

الشركة السعودية للعدد والأدوات

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
وتقدير مراجعى الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المذكر المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٨	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعى الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمذكورة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبها. إن هذه القوائم المالية 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منها تحديد وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من الثبات بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات العامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها ونطاقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.
- تتفق من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برأيس وترهاؤس كويرز

خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٩ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ
(٢٨ فبراير ٢٠١٥م)



الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣
موجودات متداولة:				
نقد وما يعادله	٤	٥,١٨٤,٧٧٦	١٣,٩٥٤,٧١٢	
ذمم مدينة	٥	١١,٦٥٥,٦٤٧	١١,٥٢١,٠٣٨	
مخزون	٦	٥٣٠,٤٣٠,٧٥٨	٤١٧,٦٦٣,٧٦٨	
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٧	٧٣,٨١٢,٩٢٤	٥٥,١١٠,٩٥٠	
		٦٢١,٠٣٤,١٠٥	٤٩٨,١٥١,٤٦٨	
موجودات غير متداولة:				
أسهم منسوبة من موارد	٨	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢	
ممتلكات ومعدات	٩	١٥٣,٧٦٣,٩٠٩	١٠٨,٠٧٧,٦٠٨	
مصاريف ما قبل التشغيل	١٠	٩,٥٨٠,١٤٣	٨,٤٠٩,٤١٣	
		١٧١,٦٠٤,٥٠٤	١٢٤,٧٤٧,٤٧٣	
		٧٩٢,٦٣٨,٦٠٩	٦٢٢,٨٩٧,٩٤١	
مجموع الموجودات				
المطلوبات				
مطلوبات متداولة:				
قرض فضيحة الأجل وسحب على المكتشف	١١	١٤٠,١٠١,٦٢١	١١٠,٤٧٨,٨٧١	
الاستحقاق الجاري من قروض متوسطة الأجل	١١	٢٩,٠٨٩,١٤٣	٢٧,٦٦٦,٥٧٦	
ذمم دائنة	١٢	١٤٧,٨٧١,٣٦١	١١٤,٨٩٤,٩٢٨	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٣	٣٩,٧٠٣,٩٢٣	٣٩,٥٣٠,٧٣٣	
ركاوة مستحقة	١٤	٧,٨٥٧,٦٦٠	٤,٩٥١,٤٠٩	
		٣٦٤,٦٢٣,٧٠٨	٢٩٧,٥٢٢,٥١٧	
مطلوبات غير متداولة:				
قرض متوسطة الأجل	١١	٢١,٨٦٧,٦٦٧	٢٢,٧٠٩,٧٤٢	
محصص مكافأة تجاهية الخدمة للموظفين	١٦	٢٧,٨٢٠,٧٩٨	٢٤,٣٥٢,٩٢٦	
		٤٩,٦٨٨,٤٦٥	٥٧,٠٦٢,٦٧٨	
		٤١٤,٣١٢,١٧٣	٣٥٤,٥٨٥,١٩٥	
مجموع المطلوبات				
حقوق المساهمين:				
رأس المال	١٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي	١٨	١٩,٠٠١,٣٦٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	
أرباح مبقاء		١١٩,٣٢٥,٠٦٧	٢٤٤,٣١٢,٧٤٦	
		٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	٢٦٨,٣١٢,٧٤٦	
		٧٩٢,٦٣٨,٦٠٩	٦٢٢,٨٩٧,٩٤١	
تعهدات والتزامات محتملة	٢٦			

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
	م٢٠١٤	إيضاح
٩٦١,٢٧٨,٢٩٨	١,٠٨٤,٨٤٦,٧٨٥	١٩
(٧٤٢,٥٣٤,١٠٧)	(٨٣٢,٣٥٣,٢٢٧)	٢٠
٢١٨,٧٤٤,١٩١	٢٥١,٤٩٣,٥٥٨	
<u>(١١٢,٢٥٠,٥٧٦)</u>	<u>(١٣١,٣٧١,٧٢٦)</u>	٢١
١٠٦,٤٩٣,٦٦٥	١٢٠,١٢١,٨٤٢	
(٢,٤٢٧,٤٢٦)	(٦,١٩٥,٢٨٧)	١١
٢,٨٥٨,٦٠٦	٣,٦٧٨,٠٦٧	٢٢
١٠٦,٩٢٤,٧٩٥	١١٧,٦٠٤,٦١٢	
(٤,١٨٢,٥١٦)	(٧,٥٩٠,٩٢٢)	١٤
١٠٢,٧٤٢,٢٧٩	١١٠,٠١٣,٦٩٠	
<u>٤,٤٤</u>	<u>٥,٠١</u>	٢٥
<u>٤,٢٨</u>	<u>٤,٥٨</u>	
<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

المبيعات، بالصافي والإيرادات الأخرى

تكلفة المبيعات والإشغال

الربح الإجمالي

مصاريف تشغيلية:

مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

الدخل من العمليات

إيرادات (مصاريف) أخرى:

نفقات مالية

إيرادات أخرى

الدخل قبل الزكاة

زكاة

صافي الدخل للسنة

ربحية السهم (ريال سعودي):

الدخل من العمليات

صافي الدخل للسنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٢,٧٤٢,٢٧٩	١١٠,٠١٣,٦٩٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات:
١٨,٧٦١,٢٤٨	٢٤,٣٨٢,٧٧٥	١٠٠٩
٢٤٤,٥٠٠	٢١٩,٣٤٣	٢١٠٥
-	٧٢,٠٣٥	
(٢,٢٣٠,٤٠٤)	٩,٤٣٤,٢٧٦	٢١
٤,٢٥٠,٠٤٠	٤,٨٣٢,٩٢٧	٢١٠٦
٥,٩٥٤,٣٨٦	٦,٣٩٣,٢٢٨	١٦
-	٢٧٥,٧٩٦	
٤٥٢,١٦٢	-	١٠
		استهلاك واطفاء
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		شطب ديون مشكوك في تحصيلها
		(إعادة) / شطب مخزون، صيانة
		مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتقص في المخزون
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		خسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات ومعدات
		شطب مصاريف ما قبل التشغيل
		غيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
		مخزون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		ركاوة مستحقة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
		شراء ممتلكات ومعدات
		إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل
		تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
		غيرات في قروض قصيرة الأجل
		تحصيلات من قروض متوسطة الأجل
		تسديدات لقرض متوسطة الأجل
		تسديدات لخدمات من المساهمين
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله كما في بداية السنة
		نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معاملات تكميلية غير نقدية
		مخزون عوول إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين
		ممتلكات ومعدات محولة إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين
		ممتلكات ومعدات محولة إلى مصاريف ما قبل التشغيل
٣٧,٢٩٠,٩٠٩	٣٢,٥٥٥,٤٦٧	٩
٤٦,٤١٨,٠٣٥	١٩,٦١٦,٧٤١	١٠
(١٥,٢١٢,٨٤٦)	(٣١,٩٦٨,٩٦٦)	
(٣٨,٧٣٢,٩٠٥)	-	
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٢٠,٢٢٦,٨٧٧)	٢٠,٢٠٣,٢٤٢	
٩٠٧,١٧٧	(٨,٧٦٩,٩٣٦)	
١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٣,٩٥٤,٧١٢	
١٢,٩٥٤,٧١٢	٥,١٨٤,٧٧٦	
٥,٥٥١,٢٥٧	١,٨٨١,٧٢٧	٦
٢,٣٦٢,٠٦٥	٧,٣٠٠,٠٠٠	٩
-	٢٨٠,٧٨٩	١٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعده والأدوات
(شركة مساهمة تجارية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	إيجار	رأس المال	نظامي احتياطي	أرباح مبعة
٢١٥,٥٧٠,٤٦٧	١٩١,٥٧٠,٤٦٧	١٩١,٥٧٠,٤٦٧	٠	١٩١,٥٧٠,٤٦٧
١,٠٩,٧٤٢,٢٧٩	-	١,٠٩,٧٤٢,٢٧٩	-	١,٠٩,٧٤٢,٢٧٩
(٥٠,٠٠,٠٠)	(٥٠,٠٠,٠٠)	-	-	-
٢٦٨,٣١٢,٧٤٦	٢٦٦,٠٠,٠٠٠	٨,٠٠,٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٠٠,٠٠٠
١١٠,٠١٣,٦٩٠	-	١١٠,٠١٣,٦٩٠	-	١١٠,٠١٣,٦٩٠
-	-	٢٣٤,٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٠,٠٠٠
(١١٠,٠١٣,٦٩٠)	(١١٠,٠١٣,٦٩٠)	-	-	-
٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦	١١٩,٣٢٥,٦٦٧	١٩,٠٠,١,٣٦٩	٢٤,٠٠,٠٠,٠٠٠	١١٩,٣٢٥,٦٦٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م				
صافي الدخل للسنة				
توزيعات أرباح	-	-	-	-
٢٤	-	-	-	-

تغطى الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٨ جزئاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ١٩٨٤ م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

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

تم إغاء اتفاقية الإدارة مع شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (شريك) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤م. وقامت شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات بالتنازل تدريجياً عن أتعاب الإدارة بدءاً من ١ يناير ٢٠١٤م. وكجزء من اتفاقية الإغاء ستحصل شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات على حصة إضافية من رأس المال تبلغ ٩٪ من خلال تحويلها من كل من شركة أبارار الدولية القابضة (٤,٥٪) والشيخ عبد الرحمن شربيلي (٤,٥٪) وذلك كتعويض لشركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (أنظر إيضاح ٢-١٥). (أنظر أيضاً إيضاح ١٧ المتعلق بزيادة رأس مال الشركة).

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م في المملكة العربية السعودية ٢٠ معرضاً مملوكة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م : ١٩ معرضاً مملوكة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحضنن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وعارضها العاملة بموجب سجلات تجارية منفصلة:

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٠٥٦٥٩٥	الرياض	الشخصي
١٠١٠٠٦٥٢٤٥	الرياض	البرود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البدعية
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمال
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	خربيص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر
١٠١٠٢٠١٠٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١١٣١٠٢٠٨٢٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٠٦١٨٩٦	جدة	التحلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	فرع المدينة المنورة
٤٧٠٠٠١٢٦٥٠	بنبع	فرع بنبع
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر	فرع الخبر
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام	فرع الدمام
٢٠٥٢٠٠٧٨٠	الظهران	فرع الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	فرع الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	فرع الإحساء
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة	فرع صواري
		الورش
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورشة المركزية

وافقت إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٨ فبراير ٢٠١٥ م).

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جبع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية ذات الصلة. ثمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المحاضر النالية والتي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات المؤثرة أدناه:

أ) بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون

بم الاحتياط بمسوى كافي لمحضن البضاعة بطيئة الحركة وذلك لتفطية الخسائر المتوقعة في بنود المخزون. يتم تحديد هذا المخصص عن طريق سياسات الشركة وعوامل أخرى تؤثر في تقدير بنود المخزون. تقوم الإدارة على فترات منتظمة بتقييم المخزون وذلك لتحديد أي إضافة للمخصص. تقوم الإدارة بعمل تقديرات بناء على أفضل الحقائق والأحداث المتوفرة والتي تشمل، من ضمن أمور أخرى، على تقدير أعمار وتقدير بنود المخزون بشكل فردي، بالإضافة إلى تقدير الاستخدام والاستهلاك المتوقع في المستقبل، بختلف مبلغ وتقويم المصاريف المسجلة لأي فترة بناء على الأحكام أو التقديرات.

ب) تكلفة المبيعات والإشغال

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

ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناء على الغرض الذي سيتم استخدام الموجودات من أجله ولغير الاقتصادي للموجودات. إن التغيرات اللاحقة للظروف مثل 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 تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي التي هي العملة الرئيسية للشركة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة والتي لم تكون جوهيرية للستين ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م ضمن قائمة الدخل.

٤-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات فصورة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للقوائم ناقصاً مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم ممكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بوجوب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة اندخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسرد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

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 على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

(سنة)

٢٠-٤

٧-٢

٤

٧-٤

- أناث وتحفه زات
- معدات وبرامج الحاسب الآلي
- سيارات
- آلات ومعدات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات 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 تكبدتها الشركة من أجل تأسيس معرض 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 الامامية. يتم الاعتراف بالدخل من أسهم ممنوعة عند وجود حق باستلامه (انظر إيضاح ٨ للتفاصيل).

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات المالية

يتم مراجعة الموجودات المالية فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، التي تقلل 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 يتم 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 كإجراءات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتصحّلات المستلمة مضافاً إليها العوائد المستحقة حتى تاريخ القوائم المالية، 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.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالبالغ التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء 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، وإن كانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٤-٢ الزكاة

تغصّع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقيّد الشركة مخصص للزكاة وتحمّله على قائمة الدخل. يتم الحاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الربوط النهائي، عند تحديدها.

١٥-٢ 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. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقّق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المراكز الحالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتها المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ ربحية السهم

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

١٧-٢ الإيرادات

تشتحق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقدى وتقيّد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقيّد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برس أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. ظهرت الإيرادات بعد حسم الخصومات وتشتحق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المتکبدة خلال السنة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتکاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والمتصلة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المتباينة.

٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل المصاريف الناجمة 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 تکاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وتکاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٣-١٨-٢ مصاريف عمومية وإدارية

تمثل المصاريف المتعلقة بالإدارة وليس بأعمال كسب الإيرادات أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تکاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتکاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ أرباح موزعة

تفيد 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 على مدى فترة الإيجار. تفید إيرادات عقود إيجارات من الباطن من قبل الشركة بصفتها مؤجر على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢١-٢ التقارير القطاعية

أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو خموعة من الموجودات أو العملات أو المنشآت التي:

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(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 بيئة اقتصادية أخرى.

- ٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى خاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يذكر 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 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 المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية 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 قصيرة الأجل والتي لها أسعار عمولة عالمية 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 بما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذوي تصنيف التصنيف المرتفع. تقييد النعم المدينة بعد خصم خصص 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 تتعذر مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية للشركة.

٥-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التراكم 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 تتعذر فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
١٢,٧٥٨,٧٨٥	٤,٨٥٩,٨٤٢	نقد لدى البنك
١,١٩٥,٩٢٧	٣٢٤,٩٣٤	نقد في الصندوق
<u>١٣,٩٥٤,٧١٢</u>	<u>٥,١٨٤,٧٧٦</u>	

٥ - ذمم مدينة

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
١٢,٠١٤,٥٢٢	١٢,٢٤٦,٤٣٩	تجارية
(٤٩٣,٤٨٤)	(٦٤٠,٧٩٢)	نافصاً: خصم الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١١,٥٢١,٠٣٨</u>	<u>١١,٦٠٥,٦٤٧</u>	

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	إيضاح
٢٤٨,٩٨٤	٤٩٣,٤٨٤	كما في ١ يناير
٢٤٤,٥٠٠	٢١٩,٣٤٣	إضافات
-	(٧٢,٠٣٥)	شطب
<u>٤٩٣,٤٨٤</u>	<u>٦٤٠,٧٩٢</u>	كما في ٣١ ديسمبر

٦ - المخزون

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
٣٤٠,٠٦٥,٣٩٤	٥١٤,٤٤١,٣٣٩	مخزون عدد أدوات:
١٢,٠٠٤,٦٩٥	١٦,٧١٥,٤٥٧	في المعارض والمستودعات
٨٣,٥٦٠,٦٦٦	٢٢,٠٧٣,٨٧٦	برسم الأمانة
<u>٤٣٥,٦٣٠,٧٥٥</u>	<u>٥٥٣,٢٣٠,٦٧٢</u>	بضاعة في الطريق
<u>(١٧,٩٦٦,٩٨٧)</u>	<u>(٢٢,٧٩٩,٩١٤)</u>	
<u>٤١٧,٦٦٣,٧٦٨</u>	<u>٥٣٠,٤٣٠,٧٥٨</u>	نافساً: مخصص بضاعة بطبيعة الحركة
		ونقص في المخزون

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

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	إيضاح
١٣,٧١٦,٩٤٧	١٧,٩٦٦,٩٨٧	كما في ١ يناير
٤,٢٥٠,٠٤٠	٤,٨٣٢,٩٢٧	إضافات
<u>١٧,٩٦٦,٩٨٧</u>	<u>٢٢,٧٩٩,٩١٤</u>	كما في ٣١ ديسمبر

خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٣ كان لدى الشركة رصيد مخزون صافي يبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي تم شطبها وتسجله تحت بند مصاريف عمومية وإدارية (٢٠١٣ م: رصيد مخزون تم إعادة إثباته، بالصافي يبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي وتم تسجيله تحت بند مصاريف عمومية وإدارية). (أنظر إيضاح ٢١).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما هو مبين في إيضاح ٢٦، تكبدت الشركة خسائر نتيجة حوادث (حرق وتسرب مياه) في مبني الإدارة العامة وفرعي الإحساء والبدعية. ونتيجة لذلك قامت الشركة بتحويل ١,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٤ م (٢٠١٢ م: ٥,٦ مليون ريال سعودي) إلى حساب ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين (أنظر إيضاح ٧).

- ٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

إيضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
إيجار مدفوع مقدماً	١١٥,١١٢,٥٣٤	١٢,٩٧٧,٩٢٢
بدلات سكن ودراسة مدفوعة مقدماً	٥,٢٢٦,١٨٣	٤,٤٥٧,٨٥٦
تأمين مدفوع مقدماً	٢,٢٣٢,٤٠٠	٩٦٤,١٣٢
اشتراكات مدفوعة مقدماً	٣٦٥,٤٠٦	٧٢٦,٢٤٣
دفعات مقدمة للموردين	١٧,٩٧٠,٥٢٦	١٤,٨٣٥,٨٦٧
ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين	٢٦٠٩٦	١٠,٤٣٢,٨٤٣
سلف للموظفين	٣,٥٥٣,٠٠١	٢,٣٤٥,٧٦٩
مطلوب مقابل قسائم مستردة	٣,٨١٩,٤٧٥	١,٧٢٩,٥٥٦
مطلوب من صندوق تنمية الموارد البشرية		
والخاص بالموظفين السعوديين	٧٢٧,٤٧٥	١,٢٩٤,٦٠٨
إيدادات تأجير من الباطن مدينة	١,٦١٦,٢٤٤	٨١٧,٠١٦
دفعات مقدمة لمحظيات ثانية	٨٩٦,٣٠٣	-
سلف رسوم تأشيرات	٦٠٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
أخرى	٦,٨٧٩,٠٤٩	٣,٢٦٩,١٣٨
	٧٣,٨١٢,٩٢٤	٥٥,٠١٠,٩٥٠

- ٨ - أسمهم ممنوعة من مورد

كم في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
كم في ١ يناير	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢
تعديلات	-	-
استرداد	-	-
كم في ٣١ ديسمبر	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل الأسمى المتوفحة من مورز استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمورز أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. تم منح هذه الأسهم للشركة مقابل مشتريات الشركة كما هو منصوص عليه في الاتفاقيات مع المورز. إن هذه الأسهم قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية، وعليه فإن الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م مقارب للقيمة العادلة.

٩ - ممتلكات ومعدات، صافي

المملكة	١ يناير ٢٠١٤ م	إضافات	استبعادات	إعادة تصنيف *	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
أراضي	-	١٧,٧٦٨,٤٠٥	-	١٧,٧٦٨,٤٠٥	١٧,٧٦٨,٤٠٥
تحصيات على عقارات مستأجرة	٨٠,٨٩١,٦٥٢	٢٩,٤٠٤,٤١٥	(٥٢,٤٦٠)	(٦,٩٩٤,٢٠٠)	١٠٠,٢٤٩,٤٠٧
آلات وتجهيزات	٣٧,٦٦٣,٧١٩	٦,٤٠٣,٠١١	(١٥٥,٤٢٥)	(٨,٥١٠)	٤٤,١٠٣,٨٠٥
معدات وبرامج الحاسوب الآلي	٢٣,٩٨٣,٤٢١	٧,٩٩٢,٠٥١	(٦,١٩٠)	٦,٠٠١	٤١,٩٨٠,٧٨٢
سيارات	٥,٨٠٢,٠٠٠	٦٢٥,٥٧٨	-	-	٦,٤٣٢,٥٧٨
آلات ومعدات	١٢,٠٨٤,٤٨٩	٤,٩١٢,٢٥٢	(١٢٧,٥٠٠)	-	١٦,٨٦٩,٥٧١
مشاريع تحت التنفيذ	٩٥٠,٩٧٦	١١,٣٧٢,٨٩٤	(٢٧٤,٨٩٤)	(٥٨٦,٥٨٩)	١١,٤٦٢,٣٨٧
مجموع	١٧١,٥٧٧,٥٨٧	٧٥,٤٩١,٦٠٦	(٦١٦,٤٦٩)	(٧,٥٨٠,٧٨٩)	٤٣٨,٨٧١,٩٣٥
الاستهلاكات المتراكمة					
تحصيات على عقارات مستأجرة	(٤٩,٠٠١,٦٠١)	(٩,٦٧٢,٦٥٦)	٥٢,١٥٩	-	(٣٧,٦٢١,٧٩٨)
آلات وتجهيزات	(٢٠,٤٠١,٦٣٤)	(٣,٤٨٩,٤٥٥)	٥٥,٧٣٥	-	(٢٣,٨٣٥,٨٥٤)
معدات وبرامج الحاسوب الآلي	(٤,٤٠٢,٢٧٨)	(٣,١٠٣,٧٤٢)	٥,١٧٩	-	(١,١٣٨,٨٤١)
سيارات	(٢,١٦٤,٥٧٣)	(١,١٧٣,٩٤٤)	-	-	(٤,٣٣٨,٤٧٧)
آلات ومعدات	(٦,٨٩١,٨٩٣)	(٢,٢٨١,١٦٣)	-	-	(٩,١٧٣,٠٥٦)
مجموع	١٠٨,٠٧٧,٦٠٨	(٢١,٧٢١,٤٢٠)	١١٣,٣٧٣	-	(٨٥,١٠٨,٠٢٦)
صافي القيمة الدفترية	١٥٣,٧٦٢,٩٠٩				

تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م التكاليف المتکيدة على أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة.

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ، قامت الشركة بتصنيف بعض الموجودات بين الفئات المختلفة للموجودات، كما هو مبين أعلاه وذلك بسبب تركيب نظام حاسبي جديد. كما قامت الشركة أيضاً بإعادة تصنيف مبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي من مشاريع تحت التنفيذ إلى أرصدة ذمم مدينة تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى وكذلك قامت بإعادة تصنيف مبلغ ٢٨٠,٧٨٩ ريال سعودي من مشاريع تحت التنفيذ إلى مصاريف ما قبل التشغيل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	١ يناير ٢٠١٣ م	إضافات	استبعادات *	إعادة تصفيف **	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	الكلفة
تحصيات على عقارات						
مساهمة	٨٠,٨٩١,٦٥٢	٥,٨٨٠,١٢٣	(١,٥٦٥,١٩٧)	١,٣١٢,٧٠٢	٧٥,٢٦٤,٠٢٤	
أثاث وتجهيزات	٣٧,٨٦١,٧١٩	(١٠,٢٩٢,٠٦٦)	(٦٠,٧٢٤,٧٣٧)	٢,١٥٠,٣٧٣	٥٢,١٧٣,١٢٩	
معدات وبرامج الحاسوب						
الألي	٢٣,٩٨٦,٤٢١	٧,٤٧٨,٠٤٩	(٧,٧٧٨,٩٨٦)	٢٣,٦٤٧,٤٧٨	١٥,٦٨٩,٣٨٠	
سيارات	٥,٨٠٢,٠٠٠	٩٩,٧٥٠	-	١,٠٠٣,٣٠٠	٤,٧٠٠,١٥٠	
آلات ومعدات	١٢,٠٨٤,٨١٩	٧,٣٧١,٦٥٩	(١,٦٢٠,٠٤٤)	١,٦٦٠,٤٩١	٤,٧١٢,٧١٣	
مشاريع تحت التنفيذ	٩٥٠,٩٧٦	(٥,٨٨,٠١٥)	-	٤٩,٩٣٧	٥,٥٤٨,٠٥٤	
مجموع	١٧١,٥٧٧,٥٨٧	-	(١٧,٠٢٨,٩٥٤)	٣٠,٥٦٩,٠٨١	١٥٨,٠٨٧,٤٦٠	
الممتلكات المترافقية						
تحصيات على عقارات						
مساهمة	(٣٩,٠٠١,٦٠١)	(٢,١٢٦,٦٨٥)	١,٠٢٤,٦٩٠	(٧,٨٩٩,٧٢٤)	(١٩,٧٩٩,٨٨٢)	
أثاث وتجهيزات	(٣٠,٤٠١,٦٣٤)	٤,٣١,٨,٥	٥,٢,٢,٥٧٣	(٣,٥٤,٧١١)	(٢٦,٥٩٥,٣٠١)	
معدات وبرامج الحاسوب						
الألي	(٤,٠٤٠,٢٧٨)	٩٣٧,٠٨٣	٦,٥٨٤,٤٦١	(١,٦٨٤,٩٠٠)	(٩,٨٧٣,٩٢٢)	
سيارات	(٣,١٦٤,٥٧٣)	(٩,٧٢٣)	-	(١,١٩٨,٧٥٩)	(١,٨٩٦,٠٦٨)	
آلات ومعدات	(٣,٨٩١,٨٩٣)	(٢,٩٤٢,٤٥٧)	٧٦٤,٠٨٦	(١,٩٧٢,١٦٧)	(٢,٧٤١,٣٥٥)	
مجموع	(٣٢,١٩٩,٩٧٩)	-	١٣,٥٨٥,٠٨١	(١٦,٩٩٦,٣٦١)	(٦٠,٧٨٩,٥٢٨)	
مجموع ممتلكات						
ومعدات، صال	١٠٨,١٧٧,٦٠٨				٩٧,٢٩٧,٩٣٢	

* إن إجمالي مبلغ الاستبعادات أعلاه يشمل ٣,٤ مليون ريال سعودي والذي يمثل صافي القيمة الدفترية من الممتلكات والمعدات التالفة بسبب الحرائق (أنظر إيضاح ٢٦). تم تحويل هذا المبلغ إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات تأمين كجزء من مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى (إيضاح ٧).

** خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ، قامت الشركة بإعادة تصفيف بعض الموجودات بين الفئات المختلفة للموجودات، كما هو مبين أعلاه وذلك بسبب ترکيب نظام محاسبي جديد.

١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل، صافي

كم في ١ يناير	كم ٢٠١٤	كم ٢٠١٣
إضافات	٨,٤٠٩,٤١٢	١١,٣٢٦,٥٦٢
إعادة التصفيف (إيضاح ٩)	٣,٥٥١,٢٩٦	-
شطب	٢٨٠,٧٨٩	-
إطفاء	-	(٤٠٢,١٦٢)
كم في ٣١ ديسمبر	(٢,٦٦١,٣٥٥)	(٢,٤٦٤,٩٨٧)
	٩,٥٨٠,١٤٣	٨,٤٠٩,٤١٣

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - قروض قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٩٢,١٩٣,٥١٤	١٢٧,٨٤٩,٩٩٠	قروض بنكية قصيرة الأجل
<u>١٨,٢٨٥,٣٥٧</u>	<u>١٢,٢٥١,٦٣١</u>	سحب على المكتشف
١١٠,٤٧٨,٨٧١	١٤٠,١٠١,٦٢١	قروض بنكية قصيرة الأجل وسحب على المكتشف
٢٧,٦٦٦,٥٧٦	٢٩,٠٨٩,١٤٣	الاستحقاق الحالي من قروض متوسطة الأجل
١٣٨,١٤٥,٤٤٧	١٦٩,١٩٠,٧٦٤	إجمالي القروض قصيرة الأجل
٣٢,٧٠٩,٧٤٢	٢١,٨٦٧,٦٦٧	الاستحقاق طويل الأجل من قروض بنكية متوسطة الأجل
<u>١٧٠,٨٥٥,١٨٩</u>	<u>١٩١,٠٥٨,٤٣١</u>	قروض بنكية متوسطة الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية حصلت عليها من عدة بنوك محلية. تشمل هذه التسهيلات على حساب إسلامي نقدى وقروض قصيرة ومتوسطة الأجل وتحوطات اسلامية لأسعار العملات الأجنبية وخطابات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع مقابل كميات لغرض تمويل رأس المال العامل ونفقات الرأسمالية. أن هذه التسهيلات هي على شكل تمويل مرابحات ونورق وتحمل نفقات تمويل على أساس معدل العمولة السائدة بين البنوك السعودية ومعدل العمولة السائدة بين البنك في الرياض. تتضمن اتفاقيات هذه التسهيلات تهدبات تتطلب الالتزام ببعض القيود المتعلقة بالحفاظ على بعض النسب المالية وقيود على توزيعات الأرباح وقيود أخرى.

إن القروض المتوسطة الأجل تستحق في عام ٢٠١٨ م ولذلك تم تصنيفها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

إن هذه التسهيلات بموجب الاتفاقيات مضمنة من المساهمين. لدى الشركة إجمالي تسهيلات تبلغ تقريرياً ٢٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٢٧٩ مليون ريال سعودي). بلغ الجزء غير المستخدم من هذه التسهيلات الالتمانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٧,٧ مليون ريال سعودي تقريرياً (٢٠١٣ م: ٥٧,٦ مليون ريال سعودي). إن القيمة الدفترية لهذه التسهيلات هي بالريال السعودي.

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

م٢٠١٣	م٢٠١٤	نهاية الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٢,٧٣٠,٤٧٩	-	٢٠١٤	
٤,١٠٤,٥٠٩	-	٢٠١٥	
٤,١٠٤,٥٠٩	٩,٠٠٨,٦٩٤	٢٠١٦	
١,٧٧٠,٢٤٥	٩,٠٠٨,٦٩٤	٢٠١٧	
-	٣,٨٥٠,٢٧٩	٢٠١٨	
<u>٣٢,٧٠٩,٧٤٢</u>	<u>٢١,٨٦٧,٦٦٧</u>		

الشركة السعودية للعدد والأدوات
شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ذمم دائنة

إيضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
تجارية	١٠٧,٧٢٧,٩١٣	٧٠,٩٩٢,٨١٨
أطراف ذوي علاقة	٧٩٦,٢٣١	١٦,٩٨٦,٢٠٨
غير تجارية (خدمات)	٣٩,٣٤٧,٢١٧	٢٦,٩١٥,٩٠٢
	١٤٧,٨٧١,٣٦١	١١٤,٨٩٤,٩٢٨

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	إيضاح
١٧,٥٨٥,٨٤٤	١٣,٩٩١,٠٢٣	بطاقات هدايا وقويبونات
١١,٦٠٥,٩٧٧	١٨,٥١٦,٨١٨	مناقم موظفين مستحقة
٧,٩٦٧,٠٨٩	٤,٥٣٦,١٢٠	إنجاز مستحق
١,٢٤١,٧٦٤	٩٨٩,٨٩٦	مصاريف كهرباء مستحقة
٥٥٣,٤٩٩	٦٦٤,٨٩٧	دفعات تأجير مستلمة
٧٤٩,٧٥٠	٨٣١,٩٧٩	أخرى
٣٩,٧٠٣,٩٢٣	٣٩,٥٣٠,٧٢٣	

١٤ - أمور تتعلق بالزكاة

تم عمل تعديلات على المعلومات المالية لعام ٢٠١٣ م وذلك بناءً على الإقرار الضريبي المقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل.

١-١٤ احتساب صافي الدخل المعدل

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	الدخل قبل الزكاة
١٠٦,٩٢٤,٧٩٥	١١٧,٦٠٤,٦١٢	فروقات الاستهلاك -
٢,٠٦٤,٧٣٤	٨,٢٦٩,٣٢٨	حسب مصلحة الزكاة والدخل
١٠,٦٦٠,٣٦٨	١١,٤٤٥,٤٩٨	خصصات مكونة خلال السنة
١١٩,٦٤٩,٨٩٧	١٣٧,٣١٩,٤٢٨	صافي الدخل المعدل للسنة

٢-١٤ عناصر الوعاء الزكوي

ت تكون العناصر الحامة المكونة للوعاء الزكوي للشركة والتي تخضع إلى التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل بما يلي:

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
٢١٥,٥٧٠,٤٦٧	٢٦٨,٣١٢,٧٤٦
١١٩,٦٤٩,٨٩٧	١٣٧,٣١٩,٤٣٨
١٣,٤٤٧,٣٩٢	٣٣,١٩١,٧٤١
٢٢,١٣٣,٣٧٤	٣٩,٨١٦,٠٠٦

عناصر الوعاء الزكوي:

حقوق المساهمين كما في بداية السنة

صافي الدخل المعدل للسنة

فروض متوسطة الأجل - بناءً على مصلحة

الزكاة والدخل

المخصصات كما في بداية الفترة

ممتلكات ومعدات ومصاريف ما قبل التشغيل،

صافي - حسب مصلحة الزكاة والدخل

توزيعات أرباح مدفوعة

استثمار طويل الأجل - أسهم منحوتة من موعد

الوعاء الزكوي التقريري

(١٢٦,١٥٣,٨٣٦)	(١٦١,٢٥٩,٣٣٢)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٨,٢٦٠,٤٥٢)	(٨,٢٦٠,٤٥٢)
<u>١٨٧,٣٨٦,٨٤٢</u>	<u>٣٠٩,١٢٠,١٤٧</u>

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

٣-١٤ مخصص الزكاة

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
٥,٦٨٦,٢١٧	٤,٩٥١,٤٠٩
٤,١٨٢,٥١٦	٧,٥٩٠,٩٢٢
(٤,٧٦٨,٣٥٠)	(٤,٦٨٤,٦٧١)
(١٤٨,٩٧٤)	-
<u>٤,٩٥١,٤٠٩</u>	<u>٧,٨٥٧,٦٦٠</u>

كما في ١ يناير

المخصصات:

للسنة الحالية

المسدود

تعديلات

كما في ٣١ ديسمبر

٤-١٤ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة على ربوط زكوية نهائية من مصلحة الزكاة والدخل خلال السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م. لم تحصل الشركة على الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٣ م. قدمت الشركة إقراراً لها الزكوية للسنوات حتى عام ٢٠١٣ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-١٥ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص المعاملات الهامة التي ثبتت مع أطراف ذوي علاقة في سياق الأعمال العادلة في القوائم المالية بما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
١٩,٦٦٢,٢٢٥	-	أتعاب إدارية لشركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (شريك الأغلبية) ٢١ ، ٢-١٥
٤,٩٥٩,١٩٠	١٣,٠٩٠,٦٢٨	خدمات قدمت من مساهم الأغلبية وشركة شقيقة تابعة لمساهم مشترىات من الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات الخدودة
٥,١٨٥,٤٦٦	٩,٦٢٢,٩٣٩	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ سير الحميدى (عضو المنتدب)
١,٠٨٥,٠٠٠	١,٠٨٥,٠٠٠	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ خالد الحميدى (مساهم)
-	٩١٥,٠٠٠	رواتب ومزايا دفعت للسيد/ هيثم الحميدى (مساهم)
-	٨٢٢,٥٠٠	

٢-١٥ أتعاب إدارية

يتم دفع نسبة من صافي الدخل السنوي للشركة كأتعاب إدارية لشركة مؤسسة الحميدى للمقاولات (مساهم) سنويًا مقابل إدارة عمليات الشركة. ويمثل هذا المبلغ على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل (أنظر إيضاح ٢١). تم إتماء هذه الاتفاقية بناءً على اتفاق مشترك مع الشريك في عام ٢٠١٤ م (أنظر إيضاح ١).

٣-١٥ أرصدة أطراف ذوي علاقة

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	العلاقة	إيضاح
١٦,٩٨٦,٢٠٨	-	شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
-	١,٥٢٦	شريك	شريك
-	٧٩٤,٧٠٥	شركة شقيقة	الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات الخدودة
١٦,٩٨٦,٢٠٨	٧٩٦,٢٣١		١٢

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٠,٧٨٧,٠٢٠	٢٤,٣٥٢,٩٣٦	كما في ١ يناير
٥,٩٥٤,٣٨٦	٦,٣٩٣,٢٢٨	مخصصات
(٢,٣٨٨,٤٧٠)	(٢,٩٢٥,٣٦٦)	مدفوعات
٢٤,٣٥٢,٩٣٦	٢٧,٨٢٠,٧٩٨	كما في ٣١ ديسمبر

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ائمه قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٣ م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). قرر الشركاء بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٤) زيادة رأس مال الشركة من ١٦ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل ٢٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المتبقية واصدار ١٤ سهم منحة لكل سهم قائم للمساهمين.

إن هيكل الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م يتكون من المساهمين السعوديين كما يلي:

نسبة الملكية ٣١ ديسمبر م ٢٠١٣	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر م ٢٠١٤	المساهم الجنسية
%٣٨,٥	%٤٧,٥٠	شركة مؤسسة الحميدى للمقاولات سعودية
%٣٠,٠	%٢٥,٥٠	شركة أبرار الدولية القابضة سعودية
%٣٠,٠	%٢٥,٥٠	الشيخ عبدالرحمن شريطلي سعودي
%٠,٥٠	%٠,٥٠	خالد محمد الحميدى سعودي
%٠,٥٠	%٠,٥٠	سليمان محمد الحميدى سعودي
%٠,٥٠	%٠,٥٠	هيثم محمد الحميدى سعودي
%١٠٠	%١٠٠	

تم تعديل نسب الملكية لبعض المساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مزيد من التفاصيل أنظر إيضاح ١).

١٨ - احتياطي نظامي

يموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحديد ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية المرفقة هو الاحتياطي النظامي الخاص بالشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة متقلبة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - المبيعات، بالصافي والإيرادات الأخرى

م٢٠١٤	م٢٠١٤	إيضاح	
٩٥٥,٠٢٢,٢٧٠	١,٠٧٩,٧٢٨,٧٠٥	٢٧	مبيعات، بالصافي
٦,٢٥١,٠٢٨	٥,١١٨,٠٨٠	١-١٩	إيرادات أخرى
٩٦١,٢٧٨,٢٩٨	١,٠٨٤,٨٤٦,٧٨٥		

١-١٩ إيرادات أخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى في دخل قسم الخدمات من عمليات التوصيل والتركيب والصيانة للبضاعة المباعة للعميل.

٢٠ تكلفة المبيعات والإشغال

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح	
٦٠٦,٧٢٠,٩٣٠	٦٩٠,٨٩٦,٢٨٠		تكلفة بضاعة مباعة
٧٥,٠٩٥,٦٤٥	٧٧,١٩٠,١٠٦		رواتب ومتطلبات أخرى للموظفين
٤٦,٣٤١,٠٢٦	٥٢,٠٦٤,٠٠٢		إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى
١٤,٠٤٦,٣٣٥	١٥,٥٧٢,٩٥٠		استهلاك وإطفاءات
٦,١١٥,٤٨٩	٦,٨١٠,٦٢٤		مصاريف خدمات
(١٥,٦٣٠,٢٧٢)	(٢٢,٤٥٣,٤٢٧)	١-٢٠	خصومات مستلمة
٩,٨٣٤,٩٧٤	١٢,٢٨٢,٧٨٢		أخرى
٧٤٢,٥٣٤,١٠٧	٨٣٢,٣٥٣,٢٢٧		

١-٢٠ خصومات مستلمة

تمثل الخصومات المستلمة مكافآت منحونة من موردين مقابل تحقيق مستويات المبيعات المتفق عليها معهم على منتجاتهم.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢١ - مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح
٤٢,٥١٠,٠٧٥	٥٣,٥٧٤,٦٦٤	رواتب ومتبايا أخرى للموظفين
١٩,٦٦٢,٢٣٥	-	أتعاب إدارية
٧,٢٨٢,٨٩٢	٨,٦٧٦,٣٦٢	إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى
١٤,٦٦٥,٢٩٤	١٩,٠٩٠,٥٤٣	دعاية وترويج
٤,٧١٤,٩١٣	٨,٨٠٩,٨٢٥	استهلاكات وإطفاءات
٨,٩١٢,٩٧٠	١٠,٤٧٩,٧٥٥	عمولات بيع مقابل حق الامتياز
٦,٨٣٤,٤٥٣	١٠,٣٩٠,٧٦٤	مصاريف خدمات
٤,٢٥٠,٠٤٠	٤,٨٣٢,٩٢٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص مخزون
(٢,٣٣٠,٤٠٤)	٩,٤٣٤,٢٧٦	شطب / (إعادة) مخزون
٤٥٢,١٦٢	-	شطب مصاريف ما قبل التشغيل
٢٤٤,٥٠٠	٢١٩,٣٤٣	مخصص ديون مشكوك فيها
٥,٠٥١,٤٤٦	٥,٨٦٣,٢٦٧	آخر
١١٢,٢٥٠,٥٧٦	١٣١,٣٧١,٧٢٦	

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

- ٢٢ - إيرادات أخرى

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح
١,٠٩٨,٣٦٤	١,٨٦٤,١٩٠	إيرادات من عقود تأجيره من الباطن
١,٤٦٦,٦٣٤	١,١٢٢,٧٥٠	إلغاء توفير نقاط للأخرين
٢٩٣,٦٠٨	٦٩١,١٢٧	آخر
٢,٨٥٨,٦٠٦	٣,٦٧٨,٠٦٧	

١-٢٢ إيرادات التأجير من الباطن

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

٢-٢٢ إلغاء توفير النقاط

يمثل إلغاء توفير النقاط عكس الاستحقاقات المكونة في السنوات السابقة الخاصة ببطاقات الولاء الممنوعة للزيارات التي انتهت صلاحيتها بعد عامين من تاريخ منتها وذلك لعدم تجديدها بعد انتهاء مهلة ثلاثة أشهر إضافية من أجل تجديدها.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٣ - إيجار تشغيلي

لدى الشركة عقود إيجار مختلفة لمكاتبها ولأعضتها ومساكن الموظفين والسيارات المستودعات. بلغت مصاريف الإيجارات التشغيلية ٥٣,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٤٦,٢ مليون ريال سعودي).

تلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

للفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر:	٢٠١٤ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
٢٠١٤ م	-	٣٢,٨٩٥,٩٦٠	
٢٠١٥ م	٤٢,٤١٩,٤٩٣	٣٩,٦٧٤,١٣٦	
٢٠١٦ م	٦٢,٧٠٩,٤٩١	٣٩,٣٢٥,٢٦٦	
٢٠١٧ م	٦١,٩٦١,٣٨٢	٣٩,١٣٣,٨٩٧	
٢٠١٨ م	٥٨,٢٢٥,٧٢١	٣٧,٢٨٨,٥٥٤	
بعد ذلك	٢٩٠,٠٠٩,٢٩٥	١٧٨,١٤٥,٩٥٣	
	٥١٥,٣٢٥,٣٨٢	٣٦٦,٤٦٣,٢٦٦	

إن تعهدات الإيجارات المستقبلية المذكورة أعلاه تظهر بالصافي من مبلغ ١٥,١ مليون ريال سعودي والتي تم سدادها مقدماً من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ١٣,٩ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٢).

بلغت إيرادات التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١,١ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٢٢).

إن إيرادات الإيجار من الباطن لعقود مدتها سنة واحدة أو تزيد عن سنة واحدة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

للفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر:	٢٠١٤ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
٢٠١٤ م	-	١,٦١١,٠٧١	
٢٠١٥ م	١,٣٧٧,٥٧٤	٥٣٩,٦٩٢	
٢٠١٦ م	٥٧٣,٦٢٤	٢٤٠,٥٨٧	
٢٠١٧ م	٢٨٩,٠٠١	٢١٣,١٩٦	
٢٠١٨ م	٦١,٥٤٠	-	
	٢,٣٠١,٧٣٩	٢,٦٠٤,٥٤٦	

الشركة السعودية للعدد والأدوات

(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٤ - أرباح موزعة

وافق الشركاء على توزيع أرباح بـ٥٠ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والتي تم دفعها من قبل الشركة خلال عام ٢٠١٣ م. لا يوجد أرباح موزعة لعام ٢٠١٤.

- ٢٥ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للستين المليفين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالنسبة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٣ م: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم). تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م باثر رجعي لعكس الزيادة في رأس مال الشركة خلال عام ٢٠١٤ م بسبب تحويل من الأرباح المتبقية في شكل إصدار أسهم منحة (انظر إيضاح ١٧).

- ٢٦ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م خطابات اعتماد مستديمة وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٥٠,٦ مليون ريال سعودي) ومبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٣,٣ مليون ريال سعودي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية الخاصة بأنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٦,٧ مليون ريال سعودي).

(ب) فيما يتعلق بتعهدات الإيجارات (انظر إيضاح ٢٣).

(ج) تعرضت الشركة خلال عام ٢٠١٣ م لخسائر نتيجة لعدة حوادث (حرائق وتسرب مياه) في عدد من المعارض ومبني المركز الرئيسي للشركة. توکد إدارة الشركة أن جميع الخسائر المتعلقة بهذه الحوادث مغطاة من قبل شركة التأمين وعلاوة على ذلك تتوقع الشركة الحصول على تعويضات مقابل انقطاع الأعمال وأمور أخرى والتي لا تزال في مرحلة تحديد قيمتها مع شركة التأمين. بلغ إجمالي المبلغ المتوقع تخصيله من شركة التأمين ١٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ١٠,٤ مليون ريال سعودي) وذلك بناءً على مشورة خبير التأمين. وبناءً على ذلك قامت الشركة بتسجيل هذه المبالغ كذمم مدينة مقابل تعويضات التأمين تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي. خلال عام ٢٠١٤ م قامت الشركة بتحصيل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي من شركة التأمين كجزء من رصيد الذمم المدينة مقابل مطالبات التأمين وبلغ الرصيد المتبقى من هذه الذمم المدينة ١٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (انظر إيضاح ٧).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٧ - معلومات قطاعية

هامش الربح	نكلفة الصناعة المباعة	المبيعات، بالصافي	٢٠١٤ م
١٠٠,٦٣٠,٥٤٣	(١٣٣,٥٥٣,٤٤٢)	٢٢٤,١٨٢,٩٨٥	الأدوات المنزلية والمنافر وآكسسوارات الحمامات
٢٦,٤٨٥,٢٠٤	(٦٣,٤٧٧,٩٤٤)	٩٩,٩٦٢,٢٣٨	العدد والأدوات اليدوية والكهربائية وأدوات الدهانات وأدوات السباكة
٦١,٤٨٨,٤٢٠	(٧٤,٠٢٩,٠٥٢)	١٢٥,٠٧٧,٤٧٣	المردوات ومواد البناء وأدوات وعدد السيارات ولوازم التخزين والتنظيم
١١٠,٣٣١,٢٦٠	(١٦٤,٠٢٠,٤٤٦)	٢٢٤,٣٥١,٤٧٣	معدات ولوازم الخدائق والمفروشات الخارجية والمفروشات الداخلية
٥٤,١٣٨,٦٩٤	(٢٠٣,٣٣٥,٩٥١)	٢٥٢,٤٧٤,٦٤٤	الأجهزة الكهربائية والأدوات والأجهزة الرياضية
٢٦,١٩٨,٢٠٩	(٥٢,٤٧٩,٤٥٠)	٧٨,٦٧٧,٦٥٩	أخرى
٣٨٨,٨٣٢,٤٢٠	(٦٩٠,٨٩٦,٢٨٦)	١,٠٧٩,٧٢٨,٧٠٥	
٢٠١٣ م			
٧٦,٣١٨,٤٧٤	(١١٣,٠٣٨,٥٣٠)	١٨٩,٢٥٧,٠٠٤	الأدوات المنزلية والمنافر وآكسسوارات الحمامات
٥٣,٤٦٩,٧٥٠	(٨٤,٤٦٥,٦٧٠)	١٣٧,٧٣٥,٤٢٠	العدد والأدوات اليدوية والكهربائية وأدوات الدهانات وأدوات السباكة
٦٤,٥٩٩,٣٠٥	(٨٠,٩١٠,٢٢٢)	١٤٥,٥٠٩,٥٢٧	المردوات ومواد البناء وأدوات وعدد السيارات ولوازم التخزين والتنظيم
٦٩,٢١٠,٢٧٤	(١٠٠,٥٠٠,١٨٦)	١٦٩,٧١٠,٣٥٦	معدات ولوازم الخدائق والمفروشات الخارجية والمفروشات الداخلية
٥٤,٤٤٦,٧٢٣	(١٧١,٢١٦,٧٩١)	٢٢٥,٦٦٣,٥١٤	الأجهزة الكهربائية والأدوات والأجهزة الرياضية
٣٠,٥٥١,٨١٤	(٥٦,٥٩٩,٦٣٥)	٨٧,١٥١,٤٤٩	أخرى
٣٤٨,٢٩٦,٣٤٠	(٦٠٦,٧٣٠,٩٣٠)	٩٥٥,٠٢٧,٢٧٠	

إن الشركة لا تصنف أية بيانات مالية بخلاف الموضحة أعلاه وعلى مستوى الموجودات والمطلوبات. إن جميع عمليات الشركة هي بالمملكة العربية السعودية.