

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") وشركتها التابعة (بمسمى "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والقائمتين الأوليتين الموحدتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (١٠) المتعلقة بها والتي تغير جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 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 بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برأيس وترهاوس كويرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١٩ ربیع الآخر ١٤٣٨هـ
(الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م)

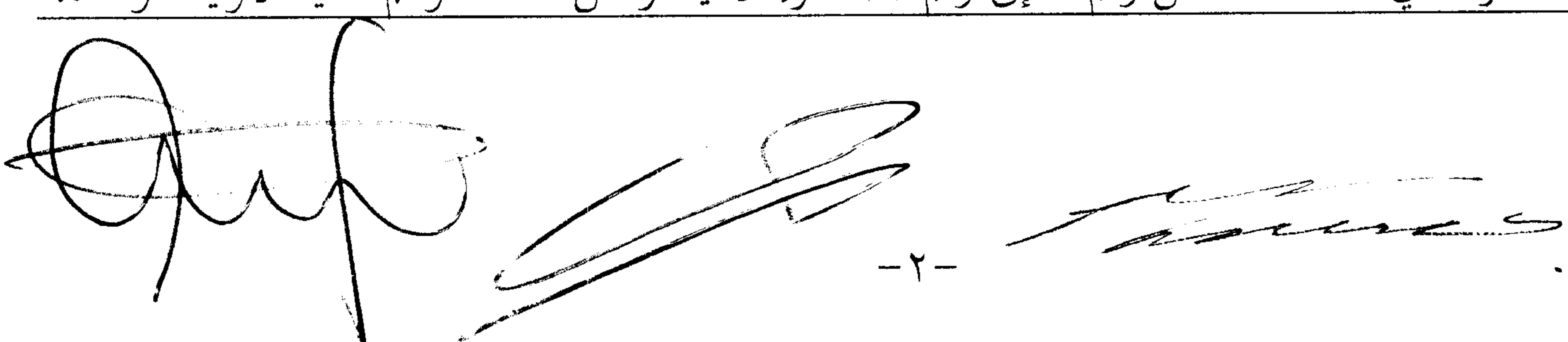
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات موجودات متداولة:
م٢٠١٥ (مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)		
٢٤,٤١٨,١٩٢	٥٤,٥٣٥,٣٧٥		نقد وما يعادله
١٧,٤٦٤,٢٧٠	٢٠,٤٣٠,١٣٠		ذمم مدينة
٥٧٧,٨١٠,٤٤٨	٥١٣,٢٨٣,٧٣٦		مخزون
٦٥,٢٣٠,٥٥٣	٥٦,٣٣٩,٦٠٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٨٤,٩٢٣,٤٦٣	٦٤٤,٥٨٨,٨٤٩		
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢		موجودات غير متداولة:
١٧٠,٠٤٩,٥٢٣	٢١١,٤٩٧,٨٠٩	١	استثمارات متاحة للبيع
-	٢٥,٤٠١,٣٦٤	١	ممتلكات ومعدات شهرة
٦,٩٩٥,٧٩٧	٤,٠٠٣,٩٧٣		مصاريف ما قبل التشغيل
١٨٥,٣٠٥,٧٧٢	٢٤٩,١٦٣,٥٩٨		
٨٧٠,٢٢٩,٢٣٥	٨٩٣,٧٥٢,٤٤٧		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
١٢٠,١٩٤,٧٩٦	١٠,٢١١,٨٠٧	٤	قروض قصيرة الأجل وحساب جاري مدين
٦٣,٧٣٨,١٣٥	١٥,٩٤٦,١٩٤	٤	الاستحقاق الجاري من قروض متوسطة الأجل
٩٠,٨١٩,٣٣٧	١٢٤,٥١٦,٠٠٩		ذمم دائنة
٨٨,٥٤٩,٩٢١	١٠٣,٠٣٩,٨٣٧		مصاريف مستحقة أخرى
-	٣٦,٠٦٢,٣١٤		توزيعات أرباح مستحقة
٩,٤٨١,١٨٧	١١,٠٨٢,٨٤٢		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣٧٢,٧٨٣,٣٧٦	٣٠٠,٨٥٩,٠٠٣		
			مطلوبات غير متداولة:
١٢,٨٥٨,٩٧٣	٤٩,٦٦٢,٧٧٩	٤	قروض متوسطة الأجل
٢٨,١٥٣,٤٦٨	٣٢,٦٢١,٧٥١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤١,٠١٢,٤٤١	٨٢,٢٨٤,٥٣٠		
٤١٣,٧٩٥,٨١٧	٣٨٣,١٤٣,٥٣٣		
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٣١,٦١٢,٠٦٧	٤٤,٢١١,٥١٩	٦	احتياطي نظامي
١٨٤,٨٢١,٣٥١	٢٢٦,٣٩٧,٣٩٥		أرباح مبقة
٤٥٦,٤٣٣,٤١٨	٥١٠,٦٠٨,٩١٤		مجموع حقوق المساهمين
٨٧٠,٢٢٩,٢٣٥	٨٩٣,٧٥٢,٤٤٧	٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



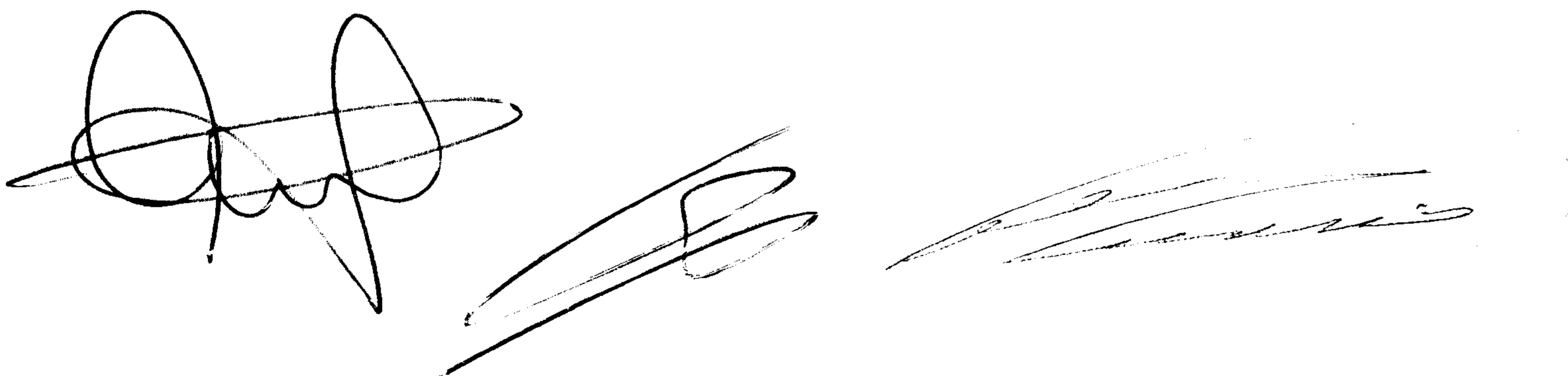
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م٢٠١٥ (مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر م٢٠١٦ (غير مراجعة)		إيضاح
م٢٠١٥	م٢٠١٦	م٢٠١٥	م٢٠١٦	
١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢	١,٣٢٤,٠٩٠,٠٦٩	٣٥٢,٧٤١,٦٩٠	٣٨٤,٤٢٢,٨٥٥	المبيعات، بالصافي
(١,٠١٧,٣٩٤,٤٣٧)	(١,٠٦٦,٢٦٧,٦٩١)	(٢٨٤,٥٢٥,١٧٣)	(٣٠٩,٣٨٩,٥٥٨)	وارادات الخدمات
٢٥٩,٥١٨,٦٦٥	٢٥٧,٨٢٢,٣٧٨	٦٨,٢١٦,٥١٧	٧٥,٠٣٣,٧٩٧	تكلفة المبيعات والإشغال
				الربح الإجمالي
				مصاريف تشغيلية:
				مصاريف بيع وتسويق
				و عمومية وإدارية
				الدخل من العمليات
				إيرادات أخرى:
				نفقات مالية
				إيرادات أخرى
				الدخل قبل الزكاة وضريبة
				الدخل
				زكاة وضريبة الدخل
				صافي الدخل للفترة /
				للسنة
				ربحية الأسهم (ريال
				Saudi):
				الدخل من العمليات
				صافي الدخل للفترة /
				للسنة
				المتوسط المرجح لعدد
				الأسهم
٥,٥٠	٥,٨٠	١,٥١	١,٩١	
٥,٢٥	٥,٢٦	١,٥٨	١,٧٢	
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
 م٢٠١٥ م٢٠١٦
 (مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

التدفقات النقدية من العمليات:

١٢٦,١٠٦,٩٨٢	١٢٦,١٧٥,٤٩٦	صافي الدخل للسنة
٣٠,١٢١,٩٣٨	٢٣,٣١٠,٦٤٣	تعديلات لبندود غير نقدية:
٣٠٩,٥١٤	١٨٧,٦٠٩	استهلاك وإطفاء
١٣,٠٤٦,٢٨٤	١٥,٢٧١,٥١٠	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٠١٨,٤١٥	١,٥٤٤,٩٥٣	شطب مخزون، صافي
٤,٨٠٥,٨٥٩	٦,٦٣٠,٤٠٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون
٢٢٣,٠٦٦	٢٦٠,٢٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٤٢٨,٤٥٠	١٠,١٩٩,٤٤٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٢٧٢,٢١٦)	١,٠٧٥,٣٣٢	رَكَّاَة
(٦٢,٤٤٤,٣٩٠)	٤٧,٧١٠,٢٤٩	تغيرات في رأس المال العامل:
٤,٧٦٢,٨٩٧	٩,٥١٨,٨٧٤	ذمم مدينة
(١٨,١٦٨,٧٩٩)	٣٣,١٨٠,٥٠٧	مخزون
٩,٤٩٨,٧٧٩	١٢,٧٩٨,٣٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٦,٨٠٤,٩٢٣)	(٨,٥٩٧,٧٨٧)	ذمم دائنة
(٤,٤٧٣,١٨٩)	(٢,١٦٢,١٢٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٥,١٦٨,٦٦٧	٢٨٧,١٠٣,٧٨٧	رَكَّاَة مستحقة
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من العمليات

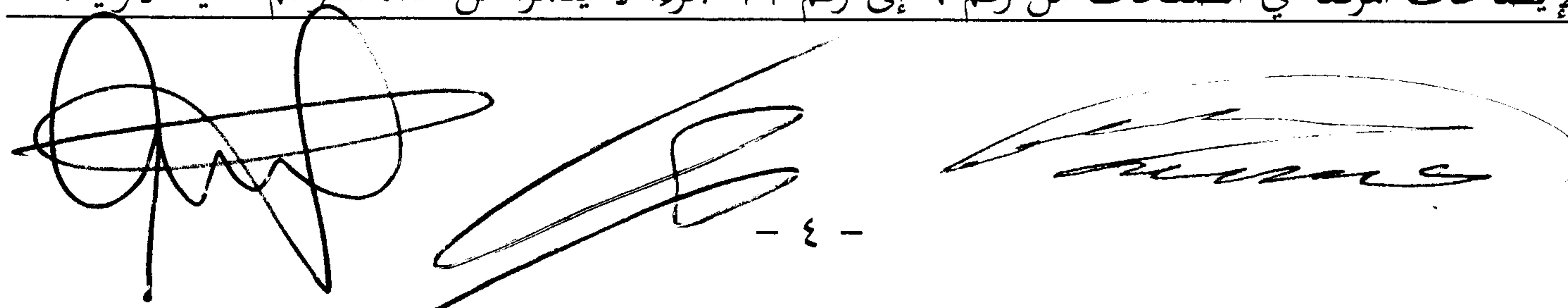
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

(٤٤,٢٥٣,٥٨٠)	(٦٨,٦٦٨,٥٠٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣٧,٠٠٠,٠٠٠)	المدفوع مقابل الاستحواذ غير شركة تابعة
١٢٠,٨٦٢	٣,٧٧٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٤,١٣٢,٧١٨)	(١٠٥,٦٦٤,٧٣٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

(١٩,٤٤٢,٨٣٠)	(١٠٩,٩٨٢,٩٨٩)	تغيرات في قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف
٥٣,٥٩٤,٠٣٩	٤٣,٨٨٣,٠٠٥	متحصلات من قروض متوسطة الأجل
(٢٧,٩٥٣,٧٤٢)	(٥٤,٨٧١,١٤٠)	تسديدات لقروض متوسطة الأجل
(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٩٣٧,٦٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤١,٨٠٢,٥٣٣)	(١٥٦,٩٠٨,٨١٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
١٩,٢٣٣,٤١٦	٢٤,٥٣٠,٢٤٤	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥,١٨٤,٧٧٦	٢٤,٤١٨,١٩٢	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
-	٥,٥٨٦,٩٣٩	نقد وما يعادله المستحوذ عليه خلال السنة
٢٤,٤١٨,١٩٢	٥٤,٥٣٥,٣٧٥	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح ميسقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	١١٩,٣٢٥,٠٦٧	١٩,٠٠١,٣٦٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
١٢٦,١٠٦,٩٨٢	١٢٦,١٠٦,٩٨٢	-	-	صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
-	(١٢,٦١٠,٦٩٨)	١٢,٦١٠,٦٩٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤٥٦,٤٣٢,٤١٨	١٨٤,٨٢١,٣٥١	٣١,٦١٢,٠٦٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)
١٢٦,١٧٥,٤٩٦	١٢٦,١٧٥,٤٩٦	-	-	صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
-	(١٢,٥٩٩,٤٥٢)	١٢,٥٩٩,٤٥٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٥١٠,٦٠٨,٩١٤	٢٢٦,٣٩٧,٣٩٥	٤٤,٢١١,٥١٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

- ٥ -

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(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 سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥ هـ (الموافق ١٩٨٤ نوفمبر ١٩٨٤م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٨٦٣٨٧، ١١٦٢٢، الرياض، المملكة العربية السعودية.

أعلنت هيئة السوق المالية السعودية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس إدارة الهيئة المتضمن الموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة للأكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ 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 ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥م)، ولقد تم تخفيض الأسهم المطروحة من أسهم المساهمين الحاليين الذين حصلوا على متحصلات الاكتتاب وقاموا بتحمل تكاليف الاكتتاب.

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م في المملكة العربية السعودية ٤ معرضًا مستأجرًا ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٣ معرضًا مستأجرًا ومعرضين بموجب حقوق الامتياز)، تتعلق الإضافات على الممتلكات والمعدات بالتكاليف الخاصة بافتتاح الفرعين الجديدين وكذلك الإضافات التي تمت على رصيد مشاريع تحت التنفيذ المتعلقة بإنشاء المركز الرئيسي الجديد للشركة، وتم خلال عام ٢٠١٦م إغلاق فرع الخبر.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المتهيئين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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	الشغر بلازا
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٦١٨٩٦	جدة	التحليلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة	صواري
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	المدينة المنورة
٤٧٠٠٠١٢٦٠٥	ينبع	ينبع
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام	الدمام
٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠	الظهران	الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	الإحساء
٥٩٠٠٠٣١٧١٥	جيزان	جيزان
٣٣٥٠٠٤٣٣٠٤	حائل	حائل (جديد)
١١٢٨٠١٩٥١٣	القصيم	عنبرة (جديد)
		الورش
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورشة المركزية

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦) بتوقيع عقد مبادعة ("الاتفاقية") لشراء كامل حصة الشركاء السابقين في شركة مد سكان تيرمنال المحدودة ("مد سكان") والذي يمثل جميع موجودات ومطلوبات مد سكان وكذلك تحويل الاسم التجاري والعلامة التجارية وغيرها من عناصر الملكية الفكرية العائدة لمد سكان كما في تاريخ الاتفاقية باعتباره تاريخ نقل السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ") مقابل عوض قدره ٣٧ مليون ريال سعودي، ولقد قامت الشركة بسداد كامل المبلغ في تاريخ توقيع الاتفاقية، وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بالاستحواذ خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

وقد قامت الشركة مبدئياً بتسجيل موجودات ومطلوبات مد سكان حسب السجلات المحاسبية لمد سكان كما في ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦م ونتج عن عملية الاستحواذ شهرة قدرها ٢٥,٤ مليون ريال سعودي والتي تمثل فائض قيمة الشراء عن القيمة المبدئية لصافي الموجودات المستحوذ عليها وبالنسبة ١١,٦ مليون ريال سعودي. وستقوم الشركة بعمل تقييم للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات الحمولة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ حسب متطلبات معيار المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت وال الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وستقوم بتعديل القيم المبدئية للموجودات والمطلوبات والشهرة المدرجة في القوائم المالية بأثر رجعي لعكس المعلومات الجديدة التي سوف يتم الحصول عليها عند الانتهاء من عملية التقييم في ظل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ. ووفقاً لبنود الاتفاقية، تتحمل الشركة التكاليف المتعلقة بعملية الاستحواذ.

يما يلي ملخصاً بالقيمة التي تم إثباتها مبدئياً للشركة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦م (تاريخ الاستحواذ) لكل فئة رئيسية من الموجودات والمطلوبات:

رجال سعودي	موجودات متداولة
٥,٥٨٦,٩٣٩	النقد وما يماثله
٤,٣٠١,٤٧٢	ذمم مدينة، صافي
٦٢٧,٩٢٩	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٥١٦,٣٤٠	
رجال سعودي	موجودات غير متداولة
٣,٢٨٩,٩٨١	ممتلكات ومعدات، صافي
١٣,٨٠٦,٣٢١	مجموع الموجودات
رجال سعودي	مطلوبات متداولة
٥١٦,١٦٥	ذمم دائنة تجارية
١,٦٩١,٥٢٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٥٩٨,٦٣٦	صافي الموجودات المستحوذ عليها

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٧م).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١-١ القوائم المالية الأولية

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الخاصة بنفس الفترة.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد وتوحيد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية والمعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركاتها التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة استثمار طويل الأجل بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمثل حصة أكثر من ٥٠٪ من حقوق التصويت أو التي تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ امتلاك المجموعة لسيطرة عملية حتى تاريخ توقف تلك السيطرة. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات التي تمت بين شركات المجموعة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسوبيات (والتي تشمل كافة التسوبيات العادية المتكررة) الضرورية لتمثل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة/ للسنة المعروضة.

إن النتائج الأولية للشركة قد لا تكون مؤشراً للنتائج السنوية للعمليات.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها 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 ينبع عنها تعديلات جوهرية 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 لمحضن البضاعة بطيئة الحركة وذلك لتغطية الخسائر المتوقعة في بنود المخزون. يتم تحديد هذا المحضن عن طريق سياسات الشركة وعوامل أخرى تؤثر في تقادم بنود المخزون. تقوم الإدارة على فترات منتظمة بتقييم المخزون وذلك لتحديد أي إضافة للمحضن. 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 وتوفيق المصاريف المسجلة لأي فترة بناءً على الأحكام أو التقديرات.

ب) تكلفة المبيعات والإشغال

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

ج) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنويًا بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. يتم تحديث قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذا الاحتساب يتطلب استخدام التقديرات.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

د) برنامج الولاء للعملاء

تقدم الشركة برنامج الولاء للعملاء الذي يقدم مزايا للعملاء في شكل نقاط مكافآت يمكن استخدامها خلال مدة سنة من تاريخ اكتسابها مقابل مشتريات مستقبلية. تقوم المجموعة باحتساب مخصص رصيد المكافآت المكتسبة الخاص ببرنامج الولاء للعملاء على حدة كجزء مستقل عن عملية البيع التي تم اكتساب المكافآت من خلالها.

يتم تقدير قيمة رصيد المكافآت على أساس القيمة العادلة لها. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب تقدير تأخذ في الاعتبار القيمة العادلة للمزايا التي يمكن استخدام المكافآت بها مخصوصاً منها رصيد المكافآت المتوقع انتهاء صلاحيته. ويتم تسجيل تعديلات القيمة العادلة لهذا المخصص ضمن بند الإيرادات في قائمة الدخل الموحدة.

هـ) 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 الاستثمارات

أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي يكون لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ولا يتم توحيدها من تاريخ توقيف السيطرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقاد تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشترأة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشترأة القابلة للتحديد، تقييد كشهرة. تقييد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنويًا اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقييد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع في استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية منحوحة 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.

٤-٤ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البند في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة بالريال السعودي التي هي العملة الرئيسية للمجموعة.

(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 جوهرية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٢٠١٥م ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٥-٢ 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧-٢ مخزون

يقييد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجع المتحرك.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٨-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت الخاصة بالاستحواذ على أصل، أو مجموعة من الأصول باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ.

عندما تقوم الشركة بالاستحواذ فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل الفائض في إجمالي قيمة العوض عن القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذلك. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرة في قائمة الدخل الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بعد الاعتراف المبدئي تقاد الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميل المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات من الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميل المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للشركة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

٩-٢ 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 وتقييد في قائمة الدخل الأولية.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية 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.

١٠-٢ 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات المالية وعدم امكانية تحصيلها

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 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 الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتطلبات 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 الموحدة.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبلغ الذي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواءً تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٤-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة 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 سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تحضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. تقيد الشركة مخصص للزكاة وتحمله على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم الحاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الربوط النهائية، عند تحديدها.

بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٨هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٦م) أصبحت الشركة خاضعة لضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ بالنسبة لحصة الأجانب في رأس المال الشركة وذلك حسب سجلات المساهمين كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة.

١٦-٢ 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 خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٧-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ السنة.

١٨-٢ المبيعات وايرادات الخدمات

تحقيق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقداً وتقيد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقيد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسم أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر المبيعات بعد حسم الخصومات ورصيد مكافآت برنامج الولاء للعملاء وتحقيق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٩-٢ تكلفة المبيعات والإشغال

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المتکبدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتکاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المشتبة.

٢-١٩-٢ 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 تکاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وتکاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٣-١٩-٢ 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 تکاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتکاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٤٠-٢ أرباح موزعة

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

٤١-٢ 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٣-٢ 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 وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

ب) القطاع الجغرافي

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

٢٤-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة/ السنة 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 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 الموحدة النقد وما يعادله والذمم المتداولة الأخرى 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 الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إجراء المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الأولية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاومة 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 لأجل 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 جوهيرية.

٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداء مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقييد الذمم المدينية 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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية للشركة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٤ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية بمبلغ ٤٥٥,٦ مليون ريال سعودي حصلت عليها من عدة بنوك محلية. تشتمل هذه التسهيلات على قروض قصيرة ومتوسطة الأجل وحساب حاري مدین وخطابات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع مقابل كمباليات 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 القيود المتعلقة بالحفظ على بعض النسب المالية وقيود على توزيعات الأرباح وقيود أخرى والتي كانت الشركة ملتزمة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. وتتضمن هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تسهيل قرض بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي لبناء مبنى الإدارة العامة وتم رهن أرض الإدارة العامة والتي تبلغ قيمتها الدفترية ١٧,٧ مليون ريال سعودي مقابل هذا التسهيل. بلغ الجزء غير المستخدم في هذه التسهيلات ٢٥٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٥ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦ - احتياطي نظامي

بموجب النظام 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. وفي شهر مايو ٢٠١٥م تغيرت متطلبات أحكام الشركات لتخفض هذه النسبة إلى ٣٠٪.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربحية السهم للفترتين / للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة / للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة والبالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

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

كما أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في تاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بمبلغ إجمالي قدره ٣٦ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال لكل سهم وتم توزيعها بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٧ م.

٨ - ايرادات أخرى

تعرضت الشركة لخسائر نتيجة لعدة حوادث (حرائق وتسرب مياه) في عدد من المعارض ومبني المركز الرئيسي للشركة في السنوات السابقة. بلغ فائض المبالغ المستلمة للتعويضات خلال عام ٢٠١٥ م ٤,٦ مليون ريال سعودي والتي تم تسجيلها ضمن الارادات الأخرى خلال عام ٢٠١٥ م (٢٠١٦ م: لا شيء).

٩ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٠٤,٨ ريال سعودي ومبلغ ١ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٧٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٣٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٣١,٦ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تعهدات إيجارات مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٧٤٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٥٣٧ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية

تتلخص المعلومات القطاعية فيما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر			٢٠١٦م
الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي والإيرادات والخدمات	الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي والإيرادات والخدمات	
٢٥٦,٠٣٦,١٩٣	١,٠٥٠,٤٧٢,٠٥٥	١,٣٠٦,٥٠٨,٢٤٨	٧٤,٥٠٨,٣٦٥	٣٠٣,٩١٩,٠٨٩	٣٧٨,٤٢٧,٤٥٤	قطاع التجزئة
١,٧٨٦,١٨٥	١٥,٧٩٥,٦٣٦	١٧,٥٨١,٨٢١	٥٢٥,٤٣٢	٥,٤٦٩,٩٦٩	٥,٩٩٥,٤٠١	قطاع الجملة
٢٥٧,٨٢٢,٣٧٨	١,٠٦٦,٢٦٧,٦٩١	١,٣٢٤,٠٩٠,٠٦٩	٧٥,٠٣٣,٧٩٧	٣٠٩,٣٨٩,٠٥٨	٣٨٤,٤٢٢,٨٥٥	المجموع
 			 			٢٠١٥م
٢٥٧,٨٥٧,٨٥٤	١,٠٠٣,٥١٧,٥٤٥	١,٢٦١,٣٧٥,٤٠٠	٦٨,٠٧٤,١٠٠	٢٨١,٢٠٤,٠٩٠	٣٤٩,٢٧٨,١٩٠	قطاع التجزئة
١,٦٦٠,٨١١	١٣,٨٧٦,٨٩٢	١٥,٥٣٧,٧٠٢	١٤٢,٤١٧	٣,٣٢١,٠٨٣	٣,٤٦٣,٥٠٠	قطاع الجملة
٢٥٩,٥١٨,٦٦٥	١,٠١٧,٣٩٤,٤٣٧	١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢	٦٨,٢١٦,٥١٧	٢٨٤,٥٢٥,١٧٣	٣٥٢,٧٤١,٦٩٠	المجموع

إن الشركة لا تصنف أية بيانات مالية بخلاف الموضحة أعلاه على مستوى الموجودات والمطلوبات. إن جميع عمليات الشركة هي بالمملكة العربية السعودية. قامت الشركة بدءاً من عام ٢٠١٥ بتغيير طريقة عرض المعلومات القطاعية بناءً على التغير في نظرة الإدارة إلى أعمالها القطاعية.