

الشركة السعودية للعدد والأدوات
جهاز مراجعة الحسابات

العنوان: شارع الملك فهد ٢٣٦
المنطقة: الرياض

العنوان: شارع الملك فهد ٢٣٦
المنطقة: الرياض

الشركة السعودية للعدد والأدوات

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



مدونة للأعداد والأدوات
الحسابية الأولية
الراجحة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المذكر المالي الأولي المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات (شركة مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم الأولية للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تغير جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لم يتم مراجعة أو فحص القوائم المالية الأولية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، لذا فإننا لا نبدي رأينا.

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 تحليلاً 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 عليها 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 أيّة تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز



خالد أحمد محضر
٣٦٨ رقم ترخيص

٢١ شعبان ١٤٣٥
(١٩ يونيو ٢٠١٤)

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس

م٢٠١٣ (غير مراجعة) وغير مفحوصة)	م٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٥,٦٢٢,٠٦٦	١٣,٦٧٢,٤١٩ /		موجودات متداولة:
٩,٠٢١,٢٦٥	٨,٩٧٥,١٣١ /		نقد وما يعادله
٣٠٩,٤٨٨,١٣٧	٤٧٨,٧٨٨,٢٧٤ /		ذمم مدينة
٣٨,٠١٤,٩٣١	٦٦,٦٧٥,٨٠٥		مخزون
<u>٣٧٢,١٤٦,٣٩٩</u>	<u>٥٦٨,١١١,٦٢٩</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢		موجودات غير متداولة:
٩٩,٠٧٥,٨١٨	١٣١,٦٠٨,٠٠٨		أسهم ممنوعة من موعد
١٠,٦٩٨,٨٨٠	٧,٨٠٤,٣٥٢		ممتلكات ومعدات
<u>١١٨,٠٣٥,١٥٠</u>	<u>١٤٧,٦٧٢,٨١٢</u>		مصاريف ما قبل التشغيل
<u>٤٩٠,١٨١,٥٤٩</u>	<u>٧١٥,٧٨٤,٤٤١</u>		مجموع الموجودات
٤٢,٦١٥,٣٨٢	١٠٠,٢٥٨,٤٢٩		المطلوبات
١٧,١٧٨,٥٨٧	٢٩,٧٣٤,٨٥١		مطلوبات متداولة:
١١٠,٨٠٣,٣٥٧	١٨٠,٧٧٨,٠٧٨		قرص قصيرة الأجل وسحب على المكتشوف
٢٩,٧٧١,٦٦٢	٤٦,٦٨٥,٠٥١		الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
٦,٩١٩,٣٤٦	١,٧٣٦,٧٤٧		ذمم دائنة
<u>٢٠٧,٢٨٨,٣٣٤</u>	<u>٣٥٩,١٩٣,١٥٦</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٢٢٥,٧٢٠	٣٧,٦٢٢,٤٥٩		زكاة مستحقة
٣٨,٧٣٢,٩٠٠	-		مطلوبات غير متداولة:
٢٣,٤٥٩,٥١٦	٢٥,٠١٦,٩٠٧		قرص متوسطة الأجل
<u>٧٠,٤١٨,١٤١</u>	<u>٦٢,٦٣٩,٣٦٦</u>		مقدمات من المساهمين
<u>٢٧٧,٧٠٦,٤٧٥</u>	<u>٤٢١,٨٣٢,٥٢٢</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٤	مجموع المطلوبات
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين:
١٨٨,٤٧٥,٠٧٤	٢٦٩,٩٥١,٩١٩		رأس المال
٢١٢,٤٧٥,٠٧٤	٢٩٣,٩٥١,٩١٩		احتياطي نظامي
<u>٤٩٠,١٨١,٥٤٩</u>	<u>٧١٥,٧٨٤,٤٤١</u>		أرباح مقاوة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)	
٢٣٥,٩٤٦,٩٢٩	٢٢٨,٧٧٧,٩٨٤	المبيعات وإيرادات أخرى
(١٨٤,٥١٢,٥٦٩)	(١٧٣,٣٠٦,١٢٦)	تكلفة المبيعات والإشغال
٥١,٤٣٤,٣٦٠	٥٥,٤٧١,٨٥٨	الربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:		
(٢٧,٩٦٩,٤٦٦)	(٢٦,٩٧٦,٥٩٠)	مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
٢٣,٤٦٤,٨٩٤	٢٨,٤٩٥,٢٦٨	الدخل من العمليات
إيرادات (مصاريف) أخرى:		
(٥١٢,٢٧١)	(١,٩٩٣,٥٧٣)	نفقات مالية
١٨٥,١١٣	٦٠٧,٤٨٧	إيرادات أخرى
٢٣,١٣٧,٧٣٦	٢٧,١٠٩,١٨٢	الدخل قبل الزكاة
(١,٢٣٣,١٢٩)	(١,٤٧٠,٠٠٩)	زكاة
٢١,٩٠٤,٦٠٧	٢٥,٦٣٩,١٧٣	صافي الدخل للفترة
ربحية السهم (ريال سعودي):		
١٤,٦٧	١٧,٨١	الدخل التشغيلي
٠,٩٨	١,٧٩	الخسارة غير التشغيلية
١٣,٦٩	١٦,٠٢	صافي الدخل للفترة
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
	٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤
غير مراجعة وغير مفحوصة	غير مراجعة
٢١,٩٠٤,٦٠٧	٢٥,٦٣٩,١٧٣
٤,٥٦٠,٧٢٩	٥,٥٦٥,٦٤٤
٢,٧٣٣,٧٠٠	٣١٤,١٣٥
٥٩٢,١٩٣	٢,١١٨,٨٢٦
٢,٩٧٤,٧٦٧	١,٣١٠,١٣٩
٦١,١٢٥	٢٨,٢٤٩
١٣٠,٦٤٤	-
٥١,٩٢٤	٢,٥١٧,٦٥٨
٩,٧٩٩,٠٢٦	(٦٥,٤٣٩,١٩٥)
(٦,٢٤٠,١٧٧)	(٩,٧٨٣,١٢٧)
١٩,٣٢٨,٠٠١	٦٥,٨٨٣,١٥٠
١١,٠٢٨,١١٣	٧,١٥٤,٣١٨
١,٢٢٣,١٢٩	(٣,٢١٤,٦٦٢)
(٣٠٢,٢٧١)	(٦٤٦,١٦٨)
٦٧,٧٥٥,٥١٠	٣١,٤٤٨,١٤٠
(٦,٠٩٠,٣٤٠)	(٢٨,٤٩٠,٩٨٣)
٢٤٨,٧٦٣	-
(٥,٨٤١,٥٧٧)	(٢٨,٤٩٠,٩٨٣)
(٣٤,١٢٢,٤٤٠)	(١٣,٧٩٢,١٤٥)
٣,٤٨٢,٣٠٣	١٧,٠٣٥,٩٥٢
(٣,٦٩٩,٢٦٥)	(٦,٤٨٣,٢٥٧)
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٥٩,٣٣٩,٤٠٢)	(٣,٢٣٩,٤٥٠)
٢,٥٧٤,٥٣١	(٢٨٢,٢٩٣)
١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٣,٩٥٤,٧١٢
١٥,٦٢٢,٠٦٦	١٣,٦٧٢,٤١٩
-	١,٨٨١,٧٢٨

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبيان غير نقدية:

استهلاك وإطفاء

شطب مخزون، صافي

مخصص بضاعة بطبيعة الحركة ونقص في المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

خسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات ومعدات

تغييرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطالبات متداولة أخرى

ركبة مستحقة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج من العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

شراء ممتلكات ومعدات

تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تغيرات في قروض قصيرة الأجل

تحصيلات 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

مخزون محول إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

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

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٦٨,٣١٢,٧٤٦	٢٤٤,٣١٢,٧٤٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م
٢٥,٦٣٩,١٧٣	٢٥,٦٣٩,١٧٣	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
<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)
٢١٥,٥٧٠,٤٦٧	١٩١,٥٧٠,٤٦٧	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م
٢١,٩٠٤,٦٠٧	٢١,٩٠٤,٦٠٧	-	-	صافي الدخل للفترة
(٢٥,٠٠,٠٠)	(٢٥,٠٠,٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٢١٢,٤٧٥,٠٧٤</u>	<u>١٨٨,٤٧٥,٠٧٤</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة وغير مفحوصة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ 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 ٢٠١٤م

(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 ١٤٤٥هـ (الموافق ١٩٨٤م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

قرر المساهمين في اجتماعهم الذي انعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١م) تحويل الهيكل النظامي 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 ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١م). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

في ١١ سبتمبر ٢٠١٣ حدث حريق في مبني المركز الرئيسي للشركة، وفي أحد معارض الشركة المجاور. نتج عن هذا الحريق خسائر في بعض مخزون ومتلكات ومعدات الشركة. قدرت هذه الخسائر بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى مصاريف أخرى تكبدت في الحادث بلغت ١,٤ مليون ريال سعودي. تؤكد إدارة الشركة بأن الخسارة مؤمنة بالكامل. تتوقع الشركة أن تحصل على مبالغ إضافية من شركة التأمين مقابل انقطاع الأعمال والتي من غير الممكن تقديرها في هذه المرحلة.

تم إتمام اتفاقية الإدارة مع شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (شريك) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤م. وقامت شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات بالتنازل تدريجياً عن أتعاب الإدارة بداية من ١ يناير ٢٠١٤م. وكجزء من اتفاقية الإتمام ستحصل شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات على حصة إضافية من رأس المال تبلغ ٩٪ من خلال تحويلها من كل من شركة أبرار الدولية القابضة (٤,٥٪) والشيخ عبد الرحمن الشريطي (٤,٥٪) وذلك كتعويض لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م كما يلي:

عدد المعارض بموجب حقوق الامتياز	عدد المعارض المملوكة للشركة	السنة
٢	١٩	٢٠١٤
٢	١٩	٢٠١٣

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٥٦٥٩٥	الرياض	التخصصي
١٠١٠٦٥٢٤٥	الرياض	الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحرماء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البدعية
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمال
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	خريص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٦١٨٩٦	جدة	التحليلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	فرع المدينة المنورة
٤٧٠٠٠١٢٦٠٥	ينبع	فرع ينبع
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر	فرع الخبر
٢٠٥٠٠٣٥٢٩	الدمام	فرع الدمام
٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠	الظهران	فرع الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	فرع الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	فرع الإحساء
ورشة		
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورشة الرئيسية

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ يونيو ٢٠١٤ م).

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(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 أساس 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 الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية، 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.

٣-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر الينود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي التي هي 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 العام والتي لم تكن جوهيرية لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٣ م 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 والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلي للقوائم 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 شططها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شططها بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

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:

<u>(سنة)</u>	
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 المتصولات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تُقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العاديّة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولى عند تكبدها. يتم رسمة 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 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 أسهم ممنوعة من موعد

تمثل الأسهم الممنوعة من موعد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمورد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. يتم الاعتراف بالدخل من أسهم ممنوعة عند وجود حق باستلامه.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير 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 تقييم الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولى. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناص أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولى.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

١٤-٢ الركأة

تخضع الشركة للرکأة وفقاً لأنظمة مصلحة الرکأة والدخل ("المصلحة"). تقيّد الشركة مخصص للرکأة وتحمّله على قائمة الدخل الأولية. يتم المحاسبة عن مبالغ الرکأة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الريوط النهائي، عند تحديدها.

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 الأولية. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقّق 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 الإيرادات

تحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقداً وتقيّد عند استلام العميل أصل الاتصال. كما تقيّد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسم أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

١٨-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المتکبدة خلال السنة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكلفه العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المشتبأة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل المصاريف الناجمة عن جهود إدارة الشركة المتعلقة بأعمال التسويق أو أعمال البيع والتوزيع. 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 وتتكاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة. لم تكن هذه المصاريف جوهرية وتم دمجها مع المصاريف العمومية والإدارية.

٣-١٨-٢ مصاريف عمومية وإدارية

تمثل المصاريف المتعلقة بالإدارة وليس بأعمال كسب الإيرادات أو أعمال البيع والتوزيع. 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 وتتكاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ أرباح موزعة

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

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

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 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 البند تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 والتడفقات النقدية لسعر العمولة

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

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. تقيد الذمم المدية بعد خصم مخصص الدين 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.

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 مقلفة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م من ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إن هيكل الملكية لكل مساهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م هو كما يلي:

نسبة الملكية	الجنسية	الشريك
٢٠١٣ م		
%٣٨,٥٠	سعودية	شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات
%٣٠,٠٠	سعودية	شركة أبرار الدولية القابضة
%٣٠,٠٠	سعودي	الشيخ عبدالرحمن الشربتي
%٠,٥٠	سعودي	خالد محمد الحميدي
%٠,٥٠	سعودي	سمير محمد الحميدي
%٠,٥٠	سعودي	هيثم محمد الحميدي
%١٠٠		

٥ - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تحفظ الشركة باحتياطي نظامي يبلغ ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم عن طريق قسمة الدخل من العمليات والخسارة غير التشغيلية وصافي الدخل للفترة على عدد الأسهم القائمة والتي تبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم).

٧ - التزامات محتملة

لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٣١,٤ مليون ريال سعودي ومتبلغ ٣,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ٢٢,٢ مليون ريال سعودي ومتبلغ ٣,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - أحداث لاحقة

قررت الشركة بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٤ م) زيادة رأس المال من ١٦ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل ٢٢٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء واصدار ١٤ سهم لكل سهم للمملاة.