

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

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص الخود لمرجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، والقائمتين الأوليتين للتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛ بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (١١) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمناها 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. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأوليّة المدقّقة لـكـ، تتفق مع معايير الحاسبة المترافق عليها في المملكة العربيـة السعودية.

برائیں و ترہاؤں کویرا



خالد أحمد محضر  
٣٦٨، رقم

١٦ محرم ١٤٣٨  
١٧ أكتوبر ٢٠١٦ (م)



الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٤,٣٣٨,٢٢٤	٢٧,٨٢٨,٠٥٣		موجودات متداولة:
١٠,٧٩٢,٢٤٨	١١,١٤٤,٥٣٥		نقد وما يعادله
٥٤٧,١٧١,١٣٠	٥٢١,٠٩٥,٦٥٨		ذمم مدينة
٥٧,٩٦٤,٤٩٣	٥٢,٥٤١,٨٠٩		مخرّون
٦٤٠,٢٦٦,٠٩٥	٦١٢,٦١٠,٠٥٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			موجودات غير متداولة:
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	١	أسهم متاحة للبيع
١٦٣,٨٣٥,٩٧٠	٢٠٠,٣١٥,٤٣٧		ممتلكات ومعدات، صافي
٧,٧٥١,٩٤٤	٤,٧٥٥,٧٤٢		مصاريف ما قبل التشغيل
١٧٩,٨٤٨,٣٦٦	٢١٣,٣٣١,٦٣١		مجموع الموجودات
٨٢٠,١١٤,٤٦١	٨٢٥,٩٤١,٦٨٦		المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٨١,٩٤٣,٨٨٢	٣٦,٩٠٠,٨٠٥	٤	قرص بنكية فصيرة الأجل وسحب على المكتشوف
١٤,٠٧٤,٣٢٥	٢١,٠٠٨,٦٩٤		آخره التداول من قروض متوسطة الأجل
١٣٠,٩٢٤,٨٠٤	١١٣,٠٧٣,٢٩٩		ذمم دائنة
٧٥,٥١٥,٩٣٤	٩٠,٧٨٩,٣٩٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٣٧٢,٧٨٥	٧,٢١٠,٩٠٣		زكاة مستحقة
٣٠٩,٨٣١,٧٤٠	٢٦٨,٩٨٣,٠٠٥		مطلوبات غير متداولة:
١٥,١١١,١٤٧	٢٠,٨٩٩,٨١٣	٤	قرص متوسطة الأجل
٢٨,٦٤٣,٧٢٣	٣٠,٨٣٨,٢١٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣,٧٥٤,٨٧٠	٥١,٧٣٨,٠٣٠		مجموع المطلوبات
٣٥٣,٥٨٦,٦١٠	٣٢٠,٧٢١,٠٣٥		حقوق المساهمين:
			رأس المال
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠١,١٠٠	٥	احتياطي نظامي
٢٧,٨٢١,٥١١	٤٠,٠٩٠,٦٣٩		أرباح مبقة
١٩٨,٧٠٧,٣٤٠	٢٢٥,١٣٠,٠١٢		مجموع حقوق المساهمين
٤٦٦,٥٢٧,٨٥١	٥٠٥,٢٢٠,٦٥١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٢٠,١١٤,٤٦١	٨٢٥,٩٤١,٦٨٦	٩	تعهدات والالتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

-٢-

٢٠١٦  
١٦/١٠

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

**قائمة الدخل الأولية**

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إيضاح
م٢٠١٥ (غير مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)	م٢٠١٥ (غير مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٩٢٤,١٧١,٤٦٢	٩٣٩,٦٦٧,٢١٤	٢٦٥,٣٦٣,٦٨٣	٢٨٤,٩٦٥,٩٠٨	المبيعات، بالصافي والإيرادات الأخرى
(٧٣٢,٨٦٩,٢٦٤)	(٧٥٦,٨٧٨,٦٣٣)	(٢١٣,٦٣٠,٦٢٢)	(٢٣٣,١٦١,١٤٩)	نكلفة المبيعات والإشغال
١٩١,٣٠٢,١٤٨	١٨٢,٧٨٨,٥٨١	٥١,٧٣٣,٠٦١	٥١,٨٠٤,٧٥٩	ربح الإجمالي مصاريف تشغيلية: مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
(٣٥,٧٠٠,٨٦٠)	(٨٩,٦٣٩,٩٣٥)	(٣٠,٨٠٢,٧٧٧)	(٢٨,٩٦٢,٠٢٥)	الدخل من العمليات إيرادات (مصاريف) أخرى:
٩٥,٦٠١,٢٨٨	٩٣,١٤٨,٦٤٦	٢٠,٩٣٠,٢٨٤	٢٢,٨٤٢,٧٣٤	نفقات مالية إيرادات أخرى
(٢,٢٨١,٩١٧)	(٤,٠٤٧,٧٣١)	(٥٩٤,٩٠٧)	(٩١٥,٣٣٧)	الدخل قبل الزكاة
١,٢٠٢,٠٩٤	٢,٠١٣,٨٢١	٢٦٨,٧٩١	٣٨٩,٤٧٩	زكاة
٩٤,٥٢١,٤٦٥	٩١,١١٤,٧٣٦	٢٠,٦٠٤,١٦٨	٢٢,٣١٦,٨٧٦	صافي الدخل للفترة ربحية السهم ( ريال Saudi):
(٣,٢٢٠,٠٥٠)	(٣,٣٢٧,٥٠٣)	(٣,١٠٨,٤٠٠)	(١,٩٤٥,٤٣٥)	الدخل من العمليات صافي الدخل للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨٨,٢٠١,٤١٥	٨٤,٧٨٧,٢٢٣	١٨,٤٩٥,٧٦٨	٢٠,٣٧١,٤٤١	
٣,٩٨	٣,٨٨	٠,٨٧	٠,٩٥	
٣,٦٨	٣,٥٣	٠,٧٧	٠,٨٥	
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥ م ٢٠١٦ م

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٨٨,٢٠١,٤١٥	٨٤,٧٨٧,٢٣٣
٢٢,٢٦٦,٤٣٧	٢٤,٤٨٣,٩١٦
٤٤,٨٨٨	١٨٤,٤٩٣
١٠,٢٤٥,٩٤٢	٩,٠٣١,٢١٤
٢,٢٨٩,٣٨٦	٨٤٢,٤٦١
٣,٦٢٣,٥١٣	٤,٧٩٨,٠٣٧
١٨٨,٦٠٤	١٩٥,٢١٠
٦,٣٢٠,٠٥٠	٦,٣٢٧,٥٠٣
٤,٤٣٥,٧٩٤	٦,١٢٤,٥٢٥
(٢٩,٢٧٥,٧٠١)	٤٦,٨٤١,١١٦
(٧,٣٣٠,٤٦٥)	١٢,٦٨٨,٧٤٤
٣٩,١٣٦,٩٤٠	٢٢,٢٥٣,٨٧٢
(١,٣٦٧,٥٨٤)	٢,١٧٥,١١٣
(٦,٨٠٤,٩٢٣)	(٨,٥٩٧,٧٨٧)
(٢,٨٠٠,٥٨٨)	(٢,١١٣,٢٨٨)
١٢٩,١٧٣,٧٠٨	٢١٠,٠٢٢,٣٦٢

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل للفترة

تعديلات لينود غير نقدية:

استهلاك وإطفاء

خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات

شطب مخزون، صافي

مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص زكاة

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

زكاة مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناجم عن العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

شراء ممتلكات ومعدات

إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تغيرات في قروض قصيرة الأجل

متحصلات من قروض متوسطة الأجل

تسديدات لقروض متوسطة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله

نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

(٣٠,١٩٨,٦٥٢)	(٥٢,٦٩٧,٥٣٨)
(٤١١,٨٩٧)	-
٥٥,٣٦٢	٣,٢٧٠
(٣٠,٥٥٥,١٨٧)	(٥٢,٦٩٤,٢٦٨)

(٥٧,٦٩٣,٧٤٦)	(٨٣,٢٩٥,٦٩٦)
-	٩,٢٠٣,٣٢٢
(٢١,٧٧١,٣٢٩)	(٤٣,٨٩١,٩٢٢)
-	(٣٥,٩٣٥,٦٤٢)
(٧٩,٤٦٥,٠٧٥)	(١٥٣,٩١٩,٩٣٨)
١٩,١٥٣,٤٤٦	٢,٤٠٨,١٥٦
٥,١٨٤,٧٧٦	٢٤,٤١٩,٨٩٧
٢٤,٣٢٨,٢٢٢	٢٧,٨٢٨,٠٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
(جميع المال بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مستدقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٥٦,٤٣٣,٤١٨	١٨٤,٨٢١,٣٥١	٣١,٦١٢,٠٦٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٤,٧٨٧,٢٢٣	٨٤,٧٨٧,٢٢٣	-	-
(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
-	(٨,٤٧٨,٥٧٢)	٨,٤٧٨,٥٧٢	-
٥٠٥,٢٢٠,٦٥١	٢٢٥,١٣٠,٠١٢	٤٠,٠٩٠,٦٣٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	١١٩,٣٢٥,٠٦٧	١٩,٠٠١,٣٦٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,٢٠١,٤١٥	٨٨,٢٠١,٤١٥	-	-
-	(٨,٨٢٠,١٤٢)	٨,٨٢٠,١٤٢	-
٤٦٦,٥٢٧,٨٥١	١٩٨,٧٠٦,٣٤٠	٢٧,٨٢١,٥١١	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)  
١٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

توزيعات أرباح  
التحول إلى الاحتياطي النظامي

١٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)  
١٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)

نعتذر الإيصالات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يبعراً من هذه القوائم المالية الأولية.

٢٠١٦  
١٠

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - معلومات عامة

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

تمارس الشركة بشكل رئيسي تجارة الجملة والتجزئة في التجهيزات المنزلية والمكتبية ولوازم البناء والعدد الحرفي والكهربائية.

قرر مساهمو الشركة 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 حصص المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٨١/٩ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١م). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن الموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة للإكتتاب 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 تحفيض الأسهم المطروحة من أسهم المساهمين الحاليين الذين حصلوا على متحصلات الإكتتاب وقاموا بتحمل تكاليف الإكتتاب.

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م في المملكة العربية السعودية ٤٤ معرضًا مملوكاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٢٣ معرضًا مملوكاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز)، ولدى الشركة كذلك ورشة مركبة للصيانة والتركيب، تتعلق الإضافات على الممتلكات والمعدات بالتكاليف الخاصة بافتتاح الفرعين الجديدين وكذلك الإضافات التي تمت على رصيد مشاريع تحت التنفيذ المتعلقة بإنشاء المركز الرئيسي الجديد للشركة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٥م بتوقيع مذكرة تفاهم مدتها ستة أشهر والتي تم تددتها بمذكرة الطرفين للإستحواذ على شركة مدسكان ترميتال، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الشرقية ومتخصصة في مجال نقل البضائع والأعمال اللوجستية والتخزين. وقد تمت الموافقة على الاستحواذ من قبل الجمعية العامة للمساهمين في الشركة والتي انعقدت في ٢٠ إبريل ٢٠١٦م بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي، ولم يتم بعد الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة للاستحواذ على شركة مدسكان ترميتال حتى تاريخ المذكرة على هذه القوائم المالية الأولية.

تضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة ومعارضها المستأجرة والورش المركبة العاملة بموجب سجلات تجارية منفصلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض	التخصصي
١٠١٠٠٥٦٥٩٥	الرياض		
١٠١٠٠٦٥٢٤٥	الرياض		الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض		الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض		البدعة
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض		الرمال
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض		خريص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض		القصر
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي	
١٠١٠٤٠٩٩٣٥	الرياض	عالية بلازا	
١٠١٠٤٣٠٢٦١	الرياض	الشغر بلازا	
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم		بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة		الأندلس
٤٠٣٠٠٦١٨٩٦	جدة		التحليلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان	
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة		صواري
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة		المدينة المنورة
٤٧٠٠٠١٢٦٠٥	بنبع		
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام		الدمام
٢٠٥٢٠٠٧٨٠	الظهران		الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل		الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء		الإحساء
٥٩٠٠٠٣١٧١٥	حيزان		حيزان
٣٣٥٠٠٤٣٣٠٤	حائل	حائل - فرع جديد	
١١٢٨٠١٩٥١٣	عنزة	عنيزة - فرع جديد	
			الورش
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض		الورشة المركبة

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ١٦ محرم ١٤٣٨ھ (الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١-١ القوائم المالية الأولية**

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة. وعلى ذلك يجب قراءة القوائم المالية والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والإيضاحات المتعلقة بها.

**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**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة. ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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. ثُم مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية والتي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة 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 لتعطيلية الخسائر المتوقعة في بند المخزون. يتم تحديد هذا المخصص عن طريق سياسات الشركة وعوامل أخرى تؤثر في تقادم بند 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 بند 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)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(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 بقييم 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 البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

**(ب) معاملات وأرصدة**

يتم تحويل المعاملات التي تم 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 تكون جوهرية لفترتين المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ٢٠١٥م ضمن قائمة الدخل الأولية.

**٤-٢ نقد وما يعادله**

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك 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 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. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائم على "مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦-٢ مخزون

يقيد 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 المتراكمة ما عدا الانشاءات تحت التنفيذ والأراضي 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)	
٢٠-٢,٥	• أثاث وتجهيزات
٧-٢	• معدات وبرامج الحاسوب الآلي
٤	• سيارات
٧-٤	• آلات ومعدات

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

تحدد الأرباح والخسائر الناجمة عن الاستبعاد بمقارنة المتصولات 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 رملة التجديفات 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 تكتبدتها 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 استثمار متاح للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع في استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية ممنوعة من مورد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة لها لعدم توفر قيمة سوقية لها. يتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح من هذه الأسهم عند وجود حق باستلامه.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م**

**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**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 الناجمة 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 تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواءد 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على لا 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 خصم تكاليف المعاملات المتکبدة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية. ويتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناه أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحمل 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 بمحاجها 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، وأمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

**١٤-٢ الزكاة**

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. تقييد الشركة مخصص للزكاة وتحمله على قائمة الدخل. يتم المخاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الربوط النهائية، عند تحديدها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**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 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 موضع في أنظمة المملكة العربية السعودية.

**١٦-٢ ربحية السهم**

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة حلال الفترة.

**١٧-٢ المبيعات وإيرادات الخدمات**

تحتتحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقداً وتقيد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقيد الإيرادات من مبيعات الجملة والبضائع برسم الأمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتحتتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

**١٨-٢ التكاليف والمصاريف**

**١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال**

تشمل تكلفة المبيعات والإشغال المتکبدة خلال السنة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المتبقية.

**٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق**

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

**٣-١٨-٢ مصاريف عمومية وإدارية**

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

**١٩-٢ توزيعات أرباح**

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**٤٠-٢ عقود إيجار تشغيلية**

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

**٤١-٢ 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 عملها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

**ب) القطاع الجغرافي**

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئة اقتصادية أخرى.

**٤٢-٢ إعادة تصنيف**

تم إعادة ترتيب بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض لفترة الحالية.

**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 التسبّب 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 النقد وما يعادله وذمم مدينة وأخرى واستثمارات متاحة للبيع والقروض والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البتود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية 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 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 جوهري.

### **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 محلية ذات تصنيف التصنيف مرتفع. تقييد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### **٤-٣ مخاطر السيولة**

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة الازمة 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.

### **٥-٣ 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 تحسين 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.

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٤ - تسهيلات بنكية**

لدى الشركة تسهيلات اتنمية بنكية بمبلغ ٤٤٥,٦ مليون ريال سعودي يبلغ الجزء المستخدم منها ١٦٦ مليون ريال سعودي حصلت عليها من عدة بنوك محلية. تشمل هذه التسهيلات على قروض قصيرة ومتوسطة الأجل وسحب على المكتشوف وتحوطات إسلامية لأسعار العملات الأجنبية وخطابات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع مقابل كمبيالات لغرض تمويل رأس المال العامل والاستثمارات والنفقات الرأسمالية. إن هذه التسهيلات هي على شكل تمويل مراكحات وتورق وتحمل نفقات تمويل على أساس معدل العمولة السائدة بين البنوك السعودية ومعدل العمولة السائدة بين البنوك في الرياض. تتضمن اتفاقيات هذه التسهيلات تعهدات تتطلب الالتزام ببعض القيود المتعلقة بالحفظ على بعض النسب المالية وقيود أخرى. وتتضمن هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م 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.

**٥ - رأس المال**

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

**٦ - احتياطي نظامي**

يموجب أحکام نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية والنظم الأساسي للشركة، فإن على الشركة تخفيض ١٠٪ على الأقل من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٢٠٪ (٥٠٪ سابقاً) من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

**٧ - ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وبالنسبة لـ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

**٨ - توزيعات أرباح**

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ١٩ إبريل ٢٠١٦م على توزيع أرباح نقدية لمساهمي الشركة بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي عن كل سهم.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**- ٩ - تعهدات والالتزامات محتملة**

- (أ) لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٨٥,٧٥ مليون ريال سعودي ومتبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٨١,٨ مليون ريال سعودي ومتبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي).
- (ب) بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٤٢,٥ مليون ريال سعودي).
- (ج) لدى الشركة تعهدات إيجارات مستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٥٨٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٥٥٠ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للمعد والأدوات

(پُرکیہ مسماۃہ سعدویہ)

بعض انتهايات حكم القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

الفترة الثالثة والستون أشهير المستعين في ٣٠ سبتمبر ١٩٣٠

(جعجم المبالغ بالريلات والملايين والآلاف والمئات والمئيين وذلك)

١٠ - معلومات قطاعية

تتلخص المعلومات القطاعية فيها بلي:

فترة المدالة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة المدالة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
كلفة المبيعات		فترة المدالة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
المبيعات، بالصافي والإيرادات الأخرى	الربح الإجمالي	المبيعات، بالصافي والإيرادات الأخرى	الربح الإجمالي
٩٣٨,٠٨٠,٧٩٤	٥١,٤٩٥,٧٥٥	٢٨١,٩٣,٢٢١	١٨١,٥٣٧,٨٣٩
١١,٥٨٦,٤٣٢	٣,٠٩,٠٥٤	٣,٨٧٢,٦٨٧	١,٣٦٠,٧٥٢
٩٣٩,٦٦٧,٣١٤	٥١,٨٠٤,٧٥٩	٢٨٤,٩٦٥,٩٠٨	١٨٢,٧٨٨,٥٨١
٩٣٩,٦٦٧,٣١٤	٥١,٨٠٤,٧٥٩	٢٨٤,٩٦٥,٩٠٨	١٨٢,٧٨٨,٥٨١
٩١٢,٠٩٧,٢١٠	٥١,٢٦٣,٦٤٠	٢٦١,٤٧٦,٧٤٤	١٨٩,٧٨٣,٧٥٥
١٢,٠٧٤,٢٠٣	٤٦٩,٩٢١	٣,٨٨٦,٩٣٩	١,٥١٨,٣٩٣
٥١,٧٣٣,٦٦١	٥١,٧٣٣,٦٦١	٢٦٥,٣٦٣,٦٨٣	١٩١,٣١٤٨
٣٢٢,٣١٣,٤٥٥	(٣١,٢١٣,٦٠٤)	٢٣١,٢١٣,٦٠٤	(٧٧٣,٨٦٦,٣٦٤)
(١,٥٠٥,٨٠,٩)	(٣,٤١٧,١٠٨)	(٣,٤١٧,١٠٨)	(٧٣٣,٨٦٦,٣٦٤)
٩٣٩,٦٦٧,٣١٤	٩٣٩,٦٦٧,٣١٤	٩٣٩,٦٦٧,٣١٤	٩٣٩,٦٦٧,٣١٤

إن الشركة لا تصنف أية بيانات مالية بخلاف المرضحة أعلاه على مستوى الموجودات والمطابقات. إن جميع عمليات الشركة هي بالملائكة العربية السعودية. قامت الشركة بدءاً من عام ١٤٠٣م بغير طريقة عرض المعلومات الفضاعية بناءً على التغير في نظرة الإدارة إلى أعمالها الفضاعية وتم كذلك إدراج المعلومات الفضاعية المقارة.

١٦ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المعمد في تاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م بوزع أرباح تقديرية على مساهمي الشركة بمبلغ إجمالي قدره ٣٦ مليون ريال سعودي يواعٍ ٥١,٥ ريال لكل سهم.