

الشركة السعودية للعدد والأنوات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة و  
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الشركة السعودية للمعدن والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة و  
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والنخل 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
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

## تقرير للفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة للموجزة الموحدة

إلى المصلحة المساهمين  
الشركة السعودية للحد والادوات  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة للشركة السعودية للحد والادوات، شركة مساهمة سعودية والشركة التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والمخلفات الأخرى الأولية الموجزة للموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار 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 للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تطبيقية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة المتخذة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأصل المراجعة. وخطبه فقط لا نبيدي رأي المراجعة

### الاستنتاج

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




درايت أند توش وشركاهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون

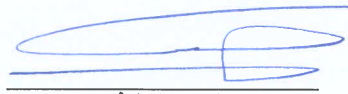
وليد بن محمد سبيحي  
محلل قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨  
٦ ربيع الأول ١٤٤١  
٣ نوفمبر ٢٠١٩


الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠٠٤,٨٦١,٣٧٣	١,٠٦٥,٦٨٠,٣٦١	٣٤٠,١٦٨,٨٦٧	٣٥١,٦١٠,٠٨٢	الإيرادات
(٨٣١,٦٧٣,٣١٨)	(٨٦٩,٨٦٢,٥٠٨)	(٢٧٥,٧٢٩,٦٣٥)	(٢٨٤,٤٨١,٥١٥)	تكلفة الإيرادات
١٧٣,١٨٨,٠٥٥	١٩٥,٨١٧,٨٥٣	٦٤,٤٣٩,٢٣٢	٦٧,١٢٨,٥٦٧	إجمالي الربح
(١٥,٧٦٦,٨٧٠)	(١٥,٤٧٩,٩٦٦)	(٧,١٨٠,٧٧٠)	(٦,٦٨٠,٩٧٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٨٧,٩٢٩,٣٨٤)	(٩١,١٥٢,٠٥٠)	(٢٩,٤٦١,٦٢٩)	(٣٣,٩٩٨,١٠٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٦٩,٤٩١,٨٠١	٨٩,١٨٥,٨٣٧	٢٧,٧٩٦,٨٣٣	٢٦,٤٤٩,٤٩٤	الربح من العمليات
٢,٣٠٧,٣٦٩	٢,٥٢٨,٣٠٦	١,١٧٠,٩٠٣	٥٦٧,٥٣٢	إيرادات أخرى
(٤,٣٨٢,١٧٩)	(٢٧,٥٣٧,٥٠٤)	(١,٦٧٩,٨٩٦)	(٩,٥٠٥,٨٢٤)	تكلفة تمويل
٦٧,٤١٦,٩٩١	٦٤,١٧٦,٦٣٩	٢٧,٢٨٧,٨٤٠	١٧,٥١١,٢٠٢	الربح قبل الزكاة
(٨,٠١٦,٣٩٢)	(٨,٥٩٩,١٨٥)	(٢,٨٥٩,٩٩٩)	(٢,٨٦٦,٣٩٥)	الزكاة
٥٩,٤٠٠,٥٩٩	٥٥,٥٧٧,٤٥٤	٢٤,٤٢٧,٨٤١	١٤,٦٤٤,٨٠٧	صافي الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				ينود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى الربح أو الخسارة
				صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٩,٤٠٠,٥٩٩	٥٥,٥٧٧,٤٥٤	٢٤,٤٢٧,٨٤١	١٤,٦٤٤,٨٠٧	اجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم (ريال سعودي) (ايضاح ١٥)
١,٦٥	١,٥٤	٠,٦٨	٠,٤١	ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

  
رئيس مجلس الإدارة

  
المدير التنفيذي

  
رئيس القطاع المالي



الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
-	٤٥٠,٢٠٩,٨٢٠	٣	موجودات غير متداولة
٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	٢٥٥,٨٦٠,٩٧٤	٥	موجودات حق الاستخدام
٤٠,٩٨١,٥٨٠	٣٧,٧٨٤,٣٢٤	٦	ممتلكات ومعدات
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣		موجودات غير ملموسة
			استثمار حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠٥,١٧٩,٩١١	٧٥٣,٥١٧,٢٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٨٣,٨٤٤,٧٧٦	٧٢٧,٨٥٢,٨٩٥	٧	المخزون
٣٠,٦٢٥,٨٠٦	٢٥,٥٦٨,٢٠٣	٨	ذمم مدينة
٦١,١٣٧,٤٠٤	٤٩,٨٩٤,٥٢٣	٩	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٦,٣٣٣,٤٨٥	١٥,٧٦٧,٠٠٤		نقد وما في حكمه
٧٩١,٩٤١,٤٧١	٨١٩,٠٨٢,٦٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢	١,٥٧٢,٥٩٩,٨٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٧٨٨,٣٤٥	١٥,٣٤٦,٠٩٠	١٢	احتياطي نظامي
٢٦٣,٦٤٣,٨٩٨	١٥٨,٠٥٨,٤٤٠		ارباح مستتقة
١,٤٠١,٧٠٠	١,٤٠١,٧٠٠		احتياطي القيمة العادلة
٦٣٤,٨٣٣,٩٤٣	٥٣٤,٨٠٦,٢٣٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٥٩,٣٦٦,٠٧٢	٣٢,٥٩١,٥١٨	١٠	قروض طويلة الأجل
٤٠,٨٤٣,٤٥٤	٤٢,٥٣٦,٠٤٩		التزامات منافع التقاعد
-	٤٧٣,٥٠٩,١٧٥	٣	التزامات ايجار
١٠٠,٢٠٩,٥٢٦	٥٤٨,٦٣٦,٧٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٧,٦٧٨,٥٧٥	١١١,١٠٨,٦٦١	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢٣,٥٠٨,٩٢٩	٢٢,٣٦٦,٠٧١	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٢٢,٤٨٣,٧٣٢	٢٤٦,٢٢٩,٠٧٩		ذمم دائنة
-	٤٢,١٢٣,٩٦٧	٣	التزامات ايجار
٦٦,٠٧٠,٣٤٠	٥٨,٥٩٩,٥٢٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٢٤٠,٢٩٥	٨,٦٠٤,٥٤٢	١١	زكاة مستحقة
٩٦,٠٤٢	١٢٥,٠٨١	١٩	توزيعات ارباح مستحقة
٣٦٢,٠٧٧,٩١٣	٤٨٩,١٥٦,٩٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦٢,٢٨٧,٤٣٩	١,٠٣٧,٧٩٣,٦٦٦		مجموع المطلوبات
١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢	١,٥٧٢,٥٩٩,٨٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

الشركة السعودية للمعدن والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المجموع (بالريال السعودي)	احتياطي القيمة العادلة (بالريال السعودي)	ارباح مستبقاه (بالريال السعودي)	احتياطي نظامي (بالريال السعودي)	رأس المال (بالريال السعودي)	ايضاح
٥٩٦,٩٥٠,٤٩٥	١,٤٠١,٧٠٠	٢٩٧,٨٤٧,٣٥٦	٥٧,٧٠١,٤٣٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٥٩,٤٠٠,٥٩٩	-	٥٩,٤٠٠,٥٩٩	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٩,٤٠٠,٥٩٩	-	٥٩,٤٠٠,٥٩٩	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	(٥,٩٤٠,٠٦٠)	٥,٩٤٠,٠٦٠	-	١٢ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٩ توزيعات أرباح
٥٩٦,٣٥١,٠٩٤	١,٤٠١,٧٠٠	٢٩١,٣٠٧,٨٩٥	٦٣,٦٤١,٤٩٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
٦٣٤,٨٣٢,٩٤٣	١,٤٠١,٧٠٠	٢٦٣,٦٤٣,٨٩٨	٩,٧٨٨,٣٤٥	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)
(٨٣,٦٠٥,١٦٧)	-	(٨٣,٦٠٥,١٦٧)	-	-	٣ تعديل لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
٥٥١,٢٢٨,٧٧٦	١,٤٠١,٧٠٠	١٨٠,٠٣٨,٧٣١	٩,٧٨٨,٣٤٥	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل)
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	-	٥٥,٥٧٧,٤٥٤	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	-	٥٥,٥٧٧,٤٥٤	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	(٥,٥٥٧,٧٤٥)	٥,٥٥٧,٧٤٥	-	١٢ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٩ توزيعات أرباح
٥٣٤,٨٠٦,٢٣٠	١,٤٠١,٧٠٠	١٥٨,٠٥٨,٤٤٠	١٥,٣٤٦,٠٩٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٦٧,٤١٦,٩٩١	٦٤,١٧٦,٦٣٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		الربح قبل الزكاة
		<b>تعديلات على:</b>
٤,٣٨٢,١٧٩	٢٧,٥٣٧,٥٠٤	تكلفة تمويل
٣١,٦٢٠,٠٢٨	٣٥,٥٢٧,٣٧٩	استهلاك واطفاء
-	٤٨,٤١٣,٦٧٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٥,٩٦٤,٨٢٨	١٢,٠١٦,٩٥٨	شطب مخزون
(٢,٤٢٨,٦٨٧)	٨٣٣,٥٦٤	مخصص / (عكس) مخصص مخزون بطيء الحركة ونقص في المخزون
٣٤١,٤٩٣	٢٨٠,٩٦٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٥,٧٦٨	٩٤,٨٢٦	شطب / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٣٦٥,٣٨٣	٥,٤١٧,٥٥٢	مخصص التزامات منافع التقاعد
		<b>الحركة في رأس المال العامل:</b>
(٤١,٤٧٩,٨٧٩)	(٥٦,٨٥٨,٦٤١)	المخزون
١,٢٣٥,٧٧٤	٤,٧٧٦,٦٤١	ذمم مدينة
(١٢,٤٥١,٩٩٣)	(١٠,٨٥٦,٦٩٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٥٨,٩٦٣,٧٤٤	٢٣,٧٤٥,٣٤٧	ذمم دائنة
(١٧,٨٧٣,٢١٠)	(٧,٦١٢,٥٤٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٠,٢٧٢,٤١٩	١٤٧,٤٩٣,١٧٤	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(١٠,٥٦٥,٢٧٩)	(١٢,٢٣٤,٩٣٨)	زكاة مدفوعة
(٤,٣٨٢,١٧٩)	(٥,٩٨٥,٤٣٧)	تكاليف مالية مدفوعة
(٢,٨٤٥,٣٨٥)	(٣,٧٢٤,٩٥٧)	التزامات منافع تقاعد مدفوعة
٩٢,٤٧٩,٥٧٦	١٢٥,٥٤٧,٨٤٢	<b>صافي النقد الناتج من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
(٣٠,٨٤٧,٨٧٤)	(٣٢,٧٥٥,٢٤١)	إضافة ممتلكات ومعدات
٩,٥٠٠	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٣٠٤,٦٨٦)	(٩٩٤,٥٠٤)	إضافة موجودات غير ملموسة
(٣٢,١٤٣,٠٦٠)	(٣٣,٧٤٩,٧٤٥)	<b>صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
٢,٨١٩,٥١٧	٧٣,٤٣٠,٠٨٦	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(١٢,٨٠٣,٤٠٣)	(٢٧,٩١٧,٤١٢)	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(٤٤,٤٩٥,٩٤٩)	تسديد المبلغ الأساسي من التزامات ايجار
-	(٢١,٤١٠,٣٤٢)	تسديد فائدة التزامات ايجار
(٦٠,٠٠٢,٦٧٢)	(٧١,٩٧٠,٩٦١)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٦٩,٩٨٦,٥٥٨)	(٩٢,٣٦٤,٥٧٨)	<b>صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل</b>
(٩,٦٥٠,٠٤٢)	(٥٦٦,٤٨١)	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
٢٧,٣٢٠,٦٣٠	١٦,٣٣٣,٤٨٥	نقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧,٦٧٠,٥٨٨	١٥,٧٦٧,٠٠٤	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
		<b>معاملات غير نقدية:</b>
-	(٢٢,٠٩٩,٥٧١)	تعديل ايجار مسدد مع التزامات ايجار
-	(٥٦٠,١٢٩,٠٩١)	التزامات ايجار
-	٤٩٨,٦٢٣,٤٩٥	موجودات حق الاستخدام
-	٨٣,٦٠٥,١٦٧	صافي تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في الأرباح المستبقاه

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١. معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٦٥٩٥ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥ هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ١٩٨٤ م). 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 سهمًا من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهمًا والتي تم تخصيص جزء منها للصناديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. تم إدراج اسم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ شعبان ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥).

في أكتوبر ٢٠١٨، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة من ٢٤٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٦٠ 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 مستبقاه بمبلغ ٦٢,٣ مليون ريال سعودي واحتياطي نظامي بمبلغ ٥٧,٧ مليون ريال سعودي. تمت الموافقة على الزيادة من قبل المساهمين في اجتماعهم الذي عقد في ١٠ جمادى ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٨). اكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في علم ٢٠١٨.

كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة وماتجرها الـ ٣٠ الموجودة في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية والشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	القولة	نسبة الملكية الفعلية	الأنشطة
شركة منسكان تيرمنال المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	خدمات نقل وشحن

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



## ٢ . تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المحللة

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

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ميزات النفع المسبق مع التعويض السلبي وتعديل المطلوبات المالية
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة تتعلق بالمصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- دورة التحصينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧ والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تجمع الأعمال، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ الترتيبات المشتركة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين، والتقليص أو التسوية
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل

### ٢-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم تصبح سارية المفعول بعد ساري المفعول للفتترات السنوية الى تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية
- التعديلات على تعريف النشاط التجاري
- 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 الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروعته المشترك.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ارقام: ٢، ٣، ٦، و ١٤، ومعايير المحاسبة الدولية ارقام ١، ٨، ٣٤، ٣٧، و ٣٨، وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٢، ١٩، ٢٠، ٢٢، والتفسير رقم ٣٢ لتحديث تلك الإصدارات المتعلقة بالإشارة المرجعية إلى الإطار المفاهيمي والاختصاص منه أو الإشارة إلى إصدار مختلف من الإطار المفاهيمي.

### ٣-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة المطبقة خلال الفترة

طبقت المنشأة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ وهذه هي ثاني معلومات مالية أولية موجزة موحدة تم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة وردت في إيضاح رقم ٣ "التغيرات في السياسات المحاسبية".

### ٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### بيان الالتزام

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" كما صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير كما أقرتها واعتمدها الهيئة السعودية 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 قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إضافة لذلك، ان النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. من المتوقع أيضاً أن تعكس التغييرات في السياسات المحاسبية في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسري المفعول بعد.

#### أساس الأعداد

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

#### أساس التوحيد

تتضمن 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 تتوقف 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 والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

#### العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البنود 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 الأيراد

تتضمن تكلفة الأيرادات 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  
تتطلب أعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام 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.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كانت نفس تلك الموضحة في آخر قوائم مالية موحدة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم التأكد المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، المبين في إيضاح ٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

تبنت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود 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 'عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز' وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة 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 إلغاء التصنيف المطلوب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو المالي بالنسبة للمستأجرين. ولكل عقد إيجار، يقر المستأجر بالتزامات عقود الإيجار المتكبد في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة لها مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة تطبيق التعديل بأثر 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 الموجزة بشكل عام بمبلغ التزام الإيجار، باستخدام سعر الفائدة في وقت التطبيق الأولي. تتطلب الإفصاحات الانتقالية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ من المجموعة عرض التلوية. 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)	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٢٥,٧٨٨,٤٠٤	تعديل لالتزامات عقود الإيجار التشغيلي
٢٢,٧٥٣,٠٢٣	ناقصاً: عقود إيجار لم تبدأ والتي التزم المستأجر بها
٧٤٨,٥٤١,٤٢٧	مخصوم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي
(٥١,٦٣٦,٠٠٠)	التزام إيجار معترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩
٦٩٦,٩٠٥,٤٢٧	
(١٨٩,٢٠١,٧٢٦)	
٥٠٧,٧٠٣,٧٠١	
٥٧,٩٠٦,٠٤١	منها:
٤٤٩,٧٩٧,٦٦٠	التزامات إيجار متداولة
٥٠٧,٧٠٣,٧٠١	التزامات إيجار غير متداولة

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمه)

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

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٤٤٢,٢٩١,٦٤٦	٤٤٧,٣٠٠,٣١٧	عقارات
٣,٩٠٦,٤٥٩	٢,٩٠٩,٥٠٣	سيارات
٤٤٦,١٩٨,١٠٥	٤٥٠,٢٠٩,٨٢٠	مجموع موجودات حق الاستخدام

تبلغ الإضافات خلال الفترة بعد ١ يناير ٢٠١٩ لموجودات حق الاستخدام ٥٢,٤٣ مليون ريال سعودي. وبلغ استهلاك موجودات حق الاستخدام ٤٨,٤٢ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

وقد نتج عن التغيير 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 المستتقة في ١ يناير ٢٠١٩ انخفاض بمبلغ ٨٣,٦٠٥,١٦٧ ريال سعودي، كما انخفضت الدفعات المقدمة والنم المدينة الأخرى بمبلغ ٢٢,٠٩٩,٥٧١ ريال سعودي.

الأثر على الإفصاحات القطاع وعلى ربحية السهم

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

مطلوبات القطاع (بالريال السعودي)	موجودات القطاع (بالريال السعودي)	
٥١٣,٠٥٢,٣٦٢	٤٤٨,٣٣٩,٥٣٣	البيع والخدمات
٢,٥٨٠,٧٨٠	١,٨٧٠,٢٨٧	خدمات لوجستية
٥١٥,٦٣٣,١٤٢	٤٥٠,٢٠٩,٨٢٠	

أنشطة التأجير الخاصة بالشركة وكيفية حسابها:

تستأجر الشركة مكاتب ومستودعات ومحلات البيع بالتجزئة وسيارات متعددة، وعادة 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 تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمانات لأغراض الاقتراض.

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

### ٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

#### التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمه)

#### أنشطة التأجير الخاصة بالشركة وكيفية حسابها: (تتمه)

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 دفعة 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 المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار أيهما أقل باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئيًا بناءً على قيمتها الحالية. تتضمن التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية للدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الفعلية)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة، وهو المعدل الذي يتعين 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، مطروحة منها أية حوافز إيجار مستلمة؛
- وأي تكاليف مباشرة أولية.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتتألف 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 المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم متعدد لمجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة 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. بدلا من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة 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 الرسملة في المجموعة وتعتبر غير جوهرية 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 و الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.



الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤. الاحكام الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

ان الاحكام الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد 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 حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يكون خيار التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) مشمولاً في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنجازه). لم تدرج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزامات الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدتها (أو عدم إنهاؤها).

خصم دفعات الإيجار

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

٥. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٢٤٤,٠٨٣,٦٩٢	٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٥٢,٢٣٧,٢٢٠	٣٢,٧٥٥,٢٤١	إضافات
(٥,١٤٧,٨٧٤)	(٩٤,٨٢٦)	شطب وتعديلات أخرى
(٥٩,٢٤٥)	-	استيعادات
(٣٧,٥٧٧,٦١٥)	(٣١,٣٣٥,٦١٩)	استهلاك للفترة / للسنة
٢٥٤,٥٣٦,١٧٨	٢٥٥,٨٦٠,٩٧٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٦. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	الشهرة
١٧,٤١١,٤٧٩	١٤,٢١٤,٢٢٣	برمجيات وخص
١,١٩٢,٢١٢	١,١٩٢,٢١٢	أخرى
٤٠,٩٨١,٥٨٠	٣٧,٧٨٤,٣٢٤	

ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٤٣,٤٣٥,٤٨٧	٤٠,٩٨١,٥٨٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٩٢٩,٠١٤	٩٩٤,٥٠٤	إضافات
(٥,٣٨٢,٩٢١)	(٤,١٩١,٧٦٠)	إطفا للفترة / للسنة
٤٠,٩٨١,٥٨٠	٣٧,٧٨٤,٣٢٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٦. الموجودات غير الملموسة (تتمه)

اختيار انخفاض قيمة الشهرة

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

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

٧. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)
٥٩٩,٣٢٧,٧٢٨	٦١٤,١٦٥,٣٢٠
١٩,٥٩٠,٩٦٣	١٤,٥٣٦,٧٦٤
٦,٠٦٤,٦٥٣	٦,٠٤٦,٤٥٦
٧٧,٧٥٠,٥١١	١١٢,٨٢٦,٩٩٨
٧٠٢,٧٣٣,٨٥٥	٧٤٧,٥٧٥,٥٣٨
(١٨,٨٨٩,٠٧٩)	(١٩,٧٢٢,٦٤٣)
٦٨٣,٨٤٤,٧٧٦	٧٢٧,٨٥٢,٨٩٥

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

ناقصا: مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون

٨. النعم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)
٢٥,٩٠٠,٦٤٩	١٧,٨٩٦,٥٥٢
٦,٨٦٠,١٤٥	١٠,٠٨٧,٦٠١
(٢,١٣٤,٩٨٨)	(٢,٤١٥,٩٥٠)
٣٠,٦٢٥,٨٠٦	٢٥,٥٦٨,٢٠٣

نعم مدينة - تجارية  
- أخرى  
ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ان حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)
١,٦٨٤,٧٤٦	٢,١٣٤,٩٨٨
٤٥٠,٢٤٢	٢٨٠,٩٦٢
٢,١٣٤,٩٨٨	٢,٤١٥,٩٥٠

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



الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٩. مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٢٣,١٣٥,٢٤٤	١,٠٢٢,٣٥٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٨١٧,٢٩٦	٦,٢٠٧,٠١٧	- إيجار
١٥,٣٩٩,٧٣١	١٧,٤٢٤,٧٦٧	- تأمين
٦,٧٩٠,٧٣٦	٧,٤١٧,٨٣١	- أخرى
٨,٤٣٠,١٥١	١٦,٥١٣,١٤٦	سلف إلى موظفين
٧,٩٣٢,٩٤٠	٤,٦٧٨,٠٩٩	دفعات مقدمة إلى موردين
٦٤,٥٠٦,٠٩٨	٥٣,٢٦٣,٢١٧	أخرى
(٣,٣٦٨,٦٩٤)	(٣,٣٦٨,٦٩٤)	ناقصا: مخصص ذمم مدينة أخرى
٦١,١٣٧,٤٠٤	٤٩,٨٩٤,٥٢٣	

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

الحركة في مخصص الذمم المدينة الأخرى كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١,٥٤٧,٩٧٩	٣,٣٦٨,٦٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٢٠,٧١٥	-	المخصص خلال السنة
٣,٣٦٨,٦٩٤	٣,٣٦٨,٦٩٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٣٧,٦٧٨,٥٧٥	١١١,١٠٨,٦٦١	قروض قصيرة الأجل
٨٢,٨٧٥,٠٠١	٥٤,٩٥٧,٥٨٩	قروض طويلة الأجل
١٢٠,٥٥٣,٥٧٦	١٦٦,٠٦٦,٢٥٠	مجموع القروض
٣٧,٦٧٨,٥٧٥	١١١,١٠٨,٦٦١	قروض قصيرة الأجل
٢٣,٥٠٨,٩٢٩	٢٢,٣٦٦,٠٧١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٩,٣٦٦,٠٧٢	٣٢,٥٩١,٥١٨	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٠,٥٥٣,٥٧٦	١٦٦,٠٦٦,٢٥٠	مجموع القروض

#### ١٠. القروض (تتمه)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي مدققة)	
١٧,١٦٧,٩٤٦	٢٧,٣٦٦,٠٧٣	أكثر من سنة واحدة
١٥,٤٢٨,٥٧٢	٣١,٩٩٩,٩٩٩	أكثر من سنتين ولا يزيد عن خمس سنوات
٣٢,٥٩٦,٥١٨	٥٩,٣٦٦,٠٧٢	

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 وسندات أوراق دفع لأغراض تمويل رأس المال العامل والاستثمارات والمصاريف الرأسمالية. هذه التسهيلات، وهي على شكل تمويل بالمرابحة والتورق، تخضع لنققات تمويلية بأسعار السوق السائدة بناءً على محل العمولة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") ومعدل العمولة السائد بين بنوك الرياض ("رايبور"). تتطلب اتفاقيات هذه التسهيلات الائتمانية المحافظة على نسب مالية معينة وغيرها من المتطلبات التي التزمت بها المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

#### ١١. الزكاة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي مدققة)	
١٢,٢٤٠,٢٩٥	١١,٥٤٢,٣٢٧	في بداية الفترة/ السنة
٨,٦٠٤,٥٤٢	١٢,٢٤٠,٢٩٥	مخصص خلال الفترة/ السنة
(٥,٣٥٧)	(٧٢٢,٠٢١)	زيادة مخصص لسنة سابقة
(١٢,٢٣٤,٩٣٨)	(١٠,٧٤٨,٨٦٩)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
-	(٧١,٤٣٧)	تحويل مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٦٠٤,٥٤٢	١٢,٢٤٠,٢٩٥	الرصيد الختامي 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 إقرارها الزكوي الموحد للشركة والشركة التابعة لها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧. ان ربط الزكاة النهائي للشركة التابعة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٦ لا يزال قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

#### ١٢. احتياطي 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 مالها. ويتطبيق التغيير الأخير في نظام الشركات، يتوقف التحويل عند وصول الاحتياطي إلى ٣٠٪ بدلا 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تمه)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣. ارتباطات والتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(بالريال السعودي) (مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٥٤,٥٢٩,٧٥١	٦٨,١٣٠,٨٨٤	اعتمادات مستنديه
١٤,٠٧٧,٩٤٤	١٤,٠٧٧,٩٤٤	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.

١٤. التزامات مصاريف

إن الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالأنشطة الجارية للمعارض المختلفة للمجموعة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(بالريال السعودي) (مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١٧,١٦٢,٦١٤	٣٨,٦٥٥,٦٥٧	التزامات المجموعة لمعارض مختلفة

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 سبتمبر ٢٠١٩ (٣٦,٠٠٠,٠٠٠ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨). إن احتساب ربحية السهم المخففة لا ينطبق على المجموعة. كذلك لم يتم عرض أي عائد منفصل للسهم من العمليات المستمرة حيث لم يكن هناك أي عمليات متوقعة خلال الفترة.

إن حساب ربحية السهم موضح أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(بالريال السعودي) (غير مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٥٩,٤٠٠,٥٩٩	٥٥,٥٧٧,٤٥٤	مجموع الدخل الشامل العائد إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة - بداية الفترة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	تعديل اسهم منح في ٢٠١٨
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
١,٦٥	١,٥٤	ربحية السهم

لا يوجد تأثير مخفض لربحية السهم الأساسية للمجموعة.

#### ١٦. الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في استثمارات في أسهم غير مدرجة في شركة ايس انترناشيونال والتي تقاس بعرض إعادة الشراء المقدم من الشركة المستثمر بها في نهاية كل عام. يتم قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة بالتكلفة المطفأة.

بالنسبة 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 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 الموجزة الموحدة على هذا الأساس باستثناء معاملات الدفع على أساس الأسهم 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 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 المتماثلة التي يمكن للمنشأة 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 رقم ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	المستوى ٣ استثمارات حقوق ملكية غير مدرجة ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩,٦٦٢,١٥٣	٩,٦٦٢,١٥٣	

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

١٨. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة قطاعين رئيسيين للتشغيل وهما البيع والخدمات وخدمات المساندة.

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

قطاع الخدمات المساندة: يزود قطاع الخدمات المساندة وقطاع الخدمات خدمات مساندة شاملة للعملاء 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ هي كما يلي:

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

المجموع (بالريال السعودي)	الخدمات المساندة (بالريال السعودي)	البيع والخدمات (بالريال السعودي)	
١,٠٧٣,٩٠٤,٧٩٢	١٥,١٥٠,٦٣٦	١,٠٥٨,٧٥٤,١٥٦	الإيرادات:
(٨,٢٢٤,٤٣١)	(٨,٢٢٤,٤٣١)	-	مجموع إيرادات القطاع
١,٠٦٥,٦٨٠,٣٦١	٦,٩٢٦,٢٠٥	١,٠٥٨,٧٥٤,١٥٦	الإيرادات بين القطاعات
٨٩,١٨٥,٨٣٧	٣,١٥١,٤٠٧	٨٦,٠٣٤,٤٣٠	الإيرادات من العملاء الخارجيين
(٢٧,٥٣٧,٥٠٤)	-	(٢٧,٥٣٧,٥٠٤)	الربح من العمليات
٢,٥٢٨,٣٠٦	٢٢٤,١٩٦	٢,٣٠٤,١١٠	تكلفة تمويل
٦٤,١٧٦,٦٣٩	٣,٣٧٥,٦٠٣	٦٠,٨٠١,٠٣٦	إيرادات أخرى، صافي
(٨,٥٩٩,١٨٥)	-	(٨,٥٩٩,١٨٥)	الربح قبل الزكاة
٥٥,٥٧٧,٤٥٤	٣,٣٧٥,٦٠٣	٥٢,٢٠١,٨٥١	الزكاة
			صافي الربح للفترة

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمه)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٨. المعلومات القطاعية (تتمه)

المجموع (بالريال السعودي)	الخدمات المساندة (بالريال السعودي)	البيع والخدمات (بالريال السعودي)	معلومات القطاعات الاخرى : لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣٣,٧٤٩,٧٤٥	٢٤٤,٦٢٩	٣٣,٥٠٥,١١٦	النفقات الرأسمالية
٣٥,٥٢٧,٣٧٩	١,٩٢٤,٢٤٧	٣٣,٦٠٣,١٣٢	استهلاك واطفاء
١,٥٧٢,٥٩٩,٨٩٦	٢٦,٤٤٧,٩٩٩	١,٥٤٦,١٥١,٨٩٧	مجموع موجودات القطاع: ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
١,٠٣٧,٧٩٣,٦٦٦	٥,٩٠١,٦٣٨	١,٠٣١,٨٩٢,٠٢٨	مجموع مطلوبات القطاع: ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
			الإيرادات:
١,٠١٣,٧٢٤,٨٦٥ (٨,٨٦٣,٤٩٢)	١٦,٦٨٢,٣٧٥ (٨,٨٦٣,٤٩٢)	٩٩٧,٠٤٢,٤٩٠ -	مجموع إيرادات القطاع الإيرادات بين القطاعات
١,٠٠٤,٨٦١,٣٧٣	٧,٨١٨,٨٨٣	٩٩٧,٠٤٢,٤٩٠	الإيرادات من العملاء الخارجيين
٦٩,٤٩١,٨٠١ (٤,٣٨٢,١٧٩)	٢,٥٧٠,٦٨٨ -	٦٦,٩٢١,١١٣ (٤,٣٨٢,١٧٩)	الربح من الصليات تكلفة تمويل
٢,٣٠٧,٣٦٩	-	٢,٣٠٧,٣٦٩	إيرادات أخرى
٦٧,٤١٦,٩٩١	٢,٥٧٠,٦٨٨	٦٤,٨٤٦,٣٠٣	الربح قبل الزكاة
(٨,٠١٦,٣٩٢)	-	(٨,٠١٦,٣٩٢)	الزكاة
٥٩,٤٠٠,٥٩٩	٢,٥٧٠,٦٨٨	٥٦,٨٢٩,٩١١	صافي الربح للفترة
			معلومات القطاعات الاخرى : لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
٣٢,١٥٢,٥٦٠	٣,٦٩٥,٥٥١	٢٨,٤٥٧,٠٠٩	النفقات الرأسمالية
٣١,٦٢٠,٠٢٨	١,٣٥١,٤٧٤	٣٠,٢٦٨,٥٥٤	استهلاك واطفاء
١,٠٩٧,١٢١,٣٨٢	١٦,٠٢٠,١٧٣	١,٠٨١,١٠١,٢٠٩	مجموع موجودات القطاع: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٤٦٢,٢٨٧,٤٣٩	٧,١٤١,١١١	٤٥٥,١٤٦,٣٢٨	مجموع مطلوبات القطاع: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

#### ١٩. توزيعات الأرباح

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

وفقاً لاجتماع الجمعية العامة العادي المنعقد في ٣٠ ابريل ٢٠١٩ قرر مساهمي الشركة الموافقة على تفويض مجلس الإدارة لتوزيع الأرباح للمساهمين لسنة ٢٠١٩. وعليه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٣ يوليو ٢٠١٩ توزيع أرباح نقدية للنصف الأول من العام ٢٠١٩ لمساهمي الشركة الذين يملكون الأسهم بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٩ بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي بسعر ١ ريال سعودي للسهم الواحد. تم توزيع الأرباح بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٩.

#### ٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ اكتوبر ٢٠١٩ (الموافق ٣ ربيع الاول ١٤٤١).