

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

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

جدول المحتويات

صفحة

١  
٢  
٣  
٤  
٥  
١٨ - ٦

تقرير الفحص المحدود مراجعي الحسابات  
قائمة المركز المالي الأولية  
قائمة الدخل الأولية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



## تقرير فحص محدود

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المذكر المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، والقائمتين الأوليين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بما والتي تغير جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

برأيس وترهاؤن كويرز



خالد أحمد محضر  
ترخيص رقم ٣٦٨

١٧ رجب ١٤٣٦ھ  
(٦ مايو ٢٠١٥م)

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

**قائمة المركز المالي الأولية**

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر

م٢٠١٤ (غير مراجعة)	م٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٥,٥٩٤,٣٨٣	١١,٤٠٣,٨٢٣		موجودات متداولة:
١٣,٨٩٠,٠١٩	٦,٥١٣,٨٢٠		نقد وما يعادله
٢٩١,٠٥٥,١٤٣	٥٥٢,٤٧٤,٦٢٨		ذمم مدينة
٤٣,٨٤٣,٤٧٠	٧٦,٧٨٩,٩٩٧		خزون
٤٦٤,٣٨٣,٠١٥	٦٤٧,١٨٢,٢٧٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢		موجودات غير متداولة:
١٠٢,٢٣٧,٢٧٩	١٤٢,٢٩٧,٢٥٢		أسهم منسوحة من موزع
٩,٤٦٤,٨٣٥	٩,١٧٨,١٥٥		ممتلكات ومعدات، صان
١٢٠,٩٦٢,٥٦٦	١٥٩,٧٣٥,٨٥٩		مصاريف ما قبل التشغيل
٥٨٥,٣٤٥,٥٨١	٨٠٦,٩١٨,١٣٧		
<b>مجموع الموجودات</b>			
<b>المطلوبات</b>			
مطلوبات متداولة:			
٦٠,٩٠٣,٩٥٢	١٢٩,٣٢٨,٢٦١		فروض بكتبة قصيرة الأجل وسحب على المكتشف
١٣,٢٣١,١٣٤	٢٠,٥٣٥,٩٣٧		الجزء المتداول من فروض متوسطة الأجل
١٥٤,١١٠,٢٠٦	٢٠٧,٥٩٥,٦٥٣		ذمم دائنة
٣٦,٨٤٣,٠٨٢	٢٢,٦٨٤,٧٢٤		مصاريف مستحقة ومطالبات أخرى
٤,٤٦٨,٢٨٠	٤,٤١٠,٠٢٧		زكاة مستحقة
٢٦٩,٥٥٦,٦٥٤	٤٠٤,٥٥٤,٦٠٢		
١٧,٧٠٤,٠٥٥	٢٨,٥٩٨,٨٧٧		مطلوبات غير متداولة:
٣٨,٧٣٢,٩٠٠	—		فروض متوسطة الأجل
٢٤,٤٧٧,٠٩١	٢٥,٥٣٦,٧٤٧		مقدمات من المساهمين
٨٠,٩١٤,٠٠١	٥٤,١٣٥,٦٢٤		مخصص مكانة خاتمة الخدمة للموظفين
٣٥١,٤٧١,٢٠٥	٤٥٨,٦٩٠,٢٢٦		
<b>مجموع المطلوبات</b>			
حقوق المساهمين:			
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠١,٠٠٠	٤	رأس المال
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٩٩١,٥٩٧		احتياطي نظامي
٢١٠,٨٧٤,٣٧٦	٩٢,٢٣٦,٣٩٤		أرباح مبقاة
٢٣٤,٨٧٤,٣٧٦	٣٤٨,٢٢٧,٩١١		مجموع حقوق المساهمين
٥٨٥,٣٤٥,٥٨١	٨٠٦,٩١٨,١٣٧	٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
تعهدات والالتزامات محملة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

**قائمة الدخل الأولية**

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لتقرير النهاية أخيراً في ٣٠ سبتمبر		لتقرير النهاية أخيراً في ٣٠ سبتمبر		بيان
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٣٣,٨٤٣,٨١١	٧٧٥,٦١٨,٩٢٠	٧١٧,٨٥٧,٩٣٣	٢٥٠,٣٧٦,٣١١	المبيعات، بالصافي
(٥٧٤,١١٦,٧٣٧)	(٥٩١,٧٦٤,٤٨٦)	(١٩٧,٦٦٢,٦٢٧)	(١٩٧,٦١٣,٣٩٥)	والأيرادات الأخرى
١٥٩,٦٢٧,-٧٤	١٨٣,٨٥٤,٤٣٤	٥٠,١٩٤,٢٩٦	٥٢,٧٦٢,٩١٦	نكلفة للبيعات والإشغال
(٨٥,٤٠٧,٥١٩)	(٩٧,٦٦٧,٥٥٧)	(٢٤,٩٢٢,٤١٠)	(٣٣,٨٩٩,٦٤١)	ربح الإجمالي
٧٤,٣٣٩,٠٠٠	٨٦,١٨٦,٨٧٧	٢٤,٢٧٠,٨٨٦	١٨,٨٦٣,٢٧٦	مصاريف تشغيلية
(١,٦٦٩,٠٠٠)	(٤,٨٩٤,٣٣٣)	(٦٢١,١٤٧)	(١,٦٧٩,٣٨١)	مصاريف بيع وتسويقي
٤٧٦,٧٤٠	٢,٧١٥,٩١٠	(١١٤,٦٤٦)	٨٩١,٢٣٠	وعوسمة وإدارية
٧٣,٠٠٣,٢٩٠	٨٤,٠٥٨,١٥٤	٢٢,٥٣٢,٩٩٣	١٨,٠٧٤,٨٢٤	أى دخل من العملات
(٣,٦٩٩,٣٨٧)	(٤,١٤٣,٢٨٩)	(١,٢٣٢,١٢٩)	(١,١٧٠,٠٠٩)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٩,٣٠٣,٤٠٨	٧٩,٣١٥,١٦٥	٢٢,٣٠١,٨٦٤	١٦,٦٠٤,٨١٥	نفقات مالية
٢,١٤	٢,٥٩	١,١٢	٠,٧٩	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢,٨٩	٢,٣٢	٠,٩٧	٠,٦٦	الدخل قبل الزيادة
٧٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	زيادة
				صافي الدخل للتقرير
				ربحية السهم (ريال سعودي)
				الدخل من العملات
				صافي الدخل للتقرير
				المتوسط للرسم لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية**

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<b>كما في ٣٠ سبتمبر</b>	
<b>٢٠١٣م</b> <b>(غير مراجعة)</b>	<b>٢٠١٤م</b> <b>(غير مراجعة)</b>
٦٩,٣٢,٩٠٨	٧٩,٩١٥,١٦٥
١٣,٩٧٩,٩٠٠	١٨,١٣٦,٦٦٣
-	٢٧٤,٨٩٥
٧,٤٢٥,٢٢٩	٥,٤٩٠,٦٧٥
٣,٨٥١,٥١٨	٤,٤٦٧,٦٠١
٤,٨٢٩,٢٥٢	٣,٧٩٥,٤٣٤
١٨٢,٣٧٥	١٥٩,٧٣٢
-	٢٤,٩٩٥
٢١١,٨٠٨	(١,٣٥٣)
(٤,٩٣٩,٠٧٩)	٤,٨٢٢,٤٨١
(٧٨,٨٦٨,٩٣٥)	(١٤٦,٦٥٠,٨٦٤)
(١٢,٠٦٨,٧١٥)	(١٢,٥٩٧,٣١٩)
٦٢,٦٣٤,٨٥٠	٩٢,٧٠٠,٧٢٥
١٨,٠٩٩,٥٣٤	(٦,٨٤٦,٠٠٩)
(١,٢١٧,٩٣٧)	(٥٤١,٣٨٢)
(١,١٣٩,١٨١)	(٢,٦١١,٦٢٣)
٨١,٣٣٥,٦٦٧	٤٠,٥٣٩,٨١٦
(١٨,٦٣٩,٧٦٠)	(٦٠,٧٦٤,٤٣٥)
-	(٦٦١,٤٥٥)
٣٧٠,٤٣١	٢٢٧,٢٩٩
(١٨,٦٣٩,٣٢٩)	(٦٠,٦٩٨,٥٩١)
(١٢,٧٠٤,٠٨٣)	٢١,٣١٦,٢٢٦
١٣,٥٧٥,٣٨٣	١٩,٦١٦,٧٤١
(١١,٣٩٠,٧٥٠)	(٢٢,٢٢٥,٠٨١)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٣٠,٥١٩,٤٥٠)	١٧,٦٠٧,٨٨٦
٢,٥٤٦,٨٤٨	(٢,٥٥٠,٨٨٩)
١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٣,٩٥٤,٧١٢
١٥,٥٩٤,٣٨٣	١٦,٤٠٣,٨٢٣
-	١,٨٨١,٧٢٧
-	٧,٣٠٠,٠٠٠

**التدفقات النقدية من العمليات:**

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبيود غير نقدية:

استهلاك واطفاء

عسايرة / (ربح) استبعاد ممتلكات ومعدات

شطب خزون، صافي

شخص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في الخزون

شخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شخص ديون مشكوك في تحصيلها

شطب ديون مشكوك في تحصيلها

(ربح) / خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات

غيرات في رأس المال العام:

ذمم مدينة

خزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومتطلبات متداولة أخرى

ركاوة مستحقة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناتج من 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:**

تغيرات في قروض قصيرة الأجل

تحصيلات من قروض متوسطة الأجل

تسديدات لقروض متوسطة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله

نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

معاملات تكميلية غير نقدية:

خزون م Howell إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين

ممتلكات ومعدات محلولة إلى ذمم مدينة مقابل مطالبات التأمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

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

المجموع	أرباح مقاومة	احتياطي نظامي	إيضاح	
رأس المال		رأس المال		
٢٦٨,٣١٢,٧٤٦	٢٤٤,٣١٢,٧٤٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م (مراجعة)
				صافي الدخل لفترة النسعة أشهر
٧٩,٩١٥,١٦٥	٧٩,٩١٥,١٦٥	-	-	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
-	(٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(٧,٩٩١,٥١٧)	٧,٩٩١,٥١٧	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٣٤٨,٢٢٧,٩١١</u>	<u>٩٢,٢٣٦,٣٩٤</u>	<u>١٥,٩٩١,٥١٧</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)</u>
٢١٥,٥٧٠,٤٦٧	١٩١,٥٧٠,٤٦٧	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م (مراجعة)
				صافي الدخل لفترة النسعة أشهر
٦٩,٣٠٣,٩٠٨	٦٩,٣٠٣,٩٠٨	-	-	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٢٣٤,٨٧٤,٣٧٥</u>	<u>٢١٠,٨٧٤,٣٧٥</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١ - معلومات عامة**

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

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات هي شركة مساهمة مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥هـ (الموافق ١٩٨٤م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٨٦٢٨٧، الرياض ١١٦٦٢، المملكة العربية السعودية.

قرر المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٢٢هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١م) تحويل الهيكل النظمي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتعديل حصص المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مغلقة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم 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 إتمام اتفاقية الإدارة مع شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (شريك) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤م. وقامت شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات بالتنازل تدريجياً عن أتعاب الإدارة بدءاً من ١ يناير ٢٠١٤م. وبحجزه من اتفاقية الإتمام، حصلت شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات على حصة إضافية من رأس المال تبلغ ٩٪ من خلال تحويلها من كل من شركة أثيرار الدولية القابضة (٤٪) والشيخ عبد الرحمن شربطي (٤٪) وذلك كتعويض لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات وتم تعديل نسب الملكية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (ايضاح ٤).

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م في المملكة العربية السعودية ٢٠ معرضاً مستاجراً ومعرضين بموجب حقوق الامتياز (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ١٩ معرضاً مستاجراً ومعرضين بموجب حقوق الامتياز).

تضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة ومعارضها المستاجرة والورثة المركبة العاملة بموجب سجلات تجارية منفصلة كما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رقم السجل التجاري	الموقع	المعارض
١٠١٠٥٦٥٩٥	الرياض	التخصصي
١٠١٠٦٥٢٤٥	الرياض	الورود
١٠١٠١٥٤٨٥٢	الرياض	الحمراء
١٠١٠٢٧٦٤٩٧	الرياض	البدعية
١٠١٠٢٨٩٤٢٦	الرياض	الرمالي
١٠١٠١٤٤٠٧٢	الرياض	خريص
١٠١٠٣٢٢٤٧٩	الرياض	القصر
١٠١٠٢٠١٦٢	الرياض	طريق الدائري الشمالي
١١٣١٠٢٠٨٣٨	القصيم	بريدة
٤٠٣٠١٠٤٣٢٤	جدة	الأندلس
٤٠٣٠٠٦١٨٩٦	جدة	التحلية
٤٠٣٠١٩٨٠٥٨	جدة	طريق الأمير سلطان
٤٠٣٠٢٦٨٥١٤	جدة	فرع صواري (فرع حديد)
٤٦٥٠٠٣٩٢٩٥	المدينة المنورة	فرع المدينة المنورة
٤٧٠٠٠١٢٦٠٥	بنبع	فرع بنبع
٢٠٥١٠١٧٩٩٧	الخبر	فرع الخبر
٢٠٥٠٠٣٠٥٢٩	الدمام	فرع الدمام
٢٠٥٢٠٠٠٧٨٠	الظهران	فرع الظهران
٢٠٥٥٠٠٤٣٨٠	الجبيل	فرع الجبيل
٢٢٥٢٠٢٦١٤٦	الإحساء	فرع الإحساء
		الورش
١٠١٠٢٩٣٠٣٤	الرياض	الورشة المركبة

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠١٥م).

### ١-١ القوائم المالية الأولية

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتغير كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات والمصاريف والاحتياطيات المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية الخاصة بنفس الفترة. إن نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة. وعلى ذلك يجب قراءة القوائم المالية والإيضاحات المتعلقة بما مع القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والإيضاحات المتعلقة بها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**لفترة ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

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

**١-٢ أساس الإعداد**

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

**٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة**

يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الحسمية كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقدير التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تساوى مع النتائج الفعلية ذات الصلة. ثمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المحاطر التالية والتي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات المؤثرة أدناه:

**(أ) بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون**

يتم الاحتفاظ بمستوى كافي لمخصص البضاعة بطيئة الحركة وذلك لتغطية الخسائر المتوقعة في بند المخزون. يتم تحديد هذا المخصص عن طريق سياسات الشركة وعوامل أخرى تؤثر في تقادم بند 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 بند المخزون بشكل فردي، بالإضافة إلى تقدير الاستخدام والاستهلاك المتوقع في المستقبل، مختلف مبلغ وتوقت 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 مغلقة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**لفترتي ثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م**  
**(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 الم sodomites من أجله وال عمر الاقتصادي للموجودات. إن التغيرات اللاحقة لظروف مثل التقدم التقني قد يؤدي إلى اختلاف في الأعمار الإنتاجية الفعلية أو القيمة المتبقية عن التقديرات. قامت الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات الرئيسية وقررت عدم ضرورة عمل أي تعديلات.

**٣-٢ العملات الأجنبية**

**(أ) العملة الرئيسية**

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

**(ب) معاملات وأرصدة**

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام والتي لم تكن جوهيرية لفترتين المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م ضمن قائمة الدخل الأولية.

**٤-٢ نقد وما يعادله**

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

**٥-٢ ذمم مدينة**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٦-٢ مخزون**

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المترافق.

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

**٧-٢ ممتلكات ومعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

<u>(سنة)</u>	
٢٠١٤	• ثاث ومخازن
٧-٢	• معدات وبرامج الحاسوب الآلي
٤	• سيارات
٧-٤	• آلات ومعدات

يتم إلقاء 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 المتصحّلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الأولية.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرها من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رجمة التجدييدات والتحسينات الظاهرة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

**٨-٢ مصاريف ما قبل التشغيل**

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف التي تكبدها الشركة من أجل تأسيس معارض جديدة. يتم إلقاء هذه المصاريف والتي لها منافع مستقبلية على أساس القسط الثابت على مدى خمس إلى سبع سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل معرض.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**٩-٢ أسهم ممنوعة من موعد**

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

**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 تقييم الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات المالية، بخلاف الشهرة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتساب 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 المتصحّلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بافتتاح أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية.

**١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات**

يتم إثبات المطلوبات بالبالغ الذي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم 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 تقييم المبلغ بشكل يعتمد عليه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**١٤-٢ الزكاة**

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

**١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

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

**١٦-٢ ربحية السهم**

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

**١٧-٢ الإيرادات**

تحتحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقداً وتقييد عند استلام العميل أصل إيصال المبيعات. كما تقييد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسم أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتحتفق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

**١٨-٢ التكاليف والمصاريف**

**١-١٨-٢ تكلفة المبيعات والإشغال**

تمثل تكلفة المبيعات والإشغال المتكيدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة الحافظة للبيع وتكلف العمال المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والمتصلة بالمبيعات والإيرادات الأخرى المشتبة.

**٢-١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق**

تمثل المصاريف الناجمة عن جهود إدارة الشركة المتعلقة بأعمال التسويق أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل مصاريف البيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف المبيعات والإشغال. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وتكلف المبيعات والإشغال، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**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 أرباح موزعة**

تفيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهي الشركة.

**٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية**

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

**٢١-٢ التمارير 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 عملها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

**ب) القطاع الجغرافي**

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

**٢٢-٢ إعادة تصنیف**

تم إعادة تصنیف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

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

تم إداره المخاطر من قبل الإدارة العليا. إن أهم أنواع المخاطر تلخص بما يلي:

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

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الأولية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والتبة 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 باليارال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة.

**٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة**

إن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من القروض لأجل والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهيرية.

**٢-٣ مخاطر الائتمان**

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداء مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع، تقيد الذمم المائية بعد حصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلة للشركة.

٤-٤ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية النازم بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - رأس المال

يتكون رأس المال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. قرر مساهمو الشركة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٥ (٢٦ مايو ٢٠١٤ م) زيادة رأس مال الشركة من ١٦ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل ٢٢٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء وإصدار ١٤ سهم منحة لكل سهم قائم للمملاكين.

إن هيكل الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ يتكون من مملاكين سعوديين كما يلي:

المساهم	الجنسيّة	المساهم	نسبة الملكية	نسبة الملكية
شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات	Saudi	% ٤٧,٥٠	% ٣٨,٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
شركة أبرار الدولية القابضة	Saudi	% ٢٥,٥٠	% ٢٠,٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الشيخ عبدالرحمن شرطي	Saudi	% ٢٥,٥٠	% ٢٠,٠٠	
خالد محمد الحميدي	Saudi	% ٠,٥٠	% ٠,٥٠	
سليمان محمد الحميدي	Saudi	% ٠,٥٠	% ٠,٥٠	
هيثم محمد الحميدي	Saudi	% ٠,٥٠	% ٠,٥٠	
		% ١٠٠	% ١٠٠	

تم تعديل نسب الملكية لبعض المملاكين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.  
(أنظر إيضاح ١).

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٥ - احتياطي نظامي

يموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تخفيض ١٠٪ على الأقل من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حاليا.

- ٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم). تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ باثر رجعي ليعكس الزيادة في رأس مال الشركة كما في ٢٦ مايو ٢٠١٤ بسبب تحويل من الأرباح المبقة في شكل إصدار أسهم منحة (أنظر إيضاح ٤).

- ٧ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ خطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي ومبغى ٧٧٢ ألف ريال سعودي، على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٤٤,٥ مليون ريال سعودي ومبغى ٢٨٢ ألف ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة ٤٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٤٦,١ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تعهدات إيجارات مستقبلية يموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٥١٣,٠٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٤٠٦,٥٣ مليون ريال سعودي).

(ج) تعرضت الشركة خلال عام ٢٠١٣ لخسائر نتيجة لعدة حوادث (حرائق وتسرع مياه) في عدد من المعارض ومن بين المركز الرئيسي للشركة. تؤكد 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 التعويضات المتوقعة من شركة التأمين ١٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وذلك بناءً على مشورة خبير التأمين. وبناءً على ذلك قامت الشركة بتسحيل هذه المبالغ كذمم مدينة مقابل تعويضات التأمين تحت بند مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الأولية. قامت الشركة بتحصيل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ من شركة التأمين كسداد جزء من رصيد الذمم المدينة مقابل مطالبات التأمين وبلغ الرصيد المتبقى من هذه الذمم المدينة ١٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. ولاحقاً في عام ٢٠١٥ قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي إضافية لبيان الرصيد المتبقى في بند التحصيل من شركة التأمين مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - معلومات قطاعية

تلخيص المعلومات القطاعية لفترتي التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م فيما يلي:

هامش الربح	تكلفة الصناعة الصناعية**	البيعات، بالصافي*	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)
٧٢,٨٤٤,٢٩٣	(٩٠,٣٧٣,٤٩٣)	١٦٢,٢١٧,٧٨٦	الأدوات المنزلية والمفارش واكسسوارات الحمامات والعد والأدوات اليدوية والكهربائية وأدوات الدهانات وأدوات السباكة الخرどات ومواد البناء وأدوات وعدد السيارات ولوازم التخزين والتنظيم معدات ولوازم الحدائق والمفروشات الخارجية والمفروشات الداخلية الأجهزة الكهربائية والأدوات والأجهزة الرياضية
٢٦,٧٨٥,٥٢٩	(٤٣,٩٦٠,١٨٧)	٧٠,٧٤٥,٧١٦	أخرى
٤٧,١٢٦,٥٦٤	(٥٣,٨٨٤,٦٨٠)	١٠١,٠١١,٢٤٤	
٧٦,٦٤٧,٤٦٣	(١١٠,٨١٨,٩١١)	١٨٧,٤٦٦,٣٧٤	
٤١,٤٦٩,٣٣٤	(١٤٥,٩٧٩,٧١٥)	١٨٧,٤٤٩,٠٤٩	
٢٠,١٧٢,٤٩٩	(٣٧,٤٤١,١٧٧)	٥٧,٦١٣,٦٧٦	
<b>٢٨٥,٠٤٥,٢٨٢</b>	<b>(٤٨٢,٤٥٨,١٦٣)</b>	<b>٧٧٧,٥٠٣,٨٤٥</b>	
هامش الربح	تكلفة الصناعة الصناعية**	البيعات، بالصافي*	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)
٥٥,٤٨٥,٦٥٨	(٨٤,٢٨٣,٥٠٩)	١٣٩,٧٦٩,١٦٧	الأدوات المنزلية والمفارش واكسسوارات الحمامات والعد والأدوات اليدوية والكهربائية وأدوات الدهانات وأدوات السباكة الخردوت ومواد البناء وأدوات وعدد السيارات ولوازم التخزين والتنظيم معدات ولوازم الحدائق والمفروشات الخارجية والمفروشات الداخلية الأجهزة الكهربائية والأدوات والأجهزة الرياضية
٤١,٣٢١,٢٧٢	(٦٥,٥٩٣,٥٧٢)	١٠٦,٩١٤,٨٤٤	أخرى
٥١,٨٤٠,٦٢١	(٦٤,٩٠٧,٨٤٢)	١١٦,٧٤٨,٤٦٣	
٤٨,٠٨٠,٩٢٣	(٧١,٧١٨,٦٥٦)	١١٩,٧٩٩,٥٧٩	
٤٣,٤٧٢,٤٤٤	(١٣٤,٥٠٧,٨٧٠)	١٧٧,٩٨٠,٣١٤	
٢٣,١٩١,٢٣٥	(٤٤,٣٣٢,١٣٥)	٦٧,٥٢٣,٣٧٠	
<b>٢٦٣,٣٩٢,١٥٣</b>	<b>(٤٦٥,٣٤٣,٥٨٤)</b>	<b>٧٢٨,٧٣٥,٧٣٧</b>	

\* لا تضمن هذا البند إيرادات أخرى تبلغ ٨,١١٥,٠٧٤ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٢٠١٣,٥٠٨,٠٧٤ ريال سعودي) والتي تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية ضمن بند "البيعات، بالصافي والإيرادات الأخرى".

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

**\*\* لا تتضمن هذا البند تكاليف إشغال تبلغ ١٠٩,٣٠٦,٣٢٣ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ١٥٣,٨٥٣,١٠٨,٨٥٣) ريال سعودي) و التي تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية ضمن بند "تكلفة المبيعات والإشغال".**

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

**- ٩ - أحداث لاحقة**

أعلنت هيئة السوق المالية السعودية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥م) عن صدور قرار مجلس إدارة الهيئة المتضمن الموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة للأكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي عدد أسهم الشركة البالغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وسيتم تحصيص جزء منها للصناديق الاستثمارية والأشخاص المرخص لهم. وتم طرح أسهم الشركة خلال الفترة من ٣ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٥م) حتى ٩ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٥م).

---