

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (٩) المتعلقة بها والتي تغير جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.



برايس وترهاوس كوبيرز

خالد أحمد محضر
٣٦٨ رقم ترخيص

٨ ربى الثاني ١٤٣٧هـ
(١٨ يناير ٢٠١٦م)

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)		
٥,١٨٤,٧٧٦	٢٤,٤١٩,٨٩٧		موجودات متداولة:
١١,٦٠٥,٦٤٧	١٠,٩٩٩,٦٣٥		نقد وما يعادله
٥٣٠,٤٣٠,٧٥٨	٥٧٧,٨١٠,٤٤٧		دمم مدينة
٧٢,٨١٢,٩٢٤	٧١,٦٩٥,١٨٩		مخزون
٦٢١,٠٣٤,١٠٥	٦٨٤,٩٢٥,١٦٨		مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢		موجودات غير متداولة:
١٥٣,٧٦٣,٩٠٩	١٧٠,٠٤٩,٥٢٣		أسهم ممتوحة من موفر
٩,٥٨٠,١٤٣	٦,٩٩٥,٧٩٧		ممتلكات ومعدات
١٧١,٦٠٤,٥٠٤	١٨٥,٣٠٥,٧٧٢		مصاريف ما قبل التشغيل
٧٩٢,٦٣٨,٦٠٩	٨٧٠,٢٣٠,٩٤٠		مجموع الموجودات
١٣٩,٦٣٧,٦٢٨	١٢٠,١٩٦,٥٠٢	٤	المطلوبات
٢٩٠,٨٩١٤٣	٦٣,٧٣٨,١٣٤	٤	مطلوبات متداولة:
١٤٨,٣٣٥,٣٥٥	١٢٦,٢٩٥,٠٧٤		قرض فصيرة الأجل وسحب على المكشوف
٣٩,٧٠٣,٩٢٢	٥٣,٠٧٤,١٨٥		الاستحقاق الجاري من قروض متسطلة الأجل
٧٦٨٥٧٤٦٠	٩,٤٨١,١٨٧		دمم دائنة
٣٦٤,٦٢٣,٧٠٨	٣٧٢,٧٨٥,٠٨٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢١,٨٦٧,٦٦٧	١٢,٨٥٨,٩٧٢	٤	إئمدة مستحقة
٢٧,٨٢٠,٧٩٨	٢٨,١٥٣,٤٦٨		مطلوبات غير متداولة:
٤٩,٦٨٨,٤٦٥	٤١,٠١٢,٤٤٠		قرض متسطلة الأجل
٤١٤,٣١٢,١٧٣	٤١٣,٧٩٧,٥٢٢		شخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	مجموع المطلوبات
١٩,٠٠١,٣٦٩	٣١,٦١٢,٠٦٧	٦	حقوق المساهمين:
١١٩,٣٢٥,٠٦٧	١٨٤,٨٢١,٣٥١		رأس المال
٢٧٨,٢٢٦,٤٣٦	٤٥٦,٤٣٣,٤١٨		احتياطي نظامي
٧٩٢,٦٣٨,٦٠٩	٨٧٠,٢٣٠,٩٤٠		أرباح مبقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

Handwritten signatures of the audited financial statements, including the date ١٤١١/١٢/٢٠١٦.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٨٤,٨٤٦,٧٨٥ (٨٢٢,٣٥٢,٢٢٧)	١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢ (٩٨٩,٤٣٢,٧٢٢)	٣١٢,٧٥٦,٥٥٢ (٢٤٨,٥٤٢,٤٣٢)	٣٥٢,٧٤١,٦٩٠ (٢٧٨,٣٣٤,٩٥٧)	المبيعات، بالصافي وأيرادات الخدمات
٢٥١,١٩٣,٥٥٨	٢٨٧,٤٨٠,٣٧٩	٦٥,٢١٤,١٢٠	٧٤,٤٦,٧٣٣	تكلفة المبيعات والإشغال الربح الإجمالي
(١٣١,٣٧١,٧٢٦) ١٢٠,١٢١,٨٣٢	(١٠٥,٥٣٠,٤١٢) ١٣١,٩٤٩,٩٦٧	(٣١,٢٧٩,١٦٥) ٣٢,٩٣٤,٩٥٠	(٣٨,٠٠٨,٠٥٣) ٣٦,٣٤٨,٦٨٠	مصاريف تشغيلية: مصاريف بيع وتسويق ومعمورة وإدارية الدخل من العمليات
(٦,١٩٥,٢٨٧) ٣,٦٧٨,١٦٧	(٣,٥٥٨,٤٧٨) ٦,١٤٣,٩٦٣	(١,٣٠٠,٩٥٤) ٩١٢,١٥٧	(١,٢٧٦,٥٩١) ٤,٩٤١,٨٤٩	نفقات مالية أيرادات أخرى
١١٧,٦٠٤,٦٦٢ (٧,٥٩٠,٩٢٢)	١٣٤,٥٣٥,٦٣٢ (٨,٤٢٨,٤٤٠)	٣٢,٥٤٦,١٥٨ (٣,٤٤٧,٦٢٢)	٤٠٠,١٣,٩٦٨ (٢,١٠٨,٤٠١)	الدخل قبل الزكاة زكاة
١١٠,٠١٣,٧٩٠	١٢٦,١٠٦,٩٨٢	٣٠,٠٩٨,٥٢٥	٣٧,٩٠٥,٥٦٨	صافي الدخل للفترة / للسنة ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٠١	٠,٥١	١,٤١	١,٥١	الدخل من العمليات
٤,٥٨	٥,٢٥	١,٢٥	١,٥٨	صافي الدخل للفترة / للسنة
٢٤,٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠,٠٠٠	المتوسط المرحج لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



١٨/١/٢٠١٦

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

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)
١١٠,٠١٣,٦٩٠	١٢٦,١٠٦,٩٨٢	
٢٤,٣٨٢,٧٧٥	٣٠,١٢١,٩٣٥	
٢٧٥,٧٩٦	٢,٩٨٢	
٩,٤٣٤,٢٧٦	١٣,٠٤٦,٢٨٦	
٤,٨٣٢,٩٢٧	٣,٠١٨,٤١٥	
٧,٣٩٣,٢٢٨	٤,٨٠٥,٨٥٩	
٢١٩,٣٤٣	٢٢٣,٦٦	
(٧٦,٠٣٥)	(١٨,٠٠٠)	
(٢٣١,٩١٧)	٣٩٠,٩٤٦	
(١٢٨,٩١٥,٩٢١)	(٦٣,٤٤٤,٣٩٠)	
(٩,٦٢٠,٢٤٧)	٢,١١٧,٧٣٥	
٣٣,٤٤١,٤٢٧	(٢٢,٠٤١,٢٨٢)	
١٧٢,١٩٠	١٣,٣٧٠,٢٦٢	
٢,٩٠٦,٢٥١	١,٦٢٣,٥٢٧	
(٢,٩٢٥,٣٦٦)	(٤,٤٧٣,١٨٩)	
٥٠,٣٦,٤١٧	١٠٤,٨٦٢,١٣٤	

(٧٥,٤٩١,٦٠٦)	(٤٣,٥٣٥,١٤٩)
(٣,٥٥١,٢٩٦)	(٤١١,٨٩٨)
٢٢٧,٣٠٠	١٢٠,٨٦٢
(٧٨,٨١٥,٦٠٢)	(٤٣,٨٢٦,١٨٥)

٢٢,٠٩١,٤٧٥	(١٩,٤٤١,١٢٦)
١٩,٦٦٣,٧٤١	٥٣,٥٩٤,٠٣٩
(٣١,٣٦٨,٩٦٧)	(٢٧,٩٥٣,٧٤١)
-	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)
١٩,٧٣٩,٢٤٩	(٤١,٨٠٠,٨٢٨)
(٨,٧٦٩,٩٢٦)	١٩,٢٣٥,١٢١
١٣,٩٥٤,٧١٢	٥,١٨٤,٧٧٦
٥,١٨٤,٧٧٦	٢٤,٤١٩,٨٩٧
٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٨٨١,٧٢٧	-
٧,٥٨٠,٧٨٩	١,٥٨٣,٣٩١

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل للسنة

تعديلات لبند غير نقدية:

استهلاك واطفاء

خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات

شطب مخزون، صافي

مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتغص في المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص دينون مشكوك في تحصيلها

شطب دينون مشكوك في تحصيلها

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

زيادة مستحقة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناتج من العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

شراء ممتلكات ومعدات

إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل

تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تغيرات في قروض قصيرة الأجل وسحب على المكتوف

تحصيلات من قروض متوسطة الأجل

تسديدات لقروض متوسطة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من 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:

محول من أرباح مينة إلى زيادة رأس المال

مخزون عُول إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين

ممتلكات مقابل مطالبات التأمين وأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

١٨/١/٢٠١٥

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مسافة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيجار
٢٦٨,٣١٢,٧٤٦	٢٤٤,٣١٢,٧٤٦	٨٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
١١٠,٠١٣,٦٩٠	١١٠,٠١٣,٦٩٠	-	-	
-	(٢٢٤,٠٠,٠٠,٠)		٢٢٤,٠٠,٠٠,٠	٥٠,١
-	(١١٠,٠١,٣٦٩)	١١٠,٠١,٣٦٩		
٣٧٨,٣٢٣,٤٣٦	١١٩,٣٤٥,٠٦٧	١٩٠,٠١,٣٦٩	٢٤٠,٠٠,٠٠,٠	
١٢٦,٦١,٦٩٨٢	١٢٦,٦١,٦٩٨٢	-	-	
-	(١٢٦,٦١,٦٩٨)	١٢٦,٦١,٦٩٨	-	
(٤٨٠,٠٠,٠٠,٠)	(٤٨٠,٠٠,٠٠,٠)	-	-	٧
٤٦٦,٤٣٤,٤١٨	١٨٤,٦٢١,٣٥١	٣١٦,٦٢٠,٦٧	٢٤,٠٠,٠٠,٠	٣١ دسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

١ ديمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)
صافي الدخل للسنة المنتهية في
٣١ دسمبر ٢٠١٤ م
زيادة رأس المال
أحول إلى الاحتياطي النظامي
٣١ دسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)
صافي الدخل للسنة المنتهية في
٣١ دسمبر ٢٠١٥ م
أحول إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح
٣١ دسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

١٦/١/٢٠١٦

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(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 المنزليه والمكتبيه ولوازم البناء والعدد الحرفيه والكهربائيه.

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥هـ (الموافق ١٩٩٤ نومبر ١٩٨٤م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

قرر المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١م) تحويل الهيكل النظمي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة وتعديل حنص المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مقلدة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٨/١٩٨٤هـ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١م). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحنص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

أعلنت هيئة السوق المالية السعودية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس إدارة الهيئة المتضمن الموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة للأكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وتم تحصيص جزء منها للصناديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. وتم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية ("تداول") بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥م)، ولقد تم تخفيض الأسهم المطروحة من أسهم المساهمين الحاليين الذين حصلوا على متحصلات الاكتتاب وقاموا بتحمل تكاليف الاكتتاب.

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م في المملكة العربية السعودية ٢٣ معرضًا مستأجرًا ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٢٠ معرضًا مستأجرًا ومعرضين بموجب حقوق الامتياز). قامت الشركة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٥م بتوقيع مذكرة تفاهم مدتها ستة أشهر قابلة للتمديد بمعرفة الطرفين للاستحواذ على شركة مسكن ترميمات، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الشرقية ومتخصصة في مجال نقل البضائع والأعمال اللوجستية والتخزين.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة ومعارضها المستأجرة والورشة المركزية العاملة بموجب سجلات تجارية منفصلة كما يلي:

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٥٦٥٩٥	الرياض	الشخصي
١٠١٠٦٥٢٤٥	الرياض	الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البدعية
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمالي
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	خربيص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١٠١٠٤٠٩٩٣٥	الرياض	عالية بلازا (فرع جديد)
١٠١٠٤٣٠٢٦١	الرياض	النغر بلازا (فرع جديد)
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٦١٨٩٦	جدة	التحليلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة	صواري
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	المدينة المنورة
٤٧٠٠٠١٢٦٠٥	بنبع	بنبع
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر	الخبر
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام	الدمام
٢٠٥٢٠٠٧٨٠	الظهران	الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	الإحساء
٥٩٠٠٠٣١٧١٥	حيزان	حيزان (فرع جديد)
		الورش
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورشة المركزية

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠١٦م).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١ القوائم المالية الأولية

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات والمصاريف والاحتياطيات المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية الخاصة بنفس الفترة. إن تنازع الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة. وعلى ذلك يحب قراءة القوائم المالية الأولية والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية المراجعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والإيضاحات المتعلقة بها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة 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 للمعايير المحاسبية المعروفة عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة 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 ذات الصلة. ثمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية والتي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات المؤثرة أدناه:

(أ) بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون

يتم الاحتفاظ بمستوى كافي لمخصص البضاعة بطيئة الحركة وذلك لتغطية الخسائر المتوقعة في بنود المخزون. يتم تحديد هذا المخصص عن طريق سياسات الشركة وعوامل أخرى تؤثر في تقادم بنود المخزون. تقوم الإدارة على فترات منتظمة بتقييم المخزون وذلك لتحديد أي إضافة للمخصص. تقوم الإدارة بعمل تقديرات بناءً على أفضل الحقائق والأحداث المتوفرة والتي تشمل، من ضمن أمور أخرى، على تقدير أعمار وتقادم بنود المخزون بشكل فردي، بالإضافة إلى تقدير الاستخدام والاستهلاك المتوقع في المستقبل، مختلف مبلغ وتوقيت المصاريف المسجلة لأي فترة بناءً على الأحكام أو التقديرات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) تكلفة المبيعات والإشغال

تستخدم الإدارة التقديرات للتأكد من تطبيق طرق منتظمة لتوزيع التكاليف فيما بين تكاليف المبيعات والإشغال والمصاريف العمومية والإدارية والبيع والتسويق.

ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الغرض الذي سيتم استخدام الموجودات من أجله وال عمر الاقتصادي للموجودات. إن التغيرات اللاحقة للظروف مثل التقدم التقني قد يؤدي إلى اختلاف في الأعمار الإنتاجية الفعلية أو القيمة المتبقية عن التقديرات. قامت الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات الرئيسية وقررت عدم ضرورة عمل أي تعديلات.

٣-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البند في القوائم المالية الأولية 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 والتي لم تكون جوهرية لستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م ضمن قائمة الدخل الأولية.

٤-٢ نقد وما يعادله

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

٥-٢ ذمم مدينة

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ مخزون

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

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

٧-٢ ممتلكات ومعدات

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

سنة	٢٠-٤	٧-٢	٤	٧-٤	أثاث وتحفظات	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 المتصحّلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرها من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسمة التحديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٨-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف التي لها منافع مستقبلية والتي تكبدها 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ أسهم ممنوعة من موعد .

تمثل الأسهم الممنوعة من موعد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمورد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. يتم الاعتراف بالدخل من أسهم ممنوعة عند وجود حق باستلامه.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات المالية

يتم مراجعة الموجودات المالية 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 تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات المالية، بخلاف الشهرة، إن وجدت، 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 القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير 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 الشهرة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف العاملة المتکبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتنااء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية.

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 التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تدبير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ الزكاة

تحضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقيد الشركة مخصص للزكاة وتحمله على قائمة الدخل الأولية. يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الريوط النهائي، عند تحديدها.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٦-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ السنة.

١٧-٢ المبيعات وإيرادات الخدمات

تحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقداً وتقيد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقيد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسام أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر المبيعات بعد حسم الخصومات وتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

١٨-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال

تقلل تكلفة المبيعات والإشغال المتکبدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتکاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى و المتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المثبتة.

٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل المصاريف الناجمة عن جهود إدارة الشركة المتعلقة بأعمال التسويق أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل مصاريف البيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تکاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وتکاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٨-٢ مصاريف عمومية وإدارية

تمثل المصاريف المتعلقة بالإدارة وليس بأعمال كسب الإيرادات أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ أرباح موزعة

تقييد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين أو عند دفعها.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية على مدى فترة الإيجار. تقييد إيرادات عقود إيجارات من الباطن من قبل الشركة بصفتها مؤجر أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢١-٢ التقارير القطاعية

أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تحقق إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تُخضع لها ظروف وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة/ السنة الحالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتتدفقات 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.

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

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

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الأولية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية 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 والتتدفقات النقدية لسعر العمولة

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

٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداء 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه 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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية للشركة.

٤-٤ 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 التكالفة 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.

٤-٥ تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية بمبلغ ٣٩٩,٥ مليون ريال سعودي حصلت عليها من عدة بنوك محلية. تشمل هذه التسهيلات على قروض قصيرة ومتوسطة الأجل وسحب على المكشوف وخطابات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع مقابل كمبيالات لغرض تحويل رأس المال العامل والاستثمارات والنفقات الرأسمالية. إن هذه التسهيلات هي على شكل تحويل مرباحات وتورق وتحمل نفقات تحويل على أساس معدل العمولة السائدة بين البنك السعودية ومعدل العمولة السائدة بين البنك في الرياض. تتضمن اتفاقيات هذه التسهيلات تعهدات تتطلب الالتزام بعض القيود المتعلقة بالحفظ على بعض النسب المالية وقيود على توزيعات الأرباح وقيود أخرى. وتتضمن هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تسهيل قرض بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي لبناء مبنى الإدارة العامة وتم رهن أرض الإدارة العامة والتي تبلغ قيمتها الدفترية ١٧,٧ مليون ريال سعودي مقابل هذا التسهيل. بلغ الجزء غير المستخدم في هذه التسهيلات ١٢٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٤-٦ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. قرر مساهمو الشركة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٥ (٢٦ مايو ٢٠١٤ م) زيادة رأس - مال الشركة من ١٦ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل ٢٢٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المقاومة وإصدار ١٤ سهم منحة لكل سهم قائم للمساهمين. قام المساهمين في الشركة ببيع ٧,٢ مليون من أسهمهم أي ما يمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة في اكتتاب عام (أنظر إيضاح ١).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن هيكل الملكية يتكون من المساهمين التاليين كما يلي:

نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الجنسية	المساهم
%٤٧,٥٠	%٣٣,٢٥	سعودية	شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات
%٢٥,٥٠	%١٧,٨٥	سعودية	شركة أبار الدولية القابضة
%٢٥,٥٠	%١٧,٨٥	Saudi	الشيخ عبد الرحمن شربيلي
%٠,٥٠	%٠,٣٥	Saudi	خالد محمد الحميدي
%٠,٥٠	%٠,٣٥	Saudi	سمير محمد الحميدي
%٠,٥٠	%٠,٣٥	Saudi	هيثم محمد الحميدي
-	%٣٠,٠٠		الجمهور
%١٠٠	%١٠٠		

٦ - احتياطي نظامي

موجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة تجنب ١٠٪ على الأقل من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حاليا.

٧ - ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربحية السهم للفترتين / للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة / للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة وبالنحو ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

قام مجلس الإدارة قبل نهاية العام بدفع أرباح نقدية بمبلغ ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يواقع ٢ ريال سعودي إلى المساهمين المسجلين بنهاية تداول يوم ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥ م، وإن هذه الأرباح خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للشركة.

٨ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي ومبلاع ١,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٤١,٨ مليون ريال سعودي ومبلاع ١,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٣١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) لدى الشركة تعهدات إيجارات مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ممبلغ ٥٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٥١٥,٣ مليون ريال سعودي).

(ج) تعرضت الشركة خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ملحوظات ناتجة عن حادث (حرائق وتسرب مياه) في عدد من المعارض ومبني المركز الرئيسي للشركة. بلغ إجمالي التعويضات من شركة التأمين ٢٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وذلك بناءً على المحالصة النهائية مع شركة التأمين خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥ م. قامت الشركة بتحصيل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ م ممبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م من شركة التأمين كسداد لجزء من رصيد الذمم المدينة مقابل مطالبات التأمين ليصبح إجمالي المبالغ المحصلة ١٧,٢ مليون ريال سعودي. بينما بلغ الرصيد المتبقى من هذه الذمم المدينة ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. والذي تم إدراجه تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الأولية والتي تم استلامها بالكامل في تاريخ لاحق لهذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٦ م ونتج عن هذه التعويضات ايرادات أخرى بلغت ٤,٦ مليون ريال سعودي و ٣٠٠ ألف ريال سعودي خلال الستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م، على التوالي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - معلومات قطاعية

تتلخص المعلومات القطاعية فيما يلي:

الربح الإجمالي	فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر			م ٢٠١٤
	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي والإيرادات الخدمات	الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي والإيرادات الخدمات	الربح الإجمالي	
٢٨٥,٨٠٨,٦٩٩	٩٧٥,٥٦٦,٧٠١	١,٢٦١,٣٧٥,٤٠٠	٧٤,٢٦٠,٠٨٩	٢٧٥,٠١٨,١٠١	٣٤٩,٢٧٨,١٩٠	قطاع التجزئة	م ٢٠١٥
١,٦٧١,٦٨٠	١٣,٨٦٦,٠٢٢	١٥,٥٣٧,٧٠٢	١٤٦,٦٤٤	٣,٣١٦,٨٥٦	٣,٤٦٣,٥٠٠	قطاع الجملة	
٢٨٧,٤٨٠,٣٧٩	٩٨٩,٤٣٢,٧٢٣	١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢	٧٤,٤٠٦,٧٣٣	٢٧٨,٣٣٤,٩٥٧	٣٥٢,٧٤١,٦٩٠	المجموع	
٢٤٩,٥١٧,١٨٦	٨١٩,٣٣٥,٦٥٤	١,٠٦٨,٨٥٢,٨٤٠	٦٤,٨١٤,٠٨٧	٢٤٤,٤٩٨,٥١٨	٣٠٩,٣١٣,٤١٥	قطاع التجزئة	م ٢٠١٤
١,٩٧٦,٣٧٢	١٤٠,١٧,٥٧٣	١٥,٩٩٣,٩٤٥	٣٩٩,٢٢٣	٤٠٤٣,٩١٤	٤,٤٤٣,١٣٧	قطاع الجملة	
٢٥١,٤٩٣,٥٥٨	٨٢٣,٣٥٣,٢٢٧	١,٠٨٤,٨٤٦,٧٨٥	٦٥٢,١٤٠١٢٠	٢٤٨,٥٤٢,٤٣٢	٣١٣,٧٥٦,٥٥٢	المجموع	

إن الشركة لا تصنف أية بيانات مالية بخلاف الموضحة أعلاه على مستوى الموجودات والمطلوبات. إن جميع عمليات الشركة هي بالملكة العربية السعودية. قامت الشركة بدءاً من عام ٢٠١٥ بتغيير طريقة عرض المعلومات القطاعية بناءً على التغير في نظرة الإدارة إلى أعمالها القطاعية وتم كذلك إدراج المعلومات القطاعية المقارنة.