

# **الشركة السعودية للعدد والأدوات**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



## تقرير فحص محدود

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات (شركة مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والقواعد الأولية للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية. إن هذه القواعد المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم 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

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

برais وترهاوس كويرز



خالد أحمد محضر  
ترخيص رقم ٣٦٨

٢٠١٥ (٢١) ابريل ٢٤٣٦ هـ

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة مقللة)

قائمة المركز المالي الأولية  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس

م٢٠١٤

(غير مراجعة)

م٢٠١٥

(غير مراجعة)

إيضاح

**الموجودات**

**موجودات متداولة:**

نقد وما يعادله

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

١٣,٦٧٢,٤١٩	٢١,٣٩٩,٠٦١
٨,٩٧٥,١٣١	٨,٠٧٥,٥١٣
٤٨٤,١٢٧,١٩٢	٤٧٤,٥٤٧,١٥٢
٦٧,١٢٨,٨٧٧	٧١,٣٨٧,٧٢٨
٥٧٣,٩٠٣,٦١٩	٥٧٥,٤٠٩,٤٥٥

٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢
١٣١,٦٠٨,٠٠٨	١٥٥,٥٧٣,١٦٥
٧,٨٠٤,٣٥٢	١٠,٢٣٦,٤٥٠
١٤٧,٦٧٢,٨١٢	١٧٤,٠٧٠,٠٦٨
٧٢١,٥٧٦,٤٣١	٧٤٩,٤٧٩,٥٢٣

**موجودات غير متداولة:**

أسمهم ممنوحة من موارد

متلكات ومعدات، صافي

مصاريف ما قبل التشغيل

**مجموع الموجودات**

**المطلوبات**

**مطلوبات متداولة:**

قرص بنكية قصيرة الأجل وسحب على المكتشوف

الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

زكاة مستحقة

١٠٠,٢٥٨,٤٢٩	٨٥,٣٦٠,٥٠٨
٢٩,٧٣٤,٨٥١	٢٣,٧١٦,٤٤٤
١٨٦,٥٧٠,٠٦٨	١٢٠,٠٣٥,٩٣٣
٤٦,٦٨٥,٠٥١	٥٠,٥٠٨,٨٥٣
١,٧٣٦,٧٤٧	٩,٩٦٠,٩١٠
٣٦٤,٩٨٥,١٤٦	٢٨٩,٥٨٢,٦٤٩

٣٧,٦٢٢,٤٠٩	١٩,٦١٥,٤٩٤
٢٥,٠١٦,٩٠٧	٢٨,١٢٢,٩٧٠
٦٢,٦٣٩,٣٦٦	٤٧,٧٣٨,٤٦٤
٤٢٧,٦٢٤,٥١٢	٣٣٧,٣٢١,١١٢

**مطلوبات غير متداولة:**

قرص متوسطة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

**مجموع المطلوبات**

**حقوق المساهمين:**

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقاء

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعهدات والتزامات محتملة

٧

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 مغلقة)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢٨,٧٧٧,٩٨٤	٣٠٩,٤٤٩,٣٣٤	المبيعات، بالصافي والإيرادات الأخرى
(١٧٣,٣٠٦,١٢٦)	(٢٣٥,١٠٩,٠٩٦)	تكلفة المبيعات والإشغال
٥٥,٤٧١,٨٥٨	٧٤,٣٤٠,٢٣٨	الربح الإجمالي
(٢٦,٩٧٦,٥٩٠)	(٣٨,٠٥٦,٨٨٣)	مصاريف تشغيلية:
٢٨,٤٩٥,٢٦٨	٣٦,٢٨٣,٣٥٥	
(١,٩٩٣,٥٧٣)	(١,٠٤٢,٢٢٠)	مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
٦٠٧,٤٨٧	٦٩٤,٠٩٠	الدخل من العمليات
٢٧,١٠٩,١٨٢	٣٥,٩٣٥,٢٢٥	إيرادات (مصاريف) أخرى:
(١,٤٧٠,٠٠٩)	(٢,١٠٣,٢٥٠)	نفقات مالية
٢٥,٦٣٩,١٧٣	٣٣,٨٣١,٩٧٥	إيرادات أخرى
١,١٩	١,٥١	الدخل قبل الزكاة
١,٠٧	١,٤١	زكاة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي الدخل للفترة

٦

ربحية السهم (ريال سعودي):  
الدخل من العمليات  
صافي الدخل للفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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 مقفلة)**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية**

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**كما في ٣١ مارس**

م ٢٠١٤ (غير مراجعة)	م ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢٥,٦٣٩,١٧٣	٣٣,٨٣١,٩٧٥
٥,٥٦٥,٦٤٤	٦,٩٦٥,٨٣٦
٣١٤,١٣٥	٢,٨٦٩,٤٥٢
٢,١١٨,٨٢٦	١,٦٦٨,٤٥٨
١,٣١٠,١٣٩	١,٢٦٠,٧٩٩
٢٨,٢٤٩	٣٨,٨٦٨
-	(١,٧٠٨)
٢,٥١٧,٦٥٨	٣,٤٩١,٢٦٥
(٧٠,٧٧٨,١١٤)	٥١,٣٤٥,٦٩٥
(١٠,٢٣٦,٢٠٠)	٢,٤٢٥,١٩٦
٧١,٦٧٥,١٤١	(٢٧,٨٣٥,٤٢٩)
٧,١٥٤,٣١٨	١٠,٨٠٤,٩٣١
(٣,٢١٤,٦٦٢)	(٢,١٠٣,٢٥٠)
(٦٤٦,١٦٨)	(٩٥٨,٦٢٧)
٣١,٤٤٨,١٤٠	٨٨,٠٠٩,٩٦٣

(٢٨,٤٩٠,٩٨٣)	(٨,٨٢٩,٤٦٠)
-	(٦١٩,٩٩٣)
-	١٩,٧٦٠
(٢٨,٤٩٠,٩٨٣)	(٩,٤٢٩,٦٩٣)

(١٠,٢٢٠,٤٤١)	(٥٤,٤٦٥,٨٧٦)
١٣,٧١٦,٧٤١	-
(٦,٧٣٥,٧٥٠)	(٧,٩٠٠,١٠٨)
(٣,٢٣٩,٤٥٠)	(٦٢,٣٦٥,٩٨٥)
(٢٨٢,٢٩٣)	١٦,٢١٤,٢٨٥
١٣,٩٥٤,٧١٢	٥,١٨٤,٧٧٦
١٣,٦٧٢,٤١٩	٢١,٣٩٩,٠٦١
١,٨٨١,٧٢٨	-

**التدفقات النقدية من العمليات:**

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبيان غير نقدية:

استهلاك وإطفاء

شطب مخزون، صافي

مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

(ربح) / خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات

غيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

ركاوة 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

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:**

تغيرات من قروض قصيرة الأجل

متحصلات من قروض متوسطة الأجل

تسديدات لقرض متوسطة الأجل

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي التغيير في النقد وما يعادله

نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

معاملات تكميلية غير نقدية

مخزون محول إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين

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 مقفلة)

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

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	١١٩,٣٢٥,٠٦٧	١٩,٠٠١,٣٦٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٣٣,٨٣١,٩٧٥	٣٣,٨٣١,٩٧٥	-	-	صافي الدخل لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
-	(٣,٣٨٣,١٩٧)	٣,٣٨٣,١٩٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٤١٢,١٥٨,٤١١</u>	<u>١٤٩,٧٧٣,٨٤٥</u>	<u>٢٢,٣٨٤,٥٦٦</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
٢٦٨,٣١٢,٧٤٦	٢٤٤,٣١٢,٧٤٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م (مراجعة)
<u>٢٥,٦٣٩,١٧٣</u>	<u>٢٥,٦٣٩,١٧٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي الدخل لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
<u>٢٩٣,٩٥١,٩١٩</u>	<u>٢٦٩,٩٥١,٩١٩</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

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 مغلقة)**

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

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م**

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

**١ - معلومات عامة**

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

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات هي شركة مساهمة مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ 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.

قرر المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١ م) تحويل الهيكل النظمي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتعديل حصة المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مغلقة 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 الحصة 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 أتعاب الإدارة بدءاً من ١ يناير ٢٠١٤ م. وكجزء من اتفاقية إنهاء حصلت شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات على حصة إضافية من رأس المال تبلغ ٩٪ من خلال تحويلها من كل من شركة أبارار الدولية القابضة (٤,٥٪) والشيخ عبدالرحمن شربيلي (٤,٥٪) وذلك كتعويض لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات وتم تعديل نسب الملكية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (ايصال ٤).

أعلنت هيئة السوق المالية السعودية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥ م) عن صدور قرار مجلس إدارة الهيئة المتضمن الموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي عدد أسهم الشركة البالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وسيتم تخصيص جزء منها للصناديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. وسيتم طرح أسهم الشركة خلال الفترة من ٣ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٥ م) وحتى ٩ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٥ م).

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م في المملكة العربية السعودية ٢١ معرضًا مستأجرًا ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣١ مارس ٢٠١٤ م: ١٩ معرضًا مستأجرًا ومعرضين بموجب حقوق الامتياز).

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

رقم السجل التجاري	الموقع	العارض	التخصصي
١٠١٠٠٥٦٥٩٥	الرياض		الورود
١٠١٠٠٦٥٢٤٥	الرياض		الحرماء
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض		البديعة
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض		الرمال
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض		خربيص
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض		القصر
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض		طريق الدائري الشمالي
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض		فرع عالية بلازا ( فرع جديد )
١٠١٠٤٠٩٩٣٥	الرياض		بريدة
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم		الأندلس
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة		التحليلية
٤٠٣٠٦١٨٩٦	جدة		طريق الأمير سلطان
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة		فرع صواري ( فرع جديد )
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة		فرع المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة		فرع ينبع
٤٧٠٠٠١٢٦٠٥	ينبع		فرع الخبر
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر		فرع الدمام
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام		فرع الظهران
٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠	الظهران		فرع الجبيل
٢٠٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل		فرع الإحساء
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء		الورش
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض		الورشة المركزية

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ٢١ ربى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٥ م).

## ١-١ القوائم المالية الأولية

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والإيضاحات المتعلقة بها.

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

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

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**

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

**- 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 أسس 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 المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المختلطة 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 ذات الصلة. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية والتي قد يتبع عنها تعديلات جوهيرية 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، يختلف مبلغ وتقويت المصاريف المسجلة لأي فترة بناءً على الأحكام أو التقديرات.

**ب) تكلفة المبيعات والإشغال**

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

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

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

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م**

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

**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 البنود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي التي هي العملة الرئيسية 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 العام والتي لم تكن جوهيرية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٤ مارس 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 الدين المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكّن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. تقيّد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

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

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

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**

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

**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 العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

**٧-٢ ممتلكات ومعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية 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 الحاسوب 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 المدحولات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسولة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

**٨-٢ مصاريف ما قبل التشغيل**

تتكون مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف التي تكبدها الشركة من أجل تأسيس معارض جديدة. يتم إطفاء هذه المصاريف والتي لها منافع مستقبلية على أساس القسط الثابت على مدى خمس إلى سبع سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل معرض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

**٩-٢ أسهم ممنوعة من موّرد**

تمثل الأسهم الممنوعة من موّرد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لموّرد 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 تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات المالية، بخلاف الشهرة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتساب 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 قيمة 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 المعاملة المتکبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء 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، سواءً 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١٤-٢ الركأة**

تخضع الشركة للركأة وفقاً لأنظمة مصلحة الركأة والدخل ("المصلحة"). تقييد الشركة مخصص للركأة وتحمله على قائمة الدخل الأولية. يتم المحاسبة عن مبالغ الركأة 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 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 خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

**١٦-٢ ربحية السهم**

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

**١٧-٢ الإيرادات**

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

**١٨-٢ التكاليف والمصاريف**

**١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال**

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المتکبدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكلف العماله المباشره والمصاريف غير المباشره الأخرى والمتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المشتبهه.

**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 وتكلف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٣-١٨-٢ مصاريف عمومية وإدارية**

تمثل المصاريف المتعلقة بالإدارة وليس بأعمال 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.

**٤-١٩-٢ أرباح موزعة**

تقيد الارباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

**٤-٢٠ عقود إيجار تشغيلية**

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

**٤-٢١ 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 عملياتها 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 تتحقق إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

**٤-٢٢ إعادة تصنيف**

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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.

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 التغيير 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 لأجل 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 جوهيرية.

**٣-٣ مخاطر الائتمان**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**  
**(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 اللازم لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية للشركة.

**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 وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

**٤ - رأس المال**

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٤: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. قرر مساهمو الشركة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٥ (٢٦ مايو ٢٠١٤) زيادة رأس مال الشركة من ١٦ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل ٢٢٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة وإصدار ١٤ سهم منحة لكل سهم قائم للمساهمين.

إن هيكل الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ يتكون من مساهمين سعوديين كما يلي:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	الجنسية	المساهم
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	Saudi	شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	Saudi	شركة أبرار الدولية القابضة
% ٤٧,٥٠	% ٤٧,٥٠	Saudi	الشيخ عبد الرحمن شربيلي
% ٢٥,٥٠	% ٢٥,٥٠	Saudi	خالد محمد الحميدي
% ٢٥,٥٠	% ٢٥,٥٠	Saudi	سمير محمد الحميدي
% ٠,٥٠	% ٠,٥٠	Saudi	هيثم محمد الحميدي
% ٠,٥٠	% ٠,٥٠	Saudi	
% ٠,٥٠	% ٠,٥٠	Saudi	
% ١٠٠	% ١٠٠		

تم تعديل نسب الملكية لبعض المساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(أنظر إيضاح ١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

**٥ - احتياطي نظامي**

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحديد 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.

**٦ - ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٤: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم). تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ بأثر رجعي ليعكس الزيادة في رأس مال الشركة كما في ٢٦ مايو ٢٠١٤ م بسبب تحويل من الأرباح المبقاء في شكل إصدار أسهم منحة. (أنظر إيضاح ٤).

**٧ - تعهدات والتزامات محتملة**

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ مارس ٢٠١٤: ٣١,٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤: ٨ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تعهدات إيجارات مستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ بمبلغ ٤٩١,٤٢٦,١٣٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤: ٣٣٦,١٤٠,٢٢٩ ريال سعودي).

(ج) تعرضت الشركة خلال عام ٢٠١٣ لخسائر نتيجة لعدة حوادث (حرائق وتسرب مياه) في عدد من المعارض ومبني المركز الرئيسي للشركة. تؤكد إدارة الشركة أن جميع الخسائر المتعلقة بهذه الحوادث مغطاة من قبل شركة التأمين وعلاوة على ذلك تتوقع الشركة الحصول على تعويضات مقابل انقطاع الأعمال وأمور أخرى والتي لا تزال في مرحلة تحديد قيمتها مع شركة التأمين. بلغ إجمالي التعويضات المتوقعة من شركة التأمين ١٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وذلك بناءً على مشورة خبير التأمين. وبناءً على ذلك قامت الشركة بتسجيل هذه المبالغ كذمم مدينة مقابل تعويضات التأمين تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الأولية. قامت الشركة بتحصيل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ من شركة التأمين كسداد جزء من رصيد الذمم المدينة مقابل مطالبات التأمين وبلغ الرصيد المتبقى من هذه الذمم المدينة ١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥. ولاحقاً في ١٣ أبريل ٢٠١٥ قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي إضافية ليبلغ الرصيد المتبقى قيد التحصيل من شركة التأمين مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - معلومات قطاعية

تتلخص المعلومات القطاعية لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:

الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي و والإيرادات الأخرى	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
٧٣,٨٧١,٠٠٩	(٢٣١,٣٩٧,٩١٩)	٣٠٥,٢٦٨,٩٢٨	قطاع التجزئة	قطاع التجزئة
٤٦٩,٢٢٩	(٣,٧١١,١٧٧)	٤,١٨٠,٤٠٦	قطاع الجملة	قطاع الجملة
<u>٧٤,٣٤٠,٢٣٨</u>	<u>(٢٣٥,١٠٩,٠٩٦)</u>	<u>٣٠٩,٤٤٩,٣٣٤</u>	<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>
٣١ مارس ٢٠١٤				
٥٥,٣٠١,٣٧٤	(١٧٠,٨٣٠,٦٠٧)	٢٢٦,١٣١,٩٨١	قطاع التجزئة	قطاع التجزئة
١٧٠,٤٨٤	(٢,٤٧٥,٥١٩)	٢,٦٤٦,٠٠٣	قطاع الجملة	قطاع الجملة
<u>٥٥,٤٧١,٨٥٨</u>	<u>(١٧٣,٣٠٦,١٢٦)</u>	<u>٢٢٨,٧٧٧,٩٨٤</u>	<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>

إن الشركة لا تصنف أية بيانات مالية بخلاف الموضحة أعلاه وعلى مستوى الموجودات والمطلوبات. إن جميع عمليات الشركة هي بالمملكة العربية السعودية. قامت الإدارة خلال الفترة الحالية بتغيير طريقة عرض المعلومات القطاعية بناءً على التغير في نظرة الإدارة إلى أعمالها القطاعية و تم إدراج المعلومات القطاعية المقارنة.