

الشركة السعودية للعدد والأدوات

القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
والتقرير الخاص لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

<u>صفحة</u>	
١	التقرير الخاص لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٢٤,٨٨١,٨٤١	١٨,٨٢٦,٣٤٥	٤ نقد وما يعادله
٧,٨٣٠,٣٣٥	٩,٦٢٨,٦٦٣	٥ ذمم مدينة
٣٣٩,٠٣١,٨٣٩	٤٨٩,٧٥٣,٠٧٢	٦ مخزون
٣٩,٠٥٢,٦٥٢	٦٧,٩٢٩,٥١٧	٧ مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤١٠,٧٩٦,٦٦٧	٥٨٦,١٣٧,٥٩٧	
		موجودات غير متداولة:
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨ أسهم منووعة من مورّد
١٠٣,٥٤٠,٠٢٤	١٤٤,٤١٣,٥٨٠	٩ ممتلكات ومعدات، صافي
١٠,٠٨١,٨٥٧	٩,٨٣٣,٧٧١	١٠ مصاريف ما قبل التشغيل، صافي
١٢١,٨٨٢,٣٢٣	١٦٢,٥٠٧,٨٠٣	
٥٣٢,٦٧٩,٠٠٠	٧٤٨,٦٤٥,٤٠٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة:
٦٦,٧٤٦,٨٩٨	١٠٢,٥٨٩,٤٦٨	١١ قروض بنكية قصيرة الأجل وسحب على المكشوف
٢٢,٤٢١,٥٣٤	٣١,٢٠٣,١٦١	١١ الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
١٣١,٧٩٧,٥١٤	١٧٨,٧٢١,٦٦٠	١٢ ذمم دائنة
٢٧,٧٠٣,٠٤٠	٤١,٩٠٢,٦٤٦	١٣ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٣٨٤,١٢٥	٢,٩٤٠,٠١٨	١٣ زكاة مستحقة
٢٥٢,٠٥٣,١١١	٣٥٧,٣٥٦,٩٥٣	
		مطلوبات غير متداولة:
٦,٥٣٧,٩٨٥	٣٤,٩٥٨,٠٢٨	١١ قروض متوسطة الأجل
٣٨,٧٣٢,٩٠٥	-	مقدمات من المساهمين
٢٣,٧٨٢,٤٨٨	٢٤,٧٠٧,٣٢٣	١٥ تخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩,٠٥٣,٣٧٨	٥٩,٦٦٥,٣٥١	
٣٢١,١٠٦,٤٨٩	٤١٧,٠٢٢,٣٠٤	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦ رأس المال
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٣٣١,٠٣٥	١٧ احتياطي نظامي
١٨٧,٥٧٢,٥١١	٧٧,٢٩٢,٠٦١	أرباح مبقاة
٢١١,٥٧٢,٥١١	٣٣١,٦٢٣,٠٩٦	مجموع حقوق المساهمين
٥٣٢,٦٧٩,٠٠٠	٧٤٨,٦٤٥,٤٠٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٤ 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 مغلقة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٤٨٥,٩٨٥,٨٧٨	٥٢٥,٢٤٢,٦٠٩	١٨	المبيعات وإيرادات أخرى
(٣٧٦,٥٣٣,١٠٠)	(٣٩٤,١٥١,٠٩١)	١٩	تكلفة المبيعات والإشغال
١٠٩,٤٥٢,٧٧٨	١٣١,٠٩١,٥١٨		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٦٠,٤٨٤,١٠٩)	(٦٣,٧٦٧,٩١٦)	٢٠	مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
٤٨,٩٦٨,٦٦٩	٦٧,٣٢٣,٦٠٢		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
(١,٠٤٧,٧٥٨)	(٣,٢١٤,٦٥٢)	١١	نفقات مالية
٥٤٧,٣٩١	١,٨٧٤,٦٨٠		إيرادات أخرى
٤٨,٤٦٨,٣٠٢	٦٥,٩٨٣,٦٣٠		الدخل قبل الزكاة
(٢,٤٦٦,٢٥٨)	(٢,٦٧٣,٢٨٠)	١٣	زكاة، صافي
٤٦,٠٠٢,٠٤٤	٦٣,٣١٠,٣٥٠		صافي الدخل للفترة
		٢٢	ربحية السهم (ريال سعودي):
٢,٠٤	٢,٨١		الدخل من العمليات
(٠,١٢)	(٠,١٧)		الخصارة غير التشغيلية
١,٩٢	٢,٦٤		صافي الدخل للفترة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٣	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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)		
٤٦,٠٠٢,٠٤٤	٦٣,٣١٠,٣٥٠		التدفقات النقدية من العمليات: صافي الدخل للفترة تعديلات لبنود غير نقدية:
٩,٢٥٠,٢٨٠	١١,٢٩١,٣٢٨	١٠٠٩	استهلاك وإطفاء
-	٢٧٤,٨٩٥		تعديلات على ممتلكات ومعدات
٤,٩٦٢,٨٢٦	٨٧٨,٨٨٠	٢٠	شطب مخزون، صافي
١,٩٩٥,٠٧٠	٥,٢٤٥,٩٧٧	٦	مخصص بضاعة ببطئة الحركة ونقص في المخزون
٣,٣٠٥,٧٩٢	٢,٣٢٤,٩٨٩	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٢٤,٩٩٥		شطب ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٢,٢٥٠	١٠٦,٤٨٨	٢٠١٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٠,١٨٧	٧٨٨		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
			تغيرات في رأس المال العامل:
١,١٨١,٧٢٩	١,٧٦٠,٨٩٢		ذمم مدينة
(٢٣,٤٧٦,٦٧٩)	(٨٠,٠٩٥,٨٨٩)		مخزون
(٧,٢٧٧,٨٩٨)	(٣,٧٣٦,٨٣٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٠,٣٢٢,١٥٨	٦٣,٨٢٦,٧٣٢		ذمم دائنة
٨,٩٥٩,٤٩٣	٢,٣٧١,٩١٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٣٠٢,٠٩٢)	(٢,٠١١,٣٩١)		رعاية مستحقة
(٣١٠,٣٢٤)	(١,٩٧٠,٦٠٢)	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٨٢,٩٤٤,٨٣٦	٦٣,٦٠٣,٥٠٦		صافي النقد الناتج من العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٤,٨٢٨,٢٨٦)	(٥٦,٥٢٧,٨٥٦)	٩	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٠٤,٥٨٤)	١٠	إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل
٣٧٠,٤٣١	٥,٠٩٩		منحصالات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٤,٤٥٧,٨٥٥)	(٥٦,٦٢٧,٣٤١)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٠١,١١٥)	٣٦٠,٧٩٦		تغيرات في قروض قصيرة الأجل
-	٥,٩٠٠,٠٠٠		متحصلات من قروض متوسطة الأجل
(٦,٥٥١,٥٦٠)	(٨,٣٦٥,٣٢٨)		تسديدات لقروض متوسطة الأجل
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦,٦٥٢,٦٧٥)	(٢,١٠٤,٥٣٢)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
١١,٨٢٤,٣٠٦	٤,٨٧١,٦٣٣		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٣,٩٥٤,٧١٢		نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢٤,٨٨١,٨٤١	١٨,٨٢٦,٣٤٥		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
			معاملات تكميلية غير نقدية
-	١,٨٨١,٧٢٨	٧٠٦	مخزون محوّل إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين
-	٧,٣٠٠,٠٠٠	٩٠٧	ممتلكات ومعدات محوّلة 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 مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢١٥,٥٧٠,٤٦٧	١٩١,٥٧٠,٤٦٧	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م (مراجعة)
٤٦,٠٠٢,٠٤٤	٤٦,٠٠٢,٠٤٤	-	-	صافي الدخل لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٢ توزيعات أرباح مدفوعة
٢١١,٥٧٢,٥١١	١٨٧,٥٧٢,٥١١	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)
٥٦,٧٤٠,٢٣٥	٥٦,٧٤٠,٢٣٥	-	-	صافي الدخل لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢٦٨,٣١٢,٧٤٦	٢٤٤,٣١٢,٧٤٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)
٦٣,٣١٠,٣٥٠	٦٣,٣١٠,٣٥٠	-	-	صافي الدخل لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
-	(٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦ زيادة رأس المال
-	(٦,٣٣١,٠٣٥)	٦,٣٣١,٠٣٥	-	الحول إلى الاحتياطي النظامي
٣٣١,٦٢٣,٠٩٦	٧٧,٢٩٢,٠٦١	١٤,٣٣١,٠٣٥	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 الحرفية والكهربائية.

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٥٦٥٩٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥ هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ١٩٨٤ م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

قرّر المساهمون في اجتماعهم الذي انعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١ م) تحويل الهيكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة وتعديل حصص المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٨/هـ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١ م). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

تم إنهاء اتفاقية الإدارة مع شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (شريك) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ م. وقامت شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات بالتنازل نهائياً عن أنعاب الإدارة بداية من ١ يناير ٢٠١٤ م. وكجزء من اتفاقية الإنهاء ستحصل شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات على حصة إضافية من رأس المال تبلغ ٩٪ من خلال تحويلها من كل من شركة أبرار الدولية القابضة (٤,٥٪) والشيخ عبدالرحمن شريتلي (٤,٥٪) وذلك كتعويض لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (أنظر إيضاح ١٤).

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م في المملكة العربية السعودية ٢٠ معرضاً مستأجراً ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م : ١٩ معرضاً مستأجراً ومعرضين بموجب حقوق الامتياز).

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٠٥٦٥٩٥	الرياض	التخصصي
١٠١٠٠٦٥٢٤٥	الرياض	الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البديعة
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمال
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	خريص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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	ينبع	فرع ينبع
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر	فرع الخبر
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام	فرع الدمام
٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠	الظهران	فرع الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	فرع الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	فرع الإحساء
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة	فرع صواري
		<u>الورش</u>
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورشة الرئيسية

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٠ ذوالقعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥
سبتمبر ٢٠١٤ م).

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 الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية 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 المتعارف 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 و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث
المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً
لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي التي هي العملة الرئيسة للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال 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 الفترة والتي لم تكن جوهرية لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م ضمن قائمة الدخل.

٤-٢ 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.

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ 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 وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦-٢ مخزون

يقيد 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 سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 لها كما يلي:

(سنة)	
٢٠-٤	• أثاث وتجهيزات
٧-٢	• معدات وبرامج الحاسب الآلي
٤	• سيارات
٧-٤	• 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 المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبيدها. يتم رسملة التحديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٨-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

تتكون 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 ممنوحة من مورد

تمثل الأسهم الممنوحة من مورد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمؤرد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. يتم الاعتراف بالدخل من أسهم ممنوحة عند وجود حق باستلامه (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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (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 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 الموجودات غير الملموسة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المنحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ 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 تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقيد الشركة مخصص للزكاة وتحمله على قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الربوط النهائية، 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. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق 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 خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١٧-٢ الإيرادات

تتحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقدي وتقيّد عند استلام العميل أصل الإيصال. كما تقيّد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسم أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

١٨-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المنكبة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والمتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المثبتة.

٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل المصاريف الناتجة 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 تكاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وتكاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة. لم تكن هذه المصاريف جوهرية وتم دمجها مع المصاريف العمومية والإدارية.

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

تقيّد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. تقيّد إيرادات عقود إيجارات من الباطن على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ 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 تلتخص 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 القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

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

٣-١ 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.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج 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 والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهريّة.

٣-٣ مخاطر الائتمان

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ 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 التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٣-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم بجميع 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

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
٢٣,٥٩٨,١٧٤	١٧,٥٥٣,٩٤٥
١,٢٨٣,٦٦٧	١,٢٧٢,٤٠٠
<u>٢٤,٨٨١,٨٤١</u>	<u>١٨,٨٢٦,٣٤٥</u>

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

٥ - ذمم مدينة

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
٨,٢٠١,٥٦٩ (٣٧١,٢٣٤)	١٠,٢٠٣,٦٤٠ (٥٧٤,٩٧٧)
<u>٧,٨٣٠,٣٣٥</u>	<u>٩,٦٢٨,٦٦٣</u>

تجارية
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٢٤٨,٩٨٤	٤٩٣,٤٨٤		١ يناير
١٢٢,٢٥٠	١٠٦,٤٨٨	٢٠	إضافات
-	(٢٤,٩٩٥)		شطب
<u>٣٧١,٢٣٤</u>	<u>٥٧٤,٩٧٧</u>		٣٠ يونيو

٦ - المخزون

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)		
٣٠٣,٤٧٨,٠٩٩	٤٢٠,٢٠٠,٨٧٣		مخزون عدد وأدوات:
١١,٥٥٧,٩١٢	١٥,٠٨٢,٧٧٠		في المعارض والمستودعات
٣٩,٧٠٧,٨٤٥	٧٧,٦٨٢,٣٩٣		برسم الأمانة
<u>٣٥٤,٧٤٣,٨٥٦</u>	<u>٥١٢,٩٦٦,٠٣٦</u>		بضاعة في الطريق
(١٥,٧١٢,٠١٧)	(٢٣,٢١٢,٩٦٤)		ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٣٣٩,٠٣١,٨٣٩</u>	<u>٤٨٩,٧٥٣,٠٧٢</u>		ونقص في المخزون

إن الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة والنقص في المخزون هي كما يلي:

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	إيضاح	
١٣,٧١٦,٩٤٧	١٧,٩٦٦,٩٨٧		١ يناير
١,٩٩٥,٠٧٠	٥,٢٤٥,٩٧٧	٢٠	إضافات
<u>١٥,٧١٢,٠١٧</u>	<u>٢٣,٢١٢,٩٦٤</u>		٣٠ يونيو

كان لدى الشركة رصيد مخزون صافي بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي تم شطبه وإدراجه تحت بند مصاريف إدارية وعمومية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: رصيد مخزون مشطوب صافي بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي وتم تسجيله تحت بند مصاريف إدارية وعمومية) (أنظر إيضاح (٢٠).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بلغت القيمة الدفترية للمخزون التالف نتيجة الحريق ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م. تم إثبات مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بناءً على الحصر المبدئي لخسائر الحريق. لاحقاً، تم إثبات مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي إضافية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بناءً على النتائج النهائية للحصر. تم تحويل هذا المبلغ إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى (أنظر إيضاح ٧).

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٣م (غير مراجعة)	٢٠١٤م (مراجعة)	إيضاح
١٣,١٣١,٥٦١	١٦,٦١٣,٧٢٧	إيجار مدفوع مقدماً
٣,٥٨٨,٢٦٩	٣,٩٠٢,٧٩٥	بدلات سكن ودراسة مدفوعة مقدماً
٩٤١,٨٤١	٤,٧٣٧,٤٠٩	تأمين مدفوع مقدماً
٥٦٨,٩٠٣	١,٠٨٤,٧٣٩	اشتراكات مدفوعة مقدماً
١٤,٠٦٧,٠٦٣	١١,٥٩١,٨٢٢	دفعات مقدمة للموردين
-	١٥,٤٩٤,٨١٦	٢٤٤٩,٠٦ ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين
١,٣٦٣,٤٤٥	٢,١٧٠,٠٣٣	سلف للموظفين
٢,٩٢٣,٨٣٣	٢,٦٦٦,٠٩٤	مطلوب مقابل فساتم مستردة
-	٩١٩,٨٧١	مطلوب من صندوق تنمية الموارد البشرية والخاص بالموظفين السعوديين
٦٨٥,٥١٦	١,٢٨٠,٤٤٠	إيرادات تأجير من الباطن
٤٢٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠	مقدمات رسوم تأشيرات أخرى
١,٣٦٢,٢٢١	٦,٧٣٧,٧٧١	
٣٩,٠٥٢,٦٥٢	٦٧,٩٢٩,٥١٧	

٨ - أسهم صئوحة من مورد

٢٠١٣م (غير مراجعة)	٢٠١٤م (مراجعة)	
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	١ يناير
-	-	تعديلات
-	-	استرداد
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	٣٠ يونيو

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل الأسهم الممنوحة من مؤرد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمؤرد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. تم منح هذه الأسهم للشركة مقابل مشتريات الشركة كما هو منصوص عليه في الاتفاقيات مع المؤرد. إن هذه الأسهم قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية، وعليه فإن الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م و ٢٠١٣م مقارب للقيمة العادلة.

٩ - ممتلكات ومعدات، صافي

٣٠ يونيو ٢٠١٤م	إعادة تصنيف*	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤م	التكلفة
١٧,٧٦٨,٤٠٥	-	-	**١٧,٧٦٨,٤٠٥	-	أراضي
٩٧,٩٥١,١٤٣	٩,١٧٠,٧٧١	-	٧,٨٨٨,٧٢٠	٨٠,٨٩١,٦٥٢	تحسينات على عقارات
٤٢,٩٢٦,٨٢٧	٢,٠٨٣,٣٣٦	(٥,٩٩٩)	١,٩٨٧,٧٧١	٣٧,٨٦١,٧١٩	مستأجرة
٣٥,٨١٦,١١٧	١٧٢,٤١٦	-	١,٦٥٧,٢٨٠	٣٣,٩٨٦,٤٢١	أثاث وتجهيزات
٦,٤٠١,٧٦٤	-	-	٥٩٩,٧٦٤	٥,٨٠٢,٠٠٠	معدات وبرامج الحاسب الآلي
١٥,٢٠٣,٤٣٩	٤١٩,٨٤٢	-	٩,٦٩٨,٧٧٨	١٢,٠٨٤,٨١٩	سيارات
١,٨٩٧,٢٧١	(٢٢,٩٨٠,٨٤٣)	-	٢٣,٩٢٧,١٣٨	٩٥٠,٩٧٦	آلات ومعدات
					مشاريع تحت التنفيذ
٢١٧,٩٦٤,٩٦٦	(١٠,١٣٤,٤٧٨)	(٥,٩٩٩)	٥٦,٥٢٧,٨٥٦	١٧١,٥٧٧,٥٨٧	مجموع
					الاستهلاكات المتراكمة
					تحسينات على عقارات
(٣٢,٩٩١,٩١١)	-	-	(٣,٩٩٠,٣١٠)	(٢٩,٠٠١,٦٠١)	مستأجرة
(٢١,٩٨٤,٢٩٥)	-	١١٢	(١,٥٨٢,٧٧٣)	(٢٠,٤٠١,٦٣٤)	أثاث وتجهيزات
(٦,٩١٩,٨٨٩)	-	-	(٢,٨٧٩,٦١١)	(٤,٠٤٠,٢٧٨)	معدات وبرامج الحاسب الآلي
(٣,٧٩٩,٩٩٣)	-	-	(٦٣٥,٤٢٠)	(٣,١٦٤,٥٧٣)	سيارات
(٧,٨٥٥,٢٩٨)	-	-	(٩٦٣,٤٠٥)	(٦,٨٩١,٨٩٣)	آلات ومعدات
(٧٣,٥٥١,٣٨٦)	-	١١٢	(١٠,٠٥١,٥١٩)	(٦٣,٤٩٩,٩٧٩)	مجموع
١٤٤,٤١٣,٥٨٠				١٠٨,٠٧٧,٦٠٨	صافي القيمة الدفترية

تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م التكاليف المتكبدة على أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة.

* خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الموجودات بين الفئات المختلفة للموجودات، كما هو مبين أعلاه وذلك بسبب تركيب نظام محاسبي جديد. كما قامت الشركة أيضا خلال نفس الفترة بإعادة تصنيف مبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي من مشاريع تحت التنفيذ إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى وإعادة تصنيف مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي من مشاريع تحت التنفيذ إلى مصاريف ما قبل التشغيل.

** تمثل إضافات الأراضي قيمة شراء قطعة أرض وذلك لإنشاء مبنى كمقر رئيسي جديد للشركة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	إعادة التصنيف *	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣ م	التكلفة
٨١,٣٢٥,٨٢٢	٥,٨٨٠,١٢٢	(٤٩٧,٤١٨)	٦٧٩,١٠٣	٧٥,٢٦٤,٠٢٤	تحسينات على عقارات مستأجرة
٣٨,٨٠٤,٨٨٣	(١٠,٦٩٢,٠٦٦)	(٣,١٦٢,٩١٣)	٤٨٦,٧٢٣	٥٢,١٧٣,١٣٩	أثاث وتجهيزات
٨,٧٢٠,٨٤٤	(٢,٦٥٩,٤٦٦)	(٥,٤٦٩,٩٨٤)	١,١٦٠,٩١٤	١٥,٦٨٩,٣٨٠	معدات الحاسب الآلي
٥,٢٦٠,٢٥٠	-	-	٥٦٠,١٠٠	٤,٧٠٠,١٥٠	سيارات
١٢,٩٧٧,٤٩٢	٧,٤٧١,٤٠٩	(٥٤٤,٠٣٦)	١,٣٣٢,٤٠٦	٤,٧١٢,٧١٣	آلات ومعدات
١٦,١٥٢,٠٩٤	-	-	١٠,٦٠٤,٠٤٠	٥,٥٤٨,٠٥٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٦٣,٢٤١,٢٩٥	-	(٩,٦٧٤,٣٥١)	١٤,٨٢٨,٢٨٦	١٥٨,٠٨٧,٤٦٠	بمجموع
(٢٥,٣٣٨,٢٩٧)	(٢,٤٢٦,٦٨٥)	٤٩٧,٠٨٣	(٣,٦٩٨,٨١٣)	(١٩,٧٠٩,٨٨٢)	الاستهلاكات المتراكمة
(٢٠,٩٨٢,٤٤٩)	٤,٥٣١,٨٠٥	٣,٠٩٧,٤٣٢	(٢,٠١٦,٣٨٦)	(٢٦,٥٩٥,٣٠١)	تحسينات على عقارات مستأجرة
(٤,٥٢٩,٦٢٤)	٩٣٧,٠٨٣	٥,١٧٩,٨٢٤	(٧٦٩,٦٠٩)	(٩,٨٧٦,٩٢٢)	أثاث وتجهيزات
(٢,٤٤١,٥٢٣)	-	-	(٥٧٥,٤٥٥)	(١,٨٦٦,٠٦٨)	معدات الحاسب الآلي
(٦,٤٠٩,٤٧٨)	(٣,٠٤٢,٢٠٣)	٣٣٧,٧٤٠	(٩٦٣,٦٦٠)	(٢,٧٤١,٣٥٥)	سيارات
(٥٩,٧٠١,٣٧١)	-	٩,١١٢,٠٨٠	(٨,٠٢٣,٩٢٣)	(٦٠,٧٨٩,٥٢٨)	آلات ومعدات
١٠٣,٥٤٠,٠٢٤	-	-	-	٩٧,٢٩٧,٩٣٢	بمجموع
					صافي القيمة الدفترية

* خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م، قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الموجودات بين الفئات المختلفة للموجودات، كما هو مبين أعلاه وذلك بسبب تركيب نظام محاسبي جديد.

١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل، صافي

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	
١١,٢٢٦,٥٦٢	٨,٤٠٩,٤١٣	١ يناير
-	١٠٤,٥٨٤	إضافات
-	٢,٥٥٩,٥٨٣	إعادة التصنيف
(١٨,٣٤٨)	-	شطب
(١,٢٢٦,٣٥٧)	(١,٢٣٩,٨٠٩)	إطفاء
١٠,٠٨١,٨٥٧	٩,٨٣٣,٧٧١	٣٠ يونيو

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - قروض قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	
٦١,٤٨٨,٥٠١	٩١,١١٨,٢٠٣	قروض بنكية قصيرة الأجل
٤,٠١٨,٩٦٦	٩,٧٩٠,٠٧٤	سحب على المكشوف
١,٢٣٩,٤٣١	١,٦٨١,١٩١	سندات دفع قصيرة الأجل تجارية
		قروض بنكية قصيرة الأجل وسحب على المكشوف
٦٦,٧٤٦,٨٩٨	١٠٢,٥٨٩,٤٦٨	الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
٢٢,٤٢١,٥٣٤	٣١,٢٠٣,١٦١	إجمالي القروض قصيرة الأجل
٨٩,١٦٨,٤٣٢	١٣٣,٧٩٢,٦٢٩	قروض بنكية متوسطة الأجل
٦,٥٣٧,٩٨٥	٣٤,٩٥٨,٠٢٨	
٩٥,٧٠٦,٤١٧	١٦٨,٧٥٠,٦٥٧	

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 (سايبور). تشمل هذه التسهيلات على سحب على المكشوف وقروض وخطابات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع مقابل كمبيالات 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 م ولذلك تم تصنيفها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

إن هذه التسهيلات بموجب الاتفاقيات مضمونة من المساهمين. لدى الشركة إجمالي تسهيلات تبلغ تقريباً ٢٦٥,٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٢٥١ مليون ريال سعودي). بلغ الجزء غير المستخدم من هذه التسهيلات الائتمانية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ٣٤,٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٧٧,٦ مليون ريال سعودي). إن القيم الدفترية لهذه التسهيلات هي بالريال السعودي.

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

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	نهاية الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو
٥,٨١٢,٠٧٥	-	٢٠١٤
٧٢٥,٩١٠	١٧,٤٨٠,٦٢١	٢٠١٥
-	٩,١١٧,٤٢٠	٢٠١٦
-	٨,٠٤٧,٩٢٩	٢٠١٧
-	٣١٢,٠٥٨	٢٠١٨
٦,٥٣٧,٩٨٥	٣٤,٩٥٨,٠٢٨	

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		١٢ - ذمم دائنة	
٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	إيضاح	
١١١,٢٤٠,١٣٢	١٤١,٧٥٢,٤٥٤		تجارية
١٢,٠٣٩,٧٩٨	٧,٨٠٢,٥٧٨	١٤	أطراف ذوي علاقة
٨,٥١٧,٥٨٤	٢٩,١٦٦,٦٢٨		غير تجارية (خدمات)
١٣١,٧٩٧,٥١٤	١٧٨,٧٢١,٦٦٠		

١٣ - أمور تتعلق بالزكاة

تم عمل تعديلات على المعلومات المالية لعام ٢٠١٣ م وذلك بناءً على الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٣ م المقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل.

١٣-١ عناصر الوعاء الزكوي

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

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	
٣٢٠,٤١٨,٥٤٣	٣٥٩,٧٧٠,٧٨٢	عناصر الوعاء الزكوي: حقوق المساهمين وأخرى
١٣,٠٨٩,٥٤٥	٣٢,٧٠٩,٧٤١	قروض متوسطة الأجل - بناءً على مصلحة الزكاة والدخل
٣٩,١٧١,٨٠٩	٤٢,٨١٣,٤٠٧	المخصصات كما في بداية الفترة
(١٥١,٠٣٥,٧٣٣)	(١٩١,٨٣٢,٠٩٧)	ممتلكات ومعدات ومصاريف ما قبل التشجيل، صافي - حسب مصلحة الزكاة والدخل
(٨,٢٦٠,٤٥٢)	(٨,٢٦٠,٤٥٢)	استثمار طويل الأجل - أسهم ممنوحة من مورد
٢١٣,٣٨٣,٧١٢	٢٣٥,٢٠١,٣٨١	الوعاء الزكوي التقريبي

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

قامت الشركة باحتساب مخصص الزكاة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بناءً على أفضل التقديرات المتوفرة لديها للبيود المتعلقة بصافي الدخل المقدر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ مخصص الزكاة	
٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
٥,٦٨٦,٢١٧	٤,٩٥١,٤٠٩
٢,٤٦٦,٢٥٨	٢,٩٤٠,٠١٨
(٤,٧٦٨,٣٥٠)	(٤,٦٨٤,٦٧١)
-	(٢٦٦,٧٣٨)
٣,٣٨٤,١٢٥	٢,٩٤٠,٠١٨
	١ يناير
	المخصصات:
	للفترة الخالية
	المسدد
	تعديلات
	٣٠ يونيو

٣-١٣ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة على ربوط زكوية نهائية من مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٣ م.

١٤ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-١٤ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذوي علاقة في سياق الأعمال العادية في القوائم المالية بما يلي:

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	إيضاح
٨,٧٦٨,٤٥٤	-	٢٠١٤-٢٠
٧٤٢,٩٨٣	-	أنعاب إدارة لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم) خدمات قدمت من مساهم الأغلبية وشركة شقيقة تابعة لمساهم
٥٤٢,٠٠٠	٥٤٢,٠٠٠	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ سميير الحميدي (العضو المنتدب)
-	٤٥٧,٠٠٠	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ خالد الحميدي (مساهم)
-	٤١١,٢٥٠	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ هيثم الحميدي (مساهم)
١,٧٢٥,١٣٨	١,٧١٩,٥٩٤	معارض مستأجرة من شركة مجموعة تراكو للتجارة والمقاولات المحدودة "تراكو"
٤,٥٩٤,٧٩٨	٨,٤٢٦,٥١٦	مشتريات من الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات الخارجية "سماكو"

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ أتعاب إدارية

يتم دفع نسبة من صافي الدخل السنوي للشركة كأتعاب إدارية لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم) سنوياً مقابل إدارة عمليات الشركة. ويحتمل هذا المبلغ على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل (أنظر إيضاح ٢٠). تم إنهاء هذه الاتفاقية بناءً على اتفاق مشترك مع شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ م (أنظر إيضاح ١).

٣-١٤ أرصدة أطراف ذوي علاقة

تتلخص الأرصدة الناتجة من العمليات مع الأطراف ذوي العلاقة بما يلي:

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	إيضاح	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٩,٢١٣,٠٨٣	١٣٥,٨٢٩	١٢	شركة مؤسسة الحميدي
٥٢,١٠٠	-		للمقاولات (مساهم)
-	١,٧٧٠		سمير الحميدي (مساهم)
-	١٢,٥٢٥		خالد الحميدي (مساهم)
			هيثم الحميدي (مساهم)
			الشركة السعودية العربية للتسويق
			والتوكيلات الخارجية "سماكو"
٢,٧٧٤,٦١٥	٧,٦٥٢,٤٥٤		
١٢,٠٣٩,٧٩٨	٧,٨٠٢,٥٧٨		

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	
٢٠,٧٨٧,٠٢٠	٢٤,٣٥٢,٩٣٦	١ يناير
٣,٣٠٥,٧٩٢	٢,٣٢٤,٩٨٩	مخصصات
(٣١٠,٣٢٤)	(١,٩٧٠,٦٠٢)	مدفوعات
٢٣,٧٨٢,٤٨٨	٢٤,٧٠٧,٣٢٣	٣٠ يونيو

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد حيث قررت 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 المبقاة وإصدار ١٤ سهم لكل سهم قائم للمساهمين.

إن هيكل الملكية لكل مساهم هو كما يلي:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	الجنسية	المساهم
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (مراجعة)		
٣٨,٥%	٤٧,٥%	سعودية	شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات
٣٠,٠%	٢٥,٥%	سعودية	شركة أبرار الدولية القابضة
٣٠,٠%	٢٥,٥%	سعودي	الشيخ عبدالرحمن شريتلي
١,٥%	١,٥%	سعودي	خالد محمد الحميدي
١,٥%	١,٥%	سعودي	سمير محمد الحميدي
١,٥%	١,٥%	سعودي	هيثم محمد الحميدي
١٠٠%	١٠٠%		

تم تعديل نسب الملكية لبعض المساهمين خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م كما هو موضح أعلاه (لمزيد من التفاصيل أنظر إيضاح ١).

١٧- احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنّب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية المرفقة هو الاحتياطي النظامي الخاص بالشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- المبيعات والإيرادات الأخرى

٢٠١٣م (غير مراجعة)	٢٠١٤م (مراجعة)	إيضاح	مبيعات إيرادات أخرى
٤٨٢,٦٨٦,٦١٤	٥١٩,٨٤٢,٣٢١		
٣,٢٩٩,٢٦٤	٥,٤٠٠,٢٨٨	١-١٨	
<u>٤٨٥,٩٨٥,٨٧٨</u>	<u>٥٢٥,٢٤٢,٦٠٩</u>		

١-١٨ إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في دخل قسم الخدمات من عمليات التوصيل والتركييب والصيانة للبضاعة المبيعة للعميل.

١٩- تكلفة المبيعات والإشغال

٢٠١٣م (غير مراجعة)	٢٠١٤م (مراجعة)	إيضاح	تكلفة بضاعة مبيعة رواتب ومزايا أخرى للموظفين إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى استهلاك وإطفاءات مصاريف خدمات خصومات مستلمة أخرى
٣٠٦,٨٢٨,٢٨٠	٣٢٨,٠٩٣,٤٩٤		
٣٧,٥٥٧,٢٦٧	٣٣,٥٩٢,٦٨٧		
٢٢,٨٧٤,٣٤٠	٢٣,٩٩١,٠٨٦		
٦,٩٣٢,٧٦٤	٧,١٧١,٨٣٥		
٢,٩٦٠,٧٠٤	٣,٣٩٦,٤٠٤		
(٤,٨٧٩,٨٤٤)	(٩,٦٥٧,٧٣١)	١-١٩	
<u>٤,٢٥٨,٥٨٩</u>	<u>٧,٥٦٣,٣١٦</u>		
<u>٣٧٦,٥٣٢,١٠٠</u>	<u>٣٩٤,١٥١,٠٩١</u>		

١-١٩ خصومات مستلمة

تمثل الخصومات المستلمة مكافآت ممنوحة من موردين مقابل تحقيق مستويات المبيعات المتفق عليها معهم على منجائهم.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)	إيضاح	
١٩,٨١٨,٠٥٨	٢٦,٦٥٠,٠٤٧		رواتب ومزايا أخرى للموظفين
٩,٣٤٩,٣٢٢	٦,٧٨١,٦٦٥		دعاية وإعلان
٤,٧١٤,٩٩٣	٥,٤٢٣,٠١٧		عمولات بيع مقابل حق الامتياز
			مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٩٩٥,٠٧٠	٥,٢٤٥,٩٧٧	٦	ونقص مخزون
٢,٩١٨,٠٩٦	٥,١٩٣,٥٤٦		مصاريف خدمات
			إيجارات ومصاريف عقارات
٣,٢٩٧,٥٨٢	٤,١٢٤,٨٠٩		مستأجرة أخرى
٢,٣١٨,٩٧٣	٤,١١٩,٤٩٢		استهلاكات وإطفاءات
٤,٩٦٢,٨٢٦	٨٧٨,٨٨٠	٦	شطب مخزون
١٢٢,٢٥٠	١٠٦,٤٨٨	٥	مخصص ديون مشكوك فيها
١٨,٣٤٨	-	١٠	شطب مصاريف ما قبل التشغيل
٨,٧٦٨,٤٥٤	-	٢-١٤	أنعاب إدارية
٢,٢٠٠,١٣٧	٥,٢٤٣,٩٩٥		أخرى
<u>٦٠,٤٨٤,١٠٩</u>	<u>٦٣,٧٦٧,٩١٦</u>		

٢١ - إيجار تشغيلي

لدى الشركة عقود إيجار مختلفة لمكاتبها ولعارضها ومسكن الموظفين والسيارات والمستودعات. بلغت مصاريف الإيجارات التشغيلية ٢٣,٩ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٢١,٨ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتلخص تعهدات الاجارات المستقبلية بموجب عقود الاجارات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

م ٢٠١٣ (غير مراجعة)	م ٢٠١٤ (مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:
٣٣,٧٣٧,٠٦٤	-	م ٢٠١٤
٤٥,٠٠٣,٧٩٣	٣١,٩٩٩,٦٧٣	م ٢٠١٥
٤٠,٣١٩,٢٤٥	٤٧,٠٥٢,٠٦١	م ٢٠١٦
٣٩,٣١٤,٢٢٢	٤٧,١٠٩,٥٦١	م ٢٠١٧
٢٣٥,١١٠,٠٦٨	٢٥٦,٥٣٤,٦٦٢	بعد ذلك
<u>٣٩٣,٤٨٤,٣٩٢</u>	<u>٣٨٢,٦٩٥,٩٥٧</u>	

بلغت إيرادات التأجير خلال الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

إن إيرادات الإيجار من الباطن لعقود مدتها سنة واحدة أو تزيد عن سنة واحدة كما في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

م ٢٠١٣ (غير مراجعة)	م ٢٠١٤ (مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:
٢,٣٨٧,٩٦١	-	م ٢٠١٤
٩٢٠,٣١٠	١,٦٧٦,٥٩٤	م ٢٠١٥
٣٧٤,٥٦٨	٤٦٤,٤٣٩	م ٢٠١٦
٢١٠,١١٠	٢٩٤,٣٤٤	م ٢٠١٧
١١٢,٦١٨	١٦٨,٩٢٨	بعد ذلك
<u>٤,٠٠٥,٥٦٧</u>	<u>٢,٦٠٤,٣٠٥</u>	

٢٢- أرباح موزعة

وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ لا شيء خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٥٠ مليون ريال سعودي والتي تم دفعها من قبل الشركة خلال الفترة).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن الخسارة غير التشغيلية ومن صافي الدخل للفترة بتقسيم الدخل من العمليات والخسارة غير التشغيلية وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م. تم إعادة احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية ومن الخسارة غير التشغيلية ومن صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بأثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسهم عطفاً على الزيادة في رأس مال الشركة بقيمة ٢٢٤ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاحي رقم ١ و ١٦).

٢٤- تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م خطابات اعتماد مستنديه وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٦٣,٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٧٧٢ ألف ريال سعودي، على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٥٢,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣٣٧ ألف ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٥٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م.

(ب) فيما يتعلق بتعهدات الإيجارات (أنظر إيضاح ٢١).

(ج) تعرضت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م لعدة حوادث (حريق وتسرّب مياه) في عدد من المعارض والمركز الرئيسي للشركة. تقدر إجمالي الخسائر المتوقعة من هذه الحوادث كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بمبلغ ٢٠,٥ مليون ريال سعودي. تؤكد إدارة الشركة أن جميع الخسائر المتعلقة بهذه الحوادث مغطاة من قبل شركة التأمين وعلاوة على ذلك تتوقع الشركة الحصول على مبالغ إضافية مقابل الأرباح المفقودة بسبب انقطاع الأعمال والتي لا تزال في مرحلة تحديد قيمتها مع شركة التأمين. قامت الشركة بتسجيل هذه المبالغ كذمة مدينة من مطالبات التأمين تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي. حصلت الشركة من شركة التأمين على مبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ م كدفعة مقدمة لتغطية جزء من الخسائر الناتجة عن هذه الحوادث وبلغ رصيد الذمم المدينة من مطالبات شركة التأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح ٧).