

الشركة السعودية للعدد والأدوات

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

قائمة المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٢٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمُعَدَّة من قبل الشركة وفقاً لأحكام نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كويرز

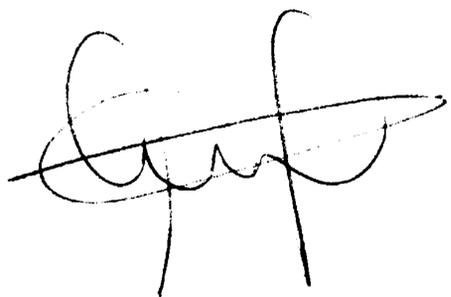
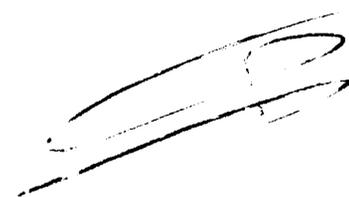
خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ
(١٤ مارس ٢٠١٧م)

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

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٢٤,٤١٨,١٩٢	٥٤,٥٣٥,٣٧٥	٤
١٧,٤٦٤,٢٧٠	٢٠,٤٣٠,١٣٠	٥
٥٧٧,٨١٠,٤٤٨	٥١٣,٢٨٣,٧٣٦	٦
٦٥,٢٣٠,٥٥٣	٥٦,٣٣٩,٦٠٨	٧
٦٨٤,٩٢٣,٤٦٣	٦٤٤,٥٨٨,٨٤٩	
		موجودات غير متداولة:
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨
١٧٠,٠٤٩,٥٢٣	٢١١,٤٩٧,٨٠٩	٩،١
-	٢٥,٤٠١,٣٦٤	١
٦,٩٩٥,٧٩٧	٤,٠٠٣,٩٧٣	١٠
١٨٥,٣٠٥,٧٧٢	٢٤٩,١٦٣,٥٩٨	
٨٧٠,٢٢٩,٢٣٥	٨٩٣,٧٥٢,٤٤٧	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة:
١٢٠,١٩٤,٧٩٦	١٠,٢١١,٨٠٧	١١
٦٣,٧٣٨,١٣٥	١٥,٩٤٦,١٩٤	١١
٩٠,٨١٩,٣٣٧	١٢٤,٥١٦,٠٠٩	١٢،١
٨٨,٥٤٩,٩٢١	١٠٣,٠٣٩,٨٣٧	١٣،١
-	٣٦,٠٦٢,٣١٤	٢٣
٩,٤٨١,١٨٧	١١,٠٨٢,٨٤٢	١٤
٣٧٢,٧٨٣,٣٧٦	٣٠٠,٨٥٩,٠٠٣	
		مطلوبات غير متداولة:
١٢,٨٥٨,٩٧٣	٤٩,٦٦٢,٧٧٩	١١
٢٨,١٥٣,٤٦٨	٣٢,٦٢١,٧٥١	١٦،١
٤١,٠١٢,٤٤١	٨٢,٢٨٤,٥٣٠	
٤١٣,٧٩٥,٨١٧	٣٨٣,١٤٣,٥٣٣	
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧
٣١,٦١٢,٠٦٧	٤٤,٢٢٩,٦١٧	١٨
١٨٤,٨٢١,٣٥١	٢٢٦,٣٧٩,٢٩٧	
٤٥٦,٤٣٣,٤١٨	٥١٠,٦٠٨,٩١٤	
٨٧٠,٢٢٩,٢٣٥	٨٩٣,٧٥٢,٤٤٧	
		٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢	١,٣٢٤,٠٩٠,٠٦٩	١٩ المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات
(١,٠١٧,٣٩٤,٤٣٧)	(١,٠٦٦,٢٦٧,٦٩١)	تكلفة المبيعات والإشغال
٢٥٩,٥١٨,٦٦٥	٢٥٧,٨٢٢,٣٧٨	الربح الإجمالي
		مصاريف تشغيلية:
(١٢٧,٥٦٨,٦٩٨)	(١١٨,٧٢٣,٤١٢)	٢٠ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية
١٣١,٩٤٩,٩٦٧	١٣٩,٠٩٨,٩٦٦	الدخل من العمليات
		إيرادات أخرى:
(٣,٥٥٨,٤٧٨)	(٥,٠٨٠,٣٥٢)	نفقات مالية
٦,١٤٣,٩٤٣	٢,٣٥٦,٣٢٤	٢١ إيرادات أخرى
١٣٤,٥٣٥,٤٣٢	١٣٦,٣٧٤,٩٣٨	الدخل قبل الزكاة
(٨,٤٢٨,٤٥٠)	(١٠,١٩٩,٤٤٢)	١٤ زكاة
١٢٦,١٠٦,٩٨٢	١٢٦,١٧٥,٤٩٦	صافي الدخل للسنة
		٢٣ ربحية السهم (ريال سعودي):
٥,٥٠	٥,٨٠	الدخل من العمليات
٥,٢٥	٥,٢٦	صافي الدخل للسنة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٢٦,١٠٦,٩٨٢	١٢٦,١٧٥,٤٩٦	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الدخل للسنة تعديلات لبيود غير نقدية:
٣٠,١٢١,٩٢٨	٣٣,٣١٠,٦٤٣	استهلاك وإطفاء
٣٠٩,٥١٤	١٨٧,٦٠٩	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
١٣,٠٤٦,٢٨٤	١٥,٢٧١,٥١٠	شطب مخزون، صافي
٣,٠١٨,٤١٥	١,٥٤٤,٩٥٣	مخصص بضاعة بطينة الحركة ونقص في المخزون
٤,٨٠٥,٨٥٩	٦,٤٨٦,٢٢٣	١٦ مخصص مكافأة حماية الخدمة للموظفين
٢٣٣,٠٦٦	٢٦٠,٢٨٠	٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٤٢٨,٤٥٠	١٠,١٩٩,٤٤٢	١٤ مخصص زكاة
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٢٧٢,٢١٦)	١,٠٧٥,٣٣٢	ذمم مدينة
(٦٣,٤٤٤,٣٩٠)	٤٧,٧١٠,٢٤٩	مخزون
٤,٧٦٢,٨٩٧	٩,٥١٨,٨٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١٨,١٦٨,٧٩٩)	٣٣,١٨٠,٥٠٧	ذمم دائنة
٩,٤٩٨,٧٧٦	١٣,٩٥٩,٨٤٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٦,٨٠٤,٩٢٣)	(٨,٥٩٧,٧٨٧)	١٤ زكاة مسددة
(٤,٤٧٣,١٨٩)	(٣,١٧٩,٣٩٣)	١٦ مكافأة حماية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٠٥,١٦٨,٦٦٧	٢٨٧,١٠٣,٧٨٧	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٤٤,٢٥٣,٥٨٠)	(٦٨,٦٦٨,٥٠٣)	٩ شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣٧,٠٠٠,٠٠٠)	١ المدفوع مقابل الاستحواذ على 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 حساب جاري مدين
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	١ نقد وما يعادله مستحود 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 ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للمعدن والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	١١٩,٣٢٥,٠٦٧	١٩,٠٠١,٣٦٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٦,١٠٦,٩٨٢	١٢٦,١٠٦,٩٨٢	-	-	١ يناير ٢٠١٥ م
-	(١٢,٦١٠,٦٩٨)	١٢,٦١٠,٦٩٨	-	صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤٥٦,٤٣٣,٤١٨	١٨٤,٨٢١,٣٥١	٣١,٦١٢,٠٦٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١٢٦,١٧٥,٤٩٦	١٢٦,١٧٥,٤٩٦	-	-	صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
-	(١٢,٦١٧,٥٥٠)	١٢,٦١٧,٥٥٠	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٥١٠,٦٠٨,٩١٤	٢٢٦,٣٧٩,٢٩٧	٤٤,٢٢٩,٦١٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٥٦٥٩٥ 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.

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

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م في المملكة العربية السعودية ٢٤ معرضاً مستأجراً ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٢٣ معرضاً مستأجراً ومعرضين بموجب حقوق الامتياز)، تتعلق الاضافات على الممتلكات والمعدات بالتكاليف الخاصة بافتتاح الفرعين الجديدين وكذلك الاضافات التي تمت على رصيد مشاريع تحت التنفيذ المتعلقة بإنشاء المركز الرئيسي الجديد للشركة، وتم خلال عام ٢٠١٦ م إغلاق فرع الخبر.

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة ومعارضها المستأجرة والورشة المركزية العاملة بموجب سجلات تجارية منفصلة كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
		المباشرة	المباشرة وغير
شركة مدسكان تيرمنال المحدودة	السعودية	٪١٠٠	
			النشاط والتخزين

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٠٥٦٥٩٥	الرياض	التخصصي
١٠١٠٠٦٥٢٤٥	الرياض	الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البديعة
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمال
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	خريص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١٠١٠٤٠٩٩٣٥	الرياض	عالية بلازا
١٠١٠٤٣٠٢٦١	الرياض	الثغر بلازا
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٠٦١٨٩٦	جدة	التحلية
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	عنيزة (جديد)
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورث الورشة المركزية

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦ م) بتوقيع عقد الاتفاقية ("الاتفاقية") لشراء كامل حصة الشركاء السابقين في شركة مد سكان تيرمنال المحدودة ("مد - سكان") والذي يشكل 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. قامت الشركة بسداد كامل المبلغ في تاريخ توقيع الاتفاقية، تم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بالاستحواذ خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

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

فيما يلي ملخصاً بالقيم التي تم إثباتها مبدئياً للشركة المستحوذ عليها بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦ م (تاريخ الاستحواذ) لكل فئة رئيسية من الموجودات والمطلوبات:

ريال سعودي	موجودات متداولة
٥,٥٨٦,٩٣٩	النقد وما يماثله
٤,٣٠١,٤٧٢	ذمم مدينة، صافي
٦٢٧,٩٢٩	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٥١٦,٣٤٠	
	موجودات غير متداولة
٣,٢٨٩,٩٨١	ممتلكات ومعدات، صافي
١٣,٨٠٦,٣٢١	مجموع الموجودات
	مطلوبات متداولة
٥١٦,١٦٥	ذمم دائنة
٥٣٠,٠٦٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,١٦١,٤٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٥٩٨,٦٣٦	صافي الموجودات المستحوذ عليها
٣٧,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الاستثمار
٢٥,٤٠١,٣٦٤	شهرة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٣ جمادى الثانية ١٤٣٨هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠١٧م).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد وتوحيد القوائم المالية

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركتها التابعة. إن 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. يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة في القوائم المالية الموحدة.

سيتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتوجب على المجموعة الالتزام بمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧. وعند إعداد القوائم المالية لأول مرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ستقوم المجموعة بتحديد وإثبات أية تعديلات ضرورية ناتجة عن ذلك.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، 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 ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات المؤثرة أدناه:

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتقدم بنود المخزون بشكل فردي، بالإضافة إلى تقدير الاستخدام والاستهلاك المتوقع في المستقبل، يختلف مبلغ وتوقيت المصاريف المسجلة لأي فترة بناءً على الأحكام أو التقديرات.

ب) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنوياً 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.

ج) 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 خصوصاً منها رصيد المكافآت المتوقع انتهاء صلاحيته. ويتم تسجيل تعديلات القيمة العادلة لهذا المخصص ضمن بند المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات في قائمة الدخل الموحدة.

٢-٣ 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 توقف السيطرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة 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 صفاتي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيّد كشهرة. تقيّد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيّد 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 لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم قياس الاستثمار المتاحة للبيع للإتجار في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية.

٢-٤ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو 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 السنة والتي لم تكن جوهرية للسنتين ٢٠١٦م و ٢٠١٥م ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٢-٥ 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٦ 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 وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية بيع وتسويق وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٢-٧ 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 العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢-٨ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والاطفاء ما عدا الانشاءات تحت التنفيذ والأراضي التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

(سنة)	
٢٠-٢,٥	• أثاث وتجهيزات
٧-٢	• معدات وبرامج الحاسب 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 الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٩ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم 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 المكتتاة 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 المكتتاة والقابلة للتحديد بذاتها. 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 الموحدة.

بعد الاعتراف المبدئي تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع 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 تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للشركة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

٢-١٠ مصاريف ما قبل التشغيل

تتكون مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف التي لها منافع مستقبلية والتي تكبدتها 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.

٢-١١ 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 تتواجد 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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملات المتكبدة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة. ويتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٤-٢ 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.

١٥-٢ الزكاة

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

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 المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. 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.

١٧-٢ ربحية السهم

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

١٨-٢ المبيعات وإيرادات الخدمات

تتحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقدي وتقيّد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقيّد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسم أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر المبيعات بعد حسم الخصومات ورصيد مكافآت برنامج الولاء للعملاء وتتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٠-٢ التكاليف والمصاريف

١-٢٠-٢ تكلفة المبيعات والإشغال

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المتكبدة خلال السنة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والمتعلقة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المثبتة.

٢-٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل المصاريف الناتجة 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 وتكاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٣-٢٠-٢ 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 وتكاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢١-٢ توزيعات أرباح

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

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. تقيد إيرادات عقود إيجارات من الباطن من قبل المجموعة 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 وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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 بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة 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 للمجموعة 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 تلتخص بما يلي:

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

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة.

٣-٢ 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 المجموعة تنتج بشكل رئيسي من القروض 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 جوهريّة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر الائتمان

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

٣-٤ 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 للمجموعة.

٣-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم 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. باستثناء أية فروقات قد تنتج عن الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها خلال مدة سنة من تاريخ الاستحواذ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٨٢٢,٦٣٠	٣,٧٤٦,١٣٠	نقد في الصندوق
٢٢,٥٩٥,٥٦٢	٥٠,٧٨٩,٢٤٥	نقد لدى البنوك
<u>٢٤,٤١٨,١٩٢</u>	<u>٥٤,٥٣٥,٣٧٥</u>	

٥ - ذمم مدينة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٨,٣٢٠,١٢٨	٢١,٥٤٦,٢٦٨	تجارية
(٨٥٥,٨٥٨)	(١,١١٦,١٣٨)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١٧,٤٦٤,٢٧٠</u>	<u>٢٠,٤٣٠,١٣٠</u>	ذمم مدينة، صافي

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٦٤٠,٧٩٢	٨٥٥,٨٥٨		كما في ١ يناير
٢٣٣,٠٦٦	٢٦٠,٢٨٠	٢٠	إضافات
(١٨,٠٠٠)	-		شطب
٨٥٥,٨٥٨	١,١١٦,١٣٨		كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مخزون

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٤٩,٨٢٢,٦٨٧	٤٧٢,٣٠٠,٨٨٨	بضاعة جاهزة للبيع:
٢٠,٥٩٤,٤٢٨	٢٠,٣٩٣,٨٤٠	في المعارض والمستودعات
٣٣,٢١١,٦٦٢	٤٧,٩٥٢,٢٩٠	برسم الأمانة
٦٠٣,٦٢٨,٧٧٧	٥٤٠,٦٤٧,٠١٨	بضاعة في الطريق
(٢٥,٨١٨,٣٢٩)	(٢٧,٣٦٣,٢٨٢)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٥٧٧,٨١٠,٤٤٨	٥١٣,٢٨٣,٧٣٦	ونقص في المخزون
		مخزون، صافي

إن الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة والنقص في المخزون هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٢٢,٧٩٩,٩١٤	٢٥,٨١٨,٣٢٩		كما في ١ يناير
٣,٠١٨,٤١٥	١,٥٤٤,٩٥٣	٢٠	إضافات
٢٥,٨١٨,٣٢٩	٢٧,٣٦٣,٢٨٢		كما في ٣١ ديسمبر

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٦,٢٣١,٨٥١	٤٢,١٨٥,٣٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٩٣٦,٩١٩	١,٧٨٥,٩٩١	دفعات مقدمة للموردين
٩,١٣٢,٣٣٦	٤٩٥,١٦٦	ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين
٥,٣٩٨,٨٧٦	٥,٣٥٠,٨٨٣	سلف للموظفين
٩,٥٣٠,٥٧١	٦,٥٢٢,٢٤٥	أخرى
٦٥,٢٣٠,٥٥٣	٥٦,٣٣٩,٦٠٨	

٨ - استثمار متاح للبيع

يمثل الرصيد استثمار طويل الأجل في أسهم حقوق ملكية في أحد الشركات. يتم قياس الاستثمار بالتكلفة لعدم توفر قيمة سوقية موثوقة لها.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - ممتلكات ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	محول من مشاريع تحت التنفيذ	أصول مستعوز عليها من مديان	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦ م
١٧,٧٦٨,٤٠٥	-	-	-	-	١٧,٧٦٨,٤٠٥
١٦٠,٤٩٨,٨٢٤	٥,٣٥٦,٣٧٣	١٣,٩٧٤,٣٣٥	(٢٩١,٩٦٨)	٢٠,٢٩٦,٧٢٥	١٢١,١٦٣,٣٥٩
٦٠,٤١١,١٠٦	(٥٤٩,٦٦٥)	٤٢٧,٢٢٩	(٤٠٩,١٧٧)	٨,٢٨٤,٢٥١	٥٢,٦٥٨,٤٦٨
٥٦,٨٠٠,٧٦٣	١,٠٦٢,١٠٥	-	(٣٥٧,٥٤٦)	٨,٧٣٥,٩٠٩	٤٧,٣٦٠,٢٩٥
٧,٩٣٦,٢٢٥	-	١,١٩٩,٣٤٧	-	٧٨٩,٣٠٠	٥,٩٤٧,٥٧٨
٥٣,٤٦٢,٦٦٤	٢,٩٤٩	٣١,٢٨١,٠١٥	(٤١٧,٢٤٢)	٢,٠٥١,٤٨٦	٢٠,٥٤٤,٤٥٦
٣٨,٨٢٢,٤٨٨	(٥,٨٧١,٧٦٢)	-	-	٢٨,٥١٠,٨٣٢	١٦,١٨٣,٤١٨
٣٩٥,٧٠٠,٤٧٥	-	٤٦,٨٨١,٩٢٦	(١,٤٧٥,٩٣٣)	٦٨,٦٦٨,٥٠٣	٢٨١,٦٢٥,٩٧٩
٧٤,١٩٥,٥٧٥	(١,١٥٩)	١٢,٩٠٨,٨٤١	(١٩٢,٩٧٣)	١٢,٨٤٢,٤٣٢	٤٨,٦٣٨,٤٣٤
٣٣,٩٢١,٢٩٣	٩٥,٣٤٢	٤١٤,٥٤٩	(٣٢٢,٣٦٧)	٥,١٨٧,٦١٥	٢٨,٥٤٦,١٥٤
٢٥,١٤٤,٧٥٠	(١٤,٨٣٨)	-	(٣٨٦,٦٤٣)	٨,٢٢١,١٢٥	١٧,٢٩٥,٤٣٠
٦,٨١٣,٧٥٠	-	١,٠٢٥,٠٧٨	-	٩٦٣,٩٩١	٤,٨٢٤,٦٨١
٤٤,١٢٧,٢٩٨	(١٠٩,٠٢١)	٢٩,٢٤٣,٤٧٧	(٣٨٢,٥٧٠)	٣,١٠٣,٦٥٦	١٢,٢٧١,٧٥٦
١٨٤,٢٠٢,٦٦٦	-	٤٣,٥٩١,٩٤٥	(١,٢٨٤,٥٥٣)	٣٠,٣١٨,٨١٩	١١١,٥٧٦,٤٥٥
٢١١,٤٩٧,٨٠٩					١٧٠,٠٤٩,٥٢٣

التكلفة
أراضي
تخمينات على عقارات مستأجرة
أثاث وتجهيزات
معدات وبرامج الحاسب الآلي
سيارات
آلات ومعدات
مشاريع تحت التنفيذ
المجموع
الإستهلاكات والاطفاء المتراكمة
تخمينات على عقارات مستأجرة
أثاث وتجهيزات
معدات وبرامج الحاسب الآلي
سيارات
آلات ومعدات
المجموع
صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للمدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إعادة التصنيف	استمدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥ م	التكلفة
١٧,٧٦٨,٤٠٥	-	-	-	١٧,٧٦٨,٤٠٥	أراضي
١٢١,١١٣,٣٥٩	٦,٩٧١,٢٨١	(٤٢,٧٩٧)	١٣,٩٨٦,٤٦٨	١٠٠,٢٤٩,٤٠٧	مخسبات على عقارات متاجرة
٥٢,٦٥٨,٤٦٨	١,٤٨٩,٧٥٧	(٥٥,٠٥٦)	٧,١١٩,٩٦٢	٤٤,١٠٣,٨٠٥	أثاث وتجهيزات
٤٧,٣٦٠,٢٩٥	٥٥٧,٢٦٦	(٩٨,٠٠٧)	٤,٩٢٠,٢٥٤	٤١,٩٨٠,٧٨٢	معدات وبرامج الحاسب الآلي
٥,٩٤٧,٥٧٨	-	(٤٩,٠٠٠)	-	٦,٤٣٧,٥٧٨	سيارات
٢٠,٥٤٤,٤٥٦	٣٧٧,٣٥٤	(٣٤,٥٧١)	٢,٣٢٢,١٠٢	١٦,٨٦٩,٥٧١	آلات ومعدات
١٦,١٨٣,٤١٨	(١٠,١٧٣,٧٦٣)	-	١٤,٨٩٤,٧٩٤	١١,٤٦٢,٣٨٧	مشاريع تحت التنفيذ
٢٨١,٦٢٥,٩٧٩	(٧٧٨,١٠٥)	(٧٢١,٤٣١)	٤٤,٢٥٣,٥٨٠	٢٢٨,٨٧١,٩٢٥	المجموع
٤٨,٦٣٨,٤٣٤	-	(١٢,٦١٥)	١١,٠٢٩,٢٥١	٢٧,٦٢١,٧٦٨	الإستهلاكات والاطفاء المتراكمة
٢٨,٥٤٦,١٥٤	-	(٤٩,٥٨٣)	٤,٧٥٩,٨٨٢	٢٣,٨٢٥,٨٥٤	مخسبات على عقارات متاجرة
١٧,٢٩٥,٤٣٠	-	(٨٢,٠٦١)	٧,٢٣٨,٦٥٠	١٠,١٣٨,٨٤١	أثاث وتجهيزات
٤,٨٢٤,٦٨١	-	(٤٨٩,٩٩٨)	٩٧٦,٢٠٢	٤,٣٣٨,٤٧٧	معدات وبرامج الحاسب الآلي
١٢,٢٧١,٧٥٦	-	(٢٢,٠٠٥)	٣,١٢١,٧٠٥	٩,١٧٣,٠٥٦	سيارات
١١١,٥٧٦,٤٥٥	-	(٦٥٧,٢٦٢)	٢٧,١٢٥,٦٩١	٨٥,١٠٨,٠٢٦	آلات ومعدات
١٧,٠٠٤٩,٥٢٣	-	-	١٥٣,٧٦٣,٩٠٩	١٥٣,٧٦٣,٩٠٩	المجموع
					صافي القيمة الدفترية

تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م التكاليف المتكبدة على أنشطة مستمرة متعلقة بتأسيس معارض الشركة المختلفة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل، صافي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩,٥٨٠,١٤٣	٦,٩٩٥,٧٩٧	كما في ١ يناير
٧٧٨,١٠٥	-	إعادة التصنيف (إيضاح ٩)
(٣٦٦,٢٠٤)	-	شطب
(٢,٩٩٦,٢٤٧)	(٢,٩٩١,٨٢٤)	إطفاء
٦,٩٩٥,٧٩٧	٤,٠٠٣,٩٧٣	كما في ٣١ ديسمبر

١١ - قروض قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٢٠,١٩٤,٧٩٦	١٠,٢١١,٨٠٧	قروض بنكية قصيرة الأجل وحساب جاري مدين
٦٧,٥٩٧,١٠٩	٦٥,٦٠٨,٩٧٣	قروض بنكية متوسطة الأجل
(٦٣,٧٣٨,١٣٥)	(١٥,٩٤٦,١٩٤)	الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل الجزء غير المتداول من
١٢,٨٥٨,٩٧٣	٤٩,٦٦٢,٧٧٩	قروض متوسطة الأجل
١٨٧,٧٩١,٩٠٤	٧٥,٨٢٠,٧٨٠	إجمالي القروض

لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية بنكية بمبلغ ٤٥٥,٦ مليون ريال سعودي حصلت عليها من عدة بنوك محلية. تشمل هذه التسهيلات على قروض قصيرة ومتوسطة الأجل وحساب جاري مدين 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 القيود المتعلقة بالحفاظ على بعض النسب المالية وقيود على توزيعات الأرباح وقيود أخرى والتي كانت المجموعة ملتزمة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. وتتضمن هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م 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 ٢٠١٦ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن استحقاقات الجزء غير المتداول من القروض متوسطة الأجل هي كما يلي:

نهاية الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
٢٠١٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٨,٦٩٥
٢٠١٨	١٠,٧٨٧,٧٧٩	٣,٨٥٠,٢٧٨
٢٠١٩ وما بعد	١٣,٨٧٥,٠٠٠	-
	<u>٤٩,٦٦٢,٧٧٩</u>	<u>١٢,٨٥٨,٩٧٣</u>

١٢ - ذمم دائنة

إيضاح	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
تجارية	١٢٤,١٣٩,٩٠٥	٨٩,٩٩٩,٤٣٧
طرف ذي علاقة - شركة شقيقة ٢-١٥	٣٧٦,١٠٤	٨١٩,٩٠٠
	<u>١٢٤,٥١٦,٠٠٩</u>	<u>٩٠,٨١٩,٣٣٧</u>

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

بطاقات هدايا وكوبونات ومدفوعات مقدمة من عملاء	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
ذمم دائنة غير تجارية (خدمات)	٣٨,٠٢٠,٦٧٠	٣٨,٢٤٦,٥٢٢
مصاريف مستحقة	٢٦,١٨٨,٣٢٩	٢١,٥٢٣,٢٢٦
مصاريف موظفين مستحقة	٧,٨٣٤,٤٧٣	٤,٤٣٨,٦٦٨
مصاريف مستحقة	٢٠,٩٧٥,٦١٧	١٦,٢٨١,٧٨٣
إيجارات مستحقة	٩,٧٨١,٣٢٢	٧,٧٣٢,٩١١
دفعات تأجير مستلمة مقدماً	٢٣٩,٤٢٦	٣٢٦,٨١١
	<u>١٠٣,٠٣٩,٨٣٧</u>	<u>٨٨,٥٤٩,٩٢١</u>

١٤ - أمور تتعلق بالزكاة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠١٥ م لتتطابق مع الإقرار المقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٤-١ احتساب صافي الدخل المعدل للشركة

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
١٣٦,٣٧٤,٩٣٨	١٣٤,٥٣٥,٤٣٢
٧,٥٣٦,٨٢٨	٧,٠١٦,٦١٥
٨,٦٢٣,٢٥٠	٨,١٥٧,٣٤٠
<u>١٥٢,٥٣٥,٠١٦</u>	<u>١٤٩,٧٠٩,٣٨٧</u>

الدخل قبل الزكاة

فروقات الاستهلاك -

حسب الهيئة العامة للزكاة والدخل

مخصصات مكونة خلال السنة

صافي الدخل المعدل للسنة

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ عناصر الوعاء الزكوي للشركة

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي للشركة والتي تخضع إلى التعديلات حسب أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد إعادة تصنيف البيانات المالية لعام ٢٠١٥ م بناءً على الاقرار الزكوي المقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	٤٥٦,٤٣٣,٤١٨	عناصر الوعاء الزكوي:
١٤٩,٧٠٩,٨٠١	١٥٢,٥٣٥,٠١٦	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
		صافي الدخل المعدل للسنة
		قروض متوسطة الأجل - بناءً على الهيئة العامة
٢٣,٠٠٣,٠٦٩	٢١,٧٢٥,٩٦٦	للزكاة والدخل
٤٧,٨٢٣,٠٤٢	٥٣,٥٤٨,٩٣٠	المخصصات كما في بداية السنة
		ممتلكات ومعدات ومصاريف ما قبل التشغيل،
(١٧٥,٥٦٥,٢١٢)	(٢٢١,٧٩٠,٥٠٢)	صافي - حسب الهيئة العامة للزكاة والدخل
(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٩٣٧,٦٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١,٣٨٥,٦٦٧)	(٥١,٠٨٦,٩١٤)	أخرى
٣٤٣,٩١١,٤٦٩	٣٧٥,٤٢٨,٢٢٨	الوعاء الزكوي التقريبي

تحتسب الزكاة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي للشركة أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

١٤-٣ مخصص الزكاة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧,٨٥٧,٦٦٠	٩,٤٨١,١٨٧	كما في ١ يناير
٨,٤٢٨,٤٥٠	١٠,١٩٩,٤٤٢	المخصص للسنة الحالية
(٦,٨٠٤,٩٢٣)	(٨,٥٩٧,٧٨٧)	المسدد
٩,٤٨١,١٨٧	١١,٠٨٢,٨٤٢	كما في ٣١ ديسمبر

١٤-٤ وضع الربوط النهائية

قدمت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى عام ٢٠١٥ م. حصلت الشركة على ربوط زكوية نهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م. لم تحصل الشركة على الربوط الزكوية النهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٥ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٥-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذوي علاقة في سياق الأعمال العادية في القوائم المالية الموحدة بما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٠٥٣,٥٧٥	٤,٠٥٣,٥٧٥	عقد إيجار معرضين ورثة عبدالله طه بنحش خدمات قَدّمت من مساهم الأغلبية وشركة شقيقة تابعة لمساهم
-	-	مشتريات من الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات المحدودة
١٠,٧٤٦,٥٦٩	٩,٥٤٨,٣٦٩	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ سميح الحميدي (العضو المنتدب)
١,١١١,٧٦٣	١,٤٩٦,٨٣٢	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ خالد الحميدي (مساهم)
١,٣١٩,٩٨١	١,٠١٩,٤٥٦	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ هيثم الحميدي (مساهم)
٨١٥,٦٩٩	١,٢٥٠,٩١٥	

١٥-٢ أرصدة أطراف ذوي علاقة

تتلخص الأرصدة الناتجة من العمليات مع الأطراف ذوي العلاقة بما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	العلاقة	إيضاح	
٨١٩,٩٠٠	٣٧٦,١٠٤	شركة شقيقة	١٢	مطلوب لأطراف ذوي علاقة الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات المحدودة
٨١٩,٩٠٠	٣٧٦,١٠٤			

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
٢٧,٨٢٠,٧٩٨	٢٨,١٥٣,٤٦٨	كما في ١ يناير
٤,٨٠٥,٨٥٩	٦,٤٨٦,٢٢٣	مخصصات مدفوعات
(٤,٤٧٣,١٨٩)	(٣,١٧٩,٣٩٣)	المحول من الاستحواذ
-	١,١٦١,٤٥٣	على الشركة التابعة
٢٨,١٥٣,٤٦٨	٣٢,٦٢١,٧٥١	كما في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- رأس المال

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

١٨- احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السابقة، فإن على الشركة تخنيب ١٠٪ على الأقل من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً. وفي ٦ مايو ٢٠١٦ م تغيرت النسبة إلى ٣٠٪ متطلبات أحكام نظام الشركات الجديدة ولم تقم الشركة بعد بتعديل نظامها الأساسي إلى النسبة الجديدة.

١٩- المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
١,٢٦٩,٨٠٥,٤٦٧	١,٣١٤,٥٧٩,٣٧٩		مبيعات، بالصافي
٧,١٠٧,٦٣٥	٩,٥١٠,٦٩٠	١-١٩	إيرادات الخدمات
<u>١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢</u>	<u>١,٣٢٤,٠٩٠,٠٦٩</u>		

١٩-١ إيرادات الخدمات

تمثل الإيرادات الأخرى في دخل قسم الخدمات من عمليات التوصيل والتركييب والصيانة للبضاعة المباعة للعميل ومبيعات مد - كسان.

٢٠- مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٦٥,٣١٥,٠٢٦	٥٣,٤١٦,٦٧٦		رواتب ومزايا أخرى للموظفين
			إيجارات ومصاريف عقارات
١٣,٧١٩,٤٠٣	١٣,١٥٤,٢٨٦		مستأجرة أخرى
٢٢,٢٢٢,٦٨١	٢٠,٨٠٨,٠٤٥		دعاية وترويج
١٠,٣٤٣,٢٨٩	١٠,٨٤٥,٢٧٣		استهلاكات وإطفاءات
١٤,٩٢٨,٨٠٦	١٩,٠٤٤,٩٦٢		مصاريف خدمات
٢٣٣,٠٦٦	٢٦٠,٢٨٠	٥	مخصص ديون مشكوك فيها
٨٠٦,٤٢٧	١,١٩٣,٨٩٠		أخرى
<u>١٢٧,٥٦٨,٦٩٨</u>	<u>١١٨,٧٢٣,٤١٢</u>		

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من مصاريف الدعاية والترويج وعمولات بيع مقابل حق الامتياز.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- إيرادات أخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
٩٤٨,٠٣٣	٩٣٥,٩٠٢	١-٢١ إيرادات من عقود تأجيره من الباطن
٤,٤٨٦,٧٩٥	-	تعويضات مطالبات التأمين
٧٠٩,١١٥	١,٤٢٠,٤٢٢	أخرى
٦,١٤٣,٩٤٣	٢,٣٥٦,٣٢٤	

١-٢١ إيرادات التأجير من الباطن

تمثل إيرادات التأجير من الباطن الدخل من توفير جزء من المساحات الفارغة من معارض الشركة للتأجير.

٢٢- تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٠٤,٨ مليون 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 الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمبنى الإدارة العامة ومعارض 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 بإيجارات مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٧٤٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٥٣٧ مليون ريال سعودي).

تتلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية بموجب عقود الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٣٩,٧٢٧,٠٦٣	-	٢٠١٦ م
٦٧,١٣١,١٧٠	٤٨,٤٦٨,٣٠٣	٢٠١٧ م
٦١,٣٠٩,٨٢٥	٨٤,٢٦٦,٥٩٤	٢٠١٨ م
٥٨,٨١٦,٩٤٨	٧٢,٨٨٠,٠٥٨	٢٠١٩ م
٤٢,٠٣٥,٦٢٥	٦٢,٧٠٢,٤١٩	٢٠٢٠ م
٢٤,٠٥٦,٨٦٨	٤٩,٤٨١,٥٨٣	٢٠٢١ م
٢٤٤,٢٠٧,٤٦٧	٤١٩,٨٧٦,٢٩٩	ما بعد ذلك
٥٣٧,٢٨٤,٩٦٦	٧٣٧,٦٧٥,٢٥٦	

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن تعهدات الايجارات المستقبلية المذكورة أعلاه تظهر بالصافي من مبلغ ١٥,١ مليون ريال سعودي والتي تم سدادها مقدماً من قبل المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١٣,٩ مليون ريال سعودي).

٢٣- ربحية السهم وتوزيعات أرباح

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ١٩ إبريل ٢٠١٦ م 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 ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م 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.

٢٤- معلومات قطاعية

تلخص المعلومات القطاعية فيما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات والإشغال	المبيعات، بالصافي والإيرادات والخدمات	
			٢٠١٦ م
٢٥٦,٠٣٦,١٩٣	١,٠٥٠,٤٧٢,٠٥٥	١,٣٠٦,٥٠٨,٢٤٨	قطاع التجزئة
١,٧٨٦,١٨٥	١٥,٧٩٥,٦٣٦	١٧,٥٨١,٨٢١	قطاع الجملة
<u>٢٥٧,٨٢٢,٣٧٨</u>	<u>١,٠٦٦,٢٦٧,٦٩١</u>	<u>١,٣٢٤,٠٩٠,٠٦٩</u>	المجموع
			٢٠١٥ م
٢٥٧,٨٥٧,٨٥٤	١,٠٠٣,٥١٧,٥٤٦	١,٢٦١,٣٧٥,٤٠٠	قطاع التجزئة
١,٦٦٠,٨١١	١٣,٨٧٦,٨٩١	١٥,٥٣٧,٧٠٢	قطاع الجملة
<u>٢٥٩,٥١٨,٦٦٥</u>	<u>١,٠١٧,٣٩٤,٤٣٧</u>	<u>١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢</u>	المجموع

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