

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة

الفهرس

-	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم
المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون
الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)
الخبر - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصفة أساسية على الإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.



البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)
الخبر في ٢٨ أبريل ٢٠١٩
٢٢ شعبان ١٤٤٠هـ

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٤٩
ص.ب ٤٦٦٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركاه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٣٣ هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تقبل أي مسؤولية أو تبعات الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة .

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٥٦,٩٧٥,٥٢٢	٤٧١,٩٣٤,٠٩٥	١٥	ممتلكات ومعدات
-	٤٦٤,٢٧٨,٧٥١	١٦	أصول حق الاستخدام
٤١,٩١٤,٨٠٨	٤٢,٥٠٨,١١٨	١٥	موجودات غير ملموسة
٤,١٤٢,٤٩٥	١,١٥٠,١٤٣		ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
٨٧,٣٤٠,٦١٣	٩٤,٦١٠,٣٣٢	٥	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء غير المتداول
٥٩٠,٣٧٣,٤٣٨	١,٠٧٤,٤٨١,٤٣٩		
			موجودات متداولة
٧٩١,٤٩٠,٦٩١	٨٦٦,٠٥٤,٦٧١		مخزون
١١١,٠٢٦,١٤٦	٨٦,٠٧٥,٥٩٠		ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى - الجزء المتداول
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	٢٨٢,٨٦٧,٤٨٩	٥	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول
٢١١,٢٠٦,١٥٩	٢٢٣,١٤٣,٩٨٦	٦	نقد وما في حكمه
١,٣٧٥,٨٥٩,٦٠٥	١,٤٥٨,١٤١,٧٣٦		
١,٩٦٦,٢٣٣,٠٤٣	٢,٥٣٢,٦٢٣,١٧٥		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١,٢٢١,٩٤٤	٢٤,٦٠٥,٣٣٧	٧و١	إحتياطي نظامي
١,٦٠٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠		إحتياطيات أخرى
١٤٠,٨٦١,٠٤٧	٨٧,٤٦٣,١١١	١	أرباح مبقاة
(١٠٨,٤٦١)	(١٣,٤٠٢)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٠٠٨,٨٧٣	٢,٠٠٨,٨٧٣		إحتياطي اكتواري
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣و١	أسهم خزينة
٦٤٥,٥٨٣,٤٠٣	٥٩٧,١٦٣,٩١٩		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٧,٠٧٥,٢٥٧	٦٧,١٦١,٧٣٤		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء غير المتداول
١,٨٤٤,١٧٩	-	٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإستئجار - الجزء غير المتداول
١٦,٧٥٣,٣١١	-		التزامات إيجار تشغيلي - الجزء غير المتداول
-	٥٣٦,١٣٥,٤٢٨	١٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦٣٨,٦٩٣	٦٣٨,٦٩٣		التزامات ضريبة مؤجلة
٥٥,٨١٥,٩٦١	٥٧,٩٦٧,٢٠٩		التزامات منافع الموظفين
٤٢٣,٢٣٠	-		عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
١٤٢,٥٥٠,٦٣١	٦٦١,٩٠٣,٠٦٤		
			مطلوبات متداولة
٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤	٧٠٧,٠٤٩,٩٥١		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٥٢,٣٩٦,٣٥٩	٥٣,٥٢٩,٤٣٨		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء المتداول
١٣٦,٥٩٦	-	٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإستئجار - الجزء المتداول
١,٩٦٤,٢٩٢	-		التزامات إيجار تشغيلي - الجزء المتداول
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل مريحة
٧,٩٠٠,٣٧٣	٩,٨٠٠,٣٧٣		مخصص الزكاة
-	١٣,١٧٦,٤٣٠	١٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٢٣,١٦٥	-		عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
١,١٧٨,٠٩٩,٠٠٩	١,٢٧٣,٥٥٦,١٩٢		
١,٣٢٠,٦٤٩,٦٤٠	١,٩٣٥,٤٥٩,٢٥٦		
١,٩٦٦,٢٣٣,٠٤٣	٢,٥٣٢,٦٢٣,١٧٥		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٨ أبريل ٢٠١٩.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)			
٨٦٤,٦٠٦,٢٢٠	١,٠٥٧,٥٠٨,١٧١	١٠	الإيرادات، صافي
(٧١١,٨٦٠,٣١٤)	(٨٦٩,٥٢٨,٨١٠)	١٠	تكلفة الإيرادات
١٥٢,٧٤٥,٩٠٦	١٨٧,٩٧٩,٣٦١		مجمّل الربح
(١٠٢,٧٠٥,٩٦٧)	(١١٠,٤١٤,٨٩٨)		مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٢٤,٨٥٢,٣٢١)	(٣٠,١٥٥,٢٢٠)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(١٧٩,٢٤٥)		مصاريف أخرى
٦٠٨,٩٧٧	٣,٧٩٤,٢٥٦		إيرادات أخرى
(٣,٠٩٠,٠٧٩)	(١٥,٢٩٠,٣٢٨)		مصاريف تمويلية
٢٢,٧٠٦,٥١٦	٣٥,٧٣٣,٩٢٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١,١٣٤,٦١١)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	١٩	الزكاة
٢١,٥٧١,٩٠٥	٣٣,٨٣٣,٩٢٦		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
٣,٩٩٢	٩٥,٠٥٩		بنود قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
٢١,٥٧٥,٨٩٧	٣٣,٩٢٨,٩٨٥		فروق ترجمة عملات أجنبية
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٥٧١,٩٠٥	٣٣,٨٣٣,٩٢٦		صافي ربح الفترة عائد إلى:
			مساهمي الشركة
٢١,٥٧٥,٨٩٧	٣٣,٩٢٨,٩٨٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة عائد إلى:
			مساهمي الشركة
٠,٤٥	٠,٧٠	١٢	ربحية السهم
٠,٤٣	٠,٦٨	١٢	نصيب السهم الأساسي من الربح - (ريال سعودي للسهم)
			نصيب السهم المخفض من الربح - (ريال سعودي للسهم)

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٨ أبريل ٢٠١٩.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطيات أخرى	أرباح مبقاه	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية (بالريالات السعودية)	إحتياطي إكتواري	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	أسهم خزينة	مجموع حقوق الملكية
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٢,٧٤١	-	١٢٠,٢٦٨,١٧٤	(١٠١,١٥٥)	٨١٣,١٦٣	٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣	-	٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣
-	-	-	(٤٧٩,٩٥٣)	-	-	(٤٧٩,٩٥٣)	-	(٤٧٩,٩٥٣)
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٢,٧٤١	-	١١٩,٧٨٨,٢٢١	(١٠١,١٥٥)	٨١٣,١٦٣	٥٦٥,٦٠٢,٩٧٠	-	٥٦٥,٦٠٢,٩٧٠
-	-	-	٢١,٥٧١,٩٠٥	-	-	٢١,٥٧١,٩٠٥	-	٢١,٥٧١,٩٠٥
-	-	-	٣,٩٩٢	-	-	٣,٩٩٢	-	٣,٩٩٢
-	٢,١٥٧,١٩١	-	(٢,١٥٧,١٩١)	-	-	-	-	-
-	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٢٥٩,٩٣٢	-	٨٦,٧٠٢,٩٣٥	(٩٧,١٦٣)	٨١٣,١٦٣	٥٣٤,٦٧٨,٨٦٧	-	٥٣٤,٦٧٨,٨٦٧
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٢١,٩٤٤	١,٦٠٠,٠٠٠	١٤٠,٨٦١,٠٤٧	(١٠٨,٤٦١)	٢,٠٠٨,٨٧٣	٦٦٥,٥٨٣,٤٠٣	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦٤٥,٥٨٣,٤٠٣
-	-	-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	-	-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٢١,٩٤٤	١,٦٠٠,٠٠٠	٥٧,٠١٢,٥٧٨	(١٠٨,٤٦١)	٢,٠٠٨,٨٧٣	٥٨١,٧٣٤,٩٣٤	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٦١,٧٣٤,٩٣٤
-	-	-	٣٣,٨٣٣,٩٢٦	-	-	٣٣,٨٣٣,٩٢٦	-	٣٣,٨٣٣,٩٢٦
-	-	-	٩٥,٠٥٩	-	-	٩٥,٠٥٩	-	٩٥,٠٥٩
-	٣,٣٨٣,٣٩٣	-	(٣,٣٨٣,٣٩٣)	-	-	-	-	-
-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٠٥,٣٣٧	٣,١٠٠,٠٠٠	٨٧,٤٦٣,١١١	(١٣,٤٠٢)	٢,٠٠٨,٨٧٣	٦١٧,١٦٣,٩١٩	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٩٧,١٦٣,٩١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (إيضاح ٥)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
المحول إلى الإحتياطي النظامي
معاملات مع المساهمين بصفتهم الملاك
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (إيضاح ٤)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
المحول إلى الإحتياطي النظامي
معاملات مع المساهمين بصفتهم الملاك
مصرف الدفع على أساس السهم
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

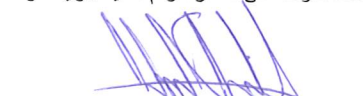
تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالتأييد عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٨ أبريل ٢٠١٩.



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٢١,٥٧١,٩٠٥	٣٣,٨٣٣,٩٢٦	صافي ربح الفترة	
		التعديلات :-	
٨,٨٧٣,٥٥٩	٩,٠٦٩,٤٩٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات	
١,٥١٣,٧٢٢	١,٣٧٠,٦٦٥	إطفاء موجودات غير ملموسة	
-	١٢,٣٧٥,٠٢٦	استهلاك أصول حق الاستخدام	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	مصروف الدفع على أساس السهم	
١٨٢,٥٥٣	١٢,٣٧٠	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات	
(٣٤,١٤٩)	-	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستحجار	
١٩,٩١٧	١,٢١٩,٥٥٦	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية	
٣,٠٩٠,٠٧٩	١٥,٢٩٠,٣٢٨	مصاريف تمويلية	
٦٥٥,٢٣٩	٢,٩٦٤,١٦٧	انخفاض معترف به في ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة، صافي	
(٤٤٣,٢٩٩)	-	انخفاض معترف به في ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى، صافي	
٢,٣٣٧,٦٠٠	١,٩٦٤,٦١٥	انخفاض معترف به مقابل مخزون	
١,١٣٤,٦١١	١,٩٠٠,٠٠٠	مصروف الزكاة	
٢,٤٧٠,٦٣١	٤,١٤٢,٩٦٦	التزامات منافع الموظفين	
٨٩٨,٠١٣	-	التزام الإيجار التشغيلي	
٤٢,٢٧٠,٣٨١	٨٥,٦٤٣,١١٥		
		التغيرات في:	
(١٦,٦٣٩,١٩٧)	٩,٦٧٥,٠٧٦	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى	
(٤٠,٩٦٠,١٨٤)	(٣٠,٩٦٤,٧٦٦)	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة	
٧٢,٣٩٣,٠٦٨	(٧٦,٥٢٨,٥٩٥)	مخزون	
(١٨٨,٥٤٥,٨١٨)	٥١,٥٩٣,٧٦٢	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	
(١٣١,٤٨١,٧٥٠)	٣٩,٤١٨,٥٩٢	النقد من (المستخدم في) العمليات	
(٢,٠٨١,٦٠٠)	(١,٩٩١,٧١٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
(٣,٠٩٠,٠٧٩)	(١٥,٢٩٠,٣٢٨)	مصاريف تمويلية مدفوعة	
(١٣٦,٦٥٣,٤٢٩)	٢٢,١٣٦,٥٤٦	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	
(٦,٦١٧,٤٠٨)	(٢٤,٥٦١,٥٢٢)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات	
(١٥٩,٣٨١)	(١,٩٦٣,٩٧٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة	
١٧٠,٥٠٠	٣٩٩,٠٤٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات	
(٦,٦٠٦,٢٨٩)	(٢٦,١٢٦,٤٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من قرض مريحة	
(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قرض مريحة	
-	(١٤,١٦٧,٣٢٩)	مدفوعات الإيجار	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٨٣٢,٦٧١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية	
(٣,٢٥٩,٧١٨)	١١,٨٤٢,٧٦٨	صافي التغير في نقد وما في حكمه	
٣,٩٩٢	٩٥,٠٥٩	التغير في ترجمة العملات الأجنبية	
٧٧,١٦٠,٦٠٩	٢١١,٢٠٦,١٥٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٧٣,٩٠٤,٨٨٣	٢٢٣,١٤٣,٩٨٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

معلومات تدفقات نقدية إضافية (أيضاً رقم ١٨):

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٨ أبريل ٢٠١٩.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١ التكوين والأنشطة الرئيسية

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٥٣٥٧ الصادر بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٣ هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠٠٢). خلال عام ٢٠٠٤م، تم نقل المقر المسجل للشركة من مدينة الرياض إلى مدينة الخبر، وعليه، تم تغيير رقم السجل التجاري ليصبح ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٤). تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي (تداول) ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١م.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأجهزة والأدوات الكهربائية والإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وقطع غيارها وإكسسواراتها والأثاث والتجهيزات والأدوات المكتبية وتركيب مسجلات السيارات وخدمات الصيانة والإصلاح وإقامة المطاعم والتسويق للغير.

في تاريخ ٨ محرم ١٤٤٠ هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٨، عقدت الجمعية العامة غير العادية والتي تضمنت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي، وتم تمويل هذه الزيادة عن طريق التحويل من حساب الأرباح المبقاه والإحتياطي النظامي للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وبهذا زاد رأس مال الشركة من ٤٢٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال، وزاد عدد الأسهم من ٤٢ مليون سهم إلى ٥٠ مليون سهم. إن تفاصيل الزيادة كما يلي:

١- توزيع ٦ مليون سهم كأسهم منحة على المساهمين بواقع سهم واحد لكل سبعة أسهم قائمة، ما يمثل زيادة ١٤.٢٩% من رأس مال الشركة، على أن يكون تاريخ الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في نهاية يوم انعقاد الجمعية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة.

٢- تخصيص ٢ مليون سهم ما يمثل نسبته ٤,٧٦% من رأس مال الشركة لتأسيس برنامج أسهم موظفي الشركة (خطة الحوافز طويلة الأجل).

ان عنوان المقر المسجل للشركة هو الشركة المتحدة للإلكترونيات - ص. ب. ٧٦٦٨٨ الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

١-١ هيكل المجموعة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	إسم الشركات التابعة الموحدة
١٠٠%	١. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي (شركة مسجلة في مملكة البحرين)
١٠٠%	٢. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل إل سي (شركة مسجلة في سلطنة عمان)
١٠٠%	٣. الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)
١٠٠%	٤. الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)

إن موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة بأعلاه المملوكة بالكامل للشركة تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

١. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي هي شركة مسجلة في مملكة البحرين بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١١م). ويتمثل نشاطها الرئيسي في إستيراد وتصدير وبيع الأجهزة الإلكترونية والكهربائية وقطع الغيار المتعلقة بها وأجهزة الحاسب الآلي وبيع المصنّفات المرئية والسمعية واستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته واستيراد وتصدير وبيع البرامج والأنظمة المتعلقة بالحاسب الآلي واستيراد وتصدير وبيع الألعاب الإلكترونية وبرامجها وتصلّح الأدوات الكهربائية الصغيرة وإدارة وتطوير الممتلكات الخاصة.

٢. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل إل سي هي شركة مسجلة في سلطنة عمان بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٧ إبريل ٢٠١٢م)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والحاسب الآلي والبرامج غير المتخصصة والأجهزة المنزلية (راديوها وأجهزة تلفزيون وثلاجات وأواني... إلخ) وألعاب وأجهزة إتصال بالأقمار الصناعية وهواتف.

٣. الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣١ هـ (٢٢ يونيو ٢٠١٠م). ويتمثل نشاطها الرئيسي في صيانة وإصلاح وتقديم ضمانات إصلاح الأجهزة الإلكترونية والرقمية والكهربائية والأجهزة المنزلية والحاسب وتجارة الجملة في الأجهزة الإلكترونية والرقمية والتصوير والفاكس والتليفونات والهواتف المحمولة وقطع غيارها وألعاب الحاسب الآلي وأجهزة وأدوات الألعاب الكهربائية والحاسبات والمفكرات الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها وطابعات الحاسب الآلي.

١ التكوين والأنشطة الرئيسية (تتمة)

١-١ هيكل المجموعة (تتمة)

٤. خلال عام ٢٠١٨، استثمرت الشركة مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي لإنشاء شركة جديدة تحت اسم " الشركة المتحدة للخدمات المالية". تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في ممارسة التمويل الإستهلاكي في المملكة العربية السعودية وفقا لنظام مراقبة شركات التمويل ولائحته التنفيذية المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. إن ممارسة الشركة لأنشطتها يخضع لموافقة مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما). ان الشركة وشركاتها التابعة يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة".

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، يوجد لدى المجموعة ٤٥ فرعاً (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٣ فرعاً) منها ٤٢ فرعاً عاملاً في المملكة العربية السعودية (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٠ فرعاً).

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. يتم تقريب الأرقام لأقرب ريال.

٢ أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قرأتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وعليه، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار الجديد بالإيضاح رقم (٤).

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بالتزامات منافع الموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة للسنة المالية السابقة وفترة المقارنة الأولية، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح بإيضاح رقم (٤-١).

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والتي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٤-٢).

٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المشار إليها أعلاه.

٣ أساس التوحيد (تتمة)

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن الشركة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ استحواذ الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مساهمي الشركة.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركات التابعة، متى تطلبت الحاجة، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. تم توضيح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في الإيضاح رقم ٤-٢. يسري مفعول عدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ومع ذلك، تتوقع الإدارة أن هذه التعديلات لن يكون لها أي تأثير جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ التغير في سياسة محاسبية

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ١٥ "التأجير التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ٢٧ "تقويم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد إيجار".

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في المركز المالي للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق الاستخدام والذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعايير الحالية - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكنها لم تقم بإعادة عرض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨، على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. لذلك، تم الاعتراف بإعادة التصنيف والتعديلات الناشئة عن قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، اعترفت المجموعة بالتزامات عقد الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ تراوح بين ٦,٤٨٪ إلى ١١,٢١٪.

٢٠١٩

(ريال سعودي)

٩٨٢,٣٣٥,١١٤

٥٢٣,٧٥٦,٤٧٣

٣١,٧٣٢,٠٤٧

٤٩٢,٠٢٤,٤٢٦

التزامات الإيجار التشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التزام الإيجار المعترف به في ١ يناير ٢٠١٩ (المخصوم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة وتنقسم إلى:

التزامات إيجار متداولة

التزامات إيجار غير متداولة

تم قياس أصول حق الاستخدام المرتبطة بتأجير العقارات على أساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالمبلغ المساوي للالتزام بالإيجار، وتم تعديلها بمبلغ أي مدفوعات مدفوعة مسبقاً أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد إيجار معترف به في المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على العناصر التالية في المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩:

- أصول حق الاستخدام - زيادة بمبلغ ٤٣٧,٤٧٧,٤٥٨ ريال سعودي
- التزامات إيجار تشغيلي - انخفاض بمبلغ ١٨,٧١٧,٦٠٣ ريال سعودي
- مدفوعات مقدمة - انخفاض بمبلغ ١٨,٢٦٧,٨٣٢ ريال سعودي
- التزامات عقود إيجار - زيادة بمبلغ ٥٢٤,٣٠٢,٨٦٨ ريال سعودي
- التزامات إيجار تمويلي - انخفاض بمبلغ ٥٤٦,٣٩٥ ريال سعودي
- إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الاستئجار - انخفاض بمبلغ ١,٩٨٠,٧٧٥ ريال سعودي

إن صافي الأثر على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو انخفاض بمبلغ ٨٣,٨٤٨,٤٦٩ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥ ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٣٨٠,٣٥٦,٣٧٧	٤١١,٢٢٩,١٦٢	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٣٠,٨٧٩,١٥٥)	(٣٣,٧٥١,٣٤١)	ناقصا: مخصص الانخفاض في القيمة
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٣٧٧,٤٧٧,٨٢١	صافي ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٨٧,٣٤٠,٦١٣)	(٩٤,٦١٠,٣٣٢)	ناقصا: الجزء غير المتداول
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	٢٨٢,٨٦٧,٤٨٩	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول

يبلغ متوسط التقسيط الائتماني الممنوح ٩,٤٥٠ ريال سعودي.

فيما يلي أرصدة ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة بحسب كل مرحلة وخسائرها الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩:

المرحلة الأولى	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة	الإجمالي	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٣٤٥,٦٠٢,٠١٣	٢٤,٢٦٠,٨٥١	٤١,٣٦٦,٢٩٨	٤١١,٢٢٩,١٦٢	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٣,٨٧٢,٤٢٢)	(٣,٥٥٦,٥٢٣)	(٢٦,٣٢٢,٣٩٦)	(٣٣,٧٥١,٣٤١)	مخصص الانخفاض
٣٤١,٧٢٩,٥٩١	٢٠,٧٠٤,٣٢٨	١٥,٠٤٣,٩٠٢	٣٣٧,٤٧٧,٨٢١	

خلال الفترة، لم يكن هناك تحويل جوهري بين المرحلة الأولى والمرحلة الثانية والثالثة.

الحركة في مخصص الانخفاض في القيمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
١٦,٥٧١,٦٥٧	٣٠,٨٧٩,١٥٥	الرصيد الافتتاحي
٤٧٩,٩٥٣	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
١٣,٩٠٦,٧٩٩	٢,٩٦٤,١٦٧	مخصص الفترة / السنة
(٧٩,٢٥٤)	(٩١,٩٨١)	مخصص مستخدم
٣٠,٨٧٩,١٥٥	٣٣,٧٥١,٣٤١	الرصيد النهائي

٦ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
١٩٧,٨٨٧,٦٧٥	٢١٠,١٨٣,٦٥٦	نقد لدى البنوك
١٣,٣١٨,٤٨٤	١٢,٩٦٠,٣٣٠	نقد بالصندوق
٢١١,٢٠٦,١٥٩	٢٢٣,١٤٣,٩٨٦	

٧ احتياطي نظامي

تماشيا مع نظام الشركات بالملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠% من صافي الربح، ويجوز للجمعية العامة وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨ إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستئجار

بحسب متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، تم تسوية الإيرادات المؤجلة من البيع مع إعادة الاستئجار مقابل أصول حق الاستخدام.

إن ملخص الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة المؤجلة هو كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
-	١٣٦,٥٩٦
-	١,٨٤٤,١٧٩
-	١,٩٨٠,٧٧٥

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

٩ تسهيلات بنكية

إن المجموعة لديها تسهيلات بنكية من بنوك محلية لإعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتمويل مرابحة إسلامية. تخضع هذه التسهيلات لمبادئ الشريعة الإسلامية، وتحمل هذه التسهيلات برسوم وفقا لأسعار السوق. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر.

١٠ التقارير القطاعية

تقوم إدارة المجموعة بعرض النتائج المالية للأنشطة التجارية بالكامل للمجموعة كقطاع تشغيلي واحد بغرض تقييم الأداء وتخصيص الموارد، وذلك لأن الإدارة تنظر إلى الأنشطة التجارية بأكملها للمجموعة كقطاع واحد، لذا فإن إدارة المجموعة تقوم بعرض القطاعات جغرافيا.

لا يوجد أية معاملات بيعية ما بين القطاعات باستثناء تلك التسويات التي تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية. إن تفاصيل المبيعات للشركة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية وخارجها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و٢٠١٨ كانت على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
الإيرادات، بالصافي	١,٠٠٠,٢٦٧,١٩٢	-	١,٠٥٧,٥٠٨,١٧١
تكلفة الإيرادات	(٨١٩,٨٦٠,٤٩٤)	-	(٨٦٩,٥٢٨,٨١٠)
مجمول الربح	١٨٠,٤٠٦,٦٩٨	-	١٨٧,٩٧٩,٣٦١
صافي الربح / (الخسارة)	٣٠,٣٤٤,٤٢٦	٤,١٩٦,٧٨٦	٣٣,٨٣٣,٩٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
الإيرادات، بالصافي	٨٠٧,٥٨٠,١٦٩	(٢٩٨,٧٦٦)	٨٦٤,٦٠٦,٢٢٠
تكلفة الإيرادات	(٦٦١,٦٩٧,٤٦٥)	٢٩٨,٧٦٦	(٧١١,٨٦٠,٣١٤)
مجمول الربح	١٤٥,٨٨٢,٧٠٤	-	١٥٢,٧٤٥,٩٠٦
صافي الربح / (الخسارة)	٢١,٥٧٨,٥٩١	١,٣٣٦,١٢٢	٢١,٥٧١,٩٠٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠ التقارير القطاعية – (تتمة)

المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
	(بالريالات السعودية)		
١,٤٦٦,٣٨٦,١٥٩	٥٣,٦٩٤,٥٦٠	(٦١,٩٣٨,٨٨٣)	١,٤٥٨,١٤١,٧٣٦
١,١٠٢,١٨٣,٣٦٥	١٠٣,٤٣٤,٦٨٤	(١٣١,١٣٦,٦١٠)	١,٠٧٤,٤٨١,٤٣٩
٢,٥٦٨,٥٦٩,٤٢٤	١٥٧,١٢٩,٢٤٤	(١٩٣,٠٧٥,٤٩٣)	٢,٥٣٢,٦٢٣,١٧٥
١,٢٢٥,٣٢١,٣٩٥	١١٠,١٧٣,٦٨٠	(٦١,٩٣٨,٨٨٣)	١,٢٧٣,٥٥٦,١٩٢
٥٩٩,٣٨٨,٧٧٠	٦٢,٥١٤,٢٩٤	-	٦٦١,٩٠٣,٠٦٤
١,٨٢٤,٧١٠,١٦٥	١٧٢,٦٨٧,٩٧٤	(٦١,٩٣٨,٨٨٣)	١,٩٣٥,٤٥٩,٢٥٦

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
إجمالي الموجودات

مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
إجمالي المطلوبات

المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
	(بالريالات السعودية)		
١,٣٩٠,٧١٠,١٥١	٥٤,٢٢٠,٣٢٨	(٦٩,٠٧٠,٨٧٤)	١,٣٧٥,٨٥٩,٦٠٥
٦٥٩,٦٦٣,٠١٠	٦٥,٢٩٨,٠٣٦	(١٣٤,٥٨٧,٦٠٨)	٥٩٠,٣٧٣,٤٣٨
٢,٠٥٠,٣٧٣,١٦١	١١٩,٥١٨,٣٦٤	(٢٠٣,٦٥٨,٤٨٢)	١,٩٦٦,٢٣٣,٠٤٣
١,١٢٣,٨١٦,٩٩٧	١٢٣,٣٥٢,٨٨٦	(٦٩,٠٧٠,٨٧٤)	١,١٧٨,٠٩٩,٠٠٩
١٣٠,٦٩٢,٨٥٦	١١,٨٥٧,٧٧٥	-	١٤٢,٥٥٠,٦٣١
١,٢٥٤,٥٠٩,٨٥٣	١٣٥,٢١٠,٦٦١	(٦٩,٠٧٠,٨٧٤)	١,٣٢٠,٦٤٩,٦٤٠

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
إجمالي الموجودات

مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
إجمالي المطلوبات

١١ معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والتي هي أطراف ذات علاقة بالشركة تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مبينة أدناه، علماً أن هذه المعاملات تتم على أسس تجارية ويتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين.

لدى المجموعة معاملات في سياق الأعمال الاعتيادية مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

أطراف ذات علاقة	العلاقة
شركة الفوزان القابضة	مساهم رئيسي
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة رتال للتطوير العقاري	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة مدار لمواد البناء	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة مدار لمواد الكهرباء	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة مدار للعدد والأدوات	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة اليسرة التجارية	شركة ذات علاقة لعضو مجلس إدارة

إن هذه المبالغ تمت على أسس تجارية وسيتم تسويتها نقداً. إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة تم أدرجها ضمن ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تم أدرجها ضمن ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١ معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التجارية التالية مع أطراف ذات علاقة ليسوا أعضاء بالمجموعة:

طبيعة العلاقة	مبالغ التعاملات		الرصيد في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(بالريالات السعودية)			
مبيعات إلى				
شركة الفوزان القابضة	٢٤٧,٨٤٧	١,٥١٠	٤٤,٠٠٠	١٠٠,٧٠٠
شركة رتال للتطوير العقاري	١٨,٢٤٨	٤١,٦٧٢	٩,٤٩٩	-
	٢٦٦,٠٩٥	٤٣,١٨٢	٥٣,٤٩٩	١٠٠,٧٠٠
مشتريات (مرتجعات) من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٤٤١,٦٢٢	٢,١٧٦,٨٢٣	٧٦٩,٧٥٤	١,٧٣٧,٦٧٩
شركة مدار للعدد والأدوات	(١٥٦,٧٨٢)	-	٧٤٩,٩٣٦	٩٠٤,١٣٧
شركة البصرة التجارية	٤٣,٩٧٤	١٩٣,٨١٥	٧٢,٩٧١	١٦٦,٢٢٣
	٣٢٨,٨١٤	٢,٣٧٠,٦٣٨	١,٥٩٢,٦٦١	٢,٨٠٨,٠٣٩
شراء موجودات ثابتة من				
شركة مدار لمواد الكهرباء	١٧٤,٠٣٦	-	-	-
إيراد إيجار من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	١,٦٤٧,٤٧١	١,٦٧١,٢١٠	٣,٠٠٠,٩٤٢	-
مصاريف إيجار من				
شركة مدار لمواد البناء	١٣٧,٥٠٠	١٣٧,٥٠٠	-	-
شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان	٣٦٧,٧٥٠	٣٦٧,٧٥٠	-	-
	٥٠٥,٢٥٠	٥٠٥,٢٥٠	-	-
مصاريف أخرى من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٥٩,٥٤٠	-	-	-
اتعاب إدارة				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٢٩٧,٨١٤	-	-	-

يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت المدفوعة للمدراء غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(بالريالات السعودية)	
مزايا قصيرة الأجل	٣,٠٥٨,٧١٩	٩,٩٠٨,١٣٧
مبالغ دائنة تحت برنامج حوافز الموظفين	١,٦١٩,٣٢٠	١,٢٠١,٨٥٠
مكافأة مجلس الإدارة واللجان ذات العلاقة	٢,٤٠٩,٢٤٩	٢,٣٤١,٢١١

١٢ ربحية السهم

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(بالريالات السعودية)	
صافي ربح الفترة عائد إلى مساهمي الشركة	٣٣,٨٣٣,٩٢٦	٢١,٥٧١,٩٠٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية	٠,٧٠	٠,٤٥
المخفضة	٠,٦٨	٠,٤٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢ ربحية السهم (تتمة)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لكي يعكس تأثير أسهم المنحة وتعديلها للأخذ في الحسبان أسهم الخزينة المحتفظ بها ضمن برنامج حوافز طويلة الأجل.

١٣ برنامج حوافز طويلة الأجل

تقدم الشركة برنامج حوافز طويلة الأجل (البرنامج) لبعض الموظفين المؤهلين للبرنامج والذين يتم مكافأتهم مقابل دورهم في تحقيق أهداف الشركة طويلة الأجل وجذب وإبقاء المواهب. يركز البرنامج على كل من الأداء الحالي والمستقبلي ويمكن المشاركين من المساهمة في نجاح الشركة ويقاس بناء على معدلات أداء تحدد بمعرفة لجنة الترشيحات والمكافآت.

البرنامج مبني بالكامل على الدفع على أساس عيني والذي يقوم بموجبه المشاركون المعتمدون بأستلام أسهم الشركة (أسهم مقيدة "أسهم خزينة") بعد استكمال فترة الاستحقاق وتحقيق مقاييس الأداء وتلبية الشروط اللازمة للمشاركة بالإضافة إلى استكمال الموافقات اللازمة. يتم الإشراف على البرنامج من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت المعتمدة من مجلس الإدارة.

للمشاركة في البرنامج، يجب على الموظفين استيفاء المعايير المؤهلة التي حددتها الشركة بما في ذلك الحد الأدنى لسنوات الخدمة في الشركة مع الحفاظ على تصنيف الأداء الممتاز بالإضافة إلى عوامل أخرى. بموجب شروط البرنامج، سيتم منح هذا الخيار بحلول نهاية عام ٢٠٢١ و٢٠٢٢ و٢٠٢٣، وسيصبح الموظف الذي لا يزال في الخدمة هو المؤهل لهذا الخيار.

يخضع هذا البرنامج لإشراف لجنة الترشيحات والمكافآت المعتمدة من مجلس الإدارة.

سيتم قيد إجمالي مصروفات البرنامج لخدمات الموظفين المقدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ضمن بند رواتب ومصروفات الموظفين مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) "مدفوعات على أساس الأسهم".

أسهم الخزينة

٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريالات السعودية)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريالات السعودية)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
في بداية الفترة / السنة	
المستحوز خلال الفترة / السنة	
الاستبعاد عند ممارسة الخيارات	

١٤ إدارة المخاطر المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من ذمم دائنة ودائنون آخرون وقروض، بينما تتكون الموجودات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة.

الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريالات السعودية)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريالات السعودية)
٣٧٧,٤٧٧,٨٢١	٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢
٣٠,٣٥٤,٦٩٠	٣١,١١٥,٩٤٥
٢٢٣,١٤٣,٩٨٦	٢١١,٢٠٦,١٥٩
٦٣٠,٩٧٦,٤٩٧	٥٩١,٧٩٩,٣٢٦

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:

ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
ذمم مدينة تجارية
نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات المالية

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

ذمم دائنة ودائنون آخرون
تمويل مرابحة
التزامات ايجار تمويلي
التزامات عقود الايجار
إجمالي المطلوبات المالية

٧٠٧,٠٤٩,٩٥١	٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٥٤٦,٣٩٥
٥٤٩,٣١١,٨٥٨	-
١,٧٤٦,٣٦١,٨٠٩	١,١١٦,١٢٤,٦١٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

لا يوجد لدى الشركة موجودات أو مطلوبات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
إن المخاطر المالية الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر والتي تم تلخيصها كما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بمخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية والتي قد تؤثر على إيرادات المجموعة. إن المجموعة معرضة لمخاطر السوق، في شكل مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية كما هو موضح أدناه، خلال الفترة قيد الفحص. لم يكن هناك أي تغيير في تعرض المجموعة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الموجودات والمطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة هي بالريال السعودي والريال العماني والدينار البحريني والدولار الأمريكي والدرهم الاماراتي واليورو. إن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي والدينار البحريني والريال العماني وبالتالي لا تمثل الأرصدة بتلك العملات مخاطر عملة.

تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية لليورو مع الريال السعودي وتدير أثرها على القوائم المالية تبعاً لذلك. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية الأخرى وإدارة أثرها على القوائم المالية الموحدة تبعاً لذلك. لم يكن لدى المجموعة أي موجودات أو مطلوبات نقدية هامة بعملة أجنبية في تاريخ القوائم المالية تعرضت لتقلبات أسعار صرف عملات أجنبية. ونتيجة لذلك، لم يتم عرض تحليل حساسية عملات أجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية وفيما يلي العملات الجوهرية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	العملة	نقد وما في حكمه
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
٢٨٤,٦٠٤	٧٧٦,٨٧٨	دولار امريكي	
٦٣٤,٥٤٨	١٤١,١٩٧	يورو	
٢٣,٤٩٣,١٤١	١٢٤,٧٧١,٢٧٦	دولار امريكي	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٢٥٣,٤١٠	١,٣٨٨,٤٤٨	درهم اماراتي	
-	١٢٢,٧٢٢	يورو	
٥٩,٥٥٣	-	يورو	موردين دفعات مقدمة

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. لدى المجموعة قروض تحمل فوائد في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة الذي وضع إطاراً مناسباً لإدارة مخاطر السيولة المتعلقة بمخاطر القروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل، والتمويل طويل الأجل ومتطلبات إدارة السيولة للمجموعة. تدير المجموعة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية والحصول على تسهيلات بنكية وتسهيلات اقتراض احتياطية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

مخاطر السيولة

تحتفظ المجموعة بنقد كاف. تقوم الإدارة بمراجعة توقعات التدفقات النقدية بشكل منتظم لتحديد ما إذا كانت المجموعة لديها احتياطيات نقدية كافية لتلبية متطلبات رأس المال العامل المستقبلية والاستفادة من فرص الأعمال. ومتوسط فترة دفع الدائن هو ٥٦ يوم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤ يوم).

تحليل الاستحقاق التعاقدى للمطلوبات المالية

تم إعداد الجدول التالي على أساس التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية استناداً إلى أقرب تاريخ يمكن أن يطلب من المجموعة دفعه. تضمن الجداول كلا من الفوائد والتدفقات النقدية الرئيسية:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٩	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة	١ - ٢٠ سنوات	الإجمالي
		(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	بدون فائدة	٧٠٧,٠٤٩,٩٥١	-	٧٠٧,٠٤٩,٩٥١
تمويل مربحة	٣,٧٨% - ٤,١٥%	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار	٦,٤٨% - ١١,٢١%	١٣,١٧٦,٤٣٠	٥٣٦,١٣٥,٤٢٨	٥٤٩,٣١١,٨٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة	١ - ٥ سنوات	الإجمالي
		(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	بدون فائدة	٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤	-	٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤
تمويل مربحة	٣,٥٦% - ٤,٥٠%	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات التأجير التمويلي	بدون فائدة	١٢٣,١٦٥	٤٢٣,٢٣٠	٥٤٦,٣٩٥

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بالنسبة لاستثماراتها النقدية قصيرة الأجل وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة. يتم إيداع الاستثمارات النقدية قصيرة الأجل لدى بنوك ومؤسسات ذات تصنيف ائتماني جيد.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية هو كما يلي:

وصف	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
نقد وما في حكمه	٢٢٣,١٤٣,٩٨٦	٢١١,٢٠٦,١٥٩
ذمم مدينة وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة (*)	٤٠٧,٨٣٢,٥١١	٣٨٠,٥٩٣,١٦٧

(*) تم قياس ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة باستخدام طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة. تم استعراض ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة بحسب المرحلة في الإيضاح رقم ٥.

تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات الجودة الائتمانية. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية للمجموعة، بما في ذلك الذمم المدينة من الموظفين والأرصدة لدى البنوك، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينتج عن تخلف الطرف الآخر عن السداد، ويكون الحد الأقصى للتعرض للمخاطر مساويا للقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

إدارة رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها للتأكد من أن شركات المجموعة ستكون قادرة على الاستمرار في العمل وفقا لمفهوم الاستمرارية مع تعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة المثلى من رصيد الدين وحقوق الملكية. لا تزال الاستراتيجية العامة للمجموعة دون تغيير من السنة/ الفترة السابقة. يتكون هيكل رأس مال المجموعة من حقوق الملكية وعناصر الدين التي تتألف من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاه واحتياطي ترجمة العملات الأجنبية والقروض. لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأسمالية مفروضة خارجيا.

١٥ الارتباطات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٣٦٨,٣٢٦,٨٦٣	٤٩٨,٥٢٢,٠٨١	اعتمادات مستندية
١٧,٤٥١,١٩٨	١١٧,٣٦٤,١١٧	خطابات ضمان
٤٥,٤٣٧,١٣٢	٣٠,٧٠٦,٥٩٧	التزامات لشراء ممتلكات ومعدات
٨,٩٩٠,٢٧٦	١٠,٦٦٥,٦٨٨	التزامات لشراء موجودات غير ملموسة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ أصول حق الاستخدام

إن أصول حق الاستخدام المتعلقة بإيجارات المجموعة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	معارض مستودعات
٤٣٦,٧٧٧,٤٥٣	٤٢٥,٥٠٢,٧١١	
٧٠٠,٠٠٥	٣٨,٧٧٦,٠٤٠	
٤٣٧,٤٧٧,٤٥٨	٤٦٤,٢٧٨,٧٥١	

١٧ التزامات عقود الإيجار

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٣١,٧٣٢,٠٤٧	١٣,١٧٦,٤٣٠	
٤٩٢,٠٢٤,٤٢٦	٥٣٦,١٣٥,٤٢٨	
٥٢٣,٧٥٦,٤٧٣	٥٤٩,٣١١,٨٥٨	

١٨ معلومات تدفقات نقدية اضافية

فيما يلي المعاملات غير النقدية الهامة :

٣١ مارس ٢٠١٨ (بالريالات السعودية)	٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريالات السعودية)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على حقوق الملكية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تعديل البيع مع إعادة الاستئجار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل التزام تأجير تمويلي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل التزام تأجير تشغيلي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل مدفوعات مقدمة شطب ممتلكات ومعدات توزيعات أرباح مستحقة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	
-	(١,٩٨٠,٧٧٥)	
-	(٥٤٦,٣٩٥)	
-	(١٨,٧١٧,٦٠٣)	
-	١٨,٢٦٧,٨٣٢	
٢,٠٦١,٥٣٠	١٢٢,٠٣٥	
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	-	
(٤٧٩,٩٥٣)	-	

١٩ الزكاة

موقف الربوط الزكوية:

بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٨، تلقت الشركة خطاب الربط الزكوي النهائي عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠ من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة)، والذي يفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية وضريبية إضافية بإجمالي مبلغ وقدره ٢٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط وحصلت على ربط معدل بإجمالي مبلغ وقدره ٣٢٢,٢٧٨ ريال سعودي، والذي تم سداده خلال الفترة. إن الربوطات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٧ لا تزال قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. حصلت الشركة على شهادة زكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، تلقت الشركة ربط زكوي عن السنة المالية ٢٠١٧ من الهيئة العامة للزكاة والدخل والذي يفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية وضريبية بمبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط ولا يزال قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل، وعليه لم يتم وضع مخصص اضافي مقابل هذا الربط.

٢٠ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

٢١ الأحداث بعد تاريخ التقرير

لاحقاً لتاريخ نهاية الفترة، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠١٨م بإجمالي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال لكل سهم.

٢٢ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩ الموافق ٢٢ شعبان ١٤٤٠هـ.