢,٠٩٦	٦	موجودات حق استخدام ممتلكات ومعدات
٢٢,٤٦٧,٠٩١	٤٦,٨٩٩,٥٥٤	٧	موجودات غير ملموسة
٩,٨٥٢,٠٩٣	١٠,٢٢٢,٨١٣	١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩١٠,٣٢٨,٨٣٩	١,١٢٩,٢٩١,٥٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٢٥,٠٣٧,٧٤٦	٦٨٢,٩٤٣,٠٠٥	٨	موجودات متداولة
٢٤,٨٢٤,١٠٢	٢٥,٦٠٨,١٧٤	٩	مخزون نعم مدينة
٢٥,٦٧٢,٤٦٤	٤٢,٣١٦,٨٧٧	١٠	مبالغ مدفوعة مقدما ونعم مدينة أخرى تقد وما يعادله
٢٢,٦٦٠,٤٠٨	٤٩,٨٦٣,٩٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٧٢٨,١٩٥,٧٢٠	٨٠٠,٧٢٢,٠٠٧		مجموع الموجودات
١,٦٣٨,٥٢٤,٥٥٩	١,٩٣٠,٠٢٣,٥٤٨		
٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٤,٥٠٤,٧١٢	٢٦,٠٦٨,٠٥٠		حقوق الملكية
٢٢٤,٠٦٢,٩٦٦	٢١١,١٣٢,٠٠٣		رأس المال احتياطي نظمي
١,٥٩١,٦٤٠	٢,٠٦٢,٣٦٠		أرباح مبقاه احتياطي القيمة العادلة
٦١٠,١٥٩,٢٦٩	٥٩٩,٢٦٣,٤١٣		مجموع حقوق الملكية
-	٧٤,٩٩٨,٦٢٣	١١	مطلوبات غير متداولة
٤٠,١٠٠,٠٨٨	٤١,٦٠٥,٧١٠		قروض طويلة الأجل
٥٨٦,٤٤٢,٨٥٤	٧٠٤,١٢١,٠٧٣	١٢	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التزامات عقود إيجار
٦٢٦,٥٤٢,٩٤٢	٨٢٠,٧٢٥,٤٠٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	٤,٨٢٧,٥٠٠	١١	مطلوبات متداولة
٢١٤,٧٧٠,٨٧٢	٢٨٥,٩٩٧,٨٠٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل نعم دائنة
٦١,٠٠٣,٢٧٤	٥٤,٩٩٢,٠٦٤	١٢	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٢,٤٣٤,٤٤٤	١٢٠,٣٨٥,٨٠٤		زكاة مستحقة
١٢,٢٧٤,٨٩٢	١٦,٥٩٢,٧٤١		توزيعات أرباح دائنة
٢٣٨,٨١٥	٢٧,٢٣٨,٨١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠١,٨٢٢,٢٩٨	٥١٠,٠٣٤,٧٢٩		مجموع المطلوبات
١,٠٢٨,٣٦٥,٢٤٠	١,٣٣٠,٧٦٠,١٣٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٦٣٨,٥٢٤,٥٥٩	١,٩٣٠,٠٢٣,٥٤٨		

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	ارباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٥٤٠,٨٦٥,٨٢٢	١,٤٠٦,٧٠٠	١٦٣,٥١٢,٠٨١	١٥,٩٥٢,٠٥١	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجع)
١١,٧١٨,٦٨٧	-	١١,٧١٨,٦٨٧	-	-	صافي الربح للفترة
١,٠٧٩,١٤٢	-	١,٠٧٩,١٤٢	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢,٧٩٧,٨٢٩	-	١٢,٧٩٧,٨٢٩	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	-	(١,١٧١,٨٦٩)	١,١٧١,٨٦٩	-	المحول إلى احتياطي نظامي
٥٥٣,٦٦٣,٦٦١	١,٤٠٦,٧٠٠	١٧٥,١٣٨,٠٤١	١٧,١٢٣,٩٢٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجع)
٦١٠,١٥٩,٣١٩	١,٥٩١,٦٤٠	٢٢٤,٠٦٢,٩٦٦	٢٤,٥٠٤,٧١٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجع)
١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	-	صافي الربح للفترة
٤٧٠,٧٢٠	٤٧٠,٧٢٠	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦,١٠٤,٠٩٤	٤٧٠,٧٢٠	١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	-	(١,٥٦٣,٣٣٧)	١,٥٦٣,٣٣٧	-	المحول إلى احتياطي نظامي
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
٥٩٩,٢٦٣,٤١٣	٢,٠٦٢,٣٦٠	٢١١,١٣٣,٠٠٣	٢٦,٠٦٨,٠٥٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجع)

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءه 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
١٤,٨٧١,٧٢٢	١٨,٨٥١,٣٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات على:
٢,٢٧٢,٧٠١	٧٨٣,١٦١	فائدة على القروض ونفقات بنكية
٨,٩٧٦,٥٦٠	٨,٨٤٨,٠٠٨	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
١٢,٣١٩,٩٠٨	١٢,٢٦٤,٦٠٦	استهلاك وإطفاء
١٨,٩٥٢,٧٩٨	١٦,٨٩٤,١٥٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٦٤٦,٣٧٢	٢,٩١١,٩٠٨	خسارة بضاعة تالفة ونقص في المخزون
٥٤٤,٩٣٢	(٢,٨١٩,١٣٨)	(عكس) // مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون
-	(١,٠٢٧,٤٦٩)	تخفيضات الإيجار - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
٦٥,٠٠١	١٠٨,١٩٧	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية
٧٨١,٠٦٠	-	مخصص مبالغ مدفوعة مقدماً ونم مدينة أخرى
٢٤٦,٢٨٩	٢,٦٩٩,٢٩٠	مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٢,٨٢٧)	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		<b>الحركة في رأس المال العامل:</b>
(١٠,٢٨١,١٦٧)	(٥٨,٩٩٨,٠٢٩)	مخزون
٤,٢٦٥,٣٧١	٩,١٠٧,٧٣١	نم مدينة
(١,٨٥٩,٢٦٢)	(٦,٦٤٣,٤١٣)	مبالغ مدفوعة مقدماً ونم مدينة أخرى
١٥,٩٥٥,٠٠٢	٧١,٢٢٦,٩٣٢	نم دائنة
(١,٢٢٦,٢٦٧)	٧,٥٨٥,٢٦٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٠,٤٩٧,٢٠٢	٨٢,٧٩٢,٥٧٥	النقد الناتج من العمليات
(١١,١٧١,٢٢٠)	(٩,٦٦٥,٢٢٢)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٢,٢٠٩,٧٦٤)	(١,١٩٢,٦٦٨)	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٥٧,١١٦,١١٩	٧٢,٣٣٣,٦٨٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٥٧٢,٦٤٢)	(٩٤,٩١٠,٥٠٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٧,٠٤٤	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٧٨,٤٤٨)	(١٥,٢٤٠,٩٢٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٩,٢٩٤,٠٤٧)	(١١٠,١٥١,٤٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦,١٦٢,١٨١	-	تغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٥,٥٩٥,٦٣٧)	٧٩,٨٢٦,١٢٣	متحصلات/ (سداد) قروض طويلة الأجل
(٢١,٢٩٤,٠٢١)	(٢٤,٨٠٤,٨٣٢)	سداد التزامات عقود الإيجار
(٧٢٦,٤٨٧)	٥٥,٠٢١,٢٩١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٧,٠٩٥,٥٨٥	١٧,٢٠٣,٥٤٢	نقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧,٢٧٢,٢٠٢	٣٢,٦٦٠,٤٠٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٥٤,٣٦٨,٧٨٧	٤٩,٨٦٣,٩٥١	
		<b>معاملات غير نقدية هامة:</b>
(١٠,٢٩٢,٢٢٦)	(١٣٦,٤١٦,٤٦٢)	التزامات عقود الإيجار
١٠,٢٩٢,٢٢٦	١٣٦,٤١٦,٤٦٢	موجودات حق الاستخدام
-	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معلنة
-	١,٥٣٠,٠٠٢	استهلاك موجودات حق استخدام مرسلة
-	١,٠٨٢,٨١٨	مصرف فائدة على التزامات عقود إيجار مرسلة
-	٤٧٠,٧٢٠	أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تعتبر 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١. معلومات عامة

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 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 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 للمضاديين الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ شعبان ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ رأس مال الشركة ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية (٣٦٠ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية).

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

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

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

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

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

### 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 للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ م.

إن نتائج الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

#### ٢-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

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

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



## الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. أسس الإعداد (تمة)

### ٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب 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. تعتقد إدارة المجموعة إن جميع المصادر لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستتبعكس في فترات التقرير المستقبلية.

### ٤-٢ تعديل

في سياق الأعمال العادية، تتلقى المجموعة بعض مساهمات الموردين. خلال الفترة السابقة، اعتادت المجموعة احتساب هذه المساهمات كخصم من مصاريف البيع والتسويق. قامت إدارة المجموعة بإعادة تقييم الترتيبات بشكل مفصل- ذات الصلة لهذه المساهمات وخلصت إلى أنه يجب بدلاً من ذلك احتساب هذه المساهمات ضمن تكلفة الإيرادات. وفقاً لذلك، ولتحقيق عرض أفضل، قامت الإدارة بتعديل المعلومات المقارنة ذات الصلة لعام ٢٠٢٠ في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولوية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كما هو موضح أدناه:

معدل	تعديل	كما تم إصداره	
٢٩٥,٦٤٢,١٨٩	(٣,٤٦٨,١١٣)	٢٩٩,١١٠,٣٠٢	تكلفة الإيرادات
٦٢,٣٩٧,٣٧٢	٣,٤٦٨,١١٣	٥٨,٩٢٩,٢٥٩	إجمالي الربح
٩,٥٠٥,٨٦٠	٣,٤٦٨,١١٣	٦,٠٣٧,٧٤٧	مصاريف بيع وتسويق

لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على قائمة المركز المالي الأولوية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

تعتقد إدارة المجموعة أن التعديلات أعلاه لا تؤثر بشكل جوهري على مؤشرات الأداء الرئيسية للمجموعة.

### ٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي هو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

### ٤. السياسات المحاسبية الهامة

#### ٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، ومع ذلك فإن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة. تعتقد إدارة المجموعة أن المعايير الجديدة والتعديلات لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

#### ٤-٢ الزكاة

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

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

قدمت المجموعة إقرارات الزكاة على أساس موحد للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقامت بتسوية الزكاة المستحقة الدفع ذات الصلة وفقاً لذلك. استلمت المجموعة الربوط الزكوية الموحدة النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وسددت الزكاة الإضافية المستحقة الدفع والتي بلغت ٣,٨ مليون ريال سعودي وفقاً لذلك، وقامت الشركة التابعة بملء إقرارها الزكوي المستقل مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وسداد الزكاة ذات الصلة تبعاً لذلك. لم يتم الانتهاء من الربوط الزكوية للشركة التابعة للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦.

