

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقریر فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركب المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها من رقم (١) إلى (٩) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبها.

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 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 الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير الحاسبة المترافق عليها في المملكة العربية السعودية.

برایس وترهاوس کوینز

خالد أحمد محضر
٣٦٨ ترخيص رقم

۲۱ شوال ۱۴۳۷ھ

۲۱ شوال ۱۴۳۷ھ
۲۶ یولیو ۲۰۱۶م)

۲۱ شوال ۱۴۳۷ھ
۲۶ یولیو ۲۰۱۶م)



الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤٣,٨١٨,٠١٨	٤٧,٧٠٧,١٧٣		موجودات متداولة:
١١,٥٧٢,٤٢١	٩,١٧١,٥٨١		نقد وما يعادله
٤٧٨,٦٣٨,٦٤٣	٥٢٦,٩٨٦,٤١٣		ذمم مدينة
٦٠,٦٩٧,١٧٩	٦٢,٨٩٦,٣٩٩		متحزول
٥٩٤,٧٢٦,٢٦١	٦٢٦,٧٦١,٥٦٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			موجودات غير متداولة:
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢		استثمار متاح للبيع
١٦٠,٥٣٦,٤٥٠	١٩٦,٠٨٧,٦٧٠	١	ممتلكات ومعدات
٨,٥٦٨,٤٠١	٥,٥٠٧,٥١٣		مصاريف ما قبل التشغيل
١٧٧,٣٦٥,٣٠٣	٢٠٩,٨٥٥,٦٣٥		
٧٧٢,٠٩١,٥٦٤	٨٣٦,٦١٧,٢٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥٤,٥١,٠٨٣	٦٧,٩٨٨,٧٦٢	٤	مطلوبات متداولة:
١٧,٣٦٢,٣٢٠	٣٣,٠٠٨,٦٩٤	٤	قرص بنكية قصيرة الأجل وحساب بنكي مدين
١١٩,٩٨٦,٤٧٥	١١٢,٧٤٦,٧٦٣		الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
٨٠,٧١٩,٤٤٧	٧٩,٥٧٧,٥٤٤		ذمم دائنة
٥,٢٦٤,٣٨٧	٥,٢٦٥,٤٦٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧٧,٨٣٤,٧١٢	٢٩٨,٥٨٧,٢٣١		زكاة مستحقة
			مطلوبات غير متداولة:
١٨,٣٣٨,١١٩	٢٣,١٥١,٩٨٧	٤	قرص متوسطة الأجل
٢٧,٨٨٦,٦٥٠	٣٠,٠٢٨,٧٧٣		عخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٢٢٤,٧٦٩	٥٣,١٨٠,٧٦٠		
٣٢٤,٠٥٩,٤٨١	٣٥١,٧٦٧,٩٩١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٢٥,٩٧١,٩٣٤	٣٨,٠٥٣,٦٤٧	٦	احتياطي نظامي
١٨٢,٠٦٠,١٤٩	٢٠٦,٧٩٥,٥٦٣		أرباح مبقة
٤٤٨,٠٣٢,٠٨٣	٤٨٤,٨٤٩,٢١٠		مجموع حقوق المساهمين
٧٧٢,٠٩١,٥٦٤	٨٣٦,٦١٧,٢٠١	٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

١١/١/٢٠١٦

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)		إيضاح
٦٥٨,٨١٧,٧٧٩ (٥١٩,٢٣٨,٦٤٢)	٦٥٦,٧٠١,٣٠٧ (٥٢٣,٧١٧,٤٨٥)	٣٤٩,٣٥٨,٣٩٥ (٢٧٦,٣٣٩,٥٦٦)	٣٥١,٤٩٠,٦٢١ (٢٨٠,٥٨٧,٦٥٩)	
١٣٩,٥٦٩,٠٨٧	١٣٠,٩٨٣,٨٢٢	٧٢,٠١٨,٨٢٩	٧٤,٩٠٢,٩٦٢	
(٦٤,٨٩٨,٠٨٥) ٧٤,٦٧١,٠٠٢	(٦٠,٦٧٧,٩١٠) ٧٠,٣٠٥,٩١٢	(٣٤,٦٣١,١٨١) ٢٨,٣٨٧,٦٤٨	(٣١,٨٢٧,١٥٨) ٣٩,٠٧٥,٨٠٤	المبيعات: بالصافي وإيرادات خدمات
(١,٦٨٧,٠٠٩) ٩٣٣,٣٠٤	(٣,١٣٢,٣٩٤) ١,٦٢٤,٣٤٢	(٦٤٤,٧٨٩) ٢٣٩,٢١٣	(١,٢٩٢,٠٤٧) ٦٢٢,٨٥٤	مكملة للمبيعات والإشغال الربح الإجمالي
٧٣,٩١٧,٢٩٧ (٢,٢١١,٧٥٠)	٦٨,٧٩٧,٨٦٠ (٤,٣٨٢,٠٦٨)	٣٧,٣٨٢,٠٧٢ (٢,١٠٨,٤٠٠)	٣٨,٤٠٦,٦١١ (٢,٠٨٩,٥٦٧)	مصاريف تشغيل: مصالح بيع وتسويق و عمومية وإدارية
٦٩,٧٠٥,٦٤٧	٦٤,٤١٥,٧٩٢	٣٥,٨٧٣,٦٧٢	٣٦,٣١٧,٠٤٤	الدخل من العمليات إيرادات (مصالح) أخرى:
٢,١١	٢,٩٣	١,٧٠	١,٦٣	نفقات مالية
٢,٩٠	٢,٦٨	١,٤٩	١,٥١	إيرادات أخرى
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الدخل قبل الركبة
				ركبة
				صافي الدخل للفترة
				وبقيمة الأسهم (ريال سعودي)
				الدخل من العمليات
				صافي الدخل للفترة
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

- ٣ -

A large area containing handwritten signatures and initials, likely belonging to company officials or auditors, placed over the financial statement.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو

م ٢٠١٥

(غير مراجعة)

م ٢٠١٦

(غير مراجعة)

٦٩,٧٠٥,٦٤٧	٦٤,٤١٥,٧٩٢
١٤,٦٠٩,٤١٢	١٥,٩٤٦,٩٧٣
٧,١٨٥,٠٢٢	٤,٤٦٤,٤٤٥
١,٤٩٤,٦٣٥	١,٨٩٧,٠٩٠
٢,٤١٢,٧٥٠	٣,٤٦٣,٦٣٠
(١٧,١٦٨)	١٤٨,٣٣٨
٤,٢١١,٦٥٠	٤,٣٨٢,٠٦٨
١١٢,٧٣٦	١٣٠,١٤٠
٣,٧٣٠,٤٨٨	٨,١٦٢,٥٥١
٤٣,١١٢,٤٥٨	٤٤,٤٦٢,٤٩٩
(١٠,١٦٣,١٤٩)	٢,٣٣٤,١٥٣
٢٨,١٩٨,٦١٣	٢١,٩٢٧,٤٢٥
٣,٨٣٥,٩٢٩	(٩,٠٣٦,٧٣٦)
(٦,٨٠٤,٩٢٣)	(٨,٥٩٧,٧٨٧)
(٢,٣٤٦,٨٩٨)	(١,٥٨٨,٣٢٥)
١٥٩,٣٧٨,٢٠٢	١٥٢,٥١٢,٢٥٦

(٢٠,١٢٢,٥٨٦)	(٤٠,٦٤٨,٤٤٤)
(٢٨٥,٨٢١)	-
٥٥,٣٦٢	٣,٢٧٠
(٢٠,٣٥٣,٠٤٥)	(٤٠,٦٤٥,١٧٤)

(٨٥,١٣٦,٥٤٥)	(٥٢,٢٠٧,٧٤٠)
-	٩,٢٠٣,٣٢٢
(١٥,٢٥٥,٣٧٠)	(٢٩,٦٣٩,٧٤٧)
-	(٣٥,٩٣٥,٦٤١)
(١٠٠,٣٩١,٩١٥)	(١٠٨,٥٧٩,٨٠٦)
٣٨,٦٣٣,٢٤٢	٣,٢٨٧,٢٧٦
٥,١٨٤,٧٧٦	٢٤,٤١٩,٨٩٧
٤٣,٨١٨,٠١٨	٢٧,٧٠٧,١٧٣
٥٩٢,٣٥٢	-

متطلبات ومعدات محولة إلى مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل للفترة

تعديلات ليسود غير نقدية:

استهلاك وإطفاء

شطب مخزون، صافي

مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

حسارة (ربح) استبعاد متطلبات ومعدات

مخصص زكاة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

إكادة مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناتج من العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

شراء متطلبات ومعدات

إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل

متحصلات من استبعاد متطلبات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تغيرات في قروض قصيرة الأجل وحساب بنكي مدين

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

معاملات تكميلية غير نقدية:

متطلبات ومعدات محولة إلى مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٥/١/٢٠١٦
٢٥/١/٢٠١٦

الشركة السعودية للعدد والأدوات
شركة مساهمة سعودية

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

المجموع	أرباح مسحقة	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مسحقة	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مسحقة	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مسحقة	رأس المال
٤٥٤	١٨٤,٣٤٤,٤١٨	٢٤٠,٠٠٠,٠٤٢	٣١٦,٩١٢,٦١٣	١٨٤,٣٤٤,٤١٨	٢٤٠,٠٠٠,٠٤٢	٣١٦,٩١٢,٦١٣	١٨٤,٣٤٤,٤١٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٤٢	٣١٦,٩١٢,٦١٣	١٨٤,٣٤٤,٤١٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٤٢
٦	٦٧٩٢	-	-	٦٧٩٢	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٦٤٤,٦٥)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٣,٠٠٠,٠٠)	-	-	-	(٣٦,٥٨٠)	-	-	-	-	-	-	-
٤٤	٤٨٠,٢١٠	٢٤٠,٥٦٣	٣٢٨	٤٧	٢٤٠,٥٦٣	٣٢٨	٤٧	٢٤٠,٥٦٣	٣٢٨	٤٧	٢٤٠,٥٦٣
٦	٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	٢٤٠,٤٢٥	١١٩,٣٢٢,٦٧	٦٧	٢٤٠,٤٢٥	١١٩,٣٢٢,٦٧	٦٧	٢٤٠,٤٢٥	١١٩,٣٢٢,٦٧	٦٧	٢٤٠,٤٢٥
٧	٦٩,٧٠٤,٥٦٧	٦٧٥	٦٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٦٥,٥٧,٦٥)	-	-	-	-	-	-	-
٤	٤٤,٨٢,٣٢,٣٢	٢٥٩,٧١,٩٣	١٨٢,١٠,٦٧	٤٤,٩٣	٢٥٩,٧١,٩٣	١٨٢,١٠,٦٧	٤٤,٩٣	٢٥٩,٧١,٩٣	١٨٢,١٠,٦٧	٤٤,٩٣	٢٥٩,٧١,٩٣

تغطى الإضافات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

٦٢٥١٢/٥/٢٠١٥

٦٢٥١٢/٥/٢٠١٥

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

تمارس الشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") بشكل رئيسي تجارة الجملة والتجزئة في التجهيزات المنزليه والمكتبية ولوازم البناء والعدد الحرفيه والكهربائيه.

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

أعلنت هيئة السوق المالية (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 ٣٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تخصيص 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 متطلبات الإكتتاب وقاموا بتحمل تكاليف الإكتتاب.

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م في المملكة العربية السعودية ٢٤ معرضًا مملوکاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٢ معرضًا مملوکاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز)، ولدى الشركة كذلك ورشة مركبة للصيانة والتركيب، تتعلق الإضافات على الممتلكات والمعدات بـالتكاليف 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)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٥ م بتوقيع مذكرة تفاهم مدتها ستة أشهر قابلة للتمديد بمعرفة الطرفين للاستحواذ 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 المنعقدة في ٢٠ إبريل ٢٠١٦ م بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي، ولم يتم بعد الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة للاستحواذ على شركة مدسكان ترميتال حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة ومعارضها المستأجرة والورش المركزية العاملة بموجب سجلات تجارية منفصلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م:

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٥٦٥٩٥	الرياض	البورود
١٠١٠٦٥٢٤٥	الرياض	الحمراء
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	البدعية
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	الرمال
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	خريص
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	القصر
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١٠١٠٢٠١٠٧٢	الرياض	عالية بلازا
١٠١٠٤٠٩٩٣٥	الرياض	الثغر بلازا
١٠١٠٤٣٠٢٦١	الرياض	بريدة
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	الأندلس
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	التحليلية
٤٠٣٠٠٦١٨٩٦	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	صواري
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة	المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	ينبع
٤٧٠٠١٢٦٠٥	ينبع	الدمام
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام	الظهران
٢٠٥٢٠٠٧٨٠	الظهران	الجبيل
٢٠٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	الإحساء
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	جيزان
٥٩٠٠٠٣١٧١٥	جيزان	حائل — فرع جديـد
٣٣٥٠٠٤٣٣٠٤	حائل	عنـيزـة — فرع جديـد
١١٢٨٠١٩٥١٣	عنيـزة	الورـشـ
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورـشـةـ المـركـبـةـ

وأافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٦ م).

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(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 م 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. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية والتي قد يتبع 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 لتغطية الخسائر المتوقعة في بنود المخزون. يتم تحديد هذا المخصص عن طريق سياسات الشركة وعوامل أخرى تؤثر في تقادم بنود المخزون. تقوم الإدارة على فترات منتظمة بتقييم المخزون وذلك لتحديد أي إضافة للمخصص. تقوم الإدارة بعمل تقديرات بناءً على أفضل الحقائق والأحداث المتوفرة والتي تشمل، من ضمن أمور أخرى، على تقدير أعمار وتقادم بنود المخزون بشكل فردي، بالإضافة إلى تقدير الاستخدام والاستهلاك المتوقع في المستقبل، مختلف مبلغ وتوقت 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 بتقييم الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الغرض الذي سيتم استخدام الموجودات من أجله وال عمر الاقتصادي للموجودات. إن التغيرات اللاحقة للظروف مثل التقدم التقني قد يؤدي إلى اختلاف في الأعمار الإنتاجية الفعلية أو القيمة المتبقية عن التقديرات. قامت الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات الرئيسية وقررت عدم ضرورة عمل أي تعديلات.

٣-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البند في القوائم المالية 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 جوهيرية لفترتين المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٥ مارس 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 بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن 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 دائن 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 والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ مخزون

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

يعتبر صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة نافذاً 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

٧ - ٢

٤

٧ - ٤

- أثاث وتجهيزات
- معدات وبرامج الحاسوب الآلي
- سيارات
- 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 المتصحّلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرها من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسملة 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 تكبدها الشركة من أجل تأسيس معارض جديدة. يتم إطفاء هذه المصاريف على أساس القسط الثابت على مدى خمس إلى سبع سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل معرض.

٩-٢ استثمار متاح للبيع

يعتبر الاستثمار المتاح للبيع في استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية منوحة 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 والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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 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 ومحدة (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 المبوط في القيمة، عندئذ تم 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 المبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة المبوط في قيمة الشهرة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتصفات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملات المتکبدة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية. ويتم 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 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، 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(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 والععمال 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 موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال 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

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المتراكبة خلال السنة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكلف العماله المباشره والمصاريف غير المباشره الأخرى و المتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المشتبهه.

٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل المصاريف الناجحة عن جهود إدارة الشركة المتعلقة بأعمال التسويق أو أعمال البيع والتسويق. 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.

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 وتكلف 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ التقارير القطاعية

أ) القطاع التشغيلي

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

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

ب) القطاع الجغرافي

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

٢٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض الفترة 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 التأثير بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

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

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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 والتغيرات النقدية لسعر العمولة

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

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 ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المادية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٤-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها 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 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية يبلغ ٤٥٩,٩ مليون ريال سعودي بلغ الجزء المستخدم منها ٢٠٣,١ 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 مرابحات 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 القيد المتعلقة بالحفظ على بعض النسب المالية وقيود أخرى. وتتضمن هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م تسهيل قرض يبلغ 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 يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦ - احتياطي نظامي

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

٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترتين الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٨ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بـ ٦٧,٦٥ مليون ريال سعودي ومبليغ ١,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٩١,١ مليون ريال سعودي ومبليغ ١,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة بمعارض الشركة المختلفة ٢٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٧,٨ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تعهدات إيجارات مستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بمبلغ ٥٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٥٥٩ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

لصالح الملايين بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - معلومات قطاعية

تختص المعلومات القطاعية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ١٥ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

الفترة	المبيعات، بالصافي	كلفة المبيعات	الفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
فترة التسلاحة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٣٤٧,٣٧٩,٥٩٠	٣٧٦,٩٩٣,٠٨٧	١٣٠,٠٣٢,١٢٥
والإيرادات الأخرى	٤,١١١,٠٣١	٣,٥٩٤,٥٧٢	٩٥١,٦٩٧
والإشغال	٦٥٤,٧٠١,٣٠٧	٧,٧١٣,٧٣٣	١٣٠,٩٨٣,٨٢٢
الربح الإجمالي	٣٥١,٤٩٠,٦٢١	٢٨٠,٥٨٧,٦٥٩	(٥٢٣,٧١٧,٤٨٥)
المبيعات، بالإيرادات الأخرى	٥١٦,٩٥٥,٤٤٩	٧٠,٣٨٦,٥٠٣	(٥١٦,٩٥٥)
والإشغال	٦٤٦,٩٨٧,٥٧٤	٧٠,٣٨٦,٥٠٣	(٣,٥٩٤,٥٧٢)
الربح الإجمالي	٣٧٦,٩٩٣,٠٨٧	٣٧٦,٩٩٣,٠٨٧	(١,٧٦٢,٠٣٦)
المبيعات، بالإيرادات الأخرى	٣٤٧,٣٧٩,٥٩٠	٣٧٦,٩٩٣,٠٨٧	(١,٧٦٢,٠٣٦)
والإشغال	٤,١١١,٠٣١	٣,٥٩٤,٥٧٢	(١,٧٦٢,٠٣٦)
الربح الإجمالي	٦٥٤,٧٠١,٣٠٧	٧,٧١٣,٧٣٣	(٩٥١,٦٩٧)
فقطاع التجزئة	٣٤٧,٣٧٩,٥٩٠	٣٧٦,٩٩٣,٠٨٧	(١,٧٦٢,٠٣٦)
قطاع الجملة	٤,١١١,٠٣١	٣,٥٩٤,٥٧٢	(١,٧٦٢,٠٣٦)
الجموع	٣٥١,٤٩٠,٦٢١	٢٨٠,٥٨٧,٦٥٩	(٥٢٣,٧١٧,٤٨٥)
<hr/>			
٢٠١٥			
قطاع التجزئة	٣٤٥,٣٥١,٥٣٨	٣٧٦,٩١٧,٥٤٨	(٢٧٣,٩١٧,٥٤٨)
قطاع الجملة	٤,٠٠٦,٨٥٧	٣,٤٢٢,٠١٨	(١,١٣٨,٧٩٢)
الجموع	٣٤٩,٣٥٨,٣٩٥	٢٧٦,٣٣٩,٥٦٦	(١٣٩,٥٦٩,٠٨٧)

إن الشركة لا تصنف إيرادات مالية بخلاف الموجودات والمطلوبات. إن جميع عمليات الشركة هي بالملائكة العربية السعودية.