

الشركة السعودية للعدد والأدوات

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

| <u>صفحة</u> | |
|-------------|----------------------------------|
| ١ | تقرير مراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي |
| ٣ | قائمة الدخل |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين |
| ٦ - ٢٨ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. 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 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 ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- 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 الأولى ١٤٣٧ هـ

(٢٤ فبراير ٢٠١٦ م)

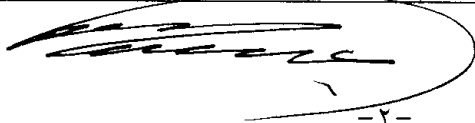
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر | | إيضاح | |
|--|-------------|-------|--------------------------------------|
| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | | |
| الموجودات | | | |
| موجودات متداولة: | | | |
| ٥,١٨٤,٧٧٦ | ٢٤,٤١٩,٨٩٧ | ٤ | نقد وما يعادله |
| ١٥,٤٢٥,١٢٢ | ١٧,٤٦٤,٢٧٢ | ٥ | ذمم مدينة |
| ٥٣٠,٤٣٠,٧٥٨ | ٥٧٧,٨١٠,٤٤٧ | ٦ | مخزون |
| ٦٩,٩٩٣,٤٤٩ | ٦٥,٢٣٠,٥٥٢ | ٧ | مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ٦٢١,٠٣٤,١٠٥ | ٦٨٤,٩٢٥,١٦٨ | | |
| موجودات غير متداولة: | | | |
| ٨,٢٦٠,٤٥٢ | ٨,٢٦٠,٤٥٢ | ٨ | استثمار متاح للبيع |
| ١٥٣,٧٦٣,٩٠٩ | ١٧٠,٠٤٩,٥٢٣ | ٩ | ممتلكات ومعدات |
| ٩,٥٨٠,١٤٣ | ٦,٩٩٥,٧٩٧ | ١٠ | مصاريف ما قبل التشغيل |
| ١٧١,٦٠٤,٥٠٤ | ١٨٥,٣٠٥,٧٧٢ | | |
| ٧٩٢,٦٣٨,٦٠٩ | ٨٧٠,٢٣٠,٩٤٠ | | |
| مجموع الموجودات | | | |
| المطلوبات | | | |
| مطلوبات متداولة: | | | |
| ١٣٩,٦٣٧,٦٢٨ | ١٢٠,١٩٦,٥٠٢ | ١١ | قروض قصيرة الأجل وتسهيلات جاري مدين |
| ٢٩,٠٨٩,١٤٣ | ٦٣,٧٣٨,١٣٤ | ١١ | الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل |
| ١٠٨,٩٨٨,١٣٧ | ٩٠,٨١٩,٣٣٨ | ١٢ | ذمم دائنة |
| ٧٩,٠٥١,١٤٠ | ٨٨,٥٤٩,٩٢١ | ١٣ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٧,٨٥٧,٦٦٠ | ٩,٤٨١,١٨٧ | ١٤ | زكاة مستحقة |
| ٣٦٤,٦٢٣,٧٠٨ | ٣٧٢,٧٨٥,٠٨٢ | | |
| مطلوبات غير متداولة: | | | |
| ٢١,٨٦٧,٦٦٧ | ١٢,٨٥٨,٩٧٢ | ١١ | قروض متوسطة الأجل |
| ٢٧,٨٢٠,٧٩٨ | ٢٨,١٥٣,٤٦٨ | ١٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤٩,٦٨٨,٤٦٥ | ٤١,٠١٢,٤٤٠ | | |
| ٤١٤,٣١٢,١٧٣ | ٤١٣,٧٩٧,٥٢٢ | | |
| مجموع المطلوبات | | | |
| حقوق المساهمين: | | | |
| ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧ | رأس المال |
| ١٩,٠٠١,٣٦٩ | ٣١,٦١٢,٠٦٧ | ١٨ | احتياطي نظامي |
| ١١٩,٣٢٥,٠٦٧ | ١٨٤,٨٢١,٣٥١ | | أرباح مبقاة |
| ٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦ | ٤٥٦,٤٣٣,٤١٨ | | |
| ٧٩٢,٦٣٨,٦٠٩ | ٨٧٠,٢٣٠,٩٤٠ | | |
| مجموع حقوق المساهمين | | | |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين | | | |
| 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 سعودية)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | | |
|-----------------------------|---------------|-------|------------------------------------|
| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | |
| ١,٠٨٤,٨٤٦,٧٨٥ | ١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢ | ١٩ | المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات |
| (٨٣٣,٣٥٣,٢٢٧) | (٩٨٩,٤٣٢,٧٢٣) | ٢٠ | تكلفة المبيعات والإشغال |
| ٢٥١,٤٩٣,٥٥٨ | ٢٨٧,٤٨٠,٣٧٩ | | الربح الإجمالي |
| (١٣١,٣٧١,٧٢٦) | (١٥٥,٥٣٠,٤١٢) | ٢١ | مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية |
| ١٢٠,١٢١,٨٣٢ | ١٣١,٩٤٩,٩٦٧ | | الدخل من العمليات |
| (٦,١٩٥,٢٨٧) | (٣,٥٥٨,٤٧٨) | ١١ | إيرادات (مصاريف) أخرى: |
| ٣,٦٧٨,٠٦٧ | ٦,١٤٣,٩٤٣ | ٢٢ | نفقات مالية |
| ١١٧,٦٠٤,٦١٢ | ١٣٤,٥٣٥,٤٣٢ | | إيرادات أخرى |
| (٧,٥٩٠,٩٢٢) | (٨,٤٢٨,٤٥٠) | ١٤ | الدخل قبل الزكاة |
| ١١٠,٠١٣,٦٩٠ | ١٢٦,١٠٦,٩٨٢ | | زكاة |
| | | | صافي الدخل للسنة |
| ٥,٠١ | ٥,٥٠ | ٢٥ | ربحية السهم (ريال سعودي): |
| ٤,٥٨ | ٥,٢٥ | | الدخل من العمليات |
| ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ | | 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.

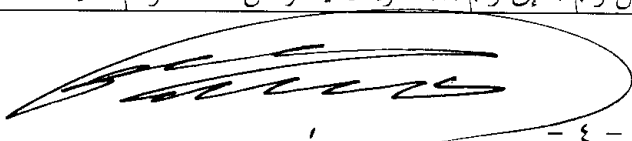
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

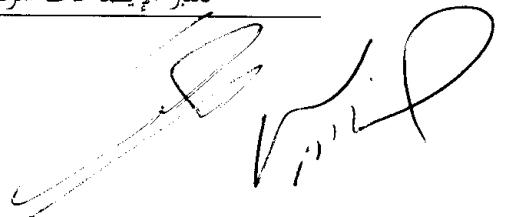
قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|--------------|--|
| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
| ١١٠,٠١٣,٦٩٠ | ١٢٦,١٠٦,٩٨٢ | التدفقات النقدية من أنشطة العمليات: صافي الدخل للسنة |
| ٢٤,٣٨٢,٧٧٥ | ٣٠,١٢١,٩٣٨ | ١٠٠٩ تعديلات لبنود غير نقدية: استهلاك وإطفاء خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات ومصاريف ما قبل التشغيل |
| ٢٧٥,٧٩٦ | ٣٠٩,٥١٤ | ٢١٠٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢١٩,٣٤٣ | ٢٣٣,٠٦٦ | ٢١ شطب مخزون، صافي |
| ٩,٤٣٤,٢٧٦ | ١٣,٠٤٦,٢٨٦ | ٢١٦ مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون |
| ٤,٨٣٢,٩٢٧ | ٣,٠١٨,٤١٥ | ١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٦,٣٩٣,٢٢٨ | ٤,٨٠٥,٨٥٩ | ١٤ مخصص الزكاة |
| ٧,٥٩٠,٩٢٢ | ٨,٤٢٨,٤٥٠ | تغيرات في رأس المال العامل: ذمم مدينة |
| (٤,١٢٣,٤٢٧) | (٢,٢٧٢,٢١٦) | مخزون |
| (١٢٨,٩١٥,٩٢١) | (٦٣,٤٤٤,٣٩٠) | مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| (٥,٨٠٠,٧٧٢) | ٤,٧٦٢,٨٩٧ | ذمم دائنة |
| (٥,٩٠٦,٧٩٠) | (١٨,١٦٨,٧٩٩) | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٣٩,٥٢٠,٤٠٧ | ٩,٤٩٨,٧٧٩ | ١٤ زكاة مدفوعة |
| (٤,٦٨٤,٦٧١) | (٦,٨٠٤,٩٢٣) | ١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة |
| (٢,٩٢٥,٣٦٦) | (٤,٤٧٣,١٨٩) | صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات |
| ٥٠,٣٠٦,٤١٧ | ١٠٥,١٦٨,٦٦٧ | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: شراء ممتلكات ومعدات |
| (٧٥,٤٩١,٦٠٦) | (٤٤,٢٥٣,٥٨٠) | ٩ إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل |
| (٣,٥٥١,٢٩٦) | - | ١٠ متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| ٢٢٧,٣٠٠ | ١٢٠,٨٦٢ | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| (٧٨,٨١٥,٦٠٢) | (٤٤,١٣٢,٧١٨) | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: تغيرات في قروض قصيرة الأجل وتسهيلات جاري مدين |
| ٣٢,٠٩١,٤٧٥ | (١٩,٤٤١,١٢٥) | متحصلات من قروض متوسطة الأجل |
| ١٩,٦١٦,٧٤١ | ٥٣,٥٩٤,٠٣٩ | ٢٤ تسديدات لقروض متوسطة الأجل |
| (٣١,٩٦٨,٩٦٧) | (٢٧,٩٥٣,٧٤٢) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| - | (٤٨,٠٠٠,٠٠٠) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل |
| ١٩,٧٣٩,٢٤٩ | (٤١,٨٠٠,٨٢٨) | ٤ صافي التغير في النقد وما يعادله |
| (٨,٧٦٩,٩٣٦) | ١٩,٢٣٥,١٢١ | نقد وما يعادله كما في بداية السنة |
| ١٣,٩٥٤,٧١٢ | ٥,١٨٤,٧٧٦ | نقد وما يعادله كما في نهاية السنة |
| ٥,١٨٤,٧٧٦ | ٢٤,٤١٩,٨٩٧ | معاملات تكميلية غير نقدية: مخزون محوّل إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين |
| ١,٨٨١,٧٢٧ | - | ٦ ممتلكات ومعدات مقابل مطالبات التأمين وأخرى |
| ٧,٥٨٠,٧٨٩ | ١,٥٨٣,٣٩١ | ٩ محوّل من أرباح مبقاة إلى رأس المال |
| ٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٠٠٩ |

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





الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

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

| المجموع | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | رأس المال | إيضاح | |
|--------------|---------------|---------------|-------------|-------|-------------------------|
| ٢٦٨,٣١٢,٧٤٦ | ٢٤٤,٣١٢,٧٤٦ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | | كما في ١ يناير ٢٠١٤ م |
| ١١٠,٠١٣,٦٩٠ | ١١٠,٠١٣,٦٩٠ | - | - | | صافي الدخل للسنة |
| - | (٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠) | - | ٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧ | زيادة رأس المال |
| - | (١١,٠٠١,٣٦٩) | ١١,٠٠١,٣٦٩ | - | ١٨ | محول إلى احتياطي نظامي |
| ٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦ | ١١٩,٣٢٥,٠٦٧ | ١٩,٠٠١,٣٦٩ | ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م |
| ١٢٦,١٠٦,٩٨٢ | ١٢٦,١٠٦,٩٨٢ | - | - | | صافي الدخل للسنة |
| - | (١٢,٦١٠,٦٩٨) | ١٢,٦١٠,٦٩٨ | - | ١٨ | محول إلى احتياطي نظامي |
| (٤٨,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٨,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | ٢٤ | توزيعات أرباح |
| ٤٥٦,٤٣٣,٤١٨ | ١٨٤,٨٢١,٣٥١ | ٣١,٦١٢,٠٦٧ | ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م |

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

قرّر المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١ م) تحويل الهيكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة وتعديل حصص المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مغلقة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٨/هـ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١ م). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

أعلنت هيئة السوق المالية (الهيئة) بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥ م) عن صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن الموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة للإكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تخصيص جزء منها للصناديق الاستثمارية والاشخاص المرخص لهم وتم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥ م). ولقد تم تخفيض الأسهم المطروحة من أسهم المساهمين الحاليين الذين حصلوا على متحصلات الاكتتاب وقامو بتحمل تكاليف الإكتتاب.

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في المملكة العربية السعودية ٢٣ معرضاً مملوكاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م : ٢٠ معرضاً مملوكاً للشركة ومعرضين بموجب حقوق الامتياز). قامت الشركة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٥ م بتوقيع مذكرة تفاهم مدتها ستة أشهر قابلة للتمديد بموافقة الطرفين للاستحواذ على شركة مدسكان ترمينال، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الشرقية ومتخصصة في مجال نقل البضائع والأعمال اللوجستية والتخزين.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة ومعارضها المستأجرة والورش المركزية العاملة بموجب سجلات تجارية منفصلة:

| 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 (فرع جديد) |
| ١٠١٠٤٣٠٢٦١ | الرياض | الثغر بلازا (فرع جديد) |
| ١١٣١٠٢٠٨٣٨ | القصيم | بريدة |
| ٤٠٣٠١٠٤٣٢٤ | جدة | الأندلس |
| ٤٠٣٠٠٦١٨٩٦ | جدة | التحلية |
| ٤٠٣٠١٩٨٠٥٨ | جدة | طريق الأمير سلطان |
| ٤٠٣٠٢٦٨٥١٤ | جدة | صواري |
| ٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥ | المدينة المنورة | المدينة المنورة |
| ٤٧٠٠٠١٢٦٠٥ | ينبع | ينبع |
| ٢٠٥١٠١٧٩٩٧ | الخبر | الخبر |
| ٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩ | الدمام | الدمام |
| ٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠ | الظهران | الظهران |
| ٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠ | الجبيل | الجبيل |
| ٢٢٥٢٠٢٦١٤٦ | الإحساء | الإحساء |
| ٥٩٠٠٠٣١٧١٥ | جيزان | جيزان (فرع جديد) |
| ١٠١٠٢٩٣٠٣٤ | الرياض | الورش الورشة المركزية |

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦م).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. و وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 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 و عوامل 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 السنة المالية اللاحقة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات المؤثرة أدناه:

أ) بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون

يتم الاحتفاظ بمستوى كافٍ 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 وتقادم 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) تكلفة المبيعات والإشغال

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الغرض الذي سيتم استخدام الموجودات من أجله والعمر 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.

٢-٣ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(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 الفترة والتي لم تكن جوهرية للسنتين ٢٠١٥م و ٢٠١٤م ضمن قائمة الدخل.

٢-٤ نقد وما يعادله

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

٢-٥ 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 للاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية بيع وتسويق وإدارية" في قائمة الدخل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الانشاءات تحت التنفيذ والأراضي 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) | |
|--------|-----------------------------|
| ٢٠-٢,٥ | • 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 المنحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل. تقيّد 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

تتكون مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف التي 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.

٩-٢ استثمارات متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية ممنوحة 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 باسئلامه (انظر إيضاح ٨ للتفاصيل).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات المالية

يتم مراجعة الموجودات المالية فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، التي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث 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. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملات المتكبدة حتى تاريخ القوائم المالية. 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.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ الزكاة

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ ربحية السهم

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

١٧-٢ المبيعات وإيرادات الخدمات

تتحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقدي وتقيّد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقيّد الإيرادات من مبيعات الجملة والبضائع برسم الأمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

١٨-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال

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

٢-١٨-٢ 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.

٣-١٨-٢ 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 تكاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكاليف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ توزيعات أرباح

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. تقيّد إيرادات عقود إيجارات من الباطن من قبل الشركة بصفتها مؤجر على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢-٢١ 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.

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.

٢-٢٢ إعادة تصنيف

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

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. إن أهم أنواع المخاطر تلتخص 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.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة 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 الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن الشركة 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 الشركة تنتج بشكل رئيسي من القروض قصيرة الأجل والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهريّة.

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 الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد 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 للشركة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتتم 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 - نقد وما يعادله

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|------------------|-------------------|----------------|
| ١,٨٦١,٦٠١ | ١,٨٢٢,٦٣٠ | نقد في الصندوق |
| ٣,٣٢٣,١٧٥ | ٢٢,٥٩٧,٢٦٧ | نقد لدى البنوك |
| <u>٥,١٨٤,٧٧٦</u> | <u>٢٤,٤١٩,٨٩٧</u> | |

٥ - ذمم مدينة

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|-------------------|-------------------|--|
| ١٦,٠٦٥,٩١٤ | ١٨,٣٢٠,١٣٠ | تجارية |
| (٦٤٠,٧٩٢) | (٨٥٥,٨٥٨) | ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| <u>١٥,٤٢٥,١٢٢</u> | <u>١٧,٤٦٤,٢٧٢</u> | |

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

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|------------------|
| ٤٩٣,٤٨٤ | ٦٤٠,٧٩٢ | | كما في ١ يناير |
| ٢١٩,٣٤٣ | ٢٣٣,٠٦٦ | ٢١ | إضافات |
| (٧٢,٠٣٥) | (١٨,٠٠٠) | | شطب |
| <u>٦٤٠,٧٩٢</u> | <u>٨٥٥,٨٥٨</u> | | كما في ٣١ ديسمبر |

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - المخزون

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|--------------|--------------|---------------------------------|
| ٥١٤,٤٤١,٣٣٩ | ٥٤٩,٨٢٢,٦٨٧ | بضاعة جاهزة للبيع: |
| ١٦,٧١٥,٤٥٧ | ٢٠,٥٩٤,٤٢٨ | في المعارض والمستودعات |
| ٢٢,٠٧٣,٨٧٦ | ٣٣,٢١١,٦٦١ | برسم الأمانة |
| ٥٥٣,٢٣٠,٦٧٢ | ٦٠٣,٦٢٨,٧٧٦ | بضاعة في الطريق |
| (٢٢,٧٩٩,٩١٤) | (٢٥,٨١٨,٣٢٩) | ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٥٣٠,٤٣٠,٧٥٨ | ٥٧٧,٨١٠,٤٤٧ | ونقص في المخزون |

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

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | |
|------------|------------|-------|------------------|
| ١٧,٩٦٦,٩٨٧ | ٢٢,٧٩٩,٩١٤ | | كما في ١ يناير |
| ٤,٨٣٢,٩٢٧ | ٣,٠١٨,٤١٥ | ٢١ | إضافات |
| ٢٢,٧٩٩,٩١٤ | ٢٥,٨١٨,٣٢٩ | | كما في ٣١ ديسمبر |

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | |
|------------|------------|--------|---------------------------------|
| ٢٥,٠٠١,٤٨٧ | ٣٦,٢٣١,٨٥١ | | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٨,٨٦٦,٨٣٠ | ٤,٩٣٦,٩١٩ | | دفعات مقدمة للموردين |
| ١٤,٨٠٨,٣٢٨ | ٩,١٣٢,٣٣٦ | ٢٦,٩٠٦ | ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين |
| ٣,٥٥٣,٠٠١ | ٥,٣٩٨,٨٧٦ | | سلف للموظفين |
| ٧,٧٦٣,٨٠٣ | ٩,٥٣٠,٥٧٠ | | أخرى |
| ٦٩,٩٩٣,٤٤٩ | ٦٥,٢٣٠,٥٥٢ | | |

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - استثمار متاح للبيع

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|------------------|------------------|--------------|
| ٨,٢٦٠,٤٥٢ | ٨,٢٦٠,٤٥٢ | كما في يناير |
| - | - | تعديلات |
| - | - | استرداد |
| <u>٨,٢٦٠,٤٥٢</u> | <u>٨,٢٦٠,٤٥٢</u> | |

يمثل الرصيد في استثمار طويل الأجل في أسهم حقوق ملكية تم منحها للشركة من قبل المورد مقابل مشتريات الشركة كما هو منصوص عليه في الاتفاقيات مع المورد بلغ رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٨,٣ مليون ريال سعودي).

٩ - ممتلكات ومعدات، صافي

| ١ يناير ٢٠١٥ م | إضافات | استيعادات | إعادة تصنيف * | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| ١٧,٧٦٨,٤٠٥ | - | - | - | ١٧,٧٦٨,٤٠٥ | التكلفة |
| | | | | | أراضي |
| | | | | | تحسينات على عقارات |
| ١٠٠,٢٤٩,٤٠٧ | ١٣,٩٨٦,٤٦٨ | (٤٣,٧٩٧) | ٦,٩٧١,٢٨١ | ١٢١,١٦٣,٣٥٩ | مستأجرة |
| ٤٤,١٠٣,٨٠٥ | ٧,١١٩,٩٦٢ | (٥٥,٠٥٦) | ١,٤٨٩,٧٥٧ | ٥٢,٦٥٨,٤٦٨ | أثاث وتجهيزات |
| ٤١,٩٨٠,٧٨٢ | ٤,٩٢٠,٢٥٤ | (٩٨,٠٠٧) | ٥٥٧,٢٦٦ | ٤٧,٣٦٠,٢٩٥ | معدات وبرامج الحاسب الآلي |
| ٦,٤٣٧,٥٧٨ | - | (٤٩٠,٠٠٠) | - | ٥,٩٤٧,٥٧٨ | سيارات |
| ١٦,٨٦٩,٥٧١ | ٣,٣٣٢,١٠٢ | (٣٤,٥٧١) | ٣٧٧,٣٥٤ | ٢٠,٥٤٤,٤٥٦ | آلات ومعدات |
| ١١,٤٦٢,٣٨٧ | ١٤,٨٩٤,٧٩٤ | - | (١٠,١٧٣,٧٦٣) | ١٦,١٨٣,٤١٨ | مشاريع تحت التنفيذ |
| <u>٢٣٨,٨٧١,٩٣٥</u> | <u>٤٤,٢٥٣,٥٨٠</u> | <u>(٧٢١,٤٣١)</u> | <u>(٧٧٨,١٠٥)</u> | <u>٢٨١,٦٢٥,٩٧٨</u> | مجموع |
| | | | | | الاستهلاكات المترتبة |
| | | | | | تحسينات على عقارات |
| | | | | | مستأجرة |
| ٣٧,٦٢١,٧٩٨ | ١١,٠٢٩,٢٥١ | (١٢,٦١٥) | - | ٤٨,٦٣٨,٤٣٤ | أثاث وتجهيزات |
| ٢٣,٨٣٥,٨٥٤ | ٤,٧٥٩,٨٨٣ | (٤٩,٥٨٣) | - | ٢٨,٥٤٦,١٥٤ | معدات وبرامج الحاسب الآلي |
| ١٠,١٣٨,٨٤١ | ٧,٢٣٨,٦٥٠ | (٨٢,٠٦١) | - | ١٧,٢٩٥,٤٣٠ | سيارات |
| ٤,٣٣٨,٤٧٧ | ٩٧٦,٢٠٢ | (٤٨٩,٩٩٨) | - | ٤,٨٢٤,٦٨١ | آلات ومعدات |
| ٩,١٧٣,٠٥٦ | ٣,١٢١,٧٠٥ | (٢٣,٠٠٥) | - | ١٢,٢٧١,٧٥٦ | مجموع |
| <u>٨٥,١٠٨,٠٢٦</u> | <u>٢٧,١٢٥,٦٩١</u> | <u>(٦٥٧,٢٦٢)</u> | <u>-</u> | <u>١١١,٥٧٦,٤٥٥</u> | صافي القيمة الدفترية |
| <u>١٥٣,٧٦٣,٩٠٩</u> | | | | <u>١٧٠,٠٤٩,٥٢٣</u> | |

تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م التكاليف المتكبدة على أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة.

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، قامت الشركة بإعادة تصنيف مبلغ ٧٧٨,١٠٥ ريال سعودي من مشاريع تحت التنفيذ إلى مصاريف ما قبل التشغيل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ١ يناير ٢٠١٤ م | إضافات | استعدادات | إعادة تصنيف * | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م | |
|----------------|------------|-----------|---------------|------------------|---------------------------|
| - | ١٧,٧٦٨,٤٠٥ | - | - | ١٧,٧٦٨,٤٠٥ | التكلفة |
| ٨٠,٨٩١,٦٥٢ | ٢٦,٤٠٤,٤١٥ | (٥٢,٤٦٠) | (٦,٩٩٤,٢٠٠) | ١٠٠,٢٤٩,٤٠٧ | أراضي |
| ٣٧,٨٦١,٧١٩ | ٦,٤٠٦,٠١١ | (١٥٥,٤٢٥) | (٨,٥٠٠) | ٤٤,١٠٣,٨٠٥ | تحسينات على عقارات |
| ٣٣,٩٨٦,٤٢١ | ٧,٩٩٢,٠٥١ | (٦,١٩٠) | ٨,٥٠٠ | ٤١,٩٨٠,٧٨٢ | مستأجرة |
| ٥,٨٠٢,٠٠٠ | ٦٣٥,٥٧٨ | - | - | ٦,٤٣٧,٥٧٨ | أثاث وتجهيزات |
| ١٢,٠٨٤,٨١٩ | ٤,٩١٢,٢٥٢ | (١٢٧,٥٠٠) | - | ١٦,٨٦٩,٥٧١ | معدات وبرامج الحاسب الآلي |
| ٩٥٠,٩٧٦ | ١١,٣٧٢,٨٩٤ | (٢٧٤,٨٩٤) | (٥٨٦,٥٨٩) | ١١,٤٦٢,٣٨٧ | سيارات |
| ١٧١,٥٧٧,٥٨٧ | ٧٥,٤٩١,٦٠٦ | (٦١٦,٤٦٩) | (٧,٥٨٠,٧٨٩) | ٢٣٨,٨٧١,٩٣٥ | آلات ومعدات |
| | | | | | مشاريع تحت التنفيذ |
| | | | | | بمجموع |
| | | | | | الاستهلاكات المتراكمة |
| ٢٩,٠٠١,٦٠١ | ٨,٦٧٢,٦٥٦ | (٥٢,٤٥٩) | - | ٣٧,٦٢١,٧٩٨ | تحسينات على عقارات |
| ٢٠,٤٠١,٦٣٤ | ٣,٤٨٩,٩٥٥ | (٥٥,٧٣٥) | - | ٢٣,٨٣٥,٨٥٤ | مستأجرة |
| ٤,٠٤٠,٢٧٨ | ٦,١٠٣,٧٤٢ | (٥,١٧٩) | - | ١٠,١٣٨,٨٤١ | أثاث وتجهيزات |
| ٣,١٦٤,٥٧٣ | ١,١٧٣,٩٠٤ | - | - | ٤,٣٣٨,٤٧٧ | معدات وبرامج الحاسب الآلي |
| ٦,٨٩١,٨٩٣ | ٢,٢٨١,١٦٣ | - | - | ٩,١٧٣,٠٥٦ | سيارات |
| ٦٣,٤٩٩,٩٧٩ | ٢١,٧٢١,٤٢٠ | (١١٣,٣٧٣) | - | ٨٥,١٠٨,٠٢٦ | آلات ومعدات |
| | | | | | بمجموع |
| ١٠٨,٠٧٧,٦٠٨ | | | | ١٥٣,٧٦٣,٩٠٩ | صافي القيمة الدفترية |

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل، صافي

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ٨,٤٠٩,٤١٣ | ٩,٥٨٠,١٤٣ | كما في ١ يناير |
| ٣,٥٥١,٢٩٦ | - | إضافات |
| ٢٨٠,٧٨٩ | ٧٧٨,١٠٥ | إعادة التصنيف (إيضاح ٩) |
| - | (٣٦٦,٢٠٤) | شطب |
| (٢,٦٦١,٣٥٥) | (٢,٩٩٦,٢٤٧) | إطفاء |
| ٩,٥٨٠,١٤٣ | ٦,٩٩٥,٧٩٧ | كما في ٣١ ديسمبر |

١١ - قروض قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ١٢٧,٣٨٥,٩٩٧ | ١٢٠,١٩٤,٧٩٧ | قروض بنكية قصيرة الأجل |
| ١٢,٢٥١,٦٣١ | ١,٧٠٥ | تسهيلات في جاري مدين |
| | | قروض بنكية قصيرة الأجل |
| ١٣٩,٦٣٧,٦٢٨ | ١٢٠,١٩٦,٥٠٢ | وتسهيلات في جاري مدين |
| ٢٩,٠٨٩,١٤٣ | ٦٣,٧٣٨,١٣٤ | الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل |
| ١٦٨,٧٢٦,٧٧١ | ١٨٣,٩٣٤,٦٣٦ | إجمالي القروض قصيرة الأجل |
| | | الجزء غير المتداول من |
| ٢١,٨٦٧,٦٦٧ | ١٢,٨٥٨,٩٧٢ | قروض بنكية متوسطة الأجل |
| ١٩٠,٥٩٤,٤٣٨ | ١٩٦,٧٩٣,٦٠٨ | |

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية إسلامية بنكية بمبلغ ٣٩٩,٥ مليون ريال سعودي حصلت عليها من عدة بنوك محلية. تشمل هذه التسهيلات على قروض قصيرة ومتوسطة الأجل وتسهيلات 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. وتتضمن هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م 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 القرض. بلغ الجزء غير المستخدم من هذه التسهيلات ١٢٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|-------------------------------------|-----------|-----------|------------|
| ٢٠١٤ م | ٩,٠٠٨,٦٩٤ | ٩,٠٠٨,٦٩٤ | ٣,٨٥٠,٢٧٩ |
| ٢٠١٥ م | - | ٩,٠٠٨,٦٩٤ | ٣,٨٥٠,٢٧٨ |
| | | | ٢١,٨٦٧,٦٦٧ |
| | | | ١٢,٨٥٨,٩٧٢ |

١٢ - ذمم دائنة

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح |
|-------------|------------|-------|
| ١٠٨,١٩١,٩٠٦ | ٨٩,٩٩٩,٤٣٨ | ١٥ |
| ٧٩٦,٢٣١ | ٨١٩,٩٠٠ | ١٥ |
| ١٠٨,٩٨٨,١٣٧ | ٩٠,٨١٩,٣٣٨ | |

تجارية

طرف ذي علاقة - شركة شقيقة

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|------------|------------|--------------------------------|
| ٢٨,٤٧٦,٦٠١ | ٣٨,٢٤٦,٥٢٢ | بطاقات هدايا وكوبونات ومدفوعات |
| ٢٧,٢٤٧,٢٤٣ | ٢١,٥٢٣,٢٢٦ | مقدمة من عملاء |
| ١,٩٩١,٥١٤ | ٤,٤٣٨,٦٦٨ | ذمم دائنة غير تجارية (خدمات) |
| ١٢,٨١٥,١٩٤ | ١٦,٢٨١,٧٨٣ | مصاريف مستحقة |
| ٧,٩٦٧,٠٨٩ | ٧,٧٣٢,٩١١ | مصاريف موظفين مستحقة |
| ٥٥٣,٤٩٩ | ٣٢٦,٨١١ | إيجارات مستحقة |
| ٧٩,٠٥١,١٤٠ | ٨٨,٥٤٩,٩٢١ | دفعات تأجير مستلمة مقدماً |

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - أمور تتعلق بالزكاة

١-١٤ احتساب صافي الدخل المعدل

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ١١٧,٦٠٤,٦١٢ | ١٣٤,٥٣٥,٤٣٢ | الدخل قبل الزكاة |
| | | فروقات الاستهلاك - |
| ٨,٢٦٩,٣٢٨ | ٧,٠١٦,٦١٥ | حسب مصلحة الزكاة والدخل |
| ١١,٤٤٥,٤٩٨ | ٨,٠٥٧,٣٤٠ | مخصصات مكونة خلال السنة |
| ١٣٧,٣١٩,٤٣٨ | ١٤٩,٦٠٩,٣٨٧ | صافي الدخل المعدل للسنة |

٢-١٤ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي للشركة والتي تخضع إلى التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل بعد إعادة تصنيف البيانات المالية لعام ٢٠١٤ م بناءً على الاقرار الزكوي المقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل مما يلي:

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|---------------|---------------|--|
| ٢٦٨,٣١٢,٧٤٦ | ٣٧٨,٣٢٦,٤٣٦ | عناصر الوعاء الزكوي: |
| ١٣٧,٣١٩,٤٣٨ | ١٤٩,٦٠٩,٣٨٧ | حقوق المساهمين كما في بداية السنة |
| | | صافي الدخل المعدل للسنة |
| ٣٣,١٩١,٧٤١ | ٢٣,٠٠٣,٠٦٩ | قروض متوسطة الأجل - بناءً على مصلحة |
| ٣٩,٨١٦,٠٠٦ | ٤٧,٨٢٣,٠٤٢ | الزكاة والدخل |
| | | المخصصات كما في بداية السنة |
| (١٦١,٢٥٩,٣٣٢) | (١٧٧,٠٤٥,٣٢٠) | ممتلكات ومعدات ومصاريف ما قبل التشغيل، |
| - | (٤٨,٠٠٠,٠٠٠) | صافي - حسب مصلحة الزكاة والدخل |
| (٨,٢٦٠,٤٥٢) | (٨,٢٦٠,٤٥٢) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٣٠٩,١٢٠,١٤٧ | ٣٦٥,٤٥٦,١٦٢ | استثمار متاح للبيع |
| | | الوعاء الزكوي التقريبي |

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٣-١٤ مخصص الزكاة

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|-------------|-------------|----------------------|
| ٤,٩٥١,٤٠٩ | ٧,٨٥٧,٦٦٠ | كما في ١ يناير |
| ٧,٥٩٠,٩٢٢ | ٨,٤٢٨,٤٥٠ | المخصص للسنة الحالية |
| (٤,٦٨٤,٦٧١) | (٦,٨٠٤,٩٢٣) | المسدد |
| ٧,٨٥٧,٦٦٠ | ٩,٤٨١,١٨٧ | كما في ٣١ ديسمبر |

٤-١٤ وضع الربوط النهائية

قدمت الشركة تبقيماً لإقراراتها الزكوية للسنوات حتى عام ٢٠١٤ م. 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 ٢٠١٤ م.

١٥ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-١٥ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
|------------|------------|---|
| ٣,٩٦٧,٦٩٠ | ٤,٠٥٣,٥٧٥ | عقد إيجار معرضين ورثة عبدالله طه بنخش خدمات قدمت من مساهم الأغلبية وشركة شقيقة تابعة لمساهم |
| ١٣,٠٩٠,٦٢٨ | - | مشتريات من الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات المحدودة |
| ٩,٦٢٢,٩٣٩ | ١٠,٧٤٦,٥٦٩ | رواتب ومزايا دفعت للسيد/ سميح الحميدي (العضو المنتدب) |
| ١,٠٨٥,٠٠٠ | ١,١١١,٧٦٣ | رواتب ومزايا دفعت للسيد/ خالد الحميدي (مساهم) |
| ٩١٥,٠٠٠ | ١,٣١٩,٩٨١ | رواتب ومزايا دفعت للسيد/ هيثم الحميدي (مساهم) |
| ٨٢٢,٥٠٠ | ٨١٥,٦٩٩ | |

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ أرصدة أطراف ذوي علاقة

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

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | العلاقة | إيضاح | مطلوب لأطراف ذوي علاقة الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات المحدودة |
|---------|---------|------------|-------|--|
| ٧٩٤,٧٠٥ | ٨١٩,٩٠٠ | شركة شقيقة | ١٢ | السيد/ سمير الحميدي |
| ١,٥٢٦ | - | شريك | | |
| ٧٩٦,٢٣١ | ٨١٩,٩٠٠ | | | |

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | كما في ١ يناير مخصصات مدفوعات كما في ٣١ ديسمبر |
|-------------|-------------|---|
| ٢٤,٣٥٢,٩٣٦ | ٢٧,٨٢٠,٧٩٨ | |
| ٦,٣٩٣,٢٢٨ | ٤,٨٠٥,٨٥٩ | |
| (٢,٩٢٥,٣٦٦) | (٤,٤٧٣,١٨٩) | |
| ٢٧,٨٢٠,٧٩٨ | ٢٨,١٥٣,٤٦٨ | |

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٤ م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). قرر مساهمو الشركة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٤ م) زيادة رأس مال الشركة من ١٦ مليون ريال سعودي الى ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل ٢٢٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة واصدار ١٤ سهم منحة لكل سهم قائم للمساهمين. قام المساهمون في الشركة ببيع ٧,٢ مليون من أسهمهم أي ما يمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة في اكتوبر عام (أنظر إيضاح ١).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن هيكل الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م يتكون من المساهمين السعوديين كما يلي:

| نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م | نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | الجنسية | المساهم |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|------------------------------|
| ٪٤٧,٥٠ | ٪٣٣,٢٥ | سعودية | شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات |
| ٪٢٥,٥٠ | ٪١٧,٨٥ | سعودية | شركة أبرار الدولية القاضة |
| ٪٢٥,٥٠ | ٪١٧,٨٥ | سعودي | الشيخ عبدالرحمن شربتلي |
| ٪٠,٥٠ | ٪٠,٣٥ | سعودي | خالد محمد الحميدي |
| ٪٠,٥٠ | ٪٠,٣٥ | سعودي | سمير محمد الحميدي |
| ٪٠,٥٠ | ٪٠,٣٥ | سعودي | هيثم محمد الحميدي |
| - | ٪٣٠,٠٠ | سعودي | الجمهور |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | | المجموع |

١٨ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

١٩ - المبيعات، بالصافي وإيرادات الخدمات

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------|-----------------|
| ١,٠٧٩,٧٢٨,٧٠٥ | ١,٢٦٩,٨٠٥,٤٦٧ | ٢٧ | مبيعات، بالصافي |
| ٥,١١٨,٠٨٠ | ٧,١٠٧,٦٣٥ | ١-١٩ | إيرادات الخدمات |
| ١,٠٨٤,٨٤٦,٧٨٥ | ١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢ | | |

١-١٩ إيرادات الخدمات

تتمثل الإيرادات الأخرى في دخل قسم الخدمات من عمليات التوصيل والتركييب والصيانة للبضاعة المباعة للعميل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- تكلفة المبيعات والإشغال

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| ٦٩٠,٨٩٦,٢٨٠ | ٨١٧,٥٥٠,٥٩٠ | تكلفة بضاعة مبيعة |
| ٧٧,١٩٠,٠٠٦ | ٩٠,٩٩٦,١٨٦ | رواتب ومزايا أخرى للموظفين |
| ٥٢,٠٦٤,٠٠٢ | ٦٣,٨٤٤,٣٠٢ | إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى |
| ١٥,٥٧٢,٩٥٠ | ١٩,٧٧٨,٦٤٩ | استهلاك وإطفاءات |
| ٦,٨٠٠,٦٢٤ | ٧,٥٥١,٨٧١ | مصاريف خدمات |
| (٢٢,٤٥٣,٤٢٧) | (٢٨,٣٤٦,٨١٢) | ١-٢٠ خصومات مستلمة |
| ١٣,٢٨٢,٧٩٢ | ١٨,٠٥٧,٩٣٧ | أخرى |
| ٨٣٣,٣٥٣,٢٢٧ | ٩٨٩,٤٣٢,٧٢٣ | |

١-٢٠ خصومات مستلمة

تمثل الخصومات المستلمة مكافآت ممنوحة من موردين مقابل تحقيق مستويات المشتريات المتفق عليها معهم على منتجاتهم.

٢١- مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ٥٣,٥٧٤,٦٦٤ | ٦٥,٣١٥,٠٢٦ | رواتب ومزايا أخرى للموظفين |
| ٨,٦٧٦,٣٦٢ | ١٣,٧١٩,٤٠٣ | إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى |
| ١٩,٠٩٠,٥٤٣ | ٢٢,٢٢٢,٦٨١ | دعاية وترويج |
| ٨,٨٠٩,٨٢٥ | ١٠,٣٤٣,٢٨٩ | استهلاكات وإطفاءات |
| ١٠,٤٧٩,٧٥٥ | ١٢,٠٠٦,٦٩٤ | عمولات بيع مقابل حق الامتياز |
| ١٠,٣٩٠,٧٦٤ | ١٤,٩٢٨,٨٠٦ | مصاريف خدمات |
| ٤,٨٣٢,٩٢٧ | ٣,٠١٨,٤١٥ | ٦ مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص مخزون |
| ٩,٤٣٤,٢٧٦ | ١٢,٩٣٦,٦٠٥ | ٦ شطب مخزون |
| ٢١٩,٣٤٣ | ٢٣٣,٠٦٦ | ٥ مخصص ديون مشكوك فيها |
| ٥,٨٦٣,٢٦٧ | ٨٠٦,٤٢٧ | أخرى |
| ١٣١,٣٧١,٧٢٦ | ١٥٥,٥٣٠,٤١٢ | |

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- إيرادات أخرى

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | |
|-----------|-----------|--------|----------------------------------|
| ١,٨٦٤,١٩٠ | ٩٤٨,٠٣٣ | ١-٢٢ | إيرادات من عقود تأجيره من الباطن |
| ١,١٢٢,٧٥٠ | - | | إلغاء توفير نقاط للأخرين |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٤,٤٨٦,٧٩٥ | ٢٦ (ج) | تعويضات مطالبات التأمين |
| ٣٩١,١٢٧ | ٧٠٩,١١٥ | | أخرى |
| ٣,٦٧٨,٠٦٧ | ٦,١٤٣,٩٤٣ | | |

٢٢-١ إيرادات التأجير من الباطن

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

٢٣- إيجار تشغيلي

لدى الشركة عقود ايجار مختلفة لمكاتبها ولعارضها ومسكن الموظفين والسيارات والمستودعات. بلغت مصاريف الايجارات التشغيلية ٥٣,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٤٦,٢ مليون ريال سعودي).

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

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | للفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر: |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| ٤٢,٤١٩,٤٩٣ | - | ٢٠١٥ م |
| ٦٢,٧٠٩,٤٩١ | ٣٩,٧٢٧,٠٦٣ | ٢٠١٦ م |
| ٦١,٩٦١,٣٨٢ | ٦٧,١٣١,١٧٠ | ٢٠١٧ م |
| ٥٨,٢٢٥,٧٢١ | ٦١,٣٠٩,٨٢٥ | ٢٠١٨ م |
| ٥٢,٨٧٢,٣٨١ | ٥٨,٨١٦,٩٤٨ | ٢٠١٩ م |
| ٣٢,٠٠٥,٥١٧ | ٤٢,٠٣٥,٦٢٥ | ٢٠٢٠ م |
| ٢٣٧,١٣٦,٩١٤ | ٢٦٨,٢٦٤,٣٣٥ | ما بعد ذلك |
| ٥٤٧,٣٣٠,٨٩٩ | ٥٣٧,٢٨٤,٩٦٦ | |

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ١٣,٩ مليون ريال سعودي).

٢٤- توزيعات أرباح

قام مجلس الإدارة قبل نهاية العام بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي إلى المساهمين المسجلين بنهاية تداول يوم ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥ م. وإن هذه الأرباح خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للشركة.

٢٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤ م: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٢٦- تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٤١,٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٣١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تعهدات إيجارات تشغيلية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ٥٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٥١٥,٣ مليون ريال سعودي). (أنظر إيضاح (٢٣).

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) تعرضت الشركة خلال عامي ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م لخسائر نتيجة لعدة حوادث (حريق وتسرب مياه) في عدد من المعارض ومبنى المركز الرئيسي للشركة. بلغ إجمالي التعويضات من شركة التأمين ٢٦ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وذلك بناءً على المخالصة النهائية مع شركة التأمين خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥ م. قامت الشركة بتحصيل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ م ومبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م من شركة التأمين كسداد لجزء من رصيد الذمم المدينة مقابل مطالبات التأمين ليصبح إجمالي المبالغ المحصلة ١٧,٢ مليون ريال سعودي. بينما بلغ الرصيد المتبقي من هذه الذمم المدينة ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. والذي تم إدراجه تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي والتي تم استلامها بالكامل في تاريخ لاحق لهذه القوائم المالية بتاريخ خلال شهر يناير ٢٠١٦ م ونتج عن هذه التعويضات إيرادات أخرى بلغت ٤,٥ مليون ريال سعودي و ٣٠٠ ألف ريال سعودي خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م، على التوالي.

٢٧ - معلومات قطاعية

تتلخص المعلومات القطاعية فيما يلي:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| المبيعات، بالصافي والإيرادات والخدمات | تكلفة المبيعات والإشغال | الربح الإجمالي | |
| ١,٢٦١,٣٧٥,٤٠٠ | ٩٧٥,٥٦٦,٧٠١ | ٢٨٥,٨٠٨,٦٩٩ | ٢٠١٥ م |
| ١٥,٥٣٧,٧٠٢ | ١٣,٨٦٦,٠٢٢ | ١,٦٧١,٦٨٠ | قطاع التجزئة |
| ١,٢٧٦,٩١٣,١٠٢ | ٩٨٩,٤٣٢,٧٢٣ | ٢٨٧,٤٨٠,٣٧٩ | قطاع الجملة |
| | | | المجموع |
| ١,٠٦٨,٨٥٢,٨٤٠ | ٨١٩,٣٣٥,٦٥٤ | ٢٤٩,٥١٧,١٨٦ | ٢٠١٤ م |
| ١٥,٩٩٣,٩٤٥ | ١٤,٠١٧,٥٧٣ | ١,٩٧٦,٣٧٢ | قطاع التجزئة |
| ١,٠٨٤,٨٤٦,٧٨٥ | ٨٣٣,٣٥٣,٢٢٧ | ٢٥١,٤٩٣,٥٥٨ | قطاع الجملة |
| | | | 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 وتم كذلك إدراج المعلومات القطاعية المقارنة.