

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 النقية الأولية الموحدة الموجزة
١٥ - ٦	بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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 (٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلاً 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 بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها 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 كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
٤٧١ (٢٠٢١ م)
تراخيص رقم

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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(٤٠٢) (إيضاح)	
٢٥٨,٠٢٩,٥٦١	٢٣٦,٣٤٣,٩٧٧
(٢٩٥,٦٤٢,١٨٩)	(٤٦٤,٣٧٦,٢٩٣)
<u>٦٢,٣٩٧,٣٧٤</u>	<u>٦٧,٠١٧,٧١٤</u>
(٩,٥٠٥,٨٦٠)	(٨,٧٦٢,٥٥٥)
(٢٧,٣٦٢,٦٦٠)	(٣٠,٩٥٢,٧٧٢)
(٦٥,٠٠١)	(١٠,٨,١٩٧)
<u>٢٥,٤٦٦,٨٥١</u>	<u>٢٧,٢٤٣,١٩٠</u>
٦٥٨,١٢٢	١,٢٣٩,٣٥٣
(١١,٢٤٩,٢٦١)	(٩,٦٣١,١٦٩)
١٤,٨٧٢,٧٢٢	١٨,٨٥١,٣٧٤
(٣,١٥٢,٠٣٥)	(٣,٢١٨,٠٠٠)
<u>١١,٧١٨,٦٨٧</u>	<u>١٥,٦٢٣,٣٧١</u>
١,٠٧٩,١٤٢	-
-	٤٧٠,٧٧٠
<u>١٢,٧٩٧,٨٢٩</u>	<u>١٦,١٠٤,٠٩٤</u>
٠,٣٣	٠,٤٣
<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

مصاريف بيع وتسويق
 مصاريف وعمومية وادارية
 خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية
 الربح من العملات

أربادات أخرى بالصافي
 تكلفة تمويل
 الربح قبل الزكاة
 الزكاة
 صافي الربح للفترة
 الدخل الشامل الآخر
 بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً
 إلى الربح أو الخسارة
 إعادة قيام المكافأة لملائكة نهاية الخدمة للموظفين
 صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية
 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 اجمالي الدخل الشامل للفترة
 ربحية السهم (ريال سعودي) (إيضاح ١٥)
 ربحية السهم الأساسي والمخفض العائد
 للمساهمين في الشركة
 المتوسط المرجع لعدد الأسهم

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

رئيس مجلس الإدارة

رئيس التسييري

رئيس القطاع المالي

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

٢٠٢١ مارس ٣١	إضاح		الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٦٦,٤٧٤,٧٧٢	٦٨٤,٤٦٧,٠٧٨	٥	موجودات غير متداولة
٢٠٠,٥٢٤,٨٨٣	٣٨٧,٦٠٢,٠٩٦	٦	موجودات حق استخدام
٣٣,٤٦٧,٠٩١	٤٦,٨٩٩,٥٥٦	٧	ممتلكات ومعدات
٩,٨٥٢,٠٩٣	١٠,٣٢٢,٨١٣	١٧	موجودات غير ملموسة
٩١٠,٣٢٨,٨٣٩	١,١٢٩,٢٩١,٥٤١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
<hr/>			<hr/>
٦٢٥,٣٧,٧٤٦	٦٨٢,٩٤٣,٠٠٠	٨	موجودات متداولة
٢٤,٨٢٤,١٠٢	٤٥,٦٠٨,١٧٤	٩	مخزون
٢٥,٦٧٣,٤٦٤	٤٢,٣١٦,٨٧٧	١٠	نسم مدينة
٣٢,٦٦١,٤٠٨	٤٩,٨٦٣,٩٥١		مبالغ مدفوعة مقدماً ونسم مدينة أخرى
٧٢٨,١٩٥,٧٧٠	٨٠٠,٧٣٢,١٠٧		تقدّم وما يعادله
١,٦٢٨,٥٢٤,٥٥٩	١,٩٣٠,٠٢٣,٥٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
<hr/>			<hr/>
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٤,٥٤٤,٧١٣	٢٦,٠٦٨,٠٥١		حقوق الملكية
٢٢٤,٠٦٢,٩٦٦	٢١١,١٣٣,٠٠٣		رأس المال
١,٥٩١,٦٤٠	٢,٠٦٢,٣٦٠		احتياطي نظامي
٦١٠,١٥٩,٣١٩	٥٩٩,٢٦٣,٤١٣		أرباح مقاه
			احتياطي القيمة العادلة
			مجموع حقوق الملكية
<hr/>			<hr/>
-	٧٤,٩٩٨,٦٢٣	١١	مطلوبات غير متداولة
٤٠,١٠٠,٠٨٨	٤١,٦٠٥,٧١٠		قرص طولية الأجل
٥٨٦,٤٤٢,٨٥٤	٧٠٦,١٢١,٠٧٣	١٢	الالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٢٦,٥٤٢,٩٤٢	٨٢٠,٧٢٥,٤٠٦		الالتزامات عقود ايجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
<hr/>			<hr/>
-	٤,٨٢٧,٥٠٠	١١	مطلوبات متداولة
٢١٤,٧٧٠,٨٧٣	٢٨٥,٩٩٧,٨٠٥		الجزء المتداول من قرص طولية الأجل
٦١,٠٠٣,٢٧٤	٥٤,٩٩٢,٠٦٤	١٢	نسم دائنة
١١٢,٤٣٤,٤٤٤	١٢٠,٣٨٥,٨٠٤		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٣,٣٧٤,٨٩٢	١٣,٥٩٢,٧٤١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٨,٨١٥	٢٧,٢٣٨,٨١٥		زكاة مستحقة
٤٠,١٨٢٢,٢٩٨	٥١٠,٠٣٤,٧٢٩		توزيعات أرباح دائنة
١,١٢٨,٣٦٥,٢٤٠	١,٣٣٠,٧٦٠,١٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٦٢٨,٥٢٤,٥٥٩	١,٩٣٠,٠٢٣,٥٤٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

الشركة السعودية للعدد والأدوات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
 (جمع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي القيمة المالية	أرباح متقدمة	احتياطي نظامي	رأسمال المال	إيضاح
٥٤٠,٨٦٥,٨٣٢	١,٤٠١,٧٠٠	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
-	-	(١,١٧١,٨٧٩)	١,١٧١,٨٦٩	-	المحول إلى احتياطي نظامي
٥٥٣,٦٦٣,٦٦١	١,٤٠١,٧٠٠	١٧٥,١٣٨,٠٤١	١٧,١٢٣,٩٢٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجع)
٦١٠,١٥٩,٣١٩	١,٥٩١,٦٤٤	٢٢٤,٠٦٢,٩٦٦	٢٤,٥٠٤,٧١٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجع)
١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	١٥,٦٣٣,٣٧٤	-	-	صافي الربح للفترة
٤٧٠,٧٧٠	٤٧٠,٧٧٠	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦,١٠٤,٠٩٤	٤٧٠,٧٧٠	١٥,٣٣٣,٣٧٤	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	-	(١,٥٦٣,٣٣٧)	١,٥٦٣,٣٣٧	-	المحول إلى احتياطي نظامي
(٢٧,٠٠٠,٥٠٠)	-	(٢٧,٠٠٠,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٥٩٩,٢٢٣,٤٦٣	٢,٠٦٦,٣٦٠	٤١١,١٣٣,٠٠٣	٢٦,٠٦٨,١٥٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجع)

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع الصناعي

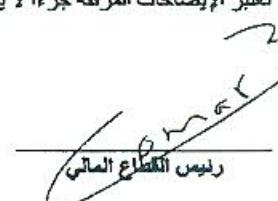
الشركة السعودية للعدد والأدوات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		إضاح	
١٤,٨٧١,٧٢٢	١٨,٨٥١,٣٧٦		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			الربح قبل الزكاة
			<u>تعديلات على:</u>
٢,٢٧٢,٧١	٧٨٣,١٦١		فائدة على القروض ونفقات بنكية
٨,٩٧٣,٥٦٠	٨,٨٤٨,٠٠٨		الفائدة على التزامات عقود الإيجار
١٢,٣١٩,٩٠٨	١٢,٢٦٤,٦٠٦		استهلاك وإطفاء
١٨,٥٤٢,٧٩٨	١٣,٨٩٤,١٥٤	١٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٦٤٦,٣٧٢	٣,٩١١,٩٠٨		خسارة بضاعة تالفة وتقص في المخزون
٥٤٤,٩٢٢	(٢,٨١٤,١٣٢)		(عken) مخصص بضاعة بطاقة الشركة وتقص في المخزون
-	(١,٠٢٧,٤٦٩)		تخصيبات الإيجار - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١)
٦٥,٠٠١	١٠٨,١٩٧		خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية
٧٨١,٦٢٠	-		مخصص مبالغ متفوقة مقدماً ونهم مدينة أخرى
٢٤٦,٢٨٩	٢,٦٩٩,٢٩٠		مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٣,٨٢٧)	-		ربح من استئجار ممتلكات ومعدات
			<u>الحركة في رأس المال العامل:</u>
(١٠,٣٨١,١٦٢)	(٥٨,٩٩٨,٠٤٩)		مخزون
٤,٢٦٥,٣٧١	٤,١٠٧,٧٣١		نهم مدينة
(١,٨٥١,٢٦٢)	(٦,٦٤٣,٤١٣)		مبالغ مدفوعة مقدماً ونهم مدينة أخرى
١٥,٩٠٥,٠٠٣	٧١,٢٢٣,٩٣٢		نهم دائنة
(١,٢٢٦,٢٦٧)	٧,٥٨٥,٢٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧١,٤٧٧,٧٠٢	٨٢,٧٩٢,٥٧٥		النقد الناتج من العمليات
(١١,١٧١,٣٢٠)	(٩,٢٦٥,٢٢٢)		تكلفة تمويل مدفوعة
(٢,٢٠٩,٧٦٤)	(١,١٩٣,٦٦٨)		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٥٧,١١٦,١١٩	٧٢,٣٢٤,٤٨٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٥٧٢,٦٤٣)	(٤٤,٩١٠,٥٠٣)		شراء ممتلكات ومعدات
٥٧,٤٤٤	-		متصلات من استئجار ممتلكات ومعدات
(٧٧٨,٤٤٨)	(١٥,٢٤٠,٩٢٩)		شراء موجودات غير ملموسة
(١٩,٢٩٤,٠٤٧)	(١١٠,١٥١,٤٣٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٦,١٦٣,١٨١	-		تغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٥,٥٩٥,٦٣٧)	٧٩,٨٢٦,١٢٢		متصلات / (سداد) قروض طويلة الأجل
(٢١,٢٩٤,٠٢١)	(٢٦,٨١٤,٨٣٢)		سداد التزامات عقود الإيجار
(٧٧٣,٤٨٧)	٥٥,٢٢٤,٢٩١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٧,٠٩٥,٥٨٥	١٧,٢٠٣,٥٤٣		نقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧,٢٧٣,٢٤٢	٢٢,٦٦٠,٤٤٨		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٥٤,٣٦٨,٧٨٧	٦٩,٨٦٣,٩٥١		
			<u>معاملات غير نقدية هامة:</u>
(١٠,٢٩٢,٣٢٦)	(١٣٦,٤١٦,٤٦٢)		الالتزامات عقود الإيجار
١٠,٣٩٢,٣٣٦	١٣٦,٤١٦,٤٦٢		موجودات حق الاستخدام
-	٢٧,٠٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح مملوكة
-	١,٥٣٠,٠٠٢		استهلاك موجودات حق استخدام مرسلة
-	١,٠٨٤,٨١٨		مصرفوف فائدة على التزامات عقود إيجار مرسلة
-	٤٧٠,٧٢٠		أرباح إعادة تقييم موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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


 رئيس مجلس الإدارة


 الرئيس المالي


 رئيس المدقع المالي


 رئيس المدقع المالي

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(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 ٤٠٥٥هـ (الموافق ١٩٨٤ نومبر ١٩٨٤م). أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس ادارتها بالموافقة على طرح عدد ٧٢٠٠,٠٠٠ 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 ٢٢ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥م).

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 والمكتنوية وأدوات البناء والمعدات والأدوات والأجهزة الكهربائية.

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

تتمثل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة ومتاجرها 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 مسكن ترمinal المحدودة	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	خدمات نقل وشحن

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

٢. أسس الإعداد

١- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية 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 ٢٠٢٠م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة عادة للمجموعة كما في القوائم المالية الموحدة؛ ومع ذلك، تم إدراج معلومات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتقدير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والإداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

إن تناول الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

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 الآخر.
- يتم الاعتراف بالالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية لالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتمانية المتوفقة.
- يتم قياس التزامات عقود الإيجار بصفى القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أساس الإعداد (نسمة)

٢-٢ 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 الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبنية في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (٢١)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبنية في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد إدارة المجموعة إن جميع المصادر لحالات عدم التأكيد لا تزال مماثلة لتلك المبنية في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. متواصل الإدارة مناقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعتمد 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، و لتحقيق عرض أفضل، قامت الإدارة بتعديل المعلومات المقارنة ذات الصلة لعام ٢٠٢٠ في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كما هو موضح أدناه:

معدل	تعديل	كم تم إصداره	تكلفة الإيرادات
٢٩٥,٦٤٢,١٨٩	(٣,٤٦٨,١١٣)	٢٩٩,١١٠,٣٠٢	٤٧٣,٣٧٢
٦٢,٣٩٧,٣٧٢	٣,٤٦٨,١١٣	٥٨,٩٢٩,٧٥٩	٤٧٣,٣٧٢
٩,٥٠٥,٨٦٠	٣,٤٦٨,١١٣	٦٠,٣٧,٧٤٧	٣٠٠,٠٠٠

لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على قائمة المركز المالي الأولية 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.

العملة الوظيفية وعملة العرض

٣.

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

السياسات المحاسبية الهامة

٤.

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 ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة. تعتقد إدارة المجموعة أن المعايير الجديدة والتعديلات لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٤-٢ الزكاة

تُخضع 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 بناء على أفضل تقييم لرسوم الزكاة السنوية للسنة المالية الكاملة. من الممكن تعديل القيمة المستحقة لمصروف الزكاة لأحدى الفترات الأولية في فترات أولية لاحقة إذا اختلفت التقديرات المتعلقة بمصاريف الزكاة للسنة.

قدمت المجموعة إقرارات الزكاة على أساس موحد للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكانت بنسوية الزكاة المستحقة ذات الصلة وفقاً لذلك. استلمت المجموعة الربط الزكوي الموحدة النهائي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وسددت الزكاة الإضافية المستحقة الدفع والتي بلغت ٣,٨ مليون ريال سعودي وفقاً لذلك، وقادت الشركة التابعة بملء إقراراتها الزكوي المسبق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وسداد الزكاة ذات الصلة تبعاً لذلك. لم يتم الانتهاء من الربط الزكوي للشركة التابعة لسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١١.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. موجودات حق استخدام

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
إضافات
مصرف الاستهلاك للفترة
استهلاك مرسل (إيضاح ٦)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

* وقعت المجموعة عقد إيجار بتاريخ (١٨ فبراير ٢٠٢٠) في ٢ مارس ٢٠٢١ لتأجير قطعة أرض في مدينة جدة، حيث تم تسليم تلك الأرض للجامعة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١. هذه الأرض مملوكة جزئياً لسموعل طه بخش (طرف ثالث علاقه) بمبلغ إجمالي قدره ١٩٤ مليون ريال سعودي يتضمن العقد على دفعه سنوية غير متساوية تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٠. إدارة المجموعة في بصدده بناء مركز تسوق تحت الإنشاء على هذه الأرض لاستخدامها الخاص ولأغراض الاستثمار من خلال تأجير منافذ بيع بالتجزئة.

٦. ممتلكات ومعدات

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
إضافات
استبعادات
استهلاك للفترة / للسنة
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

* خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، قامت المجموعة برسملة مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي و ١,١ مليون ريال سعودي فيما يتعلق باستهلاك حق استخدام الأرض والفائدة على التزامات عقود الإيجار ذات الصلة على التوالي المتعلقة بمركز تسوق قيد الإنشاء (انظر إيضاح ٥ وإيضاح ١٢).

٧. موجودات غير ملموسة

الشهرة
ترخيص البرمجيات
آخر

اختبار الهبوط في قيمة الشهرة

ترتبط الشهرة بالاستحواد على شركة ميسكان ترميمات المحدودة. تتم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى الوحدة المدرة للنقد (ميسكان).

تقوم إدارة المجموعة باختبار الهبوط في قيمة الشهرة سنويًا وعندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية للشهرة قد تعرضت إلى انخفاض في القيمة. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغير محتمل في الأفراط الرئيسية المستخدمة في اختبارات الهبوط في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبالتالي، لم ينتج أي خسارة انخفاض في القيمة تم الاعتراف بها للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

إن الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
إضافات
اطفاء للفترة / للسنة
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

.٨ مخزون

٢٠٢١ مارس ٣١ ٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
(غير مراجعة)

٥٧٢,٦٩٤,٠٦٩	٦١٩,٩٩٦,٢٥١
١٣,١٨٠,٢٩٥	١٣,٣٩٦,٤٣٧
٤,٧٩٢,٩٠٥	٣,٩٣١,٠٧٦
٧١,٦٨٦,٦١٠	٨٠,١١٦,٢٣٦
٦٦٢,٣٥٣,٨٧٩	٧١٧,٤٤٠,٠٠٠
(٣٧,٣١٦,١٢٣)	(٣٤,٤٩٦,٩٩٥)
٦٢٥,٠٣٧,٧٤٦	٦٨٢,٩٤٣,٠٠٥

البضائع في المخازن والمستودعات

بضائع الأمانة

مواد استهلاكية

بضاعة في الطريق

مخصص بنود بطيئة الحركة ونقص في المخزون

.٩ ذمم مدينة

٢٠٢١ مارس ٣١ ٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
(غير مراجعة)

٢٩,٥٢٩,٩٠٦	١٩,١٤٠,٥١٨
١٤,٧٣٧,٠٠٤	١٦,٠١٨,٦٦١
(٩,٤٤٢,٨٠٨)	(٩,٥٥١,٠٠٥)
٣٤,٨٢٤,١٠٢	٢٥,٦٠٨,١٧٤

ذمم مدينة - تجارية

ذمم مدينة - أخرى

خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المالية

فيما يلي حركة الهبوط في قيمة الموجودات المالية:

٢٠٢١ مارس ٣١ ٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
(غير مراجعة)

٢,٧٤٢,٨٨١	٩,٤٤٢,٨٠٨
٦,٩٢٢,٠٦٨	١٠٨,١٩٧
(٢٢٢,١٤١)	-
٩,٤٤٢,٨٠٨	٩,٥٥١,٠٠٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص خلال الفترة / السنة

شطب

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

.١٠ مبلغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠٢١ مارس ٣١ ٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
(غير مراجعة)

٢١,٤١٨,٢٥٦	٢٥,٠٣٩,٨٤٩
١٣,٦٥٦,٢٤٩	١٥,٥٠٠,٨١٢
١,٦٥٣,٧٥٠	-
٥,١٠٥,٨١٤	٦,٩٣٢,٦٥٤
٤١,٨٣٤,٠٦٩	٤٧,٤٧٣,٣١٦
(٦,١٦٠,٦٠٥)	(٥,١٥٦,٤٣٨)
٣٥,٦٧٣,٤٦٤	٤٢,٣١٦,٨٧٧

مصاريف مدفوعة مقدماً

نفقات مقدمة للموردين والموظفين

مستحق من طرف ذي علاقة

آخر

مخصص مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

فيما يلي حركة مخصص مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى:

٢٠٢١ مارس ٣١ ٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
(غير مراجعة)

٤,١٠٢,٣٥٠	٦,١٦٠,٦٠٥
٢,٠٥٨,٢٥٥	-
-	(١,٠٠٤,١٦٧)
٦,١٦٠,٦٠٥	٥,١٥٦,٤٣٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص خلال الفترة / السنة

شطب

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

.١١ **القروض**

٢٠٢١ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)
-	٧٩,٨٢٦,١٢٣
-	٧٩,٨٢٦,١٢٣

قروض طويلة الأجل
مجموع القروض

٤,٨٢٧,٥٠٠
٧٤,٩٩٨,٦٢٣
٧٩,٨٢٦,١٢٣

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

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

٢٠٢١ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٥٤,٩٩٨,٦٢٣
-	٧٤,٩٩٨,٦٢٣

من سنة واحدة
من سنتين وأقل من ٥ سنوات

حصلت المجموعة على تسهيلات إئتمانية بمبلغ ٥٤١ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مختلفة ومن ضمنها تم استخدام ١٧٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. توفر هذه التسهيلات، تسهيلات لقرض قصيرة و طويلة الأجل، اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع لكتيبات لتمويل رأس المال العامل والاستثمارات والنقلات الرأسمالية. هذه التسهيلات، وهي على شكل تمويل بالرابحة والتورق، تحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة بناء على معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سيبور") ومعدل الفائدة السائد بين بنوك الرياض ("رايبور"). التسهيلات مضمونة بأوامر دفع دائنة عند الطلب معالجة لقيمة الإجمالية للتسهيلات.

تحتوي القروض على تعهدات معينة، أي إخلال مستتبلي للتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. تم تمرير التسهيقات على أساس شهرى من قبل الإدارة، وفي حالة حدوث إخلال محتمل، يتم اتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الامتثال. التزمت المجموعة بتلك التعهدات لتسهيلات الاقتراض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

بالنسبة للقرض أعلاه، لا تختلف القيمة العادلة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية، نظرًا لأن الفائدة المستحقة الدفع على هذا القرض قريبة من معدلات السوق الحالية.

.١٢ **التزامات عقود الإيجار**

٢٠٢١ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)
٦٤٥,٧٩٠,٠٠٦	٦٤٧,٤٤٦,١٢٨
٥٢,٩٩٣,٩٤٥	١٣٦,٤١٦,٤٦٢
٣٥,٨٣١,٨٦٧	٨,٨٤٨,٠٠٨
-	١,٠٨٢,٨٤٨
(٧٧,٢٤٤,٥٥٠)	(٣٢,٦٥٢,٨٤٠)
(٩,٩٢٥,٦٤٠)	(١,٠٢٧,٤٦٩)
٦٤٧,٤٤٦,١٢٨	٧٥٩,١١٣,١٣٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
اصدارات

الفائدة على التزامات عقود الإيجار للفترة / للسنة
مصرفوف فائدة مرسم (إيضاح ٦)

دفعات خلال الفترة / السنة

تخفيضات الإيجار للفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتكون رصيد التزامات الإيجار من:

٢٠٢١ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)
٨٩٢,٥٩٦,٧٧٣	١,٠٥١,٩١٦,٤٦٧
(٢٤٥,١٥٠,٦٤٥)	(٢٩٢,٨٠٢,٣٣٠)
٦٤٧,٤٤٦,١٢٨	٧٥٩,١١٣,١٣٧

الدفعات الغير مخصومة على التزامات عقود الإيجار
فائدة الخصم الغير مطفأة

تم تصنيفها كما يلي؛

٢٠٢١ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)
٦١,٠٣,٢٧٤	٥٤,٩٩٢,٠٦٤
٥٨٦,٤٤٢,٨٥٤	٧٠٤,١٢١,٠٧٣
٦٤٧,٤٤٦,١٢٨	٧٥٩,١١٣,١٣٧

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

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)

.١٣ التزامات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٢٠ دiciembre ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢٠ (مراجعة)
٦٥,٩٩٣,٤٦٠	٦٠,٤٤٠,٢١٨
١٢,٠٧٧,٩٤٤	١٣,٥٠٢,١١٦

احتياطات مستندية

خطابات ضمان

تختضع المجموعة لقضايا مقامة في سياق الأعمال الاعتبادية، لا تعتقد إدارة المجموعة أن نتائج هذه القضايا المعلقة سيكون لها أثر جوهري على نتائج أعمال المجموعة أو مركزها المالي.

.١٤ الارتباطات الرأسمالية

ان الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأنشطة الجارية لمعارض المجموعة المختلفة، هي كالتالي:

٢٠٢٠ دiciembre ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢٠ (مراجعة)
٢٢,٩٥٧,١٠٩	١٩,٥٥٥,٧٧٣

الالتزامات الخاصة بمعارض المجموعة المختلفة

.١٥ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية الأساسي بقيمة صافي الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادي للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة للشركة. إن احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على المجموعة. كذلك لم يتم عرض ربحية سهم منفصلة عن العمليات المستمرة حيث لم يكن هناك أي عمليات متوقفة خلال الفترة.

ان حساب ربحية السهم موضح أدناه:

٢٠٢٠ دiciembre ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢٠ (مراجعة)
١١,٧١٨,٦٨٧	١٥,٦٣٣,٣٧٤
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,٣٣	٠,٤٣

صافي الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادي للشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة

ربحية السهم

.١٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

١-١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠ دiciembre ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢٠ دiciembre ٣١ مارس ٢٠٢١	طبيعة المعاملة
٣,٩٨٥,٠٠٠	٢,٥٨٥,٠٠٠	عقد إيجار لصالحي عرض

ورثة عبد الله طه بخش*

*ورثة عبد الله طه بخش وسموعل طه بخش هما أحد مالكي شركة أبرار العالمية القابضة أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة، انظر اياض
رقم ٥ للأرض المستأجرة من طرف ذي علاقة.

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)

١٦. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تنمية)

٦-٢- تعويضات كبار موظفي الإدارة

٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	(غير مراجعة)	منافع قصيرة الأجل
٧١٤,٢٤٣	١,٨٣٧,٩٣٨		مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٦٨٥	٢٣٧,١٣٩		
٧٦٢,٩٢٨	٢,٠٧٥,٠٧٧		

١٧. موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن شركة إيه سي إيه إنترناشونال هاردوير هولدينجز (شركة ذات مسؤولية محدودة) تأسست بموجب قوانين برمودا وخاضعة لسيطرة شركة إيه سي إيه هاردوير كريبراشن والتي تمتلك أغليبية حصصها مع وجود حقوق غير مسيطرة مملوكة لعملاء دوليين.

تم الإقرار عن القيمة العادلة لشركة إيه سي إيه إنترناشونال هاردوير وفقاً لأحدث عرض سعر من مجلس مدیريها والذي يعتمد بشكل أساسي على تحليل التسعير السنوي وتقييم الأعمال.

ان الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة تم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة.

ان القيم العادلة لجميع الموجودات المالية، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

١٨. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد ي能得到 مقابل بيع أصل أو يدفع لتسوية التزام في معاملة منتظمة بين مشاركي السوق بتاريخقياس. يعتمد تعريف القيمة العادلة إلى الفرض أن الشركة مستمرة ولا وجود لنية أو مطلب لتخفيف حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط متغايرة.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن رصدها بأقصى قدر ممكن. ويتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة ضمن تسلیم للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في طرق التقييم على الحو التالی:

• المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

• المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

• المستوى ٣: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

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

تم الإفصاح عن أسلوب التقييم المستخدم لقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح ١٧ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

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

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	(مراجعة)
٩,٨٥٢,٠٩٣	١٠,٣٢٤,٨١٣	

المستوى ٣

استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات ١ و ٢ و ٣ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات القطاعات

.١٩

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسين هما: المبيعات والخدمات، والخدمات اللوجستية.

قطاع المبيعات والخدمات: يشمل النشاط الرئيسي للقطاع على مبيعات البضائع لعملاء التجزئة والجملة. ويشتمل قسم الخدمة على إيرادات

القسم من تسليم وتركيب وصيانة البضائع المباعة.

الخدمات اللوجستية: يشمل قطاع الخدمات اللوجستية والخدمات ذات الصلة عرضاً لوجستياً شاملأً لعملائه، بما في ذلك الشحن والتغليف والخدمات اللوجستية التعاقدية.

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراجعة تقارير الادارة الداخلية لكل قطاع بشكل ربع سنوي على الاقل بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. إن القطاعات التشغيلية منظمة بناء على عوامل محددة بما فيها طريقة التوزيع والعملاء المستهدفين والموقع الجغرافي المستهدفة.

إن معلومات القطاع التشغيلي المقدمة إلى اللجنة التوجيهية الاستراتيجية فيما يتعلق بالقطاع التشغيلي كما في وفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ هي كما يلي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١
(غير مراجعة)

المجموع	الخدمات المساعدة	البيع والخدمات
٣٥٢,١٦٥,٦١٨	٢٠,٢٦٥,٠٢٨	٣٣١,٩٠٠,٥٩٠
(١٥,٧٧١,٦٤١)	(١٥,٧٧١,٦٤١)	-
٣٣٦,٣٩٣,٩٧٧	٤,٤٩٣,٣٨٧	٣٣١,٩٠٠,٥٩٠
٣٣٤,٤٧٣,٥٥٨	٤,٤٩٣,٣٨٦	٣٢٩,٩٨٠,١٧٢
١,٩٢٠,٤١٩	-	١,٩٢٠,٤١٩
٣٣٦,٣٩٣,٩٧٧	٤,٤٩٣,٣٨٦	٣٣١,٩٠٠,٥٩١
٢٧,٢٤٣,١٩٠	١,٢٦٥,٢٤٣	٢٥,٩٧٧,٩٤٧
١,٢٣٩,٣٥٣	-	١,٢٣٩,٣٥٣
(٩,٦٣١,١٦٩)	(٢٥,٦٠٣)	(٩,٦٠٥,٥٦٦)
١٨,٨٥١,٣٧٤	١,٢٣٩,٦٤٠	١٧,٦١١,٧٣٤
(٣,٢١٨,٠٠٠)	-	(٣,٢١٨,٠٠٠)
١٥,٦٢٣,٣٧٤	١,٢٣٩,٦٤٠	١٤,٣٩٢,٧٣٤

الإيرادات:

مجموع إيرادات القطاع

الإيرادات بين القطاعات

إيرادات من العملاء الخارجيين

توقف إثبات الإيرادات:

في نقطة زمنية معينة

بمرور الوقت

الربح من العمليات

إيرادات أخرى، صافي

تكلفة تمويل

الربح قبل الزكاة

الزكاة

صافي الربح للفترة

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١

المجموع	الخدمات المساعدة	البيع والخدمات
١١٠,١٥١,٤٣٢	١١,٤٧	١١٠,١٤٠,٣٨٥
١٢,٢٦٤,٦٠٦	٩٢١,٦٩٦	١١,٣٤٢,٩١٠
١٦,٨٩٤,١٥٤	١٤,٥٢٥	١٦,٨٧٩,٦٢٩
١,٩٣٠,٠٢٣,٥٤٨	٢٦,٠٨١,٢٣٢	١,٩٠٣,٩٤٢,٣١٦
١,٦٣٨,٥٢٤,٥٥٩	٢٤,٨٦٥,٢٢٣	١,٦١٣,٦٥٩,٣٣٦
١,٣٣٠,٧٦٠,١٣٥	١٦,٦١٩,٧٥٩	١,٣١٤,١٤٠,٣٧٦
١,٠٢٨,٣٦٥,٢٤٠	١٣,١٧,١٥٩	١,٠١٥,٢٥٨,٠٨١

نفقات الرأسمالية

استهلاك واطفاء

استهلاك أصلح حق الاستخدام

مجموع موجودات القطاع:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

مجموع مطلوبات القطاع:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. المعلومات القطاعية (تنمية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٠
(غير مراجعة)

المجموع	الخدمات المساعدة	البيع والخدمات	الإيرادات:
٣٦٤,١٦١,٢٩٨ (٦,١٢١,٧٣٧)	١٢,٧٢٠,٨٧١ (٦,١٢١,٧٣٧)	٣٥١,٤٤٠,٤٢٧ -	مجموع ايرادات القطاع
٣٥٨,٠٣٩,٥٦١	٦,٥٩٩,١٣٤	٣٥١,٤٤٠,٤٢٧	ايرادات بين القطاعات
			ايرادات من العملاء الخارجيين
٣٥٦,٢٥٠,٩٧٧ ١,٧٨٨,٥٨٤	٦,٥٩٩,١٣٤	٣٤٩,٦٥١,٨٤٣ ١,٧٨٨,٥٨٤	توقف إثبات الإيرادات: في نقطة زمنية معينة بمرور الوقت
٣٥٨,٠٣٩,٥٦١	٦,٥٩٩,١٣٤	٣٥١,٤٤٠,٤٢٧	
٢٥,٤٦٢,٨٥١	١,٨٩٠,٣٨٣	٢٣,٥٧٢,٤٦٨	الربح من العمليات
٦٥٨,١٣٢ (١١,٢٤٩,٤٦١)	٥٦,٠٥٠ (٢٧,١٨١)	٦٠٢,٠٨٢ (١١,٢٢٢,٠٨٠)	ايرادات أخرى، صافي
١٤,٨٧١,٧٢٢ (٣,١٥٣,٠٣٥)	١,٩١٩,٢٥٢	١٢,٩٥٢,٤٧٠ (٣,١٥٣,٠٣٥)	نكلفة تمويل
١١,٧١٨,٦٨٧	١,٩١٩,٤٥٢	٩,٧٩٩,٤٣٥	الربح قبل الزكاة
			الزكاة
			صافي الربح للفترة

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٠

المجموع	الخدمات المساعدة	البيع والخدمات	النفقات الرأسمالية
١٩,٣٥١,٠٩١	٢,٠١٠,٨٥٥	١٧,٣٤٠,٢٣٦	استهلاك واطفاء
١٣,٣١٩,٩٠٨	٨٥٣,٦٣٢	١٢,٤٦٦,٢٧٦	استهلاك أصل حق الاستخدام
١٨,٩٥٢,٧٩٨	١٤,٥٢٥	١٨,٩٣٨,٢٧٣	
١,٨٠٠,٨٦٦,٤٥٣ ١,٧٦٣,٣٨٥,٦٨٠	٢٢,٧١٤,٣٦٦ ٢٢,٠٨٧,٤٥٥	١,٧٧٨,١٥٣,٠٨٧ ١,٧٤١,٢٩٨,٢٢٥	مجموع موجودات القطاع: ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
١,٢٤٧,٢٠٢,٧٩٢ ١,٢٢٢,٥١٩,٨٤٨	١٣,٤١٧,٤٩٠ ١٠,٩٨٨,١٢٩	١,٢٣٣,٧٨٥,٣٠٢ ١,٢١١,٥٣١,٧١٩	مجموع مطلوبات القطاع: ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

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 ١١ مارس ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ على مساهمي الشركة الذين يملكون الأسهم بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١ بقيمة ٢٧ مليون ريال سعودي بسعر ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم. تم دفع الأرباح لاحقاً بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١.

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)

.٢١. جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

ترافق المجموعة بعذاب جائحة (كوفيد - ١٩) وتتأثرها على سوق البيع بالتجزئة، وموظفي المجموعة وأداتها المالية. تم تنفيذ التدابير اللازمة لتمكين المجموعة من مواصلة العمل كالمعتاد، بما في ذلك العمل عن بعد حيثما أمكن، مع اتخاذ جميع الاحتياطات الازمة لحماية صحة موظفها في ظل استمرار الجائحة.

ومع أن تأثير جائحة فيروس كورونا من المتوقع أن يكون مؤقتاً لا يزال مدى ومدة وضع الإغلاق وتأثيره على الأعمال والاقتصاد غير مؤكّد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن تقدّيرها بدقة.

تعتقد إدارة المجموعة أن لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المعلنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

.٢٢. أحداث لاحقة لفترة التقرير.

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

.٢٣. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٠ (الموافق ١٧ رمضان ١٤٤٢هـ).