

الشركة السعودية للعدد والأدوات

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
وتقدير مراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

نطاق المراجعة

لقد راجحنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) التي تصرح جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٢ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منها تحديد وتقييد أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهريه. تشمل المراجعة إجراء فحص احتباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات الخاسمية المطبقة والتقديرات العامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

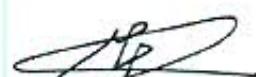
رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير الحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.
- تتفق من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كورنز





خالد أحمد محضر
٣٦٨
ترخيص رقم

٢٥ ربى الآخر ١٤٣٥
(٢٥ فبراير ٢٠١٤م)

برايس وترهاوس كورنز، برج الملاك، م.ب. ١١٤٢، السادس، الرياض، المملكة العربية السعودية
تلفظ: +٩٦٣ ٤٧٥٢٤٢٢٠، فاكس: +٩٦٣ ٤٧٥٢١٢٢٠، www.pwc.com/middle-east

ترخيص رقم (٤٥)، الشركة المسؤولة: عبد الله بن محسن (٣٦٩)، خالد محمد المتن (٣٦٨)، محمد عبد العزيز الجندي (٣٦٧)، ابراهيم رضا حبيب (٣٨٣)، ياسين عدوان أبو الفتوح (٣٧٥).
علن ديدال عن الخبر (٣٧١)، دلن إبراهيم بن مطر (٣٧٣).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر			الموجودات
م٢٠١٢	م٢٠١٣	إيضاح	
١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٣,٩٥٤,٧١٢	٤	موجودات متداولة:
٩,١٢٤,٣١٤	١١,٥٢١,٠٣٨	٥	نقد وما يعادله
٣٢٢,٥١٢,٠٥٦	٤١٧,٦٦٣,٧٦٨	٦	ذمم مدينة
٣١,٧٧٤,٧٥٤	٥٥,٠١٠,٩٥٠	٧	مخزون
<u>٣٧٦,٤٦٩,٦٥٩</u>	<u>٤٩٨,١٥٠,٤٦٨</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨	موجودات غير متداولة:
٩٧,٢٩٧,٩٣٢	١٠٨,٠٧٧,٦٠٨	٩	أسهم مئوية من موفر
١١,٣٢٦,٥٦٢	٨,٤٠٩,٤١٣	١٠	متلكات ومعدات
١١٦,٨٨٤,٩٤٦	١٢٤,٧٤٧,٤٧٣		مصاريف ما قبل التشغيل
<u>٤٩٣,٣٥٤,٦٠٥</u>	<u>٦٢٢,٨٩٧,٩٤١</u>		مجموع الموجودات
٧٣,١٨٧,٩٦٢	١١٠,٤٧٨,٨٧١	١١	المطلوبات
١٦,٠٨١,٥٨٤	٢٧,٦٦٦,٥٧٦	١٢	مطلوبات متداولة:
٩١,٤٧٥,٣٥٦	١١٤,٨٩٤,٩٢٨	١٣	قرص فضية الأجل وسحب على المكتوف
١٨,٧٤٣,٥٤٩	٣٩,٥٣٠,٧٣٣		الجزء المتداول من قروض متقطعة الأجل
٥,٦٨٦,٢١٧	٤,٩٥١,٤٠٩		ذمم دائنة
<u>٢٠٥,١٧٤,٦٦٨</u>	<u>٢٩٧,٥٢٢,٥١٧</u>		مصاريف مستحقة وطلبات أخرى
١٣,٠٨٩,٥٤٥	٣٢,٧٠٩,٧٤٢	١٤	زكاة مستحقة
٣٨,٧٣٢,٩٠٥	-		
٢٠,٧٨٧,٠٢٠	٢٤,٣٥٢,٩٣٦	١٥	مطلوبات غير متداولة:
٧٢,٦٠٩,٤٧٠	٥٧,٠٦٢,٦٧٨		قرص متقطعة الأجل
<u>٢٧٧,٧٨٤,١٣٨</u>	<u>٣٥٤,٥٨٠,١٩٥</u>		مقدمات من المساهمين
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦	خخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧	
١٩١,٥٧٠,٤٦٧	٢٤٤,٣١٢,٧٤٦		
٧١٥,٥٧٠,٤٦٧	٢٦٨,٣١٢,٧٤٦		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٩٣,٣٥٤,٦٠٥</u>	<u>٦٢٢,٨٩٧,٩٤١</u>	٢٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مفتوحة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٨٣١,٠٨٤,٠٥٢	٩٦١,٢٧٨,٢٩٨	١٨ المبيعات وإيرادات أخرى
(٦٤٢,٣٢٧,٠٢١)	(٧٤٢,٥٣٤,١٠٧)	١٩ تكلفة المبيعات
١٨٨,٧٥٧,٠٣١	٢١٨,٧٤٤,١٩١	٢٠ الربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:		
(١٠٤,٣٢٢,٤٩١)	(١١٢,٢٥٠,٥٧٦)	٢١ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
٨٤,٤٢٣,٥٤٠	١٠٦,٤٩٣,٦١٥	٢٢ الدخل من العمليات
إيرادات (مصاريف) أخرى:		
(٤,٥١٨,٦١٣)	(٢,٤٢٧,٤٢٦)	٢٣ نفقات مالية
٢,٤٠٢,٠٧٣	٢,٨٥٨,٩٠٦	٢٤ إيرادات أخرى
٨٢,٣٠٧,٠٠٠	١٠٦,٩٢٤,٧٩٥	٢٥ الدخل قبل الزكاة
(٥,٤٩٢,٠٨٦)	(٤,١٨٢,٥١٦)	٢٦ زكاة
<u>٧٦,٨١٤,٩١٤</u>	<u>١٠٢,٧٤٢,٢٧٩</u>	٢٧ صافي الدخل للسنة
ربحية الأسهم (ريال سعودي):		
<u>٥٢,٧٦</u>	<u>٦٦,٥٦</u>	٢٨ الدخل التشغيلي
<u>(٤,٧٥)</u>	<u>(٢,٣٥)</u>	٢٩ الخسارة غير التشغيلية
<u>٤٨,٠١</u>	<u>٦٤,٢١</u>	٣٠ صافي الدخل للسنة
<u>١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٠٠,٠٠٠</u>	٣١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م٢٠١٢		إيضاح م٢٠١٣		
٧٦,٨١٤,٩١٤	١٠٢,٧٤٢,٢٧٩			التدفقات النقدية من العمليات:
١٦,٧٢٧,٠٣٢	١٨,٧٦١,٢٤٨	١٠٠٩		صافي الدخل للسنة
٨,٢٠٥,٦٥٦	(٢,٣٣٠,٤٠٤)	٢٠		تعديلات لبود غير نقدية:
٢,٢٠٠,٣٥٥	٤,٢٥٠,٠٤٠	٦		استهلاك واطفاء
٤,٤٤٣,٨٧٣	٥,٩٥٤,٣٨٦	١٥		(عادة) / شطب مخزون، صافي
١,٠٩٩,٨٦٧	٢٤٤,٥٠٠	٥٢٠		خصص بضاعة بطبيعة الحركة ونقص في المخزون
(١٨٤,٩٩٣)	-			خصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٤٥٢,١٦٢	١٠		خصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٤٩,٣٠٩)	(٢,٦٣١,٢٢٤)			رسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٢,٣٧٤,٨٥٢)	(١٠٢,٦٢١,٦٠٥)			شطب مصاريف ما قبل التشغيل
٣٤٤,٢٤٨	(١٤,٣٢١,٨٧٤)			تغيرات في رأس المال العامل:
١٣,٢١٨,٩١٣	٢٢,٤١٩,٥٧٢			ذمم مدينة
٢,٠٧٥,٥٩١	٢٠,٧٨٧,١٨٤			مخزون
١,٦٠٤,٣٦٤	(٧٣٤,٨٠٨)			مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢,٤١٨,٦٣٦)	(٢,٣٨٨,٤٧٠)	١٥		ذمم دائنة
٧١,١١٧,٠٢٢	٥١,٥٨٢,٩٨٦			مصاريف مستحقة ومتطلبات متداولة أخرى
(٢٢,٤٠٩,٦٠٢)	(٣٠,٥٦٩,٠٨١)	٩		زيادة مستحقة
(٣٥٦,٨٤٤)	-	١٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٩٧٨,٥٩٧	١٣٠,٠٧٩			صافي النقد الناجم من العمليات
(٢١,٧٨٧,٨٤٩)	(٣٠,٤٣٩,٠٠٢)			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٨,٢٥٧,١٢٣)	٣٧,٢٩٠,٩٠٩			شراء ممتلكات ومعدات
٢,١١٨,٢٠٠	٢١,٢٠٥,١٨٩			إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل
(١٤,٨٧٤,٧٢١)	-			محصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٣٨,٧٣٢,٩٠٥)			صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦٢		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٥١,٠١٣,٦٥٤)	(٢٠,٢٣٦,٨٠٧)			تغيرات في فروض قصيرة الأجل
(١,٦٨٤,٤٨٠)	٩٠٧,١٧٧			محصلات من فروض متوسطة الأجل
١٤,٧٣٢,٠١٥	١٣,٠٤٧,٥٣٥			تسديدات لفروض متوسطة الأجل
١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٣,٩٥٤,٧١٢			تسديدات لخدمات من المساهمين
-	٥,٥٥١,٢٥٧	٦٠٥		توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣,٣٦٢,٠٦٥	٩٠٥		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
				صافي التغير في النقد وما يعادله
				نقد وما يعادله كما في بداية السنة
				نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
				معاملات تكميلية غير نقدية
				مخزون محول إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين
				ممتلكات ومعدات محولة إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١٦٨,٧٥٥,٥٥٣	١٤٤,٧٥٥,٥٥٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ م
٧٦,٨١٤,٩١٤	٧٦,٨١٤,٩١٤	-	-	صافي الدخل للسنة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١٥,٥٧٠,٤٦٧	١٩١,٥٧٠,٤٦٧	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٢ م
١٠٢,٧٤٢,٢٧٩	١٠٢,٧٤٢,٢٧٩	-	-	صافي الدخل للسنة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٢٦٨,٣١٢,٧٤٦</u>	<u>٢٤٤,٣١٢,٧٤٦</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١ ديسمبر ٢٠١٢ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") تمارس بشكل أساسي تجارة الجملة والتجزئة في التجهيزات المنزلية والمكتبية ولوازم البناء والعدد الحرفي والكهربائية.

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات هي شركة مساهمة مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتحمل موجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥ هـ (الموافق ١٩٨٤ نونبر ١٩٨٤ م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب.، ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

كما هو مبين في إيضاح رقم ١٦، قرر المساهمين في اجتماعهم الذي انعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١١ م) تحويل الهيكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة وتعديل حصة المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مقلدة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٨/٩ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١ م). تم الانهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

في ١١ سبتمبر ٢٠١٣ حدث حريق في مبني المركز الرئيسي للشركة، وفي أحد معارض الشركة المجاور. نتج عن هذا الحريق خسائر في بعض مخزون ومتلكات ومعدات الشركة. قدرت هذه الخسائر بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى مصاريف أخرى تكبدت في الحادث بلغت ١,٤ مليون ريال سعودي. تؤكد إدارة الشركة بأن الخسارة مؤمنة بالكامل. تتوقع الشركة أن تحصل على مبالغ إضافية من شركة التأمين مقابل انقطاع الأعمال والتي من غير الممكن تقديرها في هذه المرحلة. قامت الشركة بتسجيل دعم مدينة بمبلغ ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي كدعم مدينة من مطالبات التأمين تغطي مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي (انظر إيضاح رقم ٧).

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م في المملكة العربية السعودية ١٩ معرضاً مملوكاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٥٦٥٩٥	الرياض	التخصصي
١٠١٠٦٥٢٤٥	الرياض	الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البديعية
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمالي
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	عربيص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٠٦١٨٩٦	جدة	التحلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	فرع المدينة المنورة
٤٧٠٠٠١٢٦٠٥	بنبع	فرع بنبع
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر	فرع الخبر
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام	فرع الدمام
٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠	الظهران	فرع الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	فرع الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	فرع الإحساء
ورشة		
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورشة الرئيسية

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٥ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٤ م).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكالفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الختملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣- العدلات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر الينود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي التي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام التي لم تكن جوهيرية لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ضمن قائمة الدخل.

٤-٤ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفوائير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل تحصيل للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكّن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتنظّر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيّد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦-٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح المتحرك.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سباق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

(سنة)

٢٠-٤

٧-٢

٤

٧-٤

- أثاث وتجهيزات
- معدات وبرامج الحاسوب الآلي
- سيارات
- آلات ومعدات

يتم إطفاء تكاليف التحسينات على عقارات مستأجرة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي أو فترة العقد، أيهما أقصر.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً من العسر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبيدها. يتم رملة التجديفات والتحسينات الظاهرة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٨-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف التي تكبدتها الشركة من أجل تأسيس معارض جديدة. يتم إطفاء هذه المصاريف على أساس القسط الثابت على مدى خمس إلى سبع سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل معرض.

٩-٢ أسهم ممنوعة من موعد

تمثل الأسهم الممنوعة من موعد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمرد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. يتم الاعتراف بالدخل من أسهم ممنوعة عند وجود حق باستلامها. انظر إيضاح (٨) للتفاصيل.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، التي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تدبير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية متصلة ومحدة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القبضة، بعد ذلك تم زيادة القسمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد، إلا، التغير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المنكبة. يتم رملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناه أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

**الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالبالغ التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٣-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة الالتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد التسوية الالتزام، وأمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقييد الشركة مخصص للزكاة وعمله على قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الربط النهائي، عند تحديدها.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والععمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكانة المكتسبة التي حقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمائهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة حلال السنة.

١٧-٢ الإيرادات

تحتفق مبيعات معارض التجزئة على أساس آمني وتقييد عند استلام العميل أصل الإيصال. كما تقييد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسام أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتحتفق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المنتجات كـ ١٠٪ من المبيعات، وفترة ١١، ١٢، ١٣، ١٤، ١٥٪ توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة. لم يتم الإفصاح عن مصاريف البيع والتسويق بشكل منفصل لأنها غير جوهرية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ أرباح موزعة

تفيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهي الشركة.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. تفيد إيرادات عقود إيجارات من الباطن على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التأثير بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. إن أهم أنواع المخاطر تتلخص بما يلي:

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله وذمم مدينة وأخرى والقروض والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق التقييم المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاومة والية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تتبع بشكل رئيسي من القروض قصيرة الأجل والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة المعروضة لها الشركة غير جوهريه.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقييد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٤ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجهه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٤-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة، حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١٢,٦٩٦,٧٨٩	١٢,٧٥٨,٧٨٥	نقد لدى البنك
٣٥٠,٧٤٦	١,١٩٥,٩٢٧	نقد في الصندوق
<u>١٣,٠٤٧,٥٣٥</u>	<u>١٣,٩٥٤,٧١٢</u>	

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٥ - ذمم مدينة

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٩,٣٨٣,٢٩٨	١٢,١٤,٥٢٢
(٢٤٨,٩٨٤)	(٤٩٣,٤٨٤)
<u>٩,١٣٤,٣١٤</u>	<u>١١,٥٢١,٠٣٨</u>

تجارية
ناقصاً: خصص الديون المشكوك في تحصيلها

إن الحركة في خصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	إيضاح
١,٠٦٢,٣٥٩	٢٤٨,٩٨٤	.
١,٠٩٩,٨٦٧	٢٤٤,٥٠٠	٢٠.
(١,٩١٣,٢٤٢)	-	
<u>٢٤٨,٩٨٤</u>	<u>٤٩٣,٤٨٤</u>	٣١ ديسمبر

- ٦ - المخزون

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٢٩١,١٧١,٠٥٨	٣٤٠,٠٦٥,٣٩٤
٩,٣٤٠,٣٧١	١٢,٠٠٤,٦٩٥
٣٥,٧١٩,٥٧٤	٨٣,٥٦٠,٦٦٦
٣٢٦,٢٣٠,٠٠٣	٤٣٥,٦٣٠,٧٥٥
(١٣,٧١٦,٩٤٧)	(١٧,٩٦٦,٩٨٧)
<u>٣٢٢,٥١٣,٠٥٦</u>	<u>٤١٧,٦٦٣,٧٦٨</u>

مخزون عدد أدوات:
في المعارض والمستودعات
برسم الأمانة
بضاعة في الطريق

ناقصاً: خصص بضاعة بطبيعة الحركة
ونقص في المخزون

إن الحركة في خصص البضاعة بطبيعة الحركة والنقص في المخزون هي كما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	إيضاح
١١,٥١٦,٥٩٢	١٣,٧١٦,٩٤٧	١. ببابير
٢,٢٠٠,٣٥٠	٤,٢٥٠,٠٤٠	إضافات
<u>١٣,٧١٦,٩٤٧</u>	<u>١٧,٩٦٦,٩٨٧</u>	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال عام ٢٠١٣ م، كان لدى الشركة رصيد مخزون تم إعادة إثباته، صافي يبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي وتم إدراجه تحت بند مصاريف إدارية وعمومية (٢٠١٢ م: رصيد مخزون مشطوب صافي يبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي وتم تسجيله تحت بند مصاريف إدارية وعمومية).

بلغت القيمة الدفترية للمخزون الثالث نتيجة الحريق ٥,٦ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح رقم ١). تم تحويل هذا المبلغ إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات نقدية (إيضاحي ١ و ٧).

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح
١٢,٤٨٣,٥٤٧	١٣,٩٧٧,٩٢٢	إيجار مدفوع مقدماً
٢,٧٤٠,٦٥٩	٤,٤٥٧,٨٥٦	بدلات سكن ودراسة مدفوعة مقدماً
٩١٢,٠٥٣	٩٦٤,١٣٢	تأمين مدفوع مقدماً
٦٠٨,٢٢٥	٧٢٦,٢٤٣	اشتراكات مدفوعة مقدماً
٥,١٣٧,٦٩٠	١٤,٨٣٥,٨٦٧	دفعات مقادمة للموردين
-	١٠,٤٣٢,٨٤٣	ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين
١,٣٧٩,٧٩٣	٢,٣٤٥,٧٦٩	سلف للموظفين
-	١,٧٢٩,٥٥٦	مطلوب مقابل قسائم مستردة
٤,٥٤١,١٢٤	١,٢٩٤,٦٠٨	مطلوب من صندوق تربية الموارد البشرية والخاص بالموظفين السعوديين
-	٨١٧,٠١٦	إرادات تأجير من الباطن
٣٨٦,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	مقدمات رسوم تأشيرات
٣,٥٨٤,٦٦٣	٣,٢٦٩,١٣٨	أخرى
<u>٣١,٧٧٤,٧٨٤</u>	<u>٥٥,٠١١,٩٥١</u>	

٨ - أسهم منسوحة من مورد

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	١. بنابر
-	-	تعديلات
-	-	استرداد
<u>٨,٢٦٠,٤٥٢</u>	<u>٨,٢٦٠,٤٥٢</u>	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل الأسهم المنتجة من مورد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمورد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. تم منح هذه الأسهم للشركة مقابل مشتريات الشركة كما هو منصوص عليه في الاتفاقيات مع المورد. إن هذه الأسهم قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية، وعليه فإن الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م مقارب لقيمة العادلة.

٩ - ممتلكات ومعدات

					١ يناير ٢٠١٣ م	٢٠١٣ م	
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	إعادة تصفيف **
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	* إستبعادات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	إضافات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	المكتففة
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	تحصيات على عقارات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	متاجرة
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	أثاث وتجهيزات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	معدات وبرامج الحاسوب
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	الألي
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	سيارات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	الات ومعدات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	مشاريع تحت التنفيذ
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	مجموع
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	الممتلكات المتراكمة
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	تحصيات على عقارات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	متاجرة
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	أثاث وتجهيزات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	معدات وبرامج الحاسوب
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	الألي
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	سيارات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	الات ومعدات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	مجموع
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	مجموع الممتلكات
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	معدات، صان
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	١٨,٧٧,٦٠٨
					٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٩٧,٢٩٧,٩٢٢

تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م التكاليف المتکبدة على أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة.

* تتضمن قيمة الاستبعادات المذكورة أعلاه مبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي يمثل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات النالفة نتيجة الحريق. تم تحويل هذا المبلغ إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين تحت مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات نقديه (إيضاحي ١ و ٧).

** خلال عام ٢٠١٣ م، قات الشركة بإعادة تصفيف بعض الموجودات بين الفئات المختلفة للموجودات، كما هو مبين أعلاه وذلك بسبب تركيب نظام محاسبي جديد.

الشركة السعودية للعد والادوات
(شركة مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ م ديسمبر ٣١	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٢ م	التكلفة
٧٥,٢٦٤,٠٢٤	-	٧,١٥٦,٨٤٩	٦٨,١٠٢,١٧٥	تحسبيات على عقارات مستأجرة
٥٢,١٧٣,١٣٩	(١٠١,٦٧٩)	٥,٢٥٩,٥٥١	٤٧,٠١٥,٣٦٧	آلات وتجهيزات
١٥,٦٨٩,٣٨٠	(٣١٦,١١٨)	١,٦٦٦,٦٦١	١٤,٣٨٨,٨٣٧	معدات الحاسوب الآلي
٤,٧٠٠,١٥٠	(١,٤٣٠,٧٤٤)	٢,٠٧٦,٧٤٥	٤,٠٥٤,١٤٩	سيارات
٤,٧١٢,٧١٣	(٤٨٧,٧١٨)	١,١٧٤,٣٠٢	٤,٠٢٦,١٢٩	آلات ومعدات
٥,٥٤٨,٠٥٤	-	٥,١٢٥,٤٩٤	٤٢٢,٥٦٠	مشاريع تحت التنفيذ
١٥٨,٠٨٧,١٦٠	(٢,٣٣٦,٢٥٩)	٢٢,٤,٩,٦٠٢	١٣٨,٠١٤,١١٧	مجموع
(١٩,٧٠٤,٨٨٢)	-	(٦,١٣٩,٤٠٢)	(١٣,٥٧٠,٤٨٠)	الاستهلاكات المترافقمة
(٢٦,٥٩٥,٣٠١)	٦٢,٩,٣	(٤,٥٨٣,١٧٥)	(٢٢,٠٧٥,٠٢٩)	تحسبيات على عقارات مستأجرة
(٣,٨٧٦,٩٢٢)	٣١٤,٨١٥	(١,٩٩٦,١٣٣)	(٨,١٩٥,٢٩٨)	آلات وتجهيزات
(١,٨٦٦,٠٦٨)	٩٠١,٩٨٤	(٨٢٥,٥٨٣)	(١,٩٤٢,٤٦٩)	معدات الحاسوب الآلي
(٢,٧٤١,٢٥٥)	٢٦٢,٩٥٣	(٧٩٤,٨٨٢)	(٢,٢٠٩,٤٢٦)	سيارات
(٦٠,٧٨٩,٥٢٨)	١,٩٤٢,٦٥٥	(١٤,٣٢٩,٤٨١)	(٤٧,٩٩٢,٧٠٢)	آلات ومعدات
٩٧,٢٩٧,٩٢٢		٩٠,٢١,٤١٥		مجموع
				مجموع ممتلكات ومعدات، صافي

١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل

١ يناير
إضافات
شطب
إطفاء
٣١ ديسمبر

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
١٣,٣٦٧,٢٦٩	١١,٣٢٦,٥٦٢
٣٥٦,٨٤٤	-
-	(٤٥٢,١٦٢)
(٢,٣٩٧,٥٥١)	(٢,٤٦٤,٩٨٧)
١١,٣٢٦,٥٦٢	٨,٤٠٩,٤١٢

١١ - قروض قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل

قرض بنكية قصيرة الأجل
سحب على المكتشوف
قرض بنكية قصيرة الأجل وسحب على المكتشوف
الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
إجمالي القروض قصيرة الأجل
قرض بنكية متوسطة الأجل

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
٧١,٤١٢,١٥٠	٩٢,١٩٣,٥١٤
١,٧٧٥,٨٠٧	١٨,٢٨٥,٣٥٧
٧٣,١٨٧,٩٦٢	١١٠,٤٧٨,٨٧١
١٦,٠٨١,٥٨٤	٢٧,٦٦٦,٥٧٦
٨٩,٢٦٩,٥٤٦	١٣٨,١٤٥,٤٤٧
١٣,٠٨٩,٥٤٥	٣٢,٧٠٩,٧٤٢
١٠٢,٣٥٩,٠٩١	١٧٠,٨٥٥,١٨٩

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية حصلت عليها من عدة بنوك تجارية تحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق، التي تعتمد على معدل العمولة السائدة بين البنوك السعودية (سايور). تشمل هذه التسهيلات على سحب على المكتشوف وقرض وخطابات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع مقابل كميات لغرض تمويل رأس المال العامل. تتضمن اتفاقيات هذه التسهيلات تعهدات تتطلب الالتزام ببعض القيود المتعلقة بالحفاظ على بعض النسب المالية وقيود على توزيعات الأرباح وقيود أخرى.

إن القروض المتوسطة الأجل تستحق في عام ٢٠١٨ ولذلك تم تصنيفه ضمن المطلوبات غير المتداولة.

إن هذه التسهيلات بموجب الاتفاقيات مضمنة من المساهمين. لدى الشركة إجمالي تسهيلات تبلغ تقريباً ٢٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٥١ مليون ريال سعودي). بلغ الجزء غير المستخدم من هذه التسهيلات الائتمانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ١٢٧,١ مليون ريال سعودي). إن العقيم الدفترية لهذه التسهيلات هي بالريال السعودي.

إن استحقاقات الجزء غير المتداول من القروض المتوسطة الأجل هي كما يلي:

نهاية السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤
٩,٤٦٢,٥٧٦	-
٣,٦٢٥,٩٦٩	٢٢,٧٣٠,٤٧٩
-	٤,١٠٤,٥٠٩
-	٤,١٠٤,٥٠٩
-	١,٧٧٠,٢٤٥
<u>١٣,٠٨٩,٥٤٥</u>	<u>٣٢,٧٠٩,٧٤٢</u>

- ١٢ - ذمم دائنة

إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
تجارية	٧٠,٩٩٢,٨١٨	٧١,٠٣٠,٩٤١
طرف ذو علاقة	١٦,٩٨٦,٢٠٨	١١,٢٢٣,٧٦٨
غير تجارية (خدمات)	٢٦,٩١٥,٩٠٢	٩,٢١٠,٦٤٧
	<u>١١٤,٨٩٤,٩٢٨</u>	<u>٩١,٤٧٥,٣٥٦</u>

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - أمور تتعلق بالزكاة

تم عمل تعديلات على المعلومات المالية لعام ٢٠١٢ م وذلك بناءً على الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٢ م المقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل.

١-١٣ احتساب صافي الدخل المعدل

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٨٢,٣٠٧,٠٠٠	١٠٦,٩٢٤,٧٩٥
٣,١٧٣,٧٦٠	٤,٤٧٨,٥١٩
٧,٧٤٤,٠٩٥	١٠,٤٤٨,٩٢٦
٩٣,٢٢٤,٨٥٥	١٢١,٨٥٢,٢٤٠

صافي الدخل قبل الزكاة
فروقات الاستهلاك - بناءً على مصلحة
الزكاة والدخل
المخصصات المتقدمة خلال السنة
صافي الدخل المعدل للسنة

٢-١٣ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي والتي تخضع إلى بعض التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل بما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
١٦٨,٧٥٥,٥٥٣	٢١٥,٥٧٠,٤٦٧
٩٣,٢٢٤,٨٥٥	١٢١,٨٥٢,٢٤٠
٣٨,٧٣٢,٩٠٠	-
٢٧,٠٥٢,٩٢٩	١٣,٤٤٧,٢٩١
٢٧,٠٠٨,٨٥٦	٢٢,٣٦٤,٤٨١
(١٢٥,٧٨٠,٦٥٧)	(١٣٣,١٧٦,٩٣٧)
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٨,٢٦٠,٤٥٢)	(٨,٢٦٠,٤٥٢)
١٩٠,٧٣٣,٩٨٩	١٩١,٧٩٧,١٩٠

عناصر الوعاء الزكوي:
حقوق المساهمين كما في بداية السنة
صافي الدخل المعدل للسنة
مقدمات من المساهمين
قروض متوسطة الأجل - بناءً على مصلحة
الزكاة والدخل
المخصصات كما في بداية السنة

ممتلكات ومعدات ومصاريف ما قبل التشغيل،
صافي - حسب مصلحة الزكاة والدخل
أرباح موزعة مدفوعة
استثمار طويل الأجل - أسهم محوحة من موزع
الوعاء الزكوي التقريري

تحتسب الزكاة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي للشركة أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٣ مخصص الزكاة

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤,٠٨١,٨٥٣	٥,٦٨٦,٢١٧	١ يناير المخصصات:
٥,٤٩٢,٠٨٦	٤,١٨٢,٥١٦	للسنة الحالية
(٣,٧٤٣,٩٢٨)	(٤,٧٦٨,٣٥٠)	المسدود
(١٤٣,٧٩٤)	(١٤٨,٩٧٤)	تعديلات
<u>٥,٦٨٦,٢١٧</u>	<u>٤,٩٥١,٤٠٩</u>	٣١ ديسمبر

٤-٤ وضع الربوط النهائي

حصلت الشركة على ربوط زكوية نحانية من مصلحة الزكاة والدخل بجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م. قدمت الشركة إقراراً لها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٢ م.

٤-٥ أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

٤-٥-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تلخص المعاملات الحامة التي تمت مع أطراف ذوي علاقة في سياق الأعمال العادلة في القوائم المالية بما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
١٥,٠٦١,١٨٨	١٩,٦٦٢,٢٣٥	١٩,٢-١٤	أتعاب إدارية لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم)
٤,٨٧٣,٣٩٥	٤,٩٥٩,١٩٠		خدمات قدمت من مساهم الأغليبة وشركة شقيقة تابعة لمساهم
١,٠٤٨,٠٠٠	١,٠٨٥,٠٠٠		رواتب ومزايا دفعت للسيد /مير الحميدي (العضو المنتدب)
٥١,٧٤٨	-		خدمات قدمت لمساهم الأغليبة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتسديد المقدمات من المساهمين البالغة ٣٨,٧ مليون ريال سعودي والتي كانت قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلفة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جيم المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١٤ أتعاب إدارية

يتم دفع نسبة من صافي الدخل السنوي للشركة كأتعاب إدارية لشركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (مساهم) سنوياً مقابل إدارة عمليات الشركة، ويحتمل هذا المبلغ على المصروف العمومية والإدارية في قائمة الدخل (إيضاح ١٩). تم إنجام هذه الاتفاقية بناءً على اتفاق مشترك مع شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (مساهم). (إيضاح ٢٦).

٣-١٤ أرصدة أطراف ذوي علاقة

تلخص الأرصدة الناجمة عن العمليات مع الأطراف ذوي العلاقة بما يلى:

<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>١١,٢٢٣,٧٦٨</u>	<u>١٦,٩٨٦,٢٠٨</u>	١٢	مطلوب لطرف ذي علاقة شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (مساهم)

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١٣</u>		
١٨,٧٦١,٧٨٣	٢٠,٧٨٧,٠٢٠		١ يناير
٤,٤٤٣,٨٧٣	٥,٩٥٤,٣٨٦		مخصصات
(٢,٤١٨,٦٣٦)	(٢,٣٨٨,٤٧٠)		مدفوعات
<u>٢٠,٧٨٧,٠٢٠</u>	<u>٢٤,٣٥٢,٩٣٦</u>		٣١ ديسمبر

١٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م من ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إن هيكل الملكية لكل مساهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م هو كما يلى:

<u>نسبة الملكية</u>	<u>الجنسيّة</u>	<u>الشريك</u>
<u>م ٢٠١٣</u>		شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات
% ٣٨,٥	سعودية	شركة أبرار الدولية القابضة
% ٣٠	سعودية	الشيخ عبد الرحمن الشربلي
% ٣٠	سعودي	خالد محمد الحميدى
% ٠,٥٠	سعودي	سمير محمد الحميدى
% ٠,٥٠	سعودي	هيثم محمد الحميدى
% ٠,٥٠		
<u>% ١٠٠</u>		

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قرر المساهمين في اجتماعهم الذي انعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٢٢هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١م) تحويل الهيكل النظمي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. ولذلك تم تقسيم عدد الأسهم والمحضت القيمة الاسمية لكل سهم. وعليه، ارتفع عدد الأسهم إلى ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل منها. إضافة إلى ذلك قرر المساهمين تعديل الحصص بإضافة ثلاثة مساهمين جدد والذين هم على علاقة بشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصص خلال عام ٢٠١١م.

- ١٧ - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تحفظ الشركة باحتياطي نظامي يبلغ ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

- ١٨ - المبيعات والإيرادات

م٢٠١٢	م٢٠١٣	إيضاح	مبيعات	إيرادات أخرى
٨٢٦,٠٣٨,٨٠٥	٩٥٥,٠٢٧,٢٧٠			
٥,٠٤٥,٢٤٧	٦,٢٥١,٠٢٨	١-١٨		
٨٣١,٠٨٤,٠٥٢	٩٦١,٢٧٨,٢٩٨			

١-١٨ إيرادات أخرى

تمثل الإيرادات الأخرى في دخل قسم الخدمات من عمليات التوصيل والتراكيب والصيانة للبضاعة المباعة للعميل.

- ١٩ - تكلفة المبيعات

م٢٠١٢	م٢٠١٣	إيضاح	
٥٢٦,٤٢٥,٨٣٧	٦٠٦,٧٣١,٩٣٠		كافة بقالة وآلة
٦١,٢٠١,٣٠٦	٧٥,٠٩٥,٦٢٥		رواتب ومتطلبات الموظفين
٤١,٥٨٧,٩٥٣	٤٦,٣٤١,٠٢٦		إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى
١٢,٧٩٦,٥٦٢	١٤,٠٤٦,٣٢٥		استهلاك واطناءات
٥,٠٨٥,٦١٣	٦,١١٥,٤٨٩		مصاريف خدمات
(٩,٧٩٣,٨٩١)	(١٥,٦٣٠,٢٧٢)	١-١٩	خصومات مستلمة
٥,٠٢٣,٦٤١	٩,٨٣٤,٩٧٤		أخرى
٦٤٢,٣٢٧,٠٢١	٧٤٢,٥٣٤,١٠٧		

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جمع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٩ خصومات مستلمة

تمثل الخصومات المستلمة مكافآت منحوبة من موردين مقابل تحقيق مستويات المبيعات المنفق عليها معهم على متحاقنهم.

- ٢٠ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

إيضاح	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
رواتب ومراتب أخرى للموظفين	٤٢,٥١٠,٠٧٥	٣٠,٩٤٦,٨٣٩
أتعاب إدارية	١٩,٦٦٢,٢٣٥	١٥,٠٦١,١٨٨
إيجارات ومحارف عقارات مستأجرة أخرى	٧,٢٨٢,٨٩٢	٦,١٢٦,٠١٣
دعاية وإعلان	١٤,٦٦٥,٢٩٤	١٦,٩٢٩,٠٢٢
استهلاكات وإطفاءات	٤,٧١٤,٩١٣	٣,٩٤٠,٤٧٠
عمولات بيع مقابل حق الامتياز	٨,٩١٢,٩٧٠	٨,٠٢٩,٥٣٠
مصاريف خدمات	٦,٨٣٤,٤٥٣	٦,٢٩٣,٦٢٠
خخصص بضاعة بطيئة الحركة وتتص غرر	٤,٢٥٠,٠٤٠	٢,٢٠٠,٣٥٥
شطب/(إعادة) غرر	(٢,٣٣٠,٤٠٤)	٨,٢٠٥,٦٥٦
شطب مصاريف ما قبل التشغيل	٤٥٢,١٦٢	-
خخصص دين مشكوك فيها	٢٤٤,٥٠٠	١,٠٩٩,٨٦٧
أخرى	٥,٠٥١,٤٤٦	٥,٥٠٠,٩٣١
	١١٢,٢٥٠,٥٧٦	١٠٤,٣٣٣,٤٩١

- ٢١ إيرادات أخرى

إيضاح	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
إيجارات من الباطن	١,٠٩٨,٣٦٤	١,٠٦١,٥٤٠
إلغاء نقاط التوفير وأخرى	١,٤٦٦,٦٣٤	٤٨٥,٨٩٢
(خسارة)/ربح بيع معدات ومتلكات	-	١٨٤,٩٩٣
أخرى	٢٩٣,٦٠٨	٦٦٩,٦٤٨
	٢,٨٥٨,٦٠٦	٢,٤٠٢,٠٧٣

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٢١ إيجارات من الباطن

تشتمل الإيجارات من الباطن في الدخل الناتج عن منح الشركة جزءاً من مخازنها للإيجار.

٢-٢١ إلغاء نقاط التوفير

يمثل إلغاء نقاط التوفير عكس المستحقات التي تم تسجيلها في السنوات السابقة والتي لها علاقة ببطاقات التميز الممنوعة للعملاء والتي انتهت مدتها بعد عامين بسبب عدم التجديد بعد إضافة فترة سماح مدتها ثلاثة أشهر للتجديد.

- ٢٢ إيجار تشغيلي

لدى الشركة عقود تأجير مختلفة لمكاتبها، لعارضها، مساكن الموظفين، السيارات والمستودعات. بلغت مصاريف التأجير ٤٦,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٤٢,٣ مليون ريال سعودي).

تلخص تعهدات التأجير المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٣٤,٣٢٢,٣٠٠	-	٢٠١٣
٤٤,٦٥٣,١٩٩	٣٢,٨٩٥,٩٦٠	٢٠١٤
٣٦,٨٦٧,٨٦٦	٣٩,٦٧٤,١٣٦	٢٠١٥
٢٩,٧٧٣,٤٨٤	٣٩,٣٢٥,٢٦٦	٢٠١٦
٢٧١,٢٢٣,٦٢٤	٢٥٤,٥٦٧,٩٠٤	بعد ذلك
<u>٤١٦,٨٤٥,٤٧٣</u>	<u>٣٦٦,٤٦٣,٢٦٦</u>	

تم خصم ١٣,٩ مليون ريال سعودي من هذه التعهدات المستقبلية والتي تمثل المبالغ المدفوعة مقدماً من الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ١٢,٥ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ٧).

بلغت إيرادات التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١,١ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ٢١).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن إيرادات الإيجار من الباطن لعقود مدتها سنة واحدة أو تزيد عن سنة واحدة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

م٢٠١٢	م٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١,٩٨٦,٩٩٦	-	٢٠١٣
٥٣٣,٤١٩	١,٦١١,٠٧١	٢٠١٤
٢١٣,٤١٨	٥٣٩,٦٩٢	٢٠١٥
-	٢٤٠,٥٨٧	٢٠١٦
-	٢١٣,١٩٦	بعد ذلك
<u>٢,٧٣٣,٨٣٣</u>	<u>٢,٦٠٤,٥٤٦</u>	

- ٢٣ - أرباح موزعة

وافق المساهمين على توزيع أرباح بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٣٠ مليون ريال سعودي). تم دفع هذه الأرباح من قبل الشركة خلال السنة.

- ٢٤ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم عن طريق قسدة الدخل من العمليات والخسارة غير التشغيلية وصافي الدخل للسنة على عدد الأسهم القائمة والتي تبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٢ م: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم).

- ٢٥ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٥٠,٦ مليون ريال سعودي ومبليغ ٣,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي. (٢٠١٢ م: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي ولا شيء ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٦,٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

(ب) فيما يتعلق بتعهدات الإيجارات (انظر إيضاح ٢٢).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٦ - أحداث لاحقة

تم إكماء اتفاقية الإدارة مع شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (شريك) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ م، وقامت شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات بالتنازل تمايزاً عن أتعاب الإدارة بداية من ١ يناير ٢٠١٤ م. وبحجزه من اتفاقية الإكماء ستحصل شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات على حصة إضافية من رأس المال تبلغ ٧.٩٪ من خلال تحويلها من كل من شركة أبرار الدولية القابضة (٤,٥٪) والشيخ عبدالرحمن الشريفي (٤,٥٪) وذلك كتعويض لشركة مؤسسة الحميدى للمقاولات.