

١٣- تقرير المحاسب القانوني

١-١٣ القوائم المالية الأولية (المفحوصة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
فهرس القوائم المالية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموجزة

"تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة"

إلى السادة/ المساهمين
شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الحاسوب للتجارة - شركة مساهمة سعودية مقلدة - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا .

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجع.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه


سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في :

التاريخ: ٠٥ يوليو ٢٠٢١م
الموافق: ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٢هـ

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلافه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٨٧,١٩٩	١٦١,٧٤٠	٣	آلات ومعدات
١,٣٨٢,٦١٦	١,٢٨٩,٥٠٩	٤	حق استخدام الأصول المستأجرة - الصافي
١,٥٦٩,٨١٥	١,٤٥١,٢٤٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦,٧٤٩,٣٤٠	٦٠,٩٢٧,١٩٣	٥	مخزون
١٨,٣٦٤,٩٦٧	٢٠,٧٣٩,٧٥٩	٦	نعم مدينة
٣,١٦١,٠٨٣	٦,٨٤١,٢٠٠	٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٧٠٢,٠٣٨	٣,٣١٠,٠٣٧	٨	تقد وما في حكمه
٦٤,٩٧٧,٤٢٨	٩١,٨١٨,١٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٦٦,٥٤٧,٢٤٣	٩٣,٢٦٩,٤٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١,١٥٣,٤٢٨	١,١٥٣,٤٢٨		احتياطي نظامي
٨١,٧٠١	٨١,٧٠١		احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
٩,٩٣٠,٨٥٤	٧,٥٨٧,٦٢٩		أرباح مبقاة
٢٥,١٦٥,٩٨٣	٢٢,٨٢٢,٧٥٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٤٥,٦٤٢	٨١٧,٧٤٥	٤	التزامات عقود الإيجار - غير متداول
١٢١,٢٢٥	٩٧,٧٤٢	١١	التزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٠٦٦,٨٦٧	٩١٥,٤٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٥٤,٣٦٠	٣٨٤,٨٢٠	٤	التزامات عقود الإيجار - متداول
-	٦,٧٦٤,٠٥٦	١٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - جاري المساهمين
٣٦,٣٤٨,٢١١	٦١,٠٢٤,٢٥٨		نعم دائنة تجارية
٢,٧٨٩,٣١٥	٩٩٦,٨٠٥	١٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٢٢,٥٠٧	٣٦١,٢٥٤		مخصص الزكاة
٤٠,٣١٤,٣٩٣	٦٩,٥٣١,١٩٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤١,٣٨١,٢٦٠	٧٠,٤٤٦,٦٨٠		إجمالي المطلوبات
٦٦,٥٤٧,٢٤٣	٩٣,٢٦٩,٤٣٨		إجمالي المطلوبات وحقوق ملكية

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيان

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلافه)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٠,٧٤١,٥٨٨	١١٠,١٨٣,١٧٥	الإيرادات
(١١٢,٠٥٣,٤٧٤)	(١٠٠,٠٧٨,١٤٩)	تكلفة الإيرادات
٨,٦٨٨,١١٤	١٠,١٠٥,٠٢٦	مجمّل الربح
(٣,٨١٩,٦٨٠)	(٢,٧٦٢,٨٠١)	مصرفات عمومية وإدارية
-	(١,٣٢٤,٧٣٦)	مصرفات بيع وتوزيع
-	١٠,٥٨٤	إيرادات أخرى
٤,٨٦٨,٤٣٤	٦,٠٢٨,٠٧٣	ربح الفترة قبل الزكاة
(٢٧٠,٠٠٠)	(٣٦١,٢٥٤)	الزكاة- تقديري
٤,٥٩٨,٤٣٤	٥,٦٦٦,٨١٩	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل
٤,٥٩٨,٤٣٤	٥,٦٦٦,٨١٩	الدخل الشامل عن الفترة

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيدان

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأuibية الموجزة
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي إعادة تقييم المزايا المحددة للموظفين	احتياطي نظامي	رأس العمل
١,٨٠٣,٩٣٥	١,٦٥٣,٩٣٥	-	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤,٥٩٨,٤٣٤	٤,٥٩٨,٤٣٤	-	-	-
١٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٣,٩٠٠,٠٠٠
٢٥,٣٠٢,٣٦٩	١١,٢٥٢,٣٦٩	-	٥٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,١٦٥,٩٨٣	٩,٩٣٠,٨٥٤	٨١,٧٠١	١,١٥٣,٤٢٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٥,٦٦٦,٨١٩	٥,٦٦٦,٨١٩	-	-	-
(٨٠,١٠٠,٤٤٤)	(٨٠,١٠٠,٤٤٤)	-	-	-
٢٢,٨٢٢,٧٥٨	٧,٥٨٧,٢٢٩	٨١,٧٠١	١,١٥٣,٤٢٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيان
رئيس مجلس الإدارة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
ربح الفترة
المحول لزيادة رأس المال من الجاري الشركاء
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
ربح الفترة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأuibية الموجزة

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٨٦٨,٤٣٤	٦,٠٢٨,٠٧٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٢٧,٨٦١	٢٧,٧٣٨	إهلاك الآلات ومعدات
٣٨٩,١٥٨	٢٦٠,٥٥٥	إهلاك حق استخدام أصول
٢٧,٥٤٧	٤٣,٩٦٣	فوائد عقود الإيجار
٧٩,٤٢٠	٩١,٨٦٤	التزامات المزايا المحددة للموظفين - المكون
٥,٣٩٢,٤٢٠	٦,٤٥٢,١٩٣	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٩٦١,٩٨٥)	(٢,٣٧٤,٧٩٢)	العلاء
(١٢,١٤٩,٣٣٠)	(٣٤,١٧٧,٨٥٣)	المخزون
(٢٢٩,٤٤٣)	(٣,٦٨٠,١١٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٩,٩٦١,٧٧٠	٢٤,٦٧٦,٠٤٧	الدائنون
(١,٨٠٧,٠٨٧)	(١,٧٩٢,٥١٠)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢,٧٩٣,٦٥٥)	(١٠,٨٩٧,٠٣٢)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٨,٨٥٠)	(١١٥,٣٤٧)	المسدد من التزامات المزايا المحددة للموظفين
-	(٧٢٢,٥٠٧)	الزكاة المدفوعة
(٢,٨٠٢,٥٠٥)	(١١,٧٣٤,٨٨٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠,٨٠٠)	(٢,٢٧٩)	شراء آلات ومعدات
-	(١٦٧,٤٤٨)	إضافات حق استخدام أصول مستأجرة
(١٠٠,٨٠٠)	(١٦٩,٧٢٧)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٣,٩٠٠,٠٠٠	-	المحول من جاري الشركاء لزيادة رأس المال
(١٣,٩٠٠,٠٠٠)	٦,٧٦٤,٠٥٦	أطراف ذات علاقة - جاري المساهمين
-	١٨٨,٠٧٨	إضافات التزامات عقود الإيجار
(٢٠٦,٨٥٠)	(٤٢٩,٤٧٨)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
-	(٨,٠١٠,٠٤٤)	توزيعات أرباح
(٢٠٦,٨٥٠)	(١,٤٨٧,٣٨٨)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,١١٠,١٥٥)	(١٣,٣٩٢,٠٠١)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
١٠,٧٣٠,٨٨٣	١٦,٧٠٢,٠٣٨	النقد وما في حكمه اول الفترة
٧,٦٢٠,٧٢٨	٣,٣١٠,٠٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيدان

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

(١) : معلومات عامة :

أ. تأسيس الشركة :

شركة الحاسوب للتجارة - (شركة مساهمة مغلقة) وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠١٥٥٤٥٤) بتاريخ ٨ جمادى الآخر ١٤٢٠هـ الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٩م. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بلغ رأس مال الشركة مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة إلى حصص نقدية متساوية مقسمة إلى ١٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كما يلي:

الاسم	الجنسية	نسبة الأسهم	المبلغ
السيد / حمد إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٥٠,٠٠٠
السيد/ سليمان إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٥٠,٠٠٠
		%١٠٠	١٠٠,٠٠٠

قام الشركاء بإصدار القرارات التالية وتم إثبات القرارات لدى وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ٢٩ جمادى الآخر ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٠م):

- تنازل السيد / سليمان إبراهيم علي اللحيدان عن كامل حصته في رأس مال الشركة وقيمتها ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى الشريك الجديد، السيد عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان.
- تم إصدار قرار من قبل الشركاء الجدد بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وتعديل اسمها التجاري من شركة أفق الحاسوب للتجارة ليصبح شركة الحاسوب للتجارة وزيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم تحويل مبلغ الزيادة البالغة ١٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب مستحق إلى أطراف ذات علاقة - جاري الشركاء

وبالتالي، يتم تحديد رأس المال بمبلغ ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٤٠٠,٠٠٠ أسهم متساوية. قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وكانت الأسهم الموزعة على النحو التالي:

الاسم	الجنسية	نسبة الأسهم	المبلغ
السيد / حمد إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
السيد/ عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
		%١٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠

بناءً على قرار وزارة التجارة والاستثمار رقم (٣٤٤) بتاريخ ٠٨ رجب ١٤٤١هـ الموافق ٠٣ مارس ٢٠٢٠م ورقم (٣٣٦) بتاريخ ٠١ رجب ١٤٤١هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٠م بالموافقة على تحويل شركة الحاسوب من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة وللشركة فروع على النحو التالي:

فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة سعودية مساهمة مغلقة) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (١٠١٠١٧٠٠٣٣) بتاريخ ١٥ رجب ١٤٢٢هـ الموافق ٠٢ أكتوبر ٢٠٠١م ويتمثل نشاطه في تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وصيانتها وأجهزة الاتصالات السلكية ووصيانتها وقطع غيارها.

فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة سعودية مساهمة مغلقة) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (٣٥٥٠٠٢٦٣٥٢) بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٢هـ الموافق ٢٥ يناير ٢٠١١م ويتمثل نشاطه في بيع أجهزة الحاسب الآلي وإكسسواراتها.

فرع شركة الحاسوب للتجارة (فرع شركة سعودية مساهمة مغلقة) يمارس نشاطه بموجب سجل تجاري رقم (٥٨٥٥٣٤٩٨١٥) بتاريخ ٢٦ ربيع اول ١٤٤٢هـ الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠م ويتمثل نشاطه في بيع أجهزة الحاسب الآلي وإكسسواراتها.

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

(١) : معلومات عامة (تتمة):

- ب. طبيعة نشاط الشركة :
يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة للأجهزة الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي ولوازمه ومستلزماتها وصيانتها وقطع الغيار واستيرادها وتصديرها.
- ج. السنة المالية:
السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام الميلادي.

(٢) : ملخص السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة :

١. أسس الإعداد:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء التزامات المزايا المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة من خلال قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة .

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. هناك عدد من التعديلات في المعايير تسري أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثير جوهري في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات. وقد كانت التقديرات الهامة التي اعتمدها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الإجمالي	بيكورات وتجهيزات	أجهزة حاسب إلى	الأثاث والتجهيزات	وسائل نقل	
٦٠٩,١٤٢	٥٧,٤٠٩	٥١,٨٤٩	٣٢,٧٨٤	٤٦٧,١٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٢,٢٧٩	-	-	٢,٢٧٩	-	الإضافات
٦١١,٤٢١	٥٧,٤٠٩	٥١,٨٤٩	٣٥,٠٦٣	٤٦٧,١٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
					الإستهلاك المتراكم
٤٢١,٩٤٣	٣٢,٦٩٩	٥١,٧٣٩	٣٢,٧٦٧	٣٠٤,٧٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٢٧,٧٣٨	٦,٩٠٣	-	١,٤٩٩	١٩,٣٣٦	الإضافات
٤٤٩,٦٨١	٣٩,٦٠٢	٥١,٧٣٩	٣٤,٢٦٦	٣٢٤,٠٧٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٦١,٧٤٠	١٧,٨٠٧	١١٠	٧٩٧	١٤٣,٠٢٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٨٧,١٩٩	٢٤,٧١٠	١١٠	١٧	١٦٢,٣٦٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يتضح على خلاف ذلك)

٣- الآت وسعيات

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك)

٤- حق استخدام الأصول و التزامات أصول مستأجرة بالصفى
يوضح الجدول التالي بنود الأصول المستأجرة في نهاية السنة :

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		حق استخدام الأصول المستأجرة
		التكلفة:
		في اول الفترة
١,٩٤٥,٧٨٨	٢,٢٨٠,٦٨٤	إضافات خلال الفترة/السنة
٣٣٤,٨٩٦	١٦٧,٤٤٨	الإجمالي
٢,٢٨٠,٦٨٤	٢,٤٤٨,١٣٢	الاهلاك المتراكم:
		في اول الفترة
٣٧٦,٩٥٨	٨٩٨,٠٦٨	محصل خلال الفترة / السنة
٥٢١,١١٠	٢٦٠,٥٥٥	الإجمالي
٨٩٨,٠٦٨	١,١٥٨,٦٢٣	صافي القيمة الدفترية
١,٣٨٢,٦١٦	١,٢٨٩,٥٠٩	
		التزامات عقود التأجير
		القيمة الحالية للالتزام:
		الرصيد في اول الفترة
١,٥٤٢,٨٦٥	١,٤٠٠,٠٠٢	إضافات خلال الفترة / السنة
١٨٢,٩١١	١٨٨,٠٧٨	قوائد خلال الفترة / السنة
٨٧,٩٢٦	٤٣,٩٦٣	مسدد خلال الفترة / السنة
(٤١٣,٧٠٠)	(٤٢٩,٤٧٨)	الإجمالي
١,٤٠٠,٠٠٢	١,٢٠٢,٥٦٥	
		الجزء المتداول من التزامات عقود التأجير
٤٥٤,٣٦٠	٣٨٤,٨٢٠	
٩٤٥,٦٤٢	٨١٧,٧٤٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود التأجير

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		٥- مخزون
٦٠,٩٢٧,١٩٣	٢٦,٧٤٩,٣٤٠	بضائع بغرض البيع
٦٠,٩٢٧,١٩٣	٢٦,٧٤٩,٣٤٠	
		٦- ذمم مدينة
٢٣,٥٦٠,٣٥٩	٢٠,٧٤٣,٥٤١	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٢٠,٦٠٠)	(٢,٣٧٨,٥٧٤)	يخصم:
٢٠,٧٣٩,٧٥٩	١٨,٣٦٤,٩٦٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		الحركة علي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كانت كما يلي:
٢,٣٧٨,٥٧٤	٢,٠٥٣,٥٧٤	الرصيد في اول الفترة
٤٤٢,٠٢٦	١,٢٦٢,٦٢٦	المحتمل خلال الفترة / السنة
-	(٩٣٧,٦٢٦)	المستخدم خلال الفترة/السنة
٢,٨٢٠,٦٠٠	٢,٣٧٨,٥٧٤	
		٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١,٧١٦,٥٠٣	إيرادات مستحقة
٣,٥٤٥,٣٦٢	٨٤٢,٠٦٤	القيمة المضافة
٣٩٤,٣٨٢	٥٨١,٥٢٣	ذمم موظفين مدينة
١٤,٦٦٩	٢٠,٩٩٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٥٦,٨٥١	-	دفعات مقدمة لموردين
٢,٣٢٩,٩٣٦	-	ضريبة القيمة المضافة - المستردة
٦,٨٤١,٢٠٠	٣,١٦١,٠٨٣	
		٨- نقد وما في حكمه
٢,٥٩٣,٧٠٦	١٦,٦١٣,٩٢٨	نقدية لدى البنوك
٧١٦,٣٣١	٨٨,١١٠	نقدية بالصندوق
٣,٣١٠,٠٣٧	١٦,٧٠٢,٠٣٨	

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك)

٩- رأس المال
بلغ رأس مال الشركة مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة إلى حصص نقدية متساوية مقسمة إلى ١٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كما يلي:

الاسم	الجنسية	نسبة الأسهم	المبلغ
السيد / حمد إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٥٠,٠٠٠
السيد/ سليمان إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٥٠,٠٠٠
		%١٠٠	١٠٠,٠٠٠

قام الشركاء بإصدار القرارات التالية وتم إثبات القرارات لدى وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ٢٩ جمادى الآخر ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٠م):

- أ. تنازل السيد / سليمان إبراهيم علي اللحيدان عن كامل حصته في رأس مال الشركة وقيمتها ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى الشريك الجديد، السيد عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان.
- ب. تم إصدار قرار من قبل الشركاء الجدد بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وتعديل اسمها التجاري من شركة أفق الحاسوب للتجارة ليصبح شركة الحاسوب للتجارة وزيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم تحويل مبلغ الزيادة البالغة ١٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب مستحق إلى أطراف ذات علاقة - جاري الشركاء (الإيضاح رقم ١١).
- وبالتالي، يتم تحديد رأس المال بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٤٠٠,٠٠٠ أسهم متساوية. قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وكانت الأسهم الموزعة على النحو التالي:

الاسم	الجنسية	نسبة الأسهم	المبلغ
السيد / حمد إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
السيد/ عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان	سعودي	%٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
		%١٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة بالمنشأة بالمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة التي تمارس عليها سيطرة مشتركة أو تتأثر بشكل جوهري بهذه الجهات خلال دورة أعمالها العادية تتعامل المنشآت مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للأسعار والشروط المعتمدة من قبل الإدارة. وتتمثل الأرصدة مع أطراف ذات علاقة كما يلي:

طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة:		
السيد/حمد إبراهيم علي اللحيدان	١,٧٢٧,٨٤٤	-
السيد/ عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان	٥,٠٣٦,٢١٢	-
	٦,٧٦٤,٠٥٦	-

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
السيد/ عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان	٣,٣٠٠,٠٠٠	-
قرض		

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك)

١١- التزامات المزايا المحددة للموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٢١,٢٢٥	١٦٧,٦٣٣	الرصيد في اول الفترة
٩١,٨٦٤	١٨٣,٧٢٨	المحتل خلال الفترة
(١١٥,٣٤٧)	(١٤٨,٤٣٥)	المسدد خلال الفترة
-	(٨١,٧٠١)	(خسائر) إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
٩٧,٧٤٢	١٢١,٢٢٥	الرصيد في اخر الفترة

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٩٤,١٣٥	١,٦٣٢,٠٩٥	مصروفات مستحقة
٢٦١,٦٥٦	٧٦٦,٠٢٩	عملاء دفعات مقدمة
٤١,٠١٤	٣٩١,١٩١	أرصدة دائنة أخرى
٩٩٦,٨٠٥	٢,٧٨٩,٣١٥	

١٣- إدارة المخاطر :

مخاطر أسعار العملات :

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداء مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق ، تعتبر الإدارة بأن مخاطر أسعار العملات منخفضة نظراً لتدني أسعار العملات المطبقة على الموجودات أو المطلوبات المالية المرتبطة بعمولة والتي لها تأثير محدود على الأداء المالي للشركة .

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية ، تقوم سياسة الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة النعم المدينة القائمة .

التعرض لمخاطر الائتمان:

حسابات الشركة مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة. لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى نظراً لتوزيع المخاطر على عدد كبير من العملاء، تحتفظ الشركة بسياسة إئتمانية تنص على التعامل فقط مع أطراف ذوي كفاءة إئتمانية عالية والحصول على التامين الكافي حيثما كان ملائماً كوسيلة لتخفيض أخطار الخسارة المالية من عدم الوفاء بالالتزام، تراقب الشركة بانتظام التصنيف الائتماني لعملائها وحجم التعاملات معهم خلال السنة ويتم إجراء تقييم ائتماني مستمر على مراكزهم .

مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة ، تقوم سياسة الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية والقروض .

شركة الحاسوب للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك)

١٤- القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والأرصدة المدينة الأخرى ، بينما تتكون المطلوبات من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيرا عن قيمتها النظرية .

١٥- أحداث جوهرية:

فيما يتعلق بالأثار الناجمة عن انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) والذي ظهر خلال الفترة المشمولة بالتقرير كجائحة عالمية والإجراءات الاحترازية التي أخذت حكومة المملكة العربية السعودية في تنفيذها لمواجهة هذا الوباء، فإن الشركة تعتقد أن هذا الحدث لم يكن له تأثير مادي على نتائج عمليات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة. لا تستطيع الشركة حاليا توقع التأثير المالي لهذه الأزمة، وتتابع الشركة التطورات وتتخذ جميع الإجراءات المالية والإدارية والفنية الممكنة من أجل التخفيف من الأثار السلبية المحتملة لهذه الأزمة، وقد تتطلب التغييرات في الظروف المستقبلية بعض الإفصاحات أو تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الفترات اللاحقة خلال العام الحالي ٢٠٢١ .