

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٧ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box ٩٢٨٧٦
Riyadh ١١٦٦٣
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو ("الشركة") والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً "بالمجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركة التابعة لها كما في لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١م) و بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢م) علي التوالي.

كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بواسطة نفس المراجع الآخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١١ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٢٢م).

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



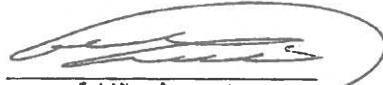
هاني بن حمزة بن أحمد بدري
ترخيص رقم ٤٦٠

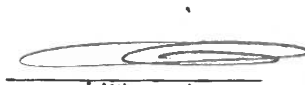


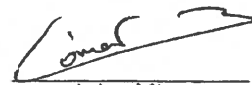
الرياض في ١٣ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٢م

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٦٠,٨١٣,٨٦٨	٣٩٧,٣٧٩,٩٠٢	٥	حق استخدام موجودات، بالصفافي
٣٩٣,٧٦٩,٢٣٩	٣٩١,٧٢٧,٢٤٣	٦	ممتلكات ومعدات، بالصفافي
٦٣,٤٨٧,٠٤٣	٦٢,٩٩٤,٠٩١	٧	موجودات غير ملموسة، بالصفافي
١٠,٣٢٢,٨١٢	١٠,٣٢٢,٨١٢	٢٠, ١٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٤,٥٠٣,٥٧٥	١٨	مستحق من طرف ذو علاقة
١,١٢٨,٣٩٢,٩٦٢	٨٦٦,٩٢٧,٦٢٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٩٠,٨٣٢,١٤٠	٦٣٧,٧٨٠,٨٢٢	٨	مخزون، بالصفافي
٣٧,٨٦٢,٠١٦	٣٩,٣٨١,٨٦٤	١٠	مبالغ مدفوعة مقدما ونظم مدينة أخرى، بالصفافي
٣٢,٨٤٧,٩٠٠	٢١,٧٨٢,٦٥٥	٩	ذمم مدينة، بالصفافي
-	١,٢٨٦,٧٣٥	١٨	مستحق من طرف ذو علاقة
١٥,٤٩٤,٦٨٩	٨,٦٠٦,٨٧٠		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٧٧,٠٣٦,٧٤٥	٧٠٨,٨٣٨,٩٤٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩٠٥,٤٢٩,٧٠٧	١,٥٧٥,٧٦٦,٥٦٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤,٥٠٤,٧١٣	٢٤,٥٠٤,٧١٣		احتياطي نظامي
١٦٩,٦١٩,٧٧٣	١٥٠,١٩٩,٤٧٨		ارباح مبقاه
٢,٠٦٢,٣٦٠	٢,٠٦٢,٣٦٠		احتياطي التخزين في القيمة العادلة
٥٥٦,١٨٦,٨٤٦	٥٣٦,٧٦٦,٥٥١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦٩٦,٠٢٠,٨١٨	٤١٧,٨٠٤,٣٩٤	١٢	التزامات عقود الإيجار
٦٤,٩٩٨,٦٢٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤١,٩٥٣,٣٢٤	٤٢,٩٧٦,٥٢٦		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٠٢,٩٧٢,٧٦٥	٥١٥,٧٨٠,٩٢٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٠٩,٧٠٠,٤٧٨	٢٠٦,٧٧٤,٤٩٦		ذمم دائنة وأوراق دفع
١٤٨,١٩٧,٠٨٥	١٢١,٦٠٢,٠٦٩	١٤	مصاريق مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٩,٧٧٧,٨٣٧	٦٦,٤٠٤,٣٢٦	١٢	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٠٠,٣٧٠,٢٤٨	٩٣,٢٨٣,٢٦٨	١١	قروض قصيرة الأجل
١٤,٨٢٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣,١٩٩,١٠٥	١٤,٩٥٧,٢٤٥	١٣	زكاة مستحقة
١٩٧,٨٤٣	١٩٧,٦٩٤		توزيعات ارباح دائنة
٥٤٦,٢٧٠,٠٩٦	٥٢٣,٢١٩,٠٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٤٩,٢٤٢,٨٦١	١,٠٣٩,٠٠٠,٠١٨		إجمالي المطلوبات
١,٩٠٥,٤٢٩,٧٠٧	١,٥٧٥,٧٦٦,٥٦٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


رئيس القطاع المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.




الشركة السعودية للعدد والأدوات "سلكو" والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
٢١	الإيرادات	٢٥٠,٩٩٩,٠٧٩	٣٢٣,٦٦١,٤١٠	٥٧٠,٥٠٤,٢٥٢	٦٦١,٢٩٢,٦٩٦
	تكلفة الإيرادات	(٢١٩,٤١١,١٧٧)	(٣٠,٨٥٣,٧٦٢)	(٤٨٢,٨٦٠,٦٣٤)	(٥٣٠,٢٣٠,٠٢٥)
	إجمالي الربح	٣١,٥٨٧,٩٠٢	٦٢,٨٠٧,٦٤٨	٨٧,٦٤٣,٦١٨	١٣١,٠٦٢,٦٧١
٩	مصاريف بيع وتسويق	(٧,٧١٩,٢٤٢)	(١١,٣٥٠,٧٠٠)	(١٧,٩٠١,٣٦١)	(٢١,٣٠٠,٥٦٤)
	مصاريف عمومية وإدارية	(٣٦,٥٧٥,٣٤١)	(٢٨,٤٠٩,٣٧٧)	(٧٣,٠٨٤,١٤٢)	(٥٩,٣٦٣,١٤٩)
	الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٨٣,١٤٥)	(٩٧,٧٣٥)	٢,٩١٤,٩٢٠	(٢٠٥,٩٣٢)
	(خسارة) / ربح التشغيل	(١٢,٨٨٩,٨٢٦)	٢٢,٩٤٩,٨٣٦	(٤٢٦,٩٦٥)	٥٠,١٩٣,٠٢٦
	إيرادات أخرى، بالصافي	٢,٦٤٨,١١٢	١,٩٦٨,٢١٧	٣,٥٩٤,٠٩٤	٣,٢٠٧,٥٧٠
	تكاليف تمويل	(٧,٠٢٣,٠٤١)	(٨,٥٩٨,٧٩٣)	(١٦,٠٦٢,٧٨٤)	(١٨,٢٢٩,٩٦٣)
	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة	(١٧,٢٦٤,٧٥٥)	١٦,٣١٩,٢٦٠	(١٢,٨٩٥,٦٥٥)	٣٥,١٧٠,٦٣٤
١٣	الزكاة	(٣,٢٦٢,٣٢٠)	(١,٨٧٦,٩٦٤)	(٦,٥٢٤,٦٤٠)	(٥,٠٩٤,٩٦٤)
	(خسارة) / صافي ربح الفترة	(٢٠,٥٢٧,٠٧٥)	١٤,٤٤٢,٢٩٦	(١٩,٤٢٠,٢٩٥)	٣٠,٠٧٥,٦٧٠
	الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
	بنود لن يصاد تصنيهاً لاحقاً	-	-	-	-
	إلى الربح أو الخسارة في	-	-	-	-
	الفترات اللاحقة	-	-	-	-
	إعادة قياس التزام مكافأة نهاية	-	-	-	-
	الخدمة للموظفين	-	-	-	-
	صافي التغيرات في القيمة	-	-	-	-
	العادلة للاستثمارات المدرجة	-	-	-	-
	بالقيمة العادلة من خلال الدخل	-	-	-	-
	الشامل الآخر	-	-	-	-
	إجمالي (الخسارة) / الدخل	(٢٠,٥٢٧,٠٧٥)	١٤,٣٠٤,٣٤٣	(١٩,٤٢٠,٢٩٥)	٣٠,٤٠٨,٤٣٧
	الشامل للفترة	-	-	-	-
	خسارة/ ربحية السهم (ريال	-	-	-	-
	سعودي)	-	-	-	-
	خسارة/ ربحية السهم الأساسي	(٠,٥٧)	٠,٤٠	(٠,٥٤)	٠,٨٤
١٧	والمخفض العائدة للمساهمين في				
	الشركة				
١٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

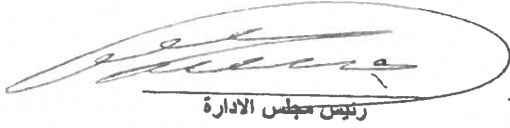
رئيس القطاع المالي

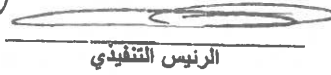
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

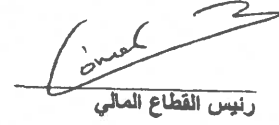
Handwritten signature and stamp.

الشركة السعودية للعدد والأدوات " ساكو " والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مبقاه	احتياطي التغير في القيمة العادلة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع)	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٤,٧١٣	٢٢٤,٠٦٢,٩٦٦	١,٥٩١,٦٤٠	٦١٠,١٥٩,٣١٩
صافي الربح للفترة	-	-	٣٠,٠٧٥,٦٧٠	-	٣٠,٠٧٥,٦٧٠
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	(١٣٧,٩٥٣)	٤٧٠,٧٢٠	٣٣٢,٧٦٧
إجمالي الدخل الشامل	-	-	٢٩,٦٩٧,٧١٧	٤٧٠,٧٢٠	٣٠,٤٠٨,٤٣٧
المحول إلى احتياطي نظامي	-	٣,٠٠٧,٥٦٧	(٣,٠٠٧,٥٦٧)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجع)	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٥١٢,٢٨٠	٢٢٣,٩٩٣,١١٦	٢,٠٦٢,٣٦٠	٦١٣,٥٦٧,٧٥٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٤,٧١٣	١٦٩,٦١٩,٧٧٣	٢,٠٦٢,٣٦٠	٥٥٦,١٨٦,٨٤٦
صافي الخسارة للفترة	-	-	(١٩,٤٢٠,٢٩٥)	-	(١٩,٤٢٠,٢٩٥)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة	-	-	(١٩,٤٢٠,٢٩٥)	-	(١٩,٤٢٠,٢٩٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٤,٧١٣	١٥٠,١٩٩,٤٧٨	٢,٠٦٢,٣٦٠	٥٣٦,٧٦٦,٥٥١


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

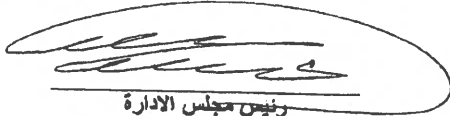

رئيس القطاع المالي

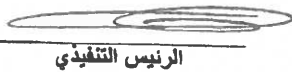





الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ايضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة	(١٢,٨٩٥,٦٥٥)	٣٥,١٧٠,٦٣٤
التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:		
الفائدة على القروض ونفقات بنكية	١,٦٦٦,٤٥٧	٧٨٥,٢٦٣
الفائدة على التزامات عقود الإيجار	١٤,٣٩٦,٣٢٧	١٧,٤٤٤,٦٩٩
استهلاك وإطفاء	٢٤,٥١٧,٧٩٦	٢٣,٧٩٨,٦٤٦
استهلاك حق استخدام موجودات	٣٣,٩٩٠,٩٨٨	٣٤,٠١٠,٥٠٧
خسارة بضاعة تالفة ونقص في المخزون	٣,١٩٩,٦٦٤	٥,٨٨٤,٨٦٤
عكس مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون	(٨,٦٤٢,٥٤٩)	(١,٤١٥,٤٩٦)
تخفيضات الإيجار - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)	(٢,٢٩٢,١٢٥)	(١,٠٥٢,٦٧٥)
ربح تعديل عقود الإيجار	(٩٢٦,٦٤٤)	(١,٥٨٩,٣٣١)
الخصائر الائتمانية المتوقعة	(٢,٩١٤,٩٢٠)	٢٠٥,٩٣٢
مخصص التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٧٤١,٩٣٤	٤,٣٨٩,٢٣٦
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات	٨٩,٢٩٨	-
التغيرات في رأس المال العامل:		
مخزون، بالصافي	٥٨,٤٩٤,٢٠٢	(٩٤,٤٨٨,٣٣٩)
نعم مدينة، بالصافي	١٣,٩٨٠,١٦٦	١٤,٦٣٠,٨١٠
مبالغ مدفوعة مقدما ونعم مدينة أخرى، بالصافي	(٨٧٦,٤٧٨)	(٩,٨١٦,٢١٠)
نعم دائنة وأوراق دفع	(٢,٩٢٥,٩٨٠)	٤٩,١٣٢,٨٥٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(٣٤,٩٠٣,٨٥٣)	(٤,٩٩٥,٦٧٣)
النقد الناتج من العمليات	٨٧,٦٩٨,٦٢٨	٧٢,٠٩٥,٧٢٢
زكاة مدفوعة	(٤,٧٦٦,٥٠٠)	(١١,٧٠٦,٥٩٨)
تكلفة تمويل مدفوعة	(١,٤٩١,١٠٠)	(١٧,٨٣٤,٢٥٤)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٢,٧١٨,٧٣١)	(١,٦٩٩,٥٧٥)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٧٨,٧٢٢,٢٩٧	٤٠,٨٥٥,٢٩٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٢,٧٨٩,٧٩٦)	(١٠٥,٥٥٧,٣٠٣)
محصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	١,٦٤٣,٤٨٥	-
شراء موجودات غير ملموسة	(٣,٣٥٩,٠٥٧)	(١٨,٥٩٢,٠٤٩)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣٤,٥٠٥,٣٦٨)	(١٢٤,١٤٩,٣٥٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تغير في قروض قصيرة الأجل، صافي	(٧,٠٨٦,٩٧٩)	٥١,٨٨١,٠٠٣
محصلات قروض طويلة الأجل	-	٧٩,٨٢٦,١٢٣
سداد قروض طويلة الأجل	(٤,٨٢٦,١٢٣)	-
سداد التزامات عقود الإيجار	(٣٩,١٩١,٤٩٨)	(٣٧,٢٤٢,٦٥٥)
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٤٩)	(٢٧,٠١٣,٠٧١)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية	(٥١,١٠٤,٧٤٩)	٦٧,٤٥١,٤٠٠
صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنوك	(١,٨٨٧,٨٢٠)	(١٥,٨٤٢,٦٥٧)
النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	١٥,٤٩٤,٦٩٠	٣٢,٦٦٠,٤٠٨
النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	٨,٦٠٦,٨٧٠	١٦,٨١٧,٧٥١
معاملات غير نقدية هامة:		
إضافات التزامات عقود إيجار	٥,٩٣٨,٧٢٨	١٧٢,١٨٢,١٤٠
إضافات حق استخدام موجودات	(٥,٩٣٨,٧٢٨)	(١٦٩,٤٥٣,٣٤٤)
إستبعاد التزامات عقود إيجار	(١٣٩,٦٨٠,٨٩٤)	-
إستبعاد حق استخدام موجودات	١٣٢,٣٨٢,٢٧١	-
إعادة تقييم التزامات عقود إيجار	١٠٢,٩٩٩,٤٣٥	-
إعادة تقييم التزامات حق استخدام موجودات	(١٠٢,٩٩٩,٤٣٥)	-
إستبعاد أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	١٢,٤٣٣,٢١٥	-
محمل على طرف ذو علاقة	٦,٤٣٣,٦٧٥	-
استهلاك حق استخدام موجودات مرسل	-	٣,١٣٠,٣٥١
مصروف فائدة على التزامات عقود إيجار مرسل	-	٢,٢٠٦,٠٤٦
إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	-	(١٣٧,٩٥٤)


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


رئيس القطاع المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

الشركة السعودية للعدد والأدوات "ساكو" ("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 سهماً من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥ م).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ رأس مال الشركة ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية (٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٦٠ مليون ريال سعودي 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 المختصرة المرفقة على القوائم المالية للشركة ومتاجرها الـ ٣٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٣ متجر و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٣٤ متجر) والتي تقع في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية ومتجر امتياز واحد يقع في مدينة تبوك والشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	الدولة	نسبة الملكية الفعلية		الأنشطة
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
شركة مدسكان ترمينال المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات نقل وشحن

إن شركة مدسكان ترمينال المحدودة ("الشركة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٦٧٥٧ بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٣ فبراير ١٩٧٩ م). صادر في الممام. إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٨٢٥ ، ميناء الملك عبدالعزيز البحري بالممام ٣١٤٢١ ، المملكة العربية السعودية. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في نقل البضائع ومهام أخرى، وخدمات المناولة في الموانئ، وخدمات إعادة الشحن، وإدارة وصيانة المستودعات وخدمات التخليص الجمركي .

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

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالترام مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

إن نتائج الفترة لا تمثل مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للمجموعة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ما عدا البنود التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين يتم قياسه بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.
- التزامات عقود الإيجار يتم قياسها بصافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والائرادات 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 للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (٢٣)، 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 ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهو 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

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م، والتي تم شرحها بالقوائم المالية السنوية للمجموعة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تطبق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات والتفسيرات. إن المتطلبات الجديدة صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٢ م، وتحتوي على جدولين، على النحو التالي:

المتطلبات الجديدة السارية حالياً: يتضمن هذا الجدول آخر التغييرات التي طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها من قبل المنشأة بفترة التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م.

المتطلبات المرتقبة:

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م والمتاحة للتطبيق المبكر للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م. لم تُدرج هذه المتطلبات في هذا الدليل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول (يتبع)

المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
العقود المتوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢ م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م	
الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	
المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	

المتطلبات المرتقبة:

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧: عقود التأمين	
تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨)	
الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	
الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢)	
بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. حق استخدام موجودات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	أرض (*)	سيارات	عقارات	غير مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	أرض (*)	سيارات	عقارات	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة إضافات إستبعادات (*) إعادة تقييم (**) مصروف الإستهلاك لفترة / السنة الإستهلاك المتراكمة للإستبعادات إستهلاك مرسل (إيضاح ٦) خسارة الانخفاض في القيمة صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٥٦٧,٣٩٩,٥٧٤	-	١,٤٤٧,٢٢١	٥٦٥,٩٥٢,٣٠٣	٦٦١,٦٠٤,٨٩٠	١٣٠,٠٥٠,٢٤٣	٦١٢,٧٢٦	٥٣٠,٩٤١,٩٢١	
٢٠٠,٨٧٦,٠٥٩	١٣٦,٤١٦,٤٦٢	-	٦٤,٤٥٩,٥٩٧	٥,٩٣٨,٧٢٨	-	-	٥,٩٣٨,٧٢٨	
(٤٢,٢٠١,٠٩٩)	-	-	(٤٢,٢٠١,٠٩٩)	(١٥٨,١٠٥,٦٢٧)	(١٣٦,٤١٦,٤٦٢)	-	(٢١,٦٨٩,١٦٥)	
-	-	-	-	(١٠٢,٩٩٩,٤٣٥)	-	-	(١٠٢,٩٩٩,٤٣٥)	
(٦٨,٥٣٩,٢٨٥)	-	(٨٣٤,٤٩٥)	(٦٧,٧٠٤,٧٩٠)	(٣٤,٠٢٣,٩٦٢)	-	(٣٩٢,٧٦١)	(٣٣,٦٣١,٢٠١)	
٢٠,٣٧٦,٥١٠	-	-	٢٠,٣٧٦,٥١٠	٢٥,٧٢٣,٣٥٦	٦,٣٦٦,٢١٩	-	١٩,٣٥٧,١٣٧	
(٦,٣٦٦,٢١٩)	(٦,٣٦٦,٢١٩)	-	-	-	-	-	-	
(٩,٩٤٠,٦٠٠)	-	-	(٩,٩٤٠,٦٠٠)	-	-	-	-	
٦٦١,٦٠٤,٨٩٠	١٣٠,٠٥٠,٢٤٣	٦١٢,٧٢٦	٥٣٠,٩٤١,٩٢١	٣٩٨,١٣٧,٩٥٠	-	٢١٩,٩٦٥	٣٩٧,٩١٧,٩٨٥	

(*) وقعت المجموعة عقد إيجار (مؤرخ في ١٨ فبراير ٢٠٢٠ م) في ٢ مارس ٢٠٢٠ م لإستئجار قطعة أرض في مدينة جدة بمبلغ إجمالي قدره ١٩٤ مليون ريال سعودي يشتمل على ٢٢ دفعة سنوية غير متساوية تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٠ م. تم تسليم تلك الأرض للمجموعة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١ م. هذه الأرض ملوكة جزئياً لسموئل طه بخش (طرف ذو علاقة). وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بالاعتراف بحق استخدام الأصل والتزام عقد الإيجار ذي الصلة للمحاسبة عن هذا العقد.

لاحقاً في مارس ٢٠٢٢ م قرر مجلس إدارة المجموعة إنهاء عقد الإيجار المذكور أعلاه وبناءً عليه وقعت الإدارة عقد إنهاء الإيجار في ١٥ مايو ٢٠٢٢ م، مما أدى إلى إلغاء الاعتراف بحق استخدام الأصل ذي الصلة البالغ ١٣٦ مليون ريال سعودي والتزام الإيجار بمبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي.

وفقاً لاتفاقية إنهاء الإيجار، يحق للشركة استرداد جميع التكاليف والمصروفات المتكبدة فيما يتعلق بهذا العقد من المؤجر. في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، كان لدى الشركة ذمم مدينة بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي من المؤجر سموئل طه بخش (طرف ذو علاقة). سيتم استلامها على مدى ثلاث سنوات. (راجع إيضاح ٦ و١٨).

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. حق استخدام موجودات، بالصافي (يتبع)

(**) بناءً على اجتماع اللجنة العقارية في الأول من أبريل ٢٠٢٢، تم التأكيد على أن الإدارة لن تستخدم خيار التجديد لبعض العقود. وبناءً على ذلك، قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب حق الاستخدام موجودات لأصول والتزامات عقود الإيجار. نتج عن ذلك انخفاض موجودات حق استخدام الأصول بقيمة ١٠٢ مليون ريال سعودي وانخفاض في التزامات عقود الإيجار بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي.

٦. ممتلكات ومعدات، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣٩٣,٧٦٩,٢٣٩	٣٠٠,٥٣٤,٨٨٣	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٣٢,٧٨٩,٧٩٦	١٤٢,٦٥٦,٠٣٠	إضافات
(١٤,١٦٦,٠٠٤)	(٣,٥٥١,١١٨)	استيعادات (*)
(٢٠,٦٦٥,٧٨٨)	(٤٠,٩٨٠,٥٧٢)	استهلاك للفترة / للسنة
-	(٤,٨٨٩,٩٨٤)	خسارة الانخفاض في القيمة للفترة / للسنة
٣٩١,٧٢٧,٢٤٣	٣٩٣,٧٦٩,٢٣٩	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

(*) كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٥، قرر مجلس إدارة المجموعة إلغاء الاعتراف بالإهلاك المرسل مسبقاً لحق استخدام الأرض ومصارييف الفائدة للالتزام عقد الإيجار المتعلق بالبناء قيد التنفيذ في اتفاقية الإيجار الملغاة بمبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي و ٤,٥ مليون ريال سعودي علي التوالي (راجع إيضاح ٥ و١٨).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	الشهرة
٣٩,٨٩١,٤٩٦	٤٠,٣١٨,١٣٢	تراخيص وبرمجيات
٧٢٤,٧٠٦	٧٩١,٠٢٢	أخرى
٦٢,٩٩٤,٠٩١	٦٣,٤٨٧,٠٤٣	

اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة

ترتبط الشهرة بالاستحواذ على شركة مديسان ترمينال المحدودة. تتم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى وحدة توليد النقد (مديسان).
تقوم إدارة المجموعة باختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً وعندما تكون هناك مؤشرات على ان القيمة الدفترية للشهرة قد تعرضت إلى انخفاض. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغير محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة في اختبارات الانخفاض في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبالتالي، لم تنتج أي خسارة انخفاض في القيمة تم الاعتراف بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦٣,٤٨٧,٠٤٣	٣٣,٤٦٧,٠٩١	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٣,٣٥٩,٠٥٧	٣٦,٦٧٠,٣٧١	إضافات
(٣,٨٥٢,٠٠٩)	(٦,٦٥٠,٤١٩)	اطفاء للفترة / للسنة
٦٢,٩٩٤,٠٩١	٦٣,٤٨٧,٠٤٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. مخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٧١,٧٨٥,٥٤١	٦٥٥,٢٠٨,٦٢٢	بضائع في المتاجر والمستودعات
٧١,٠٧٤,٣٥١	٢٨,٣٢٧,٢٩٤	بضاعة في الطريق
٩,٦٥٢,٠٤٠	٧,٤٩٩,٩٥٢	بضائع الأمانة
٤,٥٠٩,٠٤٢	٤,٢٩١,٢٣٩	مواد التعبئة والتغليف والمواد الاستهلاكية
٧٥٧,٠٢٠,٩٧٤	٦٩٥,٣٢٧,١٠٧	
(٦٦,١٨٨,٨٣٤)	(٥٧,٥٤٦,٢٨٥)	مخصص بنود بطيئة الحركة ونقص في المخزون
٦٩٠,٨٣٢,١٤٠	٦٣٧,٧٨٠,٨٢٢	

فيما يلي حركة مخصص بنود بطيئة الحركة ونقص في المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٧,٣١٦,١٣٣	٦٦,١٨٨,٨٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٨٧٢,٧٠١	١,٤٢٣,٤١١	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
-	(١٠,٠٦٥,٩٦٠)	عكس مخصص خلال الفترة / السنة
٦٦,١٨٨,٨٣٤	٥٧,٥٤٦,٢٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. ذمم مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٢,٧٧٥,٥٥٩	٢١,٣٠٨,٠٠٠	ذمم مدينة تجارية
٨,٨٧٠,٠٨٤	٢,٤٥٩,٤٣٢	ذمم مدينة أخرى
(٨,٧٩٧,٧٤٣)	(١,٩٨٤,٧٧٧)	خسائر الائتمان المتوقعة
٣٢,٨٤٧,٩٠٠	٢١,٧٨٢,٦٥٥	

فيما يلي حركة خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩,٤٤٢,٨٠٨	٨,٧٩٧,٧٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٦٤٥,٠٦٥)	(٢,٩١٤,٩٢٠)	عكس مخصص خلال الفترة / السنة
-	(٣,٨٩٨,٠٤٦)	شطب
٨,٧٩٧,٧٤٣	١,٩٨٤,٧٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٢,٣٤٠,١٧١	٢٤,٥٤٢,٤٦٦	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢,٧٧٠,٨٩١	١٤,٢٨٠,٦٩٥	دفعات مقدمة للموردين والموظفين
٧,٢٦٩,٠٨١	٥,٠٧٦,٨٣٠	أخرى
٤٢,٣٨٠,١٤٣	٤٣,٨٩٩,٩٩١	
(٤,٥١٨,١٢٧)	(٤,٥١٨,١٢٧)	مخصص المبالغ المدفوعة مقدما والذمم المدينة الأخرى
٣٧,٨٦٢,٠١٦	٣٩,٣٨١,٨٦٤	

فيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المبالغ المدفوعة مقدما والذمم المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦,١٦٠,٦٠٥	٤,٥١٨,١٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٠,٠٠٠	-	مخصص خلال الفترة / السنة
(١,٧٥٢,٤٧٩)	-	شطب
٤,٥١٨,١٢٧	٤,٥١٨,١٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٠٠,٣٧٠,٢٤٨	٩٣,٢٨٣,٢٦٨	قروض قصيرة الأجل
١٤,٨٢٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٤,٩٩٨,٦٢٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨٠,١٩٦,٣٧١	١٦٨,٢٨٣,٢٦٨	إجمالي القروض

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	- أكثر من سنة واحدة
٤٤,٩٩٨,٦٢٣	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	- أكثر من سنتين وأقل من ٥ سنوات
٦٤,٩٩٨,٦٢٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	

لدي المجموعة تسهيلات ائتمانية تبلغ ٦٣٣ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مختلفة. تتكون هذه التسهيلات من تسهيلات لقروض قصيرة وطويلة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع لكمبيالات لتمويل رأس المال العامل والاستثمارات والنققات الرأسمالية. إن هذه التسهيلات، والتي هي في شكل تمويل بالمرابحة والتورق، تحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة بناء على معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") ومعدل الفائدة السائد بين البنوك في الرياض ("رايبور"). إن هذه التسهيلات مضمونة بأوامر دفع دائنة تستحق عند الطلب تعادل القيمة الإجمالية للتسهيلات.

تحتوي القروض على تعهدات معينة. أي اخلال مستقبلي للتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. تتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، وفي حالة حدوث اخلال محتمل، يتم اتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الامتثال. التزمت المجموعة بتلك التعهدات لتسهيلات الاقتراض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. بالنسبة للقروض أعلاه، لا تختلف القيمة المعادلة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية، نظرًا لأن الفائدة المستحقة الدفع على هذا القرض إما قريبة من معدلات السوق الحالية أو أن القرض ذو علاقة قصيرة الأجل.

١٢. التزامات عقود ايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٤٧,٤٤٦,١٢٨	٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٣,٦٠٤,٨٥٦	٥,٩٣٨,٧٢٨	اضافات
(٢٩,٧٨٥,٤٥٦)	(١٣٩,٦٨٠,٨٩٤)	استبعادات *
-	(١٠٢,٩٩٩,٤٣٥)	إعادة تقييم (**)
٣٤,٩٢٧,٤٧١	١٤,٣٩٦,٣٢٧	الفائدة على التزامات عقود ايجار للفترة / للسنة
٤,٥٠٥,٧٦٠	-	مصروف فائدة مرسل (إيضاح ٦)
(٩٠,٧٦٩,٣٩٦)	(٣٩,١٩١,٤٩٨)	دفعات خلال الفترة / السنة
(١٣,٠٧٨,٠٣٣)	(٧,٧٦١,٠٣٩)	محول الى التزامات ايجار مستحقة غير مدفوعة (إيضاح ١٤)
(١,٠٥٢,٦٧٥)	(٢,٢٩٢,١٢٤)	تخفيضات الإيجار للفترة / السنة
٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥	٤٨٤,٢٠٨,٧٢٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* يتضمن بند الاستبعادات ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٥، قرر مجلس إدارة المجموعة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ إنهاء عقد الإيجار المتعلق بقطعة الأرض المستأجرة في مدينة جدة ووقع اتفاقية إنهاء عقد الإيجار التي نتج عنها إلغاء الاعتراف بالتزامات الإيجار ذات الصلة البالغة ١٣٦ مليون ريال سعودي.

** كما هو مبين في الإيضاح ٥، بناءً على اجتماع اللجنة العقارية في الأول من أبريل ٢٠٢٢، تم التأكيد على أن الإدارة لن تستخدم خيار التجديد لبعض العقود. وبناءً على ذلك، قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار. نتج عن ذلك انخفاض حق استخدام الأصول بقيمة ١٠٢ مليون ريال سعودي وانخفاض في التزامات عقود الإيجار بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. التزامات عقود إيجار (يتبع)

يتكون رصيد التزامات الإيجار من:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠١٦,٣٨١,٤١٠	٥٩٤,٨٣٦,١٩٢	الدفعات الغير مخصومة على التزامات عقود الإيجار
(٢٦٠,٥٨٢,٧٥٥)	(١١٠,٦٢٧,٤٧٢)	قائمة الخصم الغير مطفاة
<u>٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥</u>	<u>٤٨٤,٢٠٨,٧٢٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	تم تصنيفها كما يلي:
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٩,٧٧٧,٨٣٧	٦٦,٤٠٤,٣٢٦	الجزء المتداول
٦٩٦,٠٢٠,٨١٨	٤١٧,٨٠٤,٣٩٤	الجزء غير المتداول
<u>٧٥٥,٧٩٨,٦٥٥</u>	<u>٤٨٤,٢٠٨,٧٢٠</u>	

١٣. الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. حيث تقوم المجموعة بتقديم اقراراتها الزكوية بشكل موحد ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ وما بعدها، والتي تتضمن الشركة وشركتها التابعة وذلك لكون المجموعة منشأة إقتصادية واحدة مملوكة ويتم إدارتها من قبل الشركة.

الوضع الزكوي

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي للسنوات حتى ٢٠١٨ م.

تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م، وقامت الهيئة بالربط على السنوات المذكورة ، وتم الاعتراض علي الربوط الزكوية خلال الفترة النظامية، وصدر قرار الهيئة علي اعتراض الشركة علي السنوات المذكورة ، وقامت الشركة بتصعيد الاعتراض للأمانة العامة للجان الزكوية، وقامت الشركة بالرد علي المنكرة الجوابية للهيئة ومازالت الدعوي تحت الدراسة من قبل اللجان وفي إنتظار تحديد موعد للنظر فيها.

يتضمن مخصص الزكاة أعلاه قيمة المخصص المكون من قبل الإدارة وفقاً لأفضل تقدير عن القيمة التي يمكن تحملها عن تلك السنوات

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ومازال الإقرار تحت الدراسة من قبل الهيئة.

لا يوجد تغيير في الوضع الزكوي منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٤. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣,٩٤٢,٥٩٧	٣٤,٧٢٥,٦٢٠	مصاريف مستحقة
٢١,٦٩٣,٨٠٦	٢٤,٦٥٠,٨٦١	التزامات موظفين
٣٤,١٧٧,٤٦٢	٢١,٤٠١,٢٩١	بطاقات الهدايا وقسائم
٢٦,٤٦١,٢٠٤	١٩,٨٤٥,٠١١	إيجارات مستحقة
١٣,٠٧٨,٠٣٣	٧,٧٦١,٠٣٩	لتزامات إيجار مستحقة غير مدفوعة
١١,٩١٢,١٥١	٦,٤١٩,٣٧٢	ضريبة القيمة المضافة
٤,٩٧٦,٣٠٨	٢,٤٨٩,٧٨٣	دفعات مقدمة من عملاء
١,٩٥٥,٥٢٤	٤,٣٠٩,٠٩٢	أخرى
<u>١٤٨,١٩٧,٠٨٥</u>	<u>١٢١,٦٠٢,٠٦٩</u>	

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. ارتباطات والتزامات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٦,٥٥٧,١٢٧	٣٦,٤٥٠,١٢٢	اعتمادات مستندية
١٢,٢٠٢,١١٦	١٢,٣٥٢,١١٦	خطابات ضمان
٥٨,٧٥٩,٢٤٣	٤٨,٨٠٢,٢٣٨	

تخضع المجموعة لقضايا مقامة في سياق الأعمال الاعتيادية. لا تعتمد إدارة المجموعة أن نتائج هذه القضايا المعلقة سيكون لها أثر جوهري على نتائج أعمال المجموعة أو مركزها المالي.

١٦. الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٠,٠٩٤,٢٦٤	١٣,١٥٨,٨٢٢	الالتزامات الخاصة بمعارض المجموعة المختلفة

١٧. خسارة/ ربحية السهم

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

إن حساب خسارة/ ربحية السهم موضع أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٠,٠٧٥,٦٧٠	(١٩,٤٢٠,٢٩٥)	صافي الربح \ الخسارة للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدره خلال الفترة
٠,٨٤	(٠,٥٤)	خسارة/ ربحية السهم

١٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

١-١٨ مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
-	٤,٥٠٣,٥٧٥	الجزء غير المتداول
-	١,٢٨٦,٧٣٥	الجزء المتداول (إيضاح ١٢)
-	٥,٧٩٠,٣١٠	

كما هو مبين في إيضاح ٥ يحق للشركة استلام مبلغ إجمالي قدره ٦,٤ مليون ريال سعودي من سمونل طه بخش وهو طرف ذو علاقة، يتكون من ثلاث دفعات غير متساوية تبدأ من عام ٢٠٢٢ م. خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ م تم سداد الدفعة الأولى والبالغ قيمتها ٦٤٣,٣٦٥ ريال سعودي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٨ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٣,٥٨٥,٠٠٠	٣,٥٨٥,٠٠٠	عقد إيجار لصالتي عرض وقطعة أرض	أحد مالكي شركة أبرار العالمية القابضة والتي تعتبر أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة
			ورثة عبد الله طه بخش

٣-١٨ تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	مناقص قصيرة الاجل مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٦٥,٤٤٤	٢,٩٩٦,٩٣٦	
٤٦٢,٦٦٧	٢٠٤,٦٠٤	
٣,٥٢٨,١١١	٣,٢٠١,٥٤٠	

١٩. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن شركة ايه سي إي إنترناشيونال هاردوير هولدنجز (شركة ذات مسؤولية محدودة) تأسست بموجب قوانين برمودا وخاضعة لسيطرة شركة ايه سي إي هاردوير كوربوريشن والتي تمتلك أغلبية حصصها مع وجود حقوق غير مسيطرة مملوكة لعملاء دوليين.

تم الإقرار عن القيمة العادلة لشركة ايه سي إي إنترناشيونال هاردوير وفقاً لأحدث احتساب للقيمة العادلة.

ان الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة تم تصنيفها و قياسها بالتكلفة المضافة.

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

٢٠. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يُستلم مقابل بيع أصل أو يُدفع لتسوية التزام في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. يعتمد تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن المجموعة مستمرة ولا وجود لنية أو مطلب لتخفيض حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط متعكسة.

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

• 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).

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

تم الإفصاح عن أسلوب التقييم المستخدم لقياس الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح ١٩ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	المستوى ٣
١٠,٣٢٢,٨١٢	١٠,٣٢٢,٨١٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		لم تكن هناك تحويلات بين المستويات ١ و ٢ و ٣ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. معلومات القطاعات

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما: المبيعات والخدمات، والخدمات اللوجستية وكلاهما يعملان داخل المملكة العربية السعودية.

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 عرضًا لوجستيًا شاملاً لعملائه، بما في ذلك الشحن والنقل والخدمات اللوجستية التعاقدية. يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بشكل ربع سنوي على الأقل بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. إن القطاعات التشغيلية منظمة بناءً على عوامل محددة بما فيها طريقة التوزيع والعملاء المستهدفين والمواقع الجغرافية المستهدفة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. معلومات القطاعات (يتبع)

إن معلومات القطاع التشغيلي المقدمة إلى اللجنة التوجيهية الاستراتيجية فيما يتعلق بالقطاع التشغيلي كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و٢٠٢١ م هي كما يلي:

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٥٨٦,٣٥٨,٥٠٤	٣٤,٨٩٩,٥١٧	٥٥١,٤٥٨,٩٨٧	الإيرادات: إجمالي إيرادات القطاع
(١٥,٨٥٤,٢٥٢)	(١٥,٨٥٤,٢٥٢)	-	الإيرادات بين القطاعات
٥٧٠,٥٠٤,٢٥٢	١٩,٠٤٥,٢٦٥	٥٥١,٤٥٨,٩٨٧	إيرادات من العملاء الخارجيين
٥٦٩,٠٠٧,٠٦١	١٩,٠٤٥,٢٦٥	٥٤٩,٩٦١,٧٩٦	توقيت إثبات الإيرادات:
١,٤٩٧,١٩١	-	١,٤٩٧,١٩١	في نقطة زمنية معينة
٥٧٠,٥٠٤,٢٥٢	١٩,٠٤٥,٢٦٥	٥٥١,٤٥٨,٩٨٧	بمرور الوقت
(٤٢٦,٩٦٥)	(٤٥١,٥٣٤)	٢٤,٥٦٩	الربح من الصليات
٣,٥٩٤,٠٩٤	-	٣,٥٩٤,٠٩٤	إيرادات أخرى، صافي
(١٦,٠٦٢,٧٨٤)	(٤٩,١٩٥)	(١٦,٠١٣,٥٨٩)	تكلفة تمويل
(١٢,٨٩٥,٦٥٥)	(٥٠٠,٧٢٩)	(١٢,٣٩٤,٩٢٦)	الخسارة قبل الزكاة
(٦,٥٢٤,٦٤٠)	-	(٦,٥٢٤,٦٤٠)	الزكاة
(١٩,٤٢٠,٢٩٥)	(٥٠٠,٧٢٩)	(١٨,٩١٩,٥٦٦)	صافي الخسارة للفترة

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	النفقات الرأسمالية
٣٦,١٤٨,٨٥٣	١,٣٤٢,٠٦٤	٣٤,٨٠٦,٧٨٩	استهلاك وإطفاء
٣٣,٩٩٠,٩٨٨	٢٩,٢١١	٣٣,٩٦١,٧٧٧	استهلاك أصل حق الاستخدام
٢٤,٥١٧,٧٩٦	١,٦٠٢,٩٥٠	٢٢,٩١٤,٨٤٦	إجمالي موجودات القطاع:
١,٥٧٥,٧٦٦,٥٦٩	٢٧,٤٧٣,٦٢٥	١,٥٤٨,٢٩٢,٩٤٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٩٠٥,٤٢٩,٧٠٧	٢٩,٩٣٥,٩٦٤	١,٨٧٥,٤٩٣,٧٤٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١,٠٣٩,٠٠٠,٠١٨	٨,٣٨٦,٤٦٨	١,٠٣٠,٦١٣,٥٥٠	إجمالي مطلوبات القطاع:
١,٣٤٩,٢٤٢,٨٦١	٢١,٤٩٧,٦٩٧	١,٣٢٧,٧٤٥,١٦٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. معلومات القطاعات (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(غير مراجعة)

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	الإيرادات:
٦٩٦,١٥٦,٧٦٠	٤٣,٣١٦,٥٦٥	٦٥٢,٨٤٠,١٩٥	إجمالي إيرادات القطاع
(٣٤,٨٦٤,٠٦٤)	(٣٤,٨٦٤,٠٦٤)	-	الإيرادات بين القطاعات
٦٦١,٢٩٢,٦٩٦	٨,٤٥٢,٥٠١	٦٥٢,٨٤٠,١٩٥	إيرادات من العملاء الخارجيين
٦٥٩,٣٧٢,٢٧٧	٨,٤٥٢,٥٠١	٦٥٠,٩١٩,٧٧٦	توقيت إثبات الإيرادات:
١,٩٢٠,٤١٩	-	١,٩٢٠,٤١٩	في نقطة زمنية معينة
٦٦١,٢٩٢,٦٩٦	٨,٤٥٢,٥٠١	٦٥٢,٨٤٠,١٩٥	بمرور الوقت
٥٠,١٩٣,٠٢٦	٢,٥٦٩,٣٦٠	٤٧,٦٢٣,٦٦٦	الربح من العمليات
٣,٢٠٧,٥٧٠	-	٣,٢٠٧,٥٧٠	إيرادات أخرى، صافي
(١٨,٢٢٩,٩٦٢)	(٥٠,٦٢٣)	(١٨,١٧٩,٣٣٩)	تكلفة تمويل
٣٥,١٧٠,٦٣٤	٢,٥١٨,٧٣٧	٣٢,٦٥١,٨٩٧	الربح قبل الزكاة
(٥,٠٩٤,٩٦٤)	-	(٥,٠٩٤,٩٦٤)	الزكاة
٣٠,٠٧٥,٦٧٠	٢,٥١٨,٧٣٧	٢٧,٥٥٦,٩٣٣	صافي الربح للفترة

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	النفقات الرأسمالية
١٢٩,٤٨٨,٨٤٣	٢٢٥,٢٨٠	١٢٩,٢٦٣,٥٦٣	استهلاك وإطفاء
٢٣,٧٩٨,٦٤٦	١,٨٣٦,٤٩٦	٢١,٩٦٢,١٥٠	استهلاك حق استخدام موجودات
٣٧,١٤٠,٨٥٨	٢٩,٢١١	٣٧,١١١,٦٤٧	إجمالي موجودات القطاع:
١,٩٢٦,٠٦٠,٦٥٠	٢٧,٤٩٣,٥١٥	١,٨٩٨,٥٦٧,١٣٥	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٦٣٨,٥٢٤,٥٥٩	٢٤,٨٦٥,٢٢٣	١,٦١٣,٦٥٩,٣٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١,٣١٢,٤٩٢,٨٩٤	١٨,٠٥١,٩٠٥	١,٢٩٤,٤٤٠,٩٨٩	إجمالي مطلوبات القطاع:
١,٠٢٨,٣٦٥,٣٤٠	١٣,١٠٧,١٥٩	١,٠١٥,٢٥٨,٠٨١	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

٢٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم ينتج عن إعادة التصنيف أي تأثير على الربح / الخسارة للفترة أو حقوق الملكية كما هو موضح في الجدول أدناه:

الرصيد المعدل	الأثر	كما ذكرت سابقاً	الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٦٦١,٢٩٢,٦٩٦	٢,٥١٥,٩٧٩	٦٥٨,٧٧٦,٧١٧	الأولية الموحدة المختصرة
(٢١,٣٠٠,٥٦٤)	(٢,٥١٥,٩٧٩)	(١٨,٧٨٤,٥٨٥)	الإيرادات
			مصاريف بيع وتسويق
الرصيد المعدل	الأثر	كما ذكرت سابقاً	الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٣٢٣,٦٦١,٤١٠	١,٢٧٨,٦٧٠	٣٢٢,٣٨٢,٧٤٠	الأولية الموحدة المختصرة
(١١,٣٥٠,٧٠٠)	(١,٢٧٨,٦٧٠)	(١٠,٠٧٢,٠٣٠)	الإيرادات
			مصاريف بيع وتسويق

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. أرقام المقارنة (يتبع)

الرصيد المعدل	الآثر	كما ذكرت سابقا	الآثر على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
(٤,٩٩٥,٦٧٣)	(٣,٢٣٤,٦٢١)	(١,٧٦١,٠٥٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٧,٢٤٢,٦٥٥)	٣,٢٣٤,٦٢١	(٤٠,٤٧٧,٢٧٦)	سداد إلتزامات عقود الإيجار

٢٣. جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

ما تزال جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") تعطل الأسواق العالمية حيث أن العديد من المناطق الجغرافية تشهد مشاكل بسبب تحديد عدة سلالات متحورة جديدة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقا على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن، تقوم إدارة المجموعة بدراسة ومتابعة كافة المتغيرات الأخرى التي قد تؤثر على أنشطة المجموعة وتعتقد إدارة المجموعة أنه لا يوجد تأثير حاليا على نتائج المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ولا تتوقع المجموعة وجود آثار مستقبلية جوهرية عكسية تتعلق باستمرارية عمليات المجموعة.

٢٤. أحداث هامة

في ١٣ مايو ٢٠٢٢، وقع حريق جزئي في "الظهران مول" بالمنطقة الشرقية الذي يتواجد فيه معرض عالم ساكو. يشير التقييم المبني للإدارة إلى أن الحريق طال منطقة محدودة من المول ولم يصل إلى معرضها وقد قامت الشركة بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٢ م بإعادة افتتاح معرضها.

٢٥. 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 المختصرة.

٢٦. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ م (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤ هـ).