

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 الفحص محدود 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 ٣١ مارس ٢٠١٦، والقواعد الأولية للتدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (١٠) 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. يُعدُّ 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 القواعد 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 يتعين إدخالها على القواعد المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برأيس وترهاؤس كويرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١٣ رجب ١٤٣٧
(٢٠١٦ م)

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

كما في ٣١ مارس		
م٢٠١٥ (غير مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح
٢١,٣٩٩,٠٦١	١٤,٠٥٤,٥٨٦	الموجودات
١٢,٧٧٠,٢٤٤	١٠,٣٩٩,٨٦٦	موجودات متداولة:
٤٧٤,٥٤٧,١٥٢	٥٤٣,٢١٧,٠٤٥	نقد وما يعادله
٦٦,٦٩٢,٩٩٨	٦٤,٧٨٩,٨٥٣	ذمم مدينة
<u>٥٧٥,٤٠٩,٤٥٥</u>	<u>٦٣٢,٤٦١,٣٥٠</u>	محزون
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٥٥,٥٧٢,١٦٥	١٨٦,٢٤٣,٧٨٢	موجودات غير متداولة:
١٠,٢٣٦,٤٥١	٦,٢٥١,١١٢	استثمار متاح للبيع
١٧٤,٠٧٠,٠٦٨	<u>٢٠٠,٧٥٥,٣٤٦</u>	ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٧٤٩,٤٧٩,٥٢٣</u>	<u>٨٣٣,٢١٦,٦٩٦</u>	مصاريف ما قبل التشغيل
٨٤,٩٣٤,٨٨٥	٦٣,٠٧٤,١٢٦	مجموع الموجودات
٢٣,٧١٦,٤٤٤	٤٥,٠٠٨,٦٩٤	المطلوبات
٨٩,٠٩٦,٠٨٦	٩٢,٦٢٧,٢٥٥	مطلوبات متداولة:
٨١,٨٧٤,٣٢٤	٩٠,٦٠١,٨٠٥	قرض قصيرة الأجل وتسهيلات جاري مدين
٩,٩٦٠,٩١٠	١١,٧٧٣,٦٨٨	الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
<u>٢٨٩,٥٨٢,٦٤٩</u>	<u>٣٠٣,٠٨٤,٥٦٨</u>	ذمم دائنة
١٩,٦١٥,٤٩٤	١٦,٢٠٠,٨٣٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,١٢٢,٩٦٩	٢٩,٣٩٩,١٢٤	رकأة مستحقة
٤٧,٧٣٨,٤٦٣	٤٥,٥٩٩,٩٦٢	مطلوبات غير متداولة:
<u>٢٢٧,٣٢١,١١٢</u>	<u>٣٤٨,٦٨٤,٥٣٠</u>	قرض متوسطة الأجل
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٣٨٤,٥٦٦	٣٤,٤٢١,٩٤٢	مجموع المطلوبات
١٤٩,٧٧٣,٨٤٥	٢١٠,١١٠,٢٢٤	حقوق المساهمين:
٤١٢,١٥٨,٤١١	٤٨٤,٥٣٢,١٦٦	رأس المال
<u>٧٤٩,٤٧٩,٥٢٣</u>	<u>٨٣٣,٢١٦,٦٩٦</u>	احتياطي نظامي
		أرباح مبقة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		تعهدات والالتزامات محتملة

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

-٢-

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م		٢٠١٦	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
- ٣٠٩,٤٤٩,٣٣٤	٣٠٣,٢١٠,٦٨٥		المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات
(٢٤٢,٨٩٩,٠٧٦)	(٢٤٣,١٢٩,٨٢٥)		تكلفة المبيعات والإشغال
٦٦,٥٥٠,٤٥٨	٦٠,٠٨٠,٨٦٠		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
			مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
			الدخل من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
			نفقات مالية
			إيرادات أخرى
			الدخل قبل الركاة
			ركاة
			صافي الدخل للفترة
			ربحية السهم (ريال سعودي):
			الدخل من العمليات
			صافي الدخل للفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٥١	١,٣٠		
٠,٤١	٠,١٧		
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠		

المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات
تكلفة المبيعات والإشغال
الربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:

مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
الدخل من العمليات
إيرادات (مصاريف) أخرى:
نفقات مالية
إيرادات أخرى
الدخل قبل الركاة
ركاة
صافي الدخل للفترة
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)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس	
م٢٠١٥ (غير مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)
٢٣,٨٢١,٩٧٥	٢٨,٠٩٨,٧٤٨
٦,٩٦٥,٨٣٦	٧,٧٢٧,٧٢٥
(١,٧٠٨)	(٣,٢٩٤)
٢٨,٨٦٨	٦٥,٠٧٢
٢,٨٦٩,٤٥٢	٤,٥٨٨,٣٠٢
١,٦٦٨,٤٥٨	(٦٥٨,٤٤١)
٢,١٠٣,٢٥	٢,٢٩٢,٥٠١
١,٢٦٠,٧٩٩	١,٦٤٥,٥٣٣
٢,٦١٦,٠١٠	٦,٩٩٩,٣٣٤
- ٥١,٣٤٥,٧٩٥	٣٠,٦٦٣,٥٤١
٣,٣٠٠,٤٥١	٤٤٠,٦٩٩
(١٩,٨٩٢,٠٥٢)	١,٨٠٧,٩١٧
٢,٨٢٣,١٨٣	٢,٠٥٠,٨٨٤
(٩٥٨,٦٢٧)	(٣٩٩,٨٧٧)
٨٧,٩٧١,٥٩٠	٨٥,٣١٨,٦٤٤

(٨,٨٢٩,٤٦٠)	(٢٣,١٧٧,٢٥٥)
(٦١٩,٩٩٣)	-
١٩,٧٦٠	٣,٢٥٠
(٩,٤٢٩,٦٩٣)	(٢٣,١٧٤,٠٠٥)

(٥٤,٤٢٧,٥٠٤)	(٥٧,١٢٢,٣٧٥)
(٧,٩٠٠,١٠٨)	(١٥,٣٨٧,٥٧٥)
(٦٢,٣٢٧,٦١٢)	(٧٢,٥٠٩,٩٥٠)
١٦,٢١٤,٢٨٥	(١٠,٣٦٥,٣١١)
٥,١٨٤,٧٧٦	٢٤,٤١٩,٨٩٧
٢١,٣٩٩,٠٦١	١٤,٠٥٤,٥٨٦

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات:

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبند غير نقدية:

استهلاك وإطفاء

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

شخص ديون مشكوك في تحصيلها

شطب مخزون

(عكس) / شخص بضاعة بطبيعة الحركة ونقص في المخزون

محصص ركاة

محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تغيرات في رأس المال العام:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

شراء ممتلكات ومعدات

إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل

تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تغيرات من قروض قصيرة الأجل وتسهيلات جاري مدين

تسديدات لقروض متوسطة الأجل

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

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 المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٥٦,٤٣٣,٤١٨	١٨٤,٨٢١,٣٥١	٣١,٩٩٢,٠٩٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
٢٨,٠٩٨,٧٤٨	٢٨,٠٩٨,٧٤٨	-	-	صافي الدخل لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
-	(٢,٨١٩,٨٧٥)	٢,٨١٩,٨٧٥	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي
٤٨٤,٥٣٢,١٦٦	٢١٠,١١٠,٢٢٤	٢٤,٤٢١,٩٤٢	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
٣٧٨,٢٢٦,٤٢٦	١٦٩,٣٢٥,٠٦٧	١٩,٠٠١,٣٦٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٢٢,٨٢١,٩٧٥	٢٢,٨٢١,٩٧٥	-	-	صافي الدخل لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
-	(٢,٣٨٣,١٩٧)	٢,٣٨٣,١٩٧	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي
٤١٢,١٥٨,٤١١	١٤٩,٧٧٣,٨٤٥	٢٢,٣٨٤,٥٦٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٥ 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 سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(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 ١٤٠٥ هـ (الموافق ١٩ نوفمبر 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 والمكتبيه ولوازم البناء والعدد الحرفيه والكهربائيه.

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 مقلفة وتعديل حنص المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مقلفة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٨ /ه بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١ م). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحنص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

أعلنت هيئة السوق المالية (الهيئة) بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥ م) 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 ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥ م). ولقد تم تخفيض الأسهم المطروحة من أسهم المساهمين الحاليين الذين حصلوا على متحصلات الإكتتاب وقاموا بتحمل تكاليف الإكتتاب.

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م في المملكة العربية السعودية ٢٣ معرضًا مملوكاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٢١ معرضًا مملوكاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز)، ولدى الشركة كذلك ورشة مركبة للصيانة والتركيب.

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٥ م بتوقيع مذكرة تفاهم مدتها ستة أشهر قابلة للتمديد بمعرفة الطرفين للإستحواذ على شركة مسكن ترميتال، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الشرقية ومتخصصة في مجال نقل البضائع والأعمال اللوجستية والتخزين وفي تاريخ ١٤ مارس ٢٠١٦ م تم تحديد سعر الإستحواذ النهائي البالغ ٣٧ مليون ريال سعودي على أن تتم الموافقة على الإستحواذ من قبل الجمعية العامة للمساهمين التي ستنعقد في ٢٠ إبريل ٢٠١٦ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تنصمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة ومعارضها المستأجرة والورش المركزية العاملة بموجب

سجلات تجارية منفصلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م:

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٥٦٥٩٥	الرياض	التخصصي
١٠١٠٦٥٢٤٥	الرياض	الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البدعية
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمال
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	خريص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١٠١٠٤٠٩٩٣٥	الرياض	عالية بلازا
١٠١٠٤٣٠٢٦١	الرياض	النغر بلازا — فرع جديد
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٠٦١٨٩٦	جدة	التحلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة	صواري
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	المدينة المنورة
٤٧٠٠١٢٦٥٥	ينبع	ينبع
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر	الخبر
٢٠٥٠٠٣٥٥٢٩	الدمام	الدمام
٢٠٥٢٠٠٧٨٠	الظهران	الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	الإحساء
٥٩٠٠٠٣١٧١٥	حيزان	حيزان — فرع جديد
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورش
		الورشة المركزية

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٦ م).

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م والإيضاحات المتعلقة بها.

٢-١ 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.

٢-٢ أسس الإعداد

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

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الختامية كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقدير 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 المحاطر 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 بطبيعة الحركة ونقص في المخزون

يتم الاحتفاظ بمستوى كافي لمخصص البضاعة بطبيعة 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، بخلاف مبلغ وتوقيت المصاريف المسجلة لأي فترة بناءً على الأحكام أو التقديرات.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) تكلفة المبيعات والإشغال

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

ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

٣-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة والتي لم تكن جوهرية لفترتين المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م ضمن قائمة الدخل الأولية.

٤-٤ 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 التعاقد.

٥-٤ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الدين 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 الدين المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. يحدّد 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 الإنشاءات تحت التنفيذ والأراضي التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكاليف 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 المدحولات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً 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

يمثل الاستثمار المتاح للبيع في استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية ممنوعة من مورد أحجمي قابلة للاسترداد وظهور 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(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 ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات المالية، بخلاف الشهرة، إن وجدت، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المدحولات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملات المتکبدة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية. ويتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتنااء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ 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، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقييد الشركة مخصص للزكاة وتحمليه على قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بمحاجب الربوط النهائية، عند تحديدها.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 المبيعات وإيرادات الخدمات

تحتتحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقدi وتقىيد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقىيد الإيرادات من مبيعات الجملة والبضائع برسم الأمانة 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 المتکيدة خلال السنة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكلف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المشتبأة.

٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل المصاريف الناجحة 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 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. 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 وتكلف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ توزيعات أرباح

تقىيد 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتنقيم 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 بيئات اقتصادية محددة تُخضع 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 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 والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التأثر 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 وخاصة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(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 جوهيرية.

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. تقييد الذمم المادية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٤-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية بمبلغ ٣٩٩,٥ ريال سعودي يبلغ الجزء المستخدم منها ١٦٤,٢ حصلت عليها من عدة بنوك محلية. تشمل هذه التسهيلات على قروض قصيرة ومتوسطة الأجل وسحب على المكشف 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 مراهنات 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 على توزيعات الأرباح وقيود أخرى. وتتضمن هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٤,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، قام المساهمين المؤسسين في الشركة ببيع ٧,٢ مليون من أسهمهم أي ما يمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة في اكتتاب عام خلال عام ٢٠١٥ (أنظر إيضاح ١).

إن هيكل الملكية يتكون من المساهمين التاليين كما يلي:

نسبة الملكية كما في ٣١ مارس		المساهم
٢٠١٥	٢٠١٦	الجنسية
%٤٧,٥٠	%٣٣,٢٥	شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات سعودية
%٢٥,٥٠	%١٧,٨٥	شركة أبرار الدولية القابضة سعودية
%٢٥,٥٠	%١٧,٨٥	الشيخ عبدالرحمن شربيلي سعودي
%٠,٥٠	%٠,٣٥	خالد محمد الحميدي سعودي
%٠,٥٠	%٠,٣٥	سمير محمد الحميدي سعودي
%٠,٥٠	%٠,٣٥	هيثم محمد الحميدي سعودي
-	%٣٠,٠٠	الجمهور
%١٠٠	%١٠٠	

٦ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات 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 ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حاليا.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة عسامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

- ٨ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٣٩,٨٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٤٤,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٨,٢ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تعهدات إيجارات مستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بمبلغ ٥٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٤٩١ مليون ريال سعودي).

- ٩ - معلومات قطاعية

تتلخص المعلومات القطاعية لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٣١ مارس ٢٠١٥ م فيما يلي:

الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات	قطاع التجزئة قطاع الجملة المجموع	٣١ مارس ٢٠١٦ م
٥٩,٦٤٥,٦٢٢	(٢٣٩,٩٦٢,٣٦٢)	٢٩٩,٦٠٧,٩٨٤	قطاع التجزئة	
٤٣٥,٢٢٨	(٣,١٦٧,٤٦٣)	٣,٦٠٢,٧٠١	قطاع الجملة	
<u>٦٠,٠٨٠,٨٦٠</u>	<u>(٢٤٣,١٢٩,٨٢٥)</u>	<u>٣٠٣,٢١٠,٦٨٥</u>	<u>المجموع</u>	
الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات	قطاع التجزئة قطاع الجملة المجموع	٣١ مارس ٢٠١٥ م
٦٦,٠٨٦,٦٢٦	(٢٣٩,١٨٢,٣٠٢)	٣٠٥,٢٦٨,٩٢٨	قطاع التجزئة	
٤٦٣,٦٣٢	(٣,٧١٦,٧٧٤)	٤,١٨٠,٤٠٦	قطاع الجملة	
<u>٦٦,٥٥٠,٢٥٨</u>	<u>(٢٤٢,٨٩٩,٠٧٦)</u>	<u>٣٠٩,٤٤٩,٣٣٤</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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠١٦م بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يواقع ١,٥ ريال سعودي على المساهمين.
