

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

صفحة

الفهرس

-	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص للقوائم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. 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 وغيرها من المعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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.

نتيجة الفحص

بناء 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.

PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون



إبراهيم أحمد الجصام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبر في ٢٦ يوليو ٢٠١٨م
١٣ ذو القعدة ١٤٣٩هـ

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 ١٢ ٨٩٢ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٤٩
ص. ب ٤٣٦٦ 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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٤٤١,١٧٤,٣٣٧	٤٣١,٣٩١,٣٨٩	١٧	موجودات غير ملموسة
٣٩,٢٧٥,٦٠٧	٣٦,٨٦٧,٢٢٣		أصول ضريبية مؤجلة
٢٣٥,٢٩٩	٢٣٥,٢٩٩		ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى - الجزء غير المتداول
٧,٧٢٩,٦٢٧	٤,٥٧٧,٧٠٦		ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء غير المتداول
٣٠,٧٨٩,٧٩٠	٦٠,٨٣٣,٢٣٣	٦	
٥١٩,٢٠٤,٦٦٠	٥٣٣,٩٠٤,٨٥٠		
			موجودات متداولة
			مخزون
٨٨٢,٨٨٠,٦٧٩	٧٠٩,٢٩٠,٨٣٩		ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى - الجزء المتداول
٥١,٤٠٧,٤٧٧	١٠٥,٢٩٦,٨٣٤		ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول
١٢١,٥٤١,٩٢٣	١٨٧,٤١٢,٢٧٢	٦	نقد وما في حكمه
٧٧,١٦٠,٦٠٩	٨٣,٤١٤,٣١٠	٧	
١,١٣٢,٩٩٠,٦٨٨	١,٠٨٥,٤١٤,٢٥٥		
١,٦٥٢,١٩٥,٣٤٨	١,٦١٩,٣١٩,١٠٥		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	إحتياطي نظامي
٢٥,١٠٢,٧٤١	٣١,٨١٨,٩٢١	٨	أرباح مبقاة
١٢٠,٢٦٨,١٧٤	١٢٧,٧٣٣,٨٤٥		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١٠١,١٥٥)	(٤٧,٠٠٠)		إحتياطي اكتواري
٨١٣,١٦٣	٨١٣,١٦٣		
٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣	٥٨٠,٣١٨,٩٢٩		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء غير المتداول
٦٤,٤٥٠,٢٤٢	٦٤,٧٢٤,٨٨٩		إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الإستئجار - الجزء غير المتداول
١,٩٨٠,٧٧٥	١,٩١٢,٤٧٧	٩	التزامات إيجار تشغيلي - الجزء غير المتداول
١٤,٨٧١,٩١٠	١٦,٥٤٠,٥١٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦,٥١٧,٤٢٤	٥٧,٥٣١,٩٦١		عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
٩٦,٧٥٠	٨٣,٨٥٠		
١٣٧,٩١٧,١٠١	١٤٠,٧٩٣,٦٨٧		
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٦٩٤,٦٦٩,٣٠٨	٧٠٣,٣٧٥,٠٢٧	١٥ و ١٢	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء المتداول
٤٦,٥٧٨,٠٥٢	٤٩,٠٨٩,٦٨٨		إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الإستئجار - الجزء المتداول
١٣٦,٥٩٦	١٣٦,٥٩٦	٩	التزامات إيجار تشغيلي - الجزء المتداول
١,٣٩٦,٤٧٥	٢,٥٢٠,٦٥٦		تمويل مرابحة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	مخصص الزكاة
٥,٣٨٨,٤٩٣	٣,٠٤٥,٢٢٢		عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٢٦,٤٠٠	٣٩,٣٠٠		
٩٤٨,١٩٥,٣٢٤	٨٩٨,٢٠٦,٤٨٩		
١,٠٨٦,١١٢,٤٢٥	١,٠٣٩,٠٠٠,١٧٦		
١,٦٥٢,١٩٥,٣٤٨	١,٦١٩,٣١٩,١٠٥		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على اصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٦ يوليو ٢٠١٨ م.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	
١,٨١٨,٥٧٦,٢٥٠	١,٨٧٩,٩٧٩,٣١٦	١,٠١٣,٩٠٥,٢٤٤	١,٠١٥,٣٥٩,١٠٥	١١ الإيرادات
(١,٥١١,٨٨٣,٣١٠)	(١,٥٤١,٩٠٣,٣٠٧)	(٨٤١,٦١٣,٩٧٢)	(٨٣٠,٢٣٩,٤٥٨)	١١ تكلفة الإيرادات
٣٠٦,٦٩٢,٩٤٠	٣٣٨,٠٧٦,٠٠٩	١٧٢,٢٩١,٢٧٢	١٨٥,١١٩,٦٤٧	مجمول الربح
(٢٠٢,٦٧٩,٠٧١)	(٢١١,٢١٠,٤٧٦)	(١٠٤,٩٢٧,٩٣٢)	(١٠٨,٢٨٠,٥٩٣)	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٤٥,٩٠٣,٢٧٠)	(٥٠,٢٠٥,٣١٢)	(٢٣,٢٨١,٥٠٨)	(٢٥,٣٦٦,٤٥١)	مصاريف إدارية
(٨٨٨,٣٠٠)	(١,٤٦٧,٢٩٥)	(٦٨٠,٣٩٢)	(١,٤٦٧,٢٩٥)	مصاريف أخرى
٧٢٣,١٠٣	٨٧٣,٣٩٥	٥٥٧,٥٢٠	٢٦٤,٤١٨	إيرادات أخرى
(٢٥٢,٥٦٧)	(٥,٧٩٦,٢٥٥)	(١٤٥,٥٢٨)	(٢,٧٠٦,١٧٦)	تكلفة تمويل
٥٧,٦٩٢,٨٣٥	٧٠,٢٧٠,٠٦٦	٤٣,٨١٣,٤٣٢	٤٧,٥٦٣,٥٥٠	صافي الربح قبل الزكاة
(١,٠٩٠,٣٧٧)	(٣,١٠٨,٢٦٢)	(٢٠٤,٠٢١)	(١,٩٧٣,٦٥١)	١٩ الزكاة
(٢٤٠,١٦٧)	-	(٢٤٠,١٦٧)	-	مصاريف ضرائب مؤجلة
٥٦,٣٦٢,٢٩١	٦٧,١٦١,٨٠٤	٤٣,٣٦٩,٢٤٤	٤٥,٥٨٩,٨٩٩	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
٢٠,٣٩٩	٥٤,١٥٥	٨,٨٣٥	٥٠,١٦٣	بنود قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
٥٦,٣٨٢,٦٩٠	٦٧,٢١٥,٩٥٩	٤٣,٣٧٨,٠٧٩	٤٥,٦٤٠,٠٦٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
٥٦,٣٦٢,٢٩١	٦٧,١٦١,٨٠٤	٤٣,٣٦٩,٢٤٤	٤٥,٥٨٩,٨٩٩	صافي ربح الفترة عائد إلى:
مساهمي الشركة				
٥٦,٣٨٢,٦٩٠	٦٧,٢١٥,٩٥٩	٤٣,٣٧٨,٠٧٩	٤٥,٦٤٠,٠٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة عائد إلى:
مساهمي الشركة				
١,٣٤	١,٦٠	١,٠٣	١,٠٩	١٣ ربحية السهم
نصيب السهم الأساسي والمخفض - (ريال سعودي للسهم)				

تمت الموافقة على اصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٦ يوليو ٢٠١٨ م.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	احتياطيات اكتوارية	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	
		(بالريالات السعودية)				الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
٤٥٦,٦٢٧,٧٤٥	-	(١٠٤,٦٤١)	٣٠,٦٤٣,٤٩٨	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة
٥٦,٣٦٢,٢٩١	-	-	٥٦,٣٦٢,٢٩١	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	(٥,٦٣٦,٢٢٩)	٥,٦٣٦,٢٢٩	-	الدخل الشامل الأخر
٢٠,٣٩٩	-	٢٠,٣٩٩	-	-	-	الزيادة في رأس المال
-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٥١٣,٠١٠,٤٣٥	-	(٨٤,٢٤٢)	٧٦,٣٦٩,٥٦٠	١٦,٧٢٥,١١٧	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣	٨١٣,١٦٣	(١٠١,١٥٥)	١٢٠,٢٦٨,١٧٤	٢٥,١٠٢,٧٤١	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
(٤٧٩,٩٥٣)	-	-	(٤٧٩,٩٥٣)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (المعدل)
٥٦٥,٦٠٢,٩٧٠	٨١٣,١٦٣	(١٠١,١٥٥)	١١٩,٧٨٨,٢٢١	٢٥,١٠٢,٧٤١	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة
٦٧,١٦١,٨٠٤	-	-	٦٧,١٦١,٨٠٤	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	(٦,٧١٦,١٨٠)	٦,٧١٦,١٨٠	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	الدخل الشامل الأخر
٥٤,١٥٥	-	٥٤,١٥٥	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٥٨٠,٣١٨,٩٢٩	٨١٣,١٦٣	(٤٧,٠٠٠)	١٢٧,٧٣٣,٨٤٥	٣١,٨١٨,٩٢١	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٦ يوليو ٢٠١٨ م.


عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
		إستهلاك ممتلكات ومعدات
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
		شطب ممتلكات ومعدات
		إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستنجاز
		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية
		تكلفة تمويل
		انخفاض معترف به في ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة، صافي
		انخفاض (رد انخفاض) معترف به في ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى، صافي
		انخفاض معترف به في المخزون
		شطب مخزون
		مصروف الزكاة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		موجودات ضرائب مؤجلة
		التزام الإيجار التشغيلي
		التغيرات في:
		ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى
		ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة
		المخزون
		ذمم دائنة تجارية والدائنون الآخرون
		النقد من العمليات
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		تكاليف التمويل المدفوعة
		زكاة مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات ومعدات
		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المتحصل من قرض مرابحة
		المسدد من قرض مرابحة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		التغير في ترجمة العملات الأجنبية
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات تدفقات نقدية إضافية (إيضاح رقم ١٨):

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٦ يوليو ٢٠١٨ م.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) 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 ١٤٢٣هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠٠٢م). خلال عام ٢٠٠٤م، تم نقل المقر المسجل للشركة من مدينة الرياض الى مدينة الخبر، وعليه، تم تغيير رقم السجل التجاري ليصبح ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٤م). تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي (تداول) ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١م.

في إجتماعهم بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٧م، اوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي و ٥ مليون ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي و حساب الأرباح المبقة على التوالي. في ٢٣ مارس ٢٠١٧، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على زيادة رأس المال. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ مايو ٢٠١٧م، على زيادة رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي حيث تم تعديل النظام الأساسي ليعكس الزيادة في رأس المال من ٣٦٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٢٠ مليون ريال سعودي. بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١٨م، اوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي عن طريق التحويل من الأرباح المبقة والاحتياطي النظامي. تخضع الزيادة لموافقة الجمعية العامة غير العادية والجهات النظامية المعنية.

ان عنوان المقر المسجل للشركة هو كما يلي:

- الشركة المتحدة للإلكترونيات - ص. ب. ٧٦٦٨٨ الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

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

١-١ هيكل المجموعة

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

نسبة الملكية الفعلية	اسم 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)

إن موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الثلاث شركات التابعة 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 ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١١م). ويتمثل نشاطها الرئيسي في إستيراد وتصدير وبيع الأجهزة الإلكترونية والكهربائية وقطع الغيار المتعلقة بها وأجهزة الحاسب الآلي وبيع المصنفات المرئية والسعوية واستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته واستيراد وتصدير وبيع البرامج والأنظمة المتعلقة بالحاسب الآلي واستيراد وتصدير وبيع الألعاب الإلكترونية وبرامجها وتصليح 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 ١٤٣٣هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠١٢م)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والحاسب الآلي والبرامج غير المتخصصة والأجهزة المنزلية (راديوهاات وأجهزة تلفزيون وتلاجات وأواني... إلخ) وألعاب وأجهزة إتصال بالأقمار الصناعية وهواتف.

٣. الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣١هـ (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.

ان الشركة وشركاتها التابعة يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١ التكوين والأنشطة الرئيسية (تتمة)

١-١ هيكل المجموعة (تتمة)

٤. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، يوجد لدى المجموعة ٤٣ فرعاً (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٤٢ فرعاً) منها ٤٠ فرعاً عاملاً في المملكة العربية السعودية (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٣٩ فرعاً).

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، 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 بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقييم 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 أدناه.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير 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 للتقارير المالية رقم ٩ والتي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٤-٤).

٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٣ أساس التوحيد (تتمة)

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 السنة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ استحواد الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة 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 الموحدة للشركات التابعة، متى تتطلب الحاجة، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

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

٤ السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الصادرة والمطبقة

في ١ يناير ٢٠١٧م، اعتمدت المجموعة التطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء. تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ وفقاً للنهج المعدل بأثر رجعي وفقاً لما سمحت به المعايير. يتطلب التطبيق المعدل بأثر رجعي الاعتراف بالأثر المتراكم لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ على جميع العقود اعتباراً من تاريخ الاعتماد. نتج عن تطبيق هذا المعيار تعديل على الحساب الافتتاحي للأرباح المبقاه كما في ١ يناير ٢٠١٧م وهو التاريخ الذي قامت الإدارة بحلولة بتطبيق المعيار، بمبلغ ٧١,٢٤٢,٧٣٠ ريال سعودي وذلك بسبب التغييرات في تحقق الإيراد من برنامج الخدمات الإضافية.

أصبح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ قابل للتطبيق في فترة التقرير الحالية، وقد قامت الشركة وفقاً لذلك بتعديل سياساتها المحاسبية كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. تم الإفصاح عن تأثير اعتماد هذا المعيار الجديد والسياسات المحاسبية الجديدة في إيضاح ٤ وإيضاح ٥. إن المعايير الأخرى لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة.

٢-٤ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد.

تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٩م ١ يناير ٢٠١٩م	عقود الإيجار دورة التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٥م-٢٠١٧م على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩م ١ يناير ٢٠١٩م	عدم التيقن حيال معاملات ضريبة الدخل الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	التفسير رقم (٢٣) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٩م	تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)- خصائص المبالغ المدفوعة مقدماً مع التعويض السالب وتعديل المطلوبات المالية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق وأن اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، لن يكون له أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة خلال فترة التطبيق الأولي.

سيتم اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م. قد يكون لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (يسري في ١ يناير ٢٠١٩) أثر جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة فيما يتعلق بعقود الإيجار. أنه من غير العملي إجراء تقييم معقول في هذه المرحلة لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ حتى تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية حوله.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المتبعة لإعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء السياسات الموضحة أدناه والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول بدء من ١ يناير ٢٠١٨. قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. يحدد هذا المعيار متطلبات الاعتراف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية. إن التغييرات الرئيسية على السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ هي على النحو التالي:

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يستبعد المعيار الفئات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والسلف والمتاح للبيع. يستند تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بصفة عامة على نموذج الاعمال الذي يتم فيه إدارة تلك الموجودات المالية مع خصائص التدفقات النقدية التعاقدية ذات الصلة. يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية.

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكيدة" في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "خسارة الائتمان المتوقعة". يستند هذا المخصص على خسارة الائتمان المتوقعة المرتبطة باحتمال التخلف عن السداد خلال الاثني عشر شهراً القادمة ما لم تكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ نشأتها.

التحول

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وفق منهجية الاثر الرجعي المعدل.

٤-٣-١ تصنيف وقياس الموجودات المالية

عند الاعتراف المبذوري، يتم تصنيف وقياس الموجودات المالية: بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى و القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تحتفظ المجموعة بتاريخ التقرير بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في القيمة.

الأصل المالي بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الاعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فتراتها وفق الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات لأصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

تقييم نموذج العمل

تقوم المجموعة بإجراء تقييم هدف نموذج الاعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس على أفضل وجه طريقة إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وآلية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وعلى وجه الخصوص، لمعرفة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية أو الاحتفاظ بسجل تسعير محدد للفائدة أو مطابقة مدة الموجودات المالية مع مدة المطلوبات التي تمول تلك الموجودات أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بهذا الشأن إلى إدارة المجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال هذا) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية تعويض مديري الأعمال – على سبيل المثال؛ ما إذا كانت التعويضات تركز على القيمة العادلة للموجودات التي تتم إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها؛ و
- عدد صفقات وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. ومع ذلك، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منفصل بل اعتباراً جزءاً من تقييم شامل لكيفية تحقيق الهدف المعلن للمجموعة لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٣-٤ تصنيف الموجودات المالية (تتمة)

يعتمد تقييم نموذج العمل على تصورات متوقعة بشكل معقول دون وضع تصورات "أسوأ حالة" أو "حالة الضغط" في الاعتبار. إذا تم تحقق التدفقات النقدية بعد الاعتراف الأولي بشكل مختلف عن توقعات الشركة، فإن الشركة لا تغير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها ضمن ذلك النموذج للأعمال، ولكنها تستخدم هذه المعلومات للمضي قدماً عند تقييم الأصل المالي المكون حديثاً أو المشتري حديثاً.

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة، ان وجدت، أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها غير محتفظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية حصراً وغير محتفظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية مع بيع الموجودات المالية.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي. يتم تعريف "الفائدة" على أنها المقابل المادي للقيمة الزمنية للنقود وللمخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي تحت السداد خلال فترة زمنية معينة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش الربح.

٢-٣-٤ تصنيف المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية، بخلاف الضمانات المالية والتزامات القروض، وفقاً للتكلفة المطفأة. يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة على قيمة الأموال المصدرة، والتكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي.

التوقف عن الاعتراف

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بالتوقف عن الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بنقل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية من خلال معاملة تنقل فيها جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو عندما لا تقوم المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولكن لا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

عند التوقف عن الاعتراف بالأصل المالي، فإن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل (أو القيمة الدفترية المخصصة لجزء من الأصل المستبعد) وإجمالي (١) المقابل المالي المستلم (متضمناً الحصول على أصل جديد ناقصاً التزام جديد) و (٢) الربح المتراكم أو الخسارة المتراكمة التي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر، يتم الاعتراف به في قائمة الربح أو الخسارة.

٣-٣-٤ انخفاض القيمة

تقوم المجموعة على أساس تطليقي بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة والمتعلقة بدمم مبيعات التقسيط المدرجة بالتكلفة المطفأة.

تقوم المجموعة بتقييم انخفاض القيمة "بناءً على نموذج ثلاث مراحل" كما يلي:

■ المرحلة الأولى (متأخرة السداد ٠ - ٣٠ يوم)

تشتمل على ذمم مبيعات التقسيط المدينة والتي لم تشهد زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. بالنسبة لهذه الموجودات، يتم تسجيل خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً ويتم احتساب إيرادات الفائدة على القيمة الدفترية الإجمالية للأصل (أي دون خصم لمخصص الائتمان). تتمثل خسائر الائتمان المتوقعة خلال ١٢ شهراً في خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر التي تكون ممكنة في غضون ١٢ شهراً من تاريخ التقرير. إنه ليس متوقع حدوث عجز نقدي للأصل على مدى فترة ١٢ شهراً ولكن يتم ترجيح خسارة الائتمان بالكامل على قيمة الأصل باحتمالية حدوث الخسارة خلال الاثني عشر شهراً القادمة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٣-٤ انخفاض القيمة (تتمة)

■ المرحلة الثانية (متأخرة السداد ٣١ - ٩٠ يوم)
تشتمل على ذم مبيعات التقسيط المدينة والتي شهدت زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي (ما لم يكن لديهم مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير) ولكن ليس هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة. بالنسبة لهذه الموجودات، يتم تسجيل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى عمر الدين ولكن يتم احتساب إيرادات الفائدة على القيمة الدفترية الإجمالية للأصل. ان خسارة الائتمان المتوقعة على مدى عمر الدين هي خسارة ائتمانية متوقعة تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع لذم مبيعات التقسيط المدينة. ان الخسائر الائتمانية المتوقعة هي متوسط الخسائر الائتمانية مرجحة إلى احتمالية التعثر في السداد.

■ المرحلة الثالثة (متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوم)
تشمل الأصول المالية التي هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمتها في تاريخ التقرير. بالنسبة لهذه الموجودات، يتم تسجيل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى عمر الدين ويتم احتساب إيرادات الفائدة على صافي القيمة الدفترية للأصل (أي بالصافي لمخصص الائتمان)

زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (SICR)

يتطلب المعيار الدولي التقرير المالي رقم ٩ من الإدارة، عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان على الأدوات المالية قد زادت بشكل كبير، الأخذ في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة المتاحة من أجل مقارنة مخاطر التعثر الواقعة في تاريخ التقرير مع مخاطر التعثر عند الاعتراف الأولي بالقوائم المالية.

يتم قياس خسارة الائتمان المتوقعة على مدة ١٢ شهرا أو على أساس عمر الدين اعتمادا على ما إذا كانت الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان قد حدثت منذ الاعتراف المبني أو ما إذا كان الأصل ذو مستوى ائتماني منخفض. يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال الأثر التراكمي لإحتمال التعثر في السداد (PD)، والعرضة لخطر التخلف عن السداد (EAD) والخسارة الناجمة عن التعثر (LGD)، والمعرفة على النحو التالي:

- التعثر في السداد (Default)، تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد يكون في حالة تعثر عندما: (١) من غير المرجح أن يقوم المقترض بدفع التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، (٢) تأخر المقترض أكثر من ٣٠ يوما على سداد التزام ائتماني جوهري إلى المجموعة.
- يتمثل إحتمال التعثر في السداد (PD) في احتمال تعثر المقترض في سداد التزامه المالي (بحسب "تعريف التخلف عن السداد" و تعريف "ذو مستوى ائتماني هابط" أعلاه)، إما على مدى اثني عشر شهرا التالية، أو على مدى العمر المتبقي من الالتزام.
- العرضة لخطر التخلف عن السداد (EAD) يعتمد على المبالغ التي تتوقع المجموعة استحقاقها في وقت التخلف عن السداد خلال ١٢ شهرا المقبلة أو على مدى العمر المتبقي للدين.
- تمثل الخسارة الناجمة عن التعثر (LGD)، توقع المجموعة لمدى الخسارة عند تعرضها لخطر التخلف عن السداد. تتنوع الخسارة الناجمة عن التعثر باختلاف نوع الطرف المقابل ونوع وأقدمية المطالبة وتوافر الضمان أو الدعم الائتماني الآخر. تم التعبير عن الخسارة الناجمة عن التعثر الافتراضية كنسبة مئوية من الخسارة لكل وحدة من حالات التعرض في وقت التخلف عن السداد. يتم احتساب الخسارة الناجمة عن التعثر على أساس ١٢ شهرا أو مدى عمر الدين، حيث تمثل الخسارة الناجمة عن التعثر على أساس ١٢ شهر، النسبة المئوية للخسارة المتوقعة حدوثها في حال حدوث تعثر في الأشهر الـ ١٢ المقبلة. إن الخسارة الناجمة عن التعثر على مدى عمر الدين هي النسبة المئوية للخسارة المتوقعة حدوثها في حالة حدوث التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع المتبقي للقرض.

يتأثر مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمجموعة من العوامل ، كما هو موضح أدناه:

- التحويلات بين المرحلة ١ والمراحل ٢ أو ٣ بسبب الأدوات المالية التي تشهد زيادات (أو نقصان) في مخاطر الائتمان أو ان تصبح ذات مستوى ائتماني منخفض خلال الفترة، وما يترتب عليه من ارتفاعات (أو انخفاضات) بين مستويات خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهرا و خسارة الائتمان المتوقعة على مدى عمر الدين ؛
- مخصصات إضافية للأدوات المالية الجديدة المعترف بها خلال الفترة ، وكذلك الإصدارات الخاصة بالأدوات المالية التي توقف الاعتراف بها في الفترة ؛
- الأثر على قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة نتيجة لتغيرات احتمال التعثر في السداد، و العرضة لخطر التخلف عن السداد و الخسارة الناجمة عن التعثر خلال فترة، و الناتجة عن تحديث المدخلات على نماذج الاحتمال؛
- الأثر على قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة نتيجة لتغير المدخلات و الفرضيات على نماذج الاحتمال؛
- التخفيض من الخصم ضمن خسارة الائتمان المتوقعة بسبب مرور الوقت ، حيث يتم قياس خسارة الائتمان المتوقعة على أساس القيمة الحالية؛
- إعادة ترجمة العملات الأجنبية للأصول المقومة بالعملات الأجنبية والحركات الأخرى ؛ و
- الموجودات المالية التي تم التوقف عن الاعتراف بها خلال الفترة وشطب المخصصات المتعلقة بالموجودات التي تم شطبها خلال الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٣-٤ انخفاض القيمة (تتمة)

قامت المجموعة بتحديد وتوثيق المحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية، وقدرت، باستخدام تحليل البيانات التاريخية، العلاقات بين متغيرات الاقتصاد الكلي ومخاطر الائتمان وخسائر الائتمان. تضمنت السيناريوهات الاقتصادية المستخدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المؤشرات الرئيسية التالية:

- الزيادة في الناتج المحلي
- معدل التضخم

الشطب

تقوم المجموعة بشطب الموجودات المالية، جزئياً أو كلياً، عندما تستنفذ جميع الجهود العملية لاسترداد الدين من العملاء، ولا يكون هناك إمكانية واقعية لاستردادها.

بالنسبة للمدينين التجاريين والذمم المدينة الأخرى، والتي تعتبر منخفضة المخاطر من قبل المجموعة مع متوسط فترة ائتمان مدتها ٣٠ يوماً، تستخدم المجموعة النهج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان حيث تستند خسائر الائتمان المتوقعة على خسارة الائتمان المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات. أعدت المجموعة مصفوفة لاحتساب المخصص بناءً على خبراتها السابقة والمعدلة للاخذ في الاعتبار النظرة المستقبلية للمتحصلات والظروف الاقتصادية ذات الصلة.

٤-٤ أحكام محاسبية هامة ومصادر التقدير الرئيسية غير المؤكدة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، ينبغي على المديرين بالمجموعة وضع الأحكام والتقديرات أو الافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ الفعلية للموجودات والمطلوبات التي ليست واضحة من مصادر أخرى. إن هذه التقديرات والافتراضات ذات العلاقة قائمة على خبرة تاريخية وعوامل أخرى تعتبر هامة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

فيما يلي التقديرات الهامة والافتراضات الرئيسية المتعلقة بالفترات المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى للتغيرات غير المؤكدة في نهاية فترة القوائم المالية والتي لها مخاطر كبيرة تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية التالية.

ذمم مبيعات التقسيط المدينة

إن قياس مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة لذمم مبيعات التقسيط المدينة والمقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وافتراضات كبيرة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني (على سبيل المثال احتمالية تعثر سداد العملاء والخسائر الناتجة عنها).

إن تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسارة الائتمان المتوقعة يتطلب عدد من الأحكام الهامة مثل ما يلي:

- تحديد معايير الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان؛
- اختيار النماذج المناسبة والافتراضات لقياس خسارة الائتمان المتوقعة؛
- تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات / الأسواق والخسارة الائتمانية المتوقعة المرتبطة بها؛ و
- إنشاء مجموعات من الأصول المالية المماثلة لأغراض قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٥ أثر التغيير في السياسات المحاسبية نتيجة لتطبيق معيار محاسبة جديد

فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن اعتمادها للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩:

(أ) تسوية رصيد مخصص انخفاض القيمة من معيار المحاسبة الدولي ٣٩ إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ يستعرض الجدول التالي تسوية الرصيد الختامي للفترة السابقة من مخصص الانخفاض في القيمة والتي تم قياسها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "نموذج الخسارة المتكيدة" مع المخصص الجديد للانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "نموذج الخسارة المتوقعة" كما في ١ يناير ٢٠١٨:

مخصص الانخفاض وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	إعادة القياس (بالريالات السعودية)	مخصص الانخفاض وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	
١,٧٢٠,٤١٧	-	١,٧٢٠,٤١٧	ذمم مدينة تجارية و ذمم اخرى
١٧,٠٥١,٦١٠	٤٧٩,٩٥٣	١٦,٥٧١,٦٥٧	ذمم مبيعات بالتقسيم مدينة
١٨,٧٧٢,٠٢٧	٤٧٩,٩٥٣	١٨,٢٩٢,٠٧٤	

(ب) تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	
٧٧,١٦٠,٦٠٩	٧٧,١٦٠,٦٠٩	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	نقد وما في حكمه
٥٩,١٣٧,١٠٤	٥٩,١٣٧,١٠٤	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	ذمم مدينة تجارية و ذمم اخرى
١٥١,٨٥١,٧٦٠	١٥٢,٣٣١,٧١٣	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	ذمم مبيعات بالتقسيم مدينة
٢٨٨,١٤٩,٤٧٣	٢٨٨,٦٢٩,٤٢٦			
٦٩٤,٦٦٩,٣٠٨	٦٩٤,٦٦٩,٣٠٨	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	ذمم دائنة تجارية و دائنون آخرون
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	تمويل مرابحة
٨٩٤,٦٦٩,٣٠٨	٨٩٤,٦٦٩,٣٠٨			

(ج) الاثر على الأرباح المبقاة

الأرباح المبقاة (بالريالات السعودية)	
١٢٠,٢٦٨,١٧٤	الرصيد الختامي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧)
(٤٧٩,٩٥٣)	الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
١١٩,٧٨٨,٢٢١	الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (١ يناير ٢٠١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٦ ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة

إن تفاصيل ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (بالريالات السعودية)	
١٦٨,٩٠٣,٣٧٠	٢٦٨,٨٧٨,١٥٤	ذمم مبيعات التقسيط المدينة
(١٦,٥٧١,٦٥٧)	(٢٠,٦٣٢,٦٤٩)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
١٥٢,٣٣١,٧١٣	٢٤٨,٢٤٥,٥٠٥	صافي ذمم مبيعات التقسيط المدينة
(٣٠,٧٨٩,٧٩٠)	(٦٠,٨٣٣,٢٣٣)	ناقصاً: الجزء غير المتداول المدرج ضمن الموجودات غير المتداولة
١٢١,٥٤١,٩٢٣	١٨٧,٤١٢,٢٧٢	ذمم مبيعات التقسيط المدينة، الصافي - الجزء المتداول

يبلغ متوسط التقسيط الائتماني الممنوح ١٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة متفق عليها.

فيما يلي أرصدة ذمم مبيعات التقسيط المدينة بحسب كل مرحلة وخسائرها الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	الإجمالي	المرحلة الثالثة	المرحلة الثانية	المرحلة الأولى	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	ذمم مبيعات التقسيط المدينة
١٦٨,٩٠٣,٣٧٠	٢٦٨,٨٧٨,١٥٤	٢٣,٣٦٦,٥٧٦	١٨,٥٠٢,٩٠٨	٢٢٧,٠٠٨,٦٧٠	
(١٦,٥٧١,٦٥٧)	(٢٠,٦٣٢,٦٤٩)	(١٥,١٢٦,٦٣٥)	(٢,٤٣٦,٧٤٧)	(٣,٠٦٩,٢٦٧)	مخصص الانخفاض
١٥٢,٣٣١,٧١٣	٢٤٨,٢٤٥,٥٠٥	٨,٢٣٩,٩٤١	١٦,٠٦٦,١٦١	٢٢٣,٩٣٩,٤٠٣	

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

الحركة في مخصص الانخفاض في القيمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (بالريالات السعودية)	
١٠,٥٣٠,٧٤١	١٦,٥٧١,٦٥٧	الرصيد الافتتاحي
-	٤٧٩,٩٥٣	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٦,١٩١,٠٧٠	٣,٦٦٠,٣٢٣	مخصص الفترة / السنة
(١٥٠,١٥٤)	(٧٩,٢٨٤)	مخصص مستخدم
١٦,٥٧١,٦٥٧	٢٠,٦٣٢,٦٤٩	الرصيد النهائي

٧ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (بالريالات السعودية)	
٦٠,٥٢٣,٧١٣	٦٣,٥٨١,٥٠١	نقد لدى البنوك
١٦,٦٣٦,٨٩٦	١٩,٨٣٢,٨٠٩	نقد بالصندوق
٧٧,١٦٠,٦٠٩	٨٣,٤١٤,٣١٠	

٨ احتياطي نظامي

تماشياً مع نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠% من صافي الربح، ويجوز للجمعية العامة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٩ إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستنجاز

قامت المجموعة بالتعاقد مع إحدى الشركات على بيع وإعادة إستنجاز أرض ومبنى فرع بالدمام وذلك بقيمة إيجارية اجمالية قدرها ٦٩,٦٤٦,٢٤٢ ريال سعودي، وذلك لمدة ثمانية عشر سنة ابتداء من ١ يوليو ٢٠١٥م وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٣٣ م. يسدد الإيجار السنوي مقدماً. تم المحاسبة على هذا العقد كعقد إيجار تشغيلي. وقد قامت المجموعة بتأجيل الفرق بين القيمة العادلة للأصل الذي أعيد استنجاهه ومتحصلات البيع ذات العلاقة على مدى فترة إعادة الاستنجاز بمبلغ شهري بلغ ١١,٣٨٣ ريال سعودي.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
١٣٦,٥٩٦	١٣٦,٥٩٦	الجزء المتداول
١,٩١٢,٤٧٧	١,٩٨٠,٧٧٥	الجزء غير المتداول
٢,٠٤٩,٠٧٣	٢,١١٧,٣٧١	

١٠ تسهيلات بنكية

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

١١ التقارير القطاعية

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧ م كانت على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
	(بالريالات السعودية)			
١,٠١٥,٣٥٩,١٠٥	(٣٢٦,٦٣٣)	٧٦,٤٧٣,٥٥٤	٩٣٩,٢١٢,١٨٤	الإيرادات، بالصافي
(٨٣٠,٢٣٩,٤٥٨)	٣٢٦,٦٣٣	(٦٦,٠٨٤,١٨٢)	(٧٦٤,٤٨١,٩٠٩)	تكلفة الإيرادات
١٨٥,١١٩,٦٤٧	-	١٠,٣٨٩,٣٧٢	١٧٤,٧٣٠,٢٧٥	مجمّل الربح
٤٥,٥٨٩,٨٩٩	(٢,١٦٧,١٠٣)	٢,١٥١,٥٩٤	٤٥,٦٠٥,٤٠٨	صافي الربح / (الخسارة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
	(بالريالات السعودية)			
١,٨٧٩,٩٧٩,٣١٦	(٦٢٥,٣٩٩)	١٣٣,٨١٢,٣٦٢	١,٧٤٦,٧٩٢,٣٥٣	الإيرادات، بالصافي
(١,٥٤١,٩٠٣,٣٠٧)	٦٢٥,٣٩٩	(١١٦,٥٥٨,٨٩٦)	(١,٤٢٥,٩٦٩,٨١٠)	تكلفة الإيرادات
٣٣٨,٠٧٦,٠٠٩	-	١٧,٢٥٣,٤٦٦	٣٢٠,٨٢٢,٥٤٣	مجمّل الربح
٦٧,١٦١,٨٠٤	(٨٣٠,٩٨١)	٨٠٨,٧٨٦	٦٧,١٨٣,٩٩٩	صافي الربح / (الخسارة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١١ التقارير القطاعية - (تتمة)

المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
	(بالريالات السعودية)			
١,٠٨٥,٤١٤,٢٥٥	(٤١,٨١١,٨٩١)	٣٨,٩٥٩,٢٥١	١,٠٨٨,٢٦٦,٨٩٥	موجودات متداولة
٥٣٣,٩٠٤,٨٥٠	١٦,٧٨١,٠٣٢	٥٧,١٩٨,٩٦٤	٤٥٩,٩٢٤,٨٥٤	موجودات غير متداولة
١,٦١٩,٣١٩,١٠٥	(٢٥,٠٣٠,٨٥٩)	٩٦,١٥٨,٢١٥	١,٥٤٨,١٩١,٧٤٩	إجمالي الموجودات
٨٩٨,٢٠٦,٤٨٩	(٤١,٨١١,٨٩١)	١٠٢,٨٤٤,٧٢٢	٨٣٧,١٧٣,٦٥٨	مطلوبات متداولة
١٤٠,٧٩٣,٦٨٧	-	١٠,٥٥٦,٦٦٧	١٣٠,٢٣٧,٠٢٠	مطلوبات غير متداولة
١,٠٣٩,٠٠٠,١٧٦	(٤١,٨١١,٨٩١)	١١٣,٤٠١,٣٨٩	٩٦٧,٤١٠,٦٧٨	إجمالي المطلوبات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
	(بالريالات السعودية)			
١,٠١٣,٩٠٥,٢٤٤	(٧٤١,٨٧٨)	٥٩,١٤٧,٨٩٥	٩٥٥,٤٩٩,٢٢٧	الإيرادات، بالصافي
(٨٤١,٦١٣,٩٧٢)	٧٤١,٨٧٨	(٥١,٠٦٨,٠٢١)	(٧٩١,٢٨٧,٨٢٩)	تكلفة الإيرادات
١٧٢,٢٩١,٢٧٢	-	٨,٠٧٩,٨٧٤	١٦٤,٢١١,٣٩٨	مجمّل الربح
٤٣,٣٦٩,٢٤٤	١,٢٤٠,٩٩٢	(١,٢٦٨,٧١١)	٤٣,٣٩٦,٩٦٣	صافي الربح / (الخسارة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
	(بالريالات السعودية)			
١,٨١٨,٥٧٦,٢٥٠	(١,٤٩٠,٥٦٩)	١٠٩,٨٣٢,٩١٣	١,٧١٠,٢٣٣,٩٠٦	الإيرادات، بالصافي
(١,٥١١,٨٨٣,٣١٠)	١,٤٩٠,٥٦٩	(٩٤,٧٩٧,٧١٥)	(١,٤١٨,٥٧٦,١٦٤)	تكلفة الإيرادات
٣٠٦,٦٩٢,٩٤٠	-	١٥,٠٣٥,١٩٨	٢٩١,٦٥٧,٧٤٢	مجمّل الربح
٥٦,٣٦٢,٢٩١	٢,٦٠٧,٨٦٦	(٢,٦٥٩,٧٨٩)	٥٦,٤١٤,٢١٤	صافي الربح / (الخسارة)

المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
	(بالريالات السعودية)			
١,١٣٢,٩٩٠,٦٨٨	(٥٠,٩٥٢,٨٢٢)	٣٧,٢٠٨,٠٠٢	١,١٤٦,٧٣٥,٥٠٨	موجودات متداولة
٥١٩,٢٠٤,٦٦٠	١٧,٥٩٩,١٢٤	٥٧,٣٦١,٤٥٣	٤٤٤,٢٤٤,٠٨٣	موجودات غير متداولة
١,٦٥٢,١٩٥,٣٤٨	(٣٣,٣٥٣,٦٩٨)	٩٤,٥٦٩,٤٥٥	١,٥٩٠,٩٧٩,٥٩١	إجمالي الموجودات
٩٤٨,١٩٥,٣٢٤	(٥٠,٩٥٢,٨٢٢)	١٠٢,٨٢٨,١٤٤	٨٩٦,٣٢٠,٠٠٢	مطلوبات متداولة
١٣٧,٩١٧,١٠١	-	٩,٨٤٧,٤٤١	١٢٨,٠٦٩,٦٦٠	مطلوبات غير متداولة
١,٠٨٦,١١٢,٤٢٥	(٥٠,٩٥٢,٨٢٢)	١١٢,٦٧٥,٥٨٥	١,٠٢٤,٣٨٩,٦٦٢	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٢ 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 الإفصاح. 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.

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

طبيعة العلاقة	مبالغ التعاملات		الرصيد في
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
	(بالريالات السعودية)		
مبيعات إلى			
شركة رتال للتطوير العقاري	(٤٢,٨٧٨)	-	٣,٩٩٨
شركة الفوزان القابضة	(٣٧,٥٦٨)	(٣٧٧,٧١٨)	٣٦,٢٥٠
مشتريات من			
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	١٢,٢٥١,٧٥٤	-	٦,٠٨٨,٨١١
شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية وشركاتها التابعة	-	٢٦٦,٢٥٧,٤٤٨	-
شركة اليسرة التجارية	٢٦٠,٨٠٣	٦٦٠,٤٥٥	١,٥٩٨,١٧٨
إيراد إيجار من			
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	(٣,٣٤٢,٤٢٠)	(٢,٤٦٧,٢٩٣)	٢٢,٠٥٠
شراء موجودات ثابتة من			
شركة مدار لمواد البناء	٤٢,٥٢٥	-	(١,١٠٧,٤٩٩)
مصاريف إيجار من			
شركة مدار لمواد البناء	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	-
شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان	٧٣٥,٥٠٠	٩٠٣,٥٠٠	٤٩٥,٥٠٠
اتعاب إدارة			
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	(٣٠٣,٣٨٩)	(١٤٠,٤١٧)	-
أخرى			
شركة مدار لمواد البناء	-	١٥٤,٠٠٠	-

إن هذه المبالغ تمت على أسس تجارية وسيتم تسويتها نقداً. إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تم إدراجها ضمن ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو، كانت لدى المجموعة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة

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 تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية وشركاتها التابعة	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة رتال للتطوير العقاري	شركة ذات علاقة لعضو مجلس إدارة
شركة مدار لمواد البناء (شركة الفوزان لمواد البناء سابقاً)	شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين
شركة اليسرة التجارية	شركة ذات علاقة لعضو مجلس إدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٢ معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
		(بالريالات السعودية)
٥,٠١٦,٥٣١	١٢,٢٣١,٠٧٨	مزايا قصيرة الأجل
١,٠٥١,١٤٢	١,٢٩٢,٥٧٦	مبالغ دائنة تحت برنامج حوافز الموظفين
١,٨٦١,٤٠٩	٢,٣٩٧,٦٩١	مكافأة مجلس الإدارة واللجان ذات العلاقة

١٣ ربحية السهم

يتم إحتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح بناء على صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وعددها ٤٢ مليون سهم.

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 والمدينون الآخرون وذمم مبيعات التقسيط المدينة. 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

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 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 بعملات 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 ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	العملة	
			(بالريالات السعودية)
٤٢١,٠٠٣	١١٠,٣٨٩	دولار امريكي	نقد وما في حكمه
٤٨٢,٤٢٨	٢٠٢,٧٢٣	يورو	
١٥,٩٥٢,٧٧٣	٩٥,٤٩٣,٥٠٢	دولار امريكي	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
-	٨١٠,٨٦٥	يورو	
-	٤٢٠,٧٦٨	درهم اماراتي	
-	٦٤,٧٤٥	دولار كندي	ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون
-	٢,١٦١,١٦٩	دولار امريكي	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إدارة مخاطر أسعار الفائدة والسيولة

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧. 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 كافٍ. 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 ٦٣ يوم (٢٠١٧: ٥٣ 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. يتضمن الجدول كلا من الفوائد والتدفقات النقدية الرئيسية:

سعر الفائدة	خلال سنة واحدة	١ - ٥ سنوات	الإجمالي
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
نم دائنة تجارية ودائنون آخرون	٧٠٣,٣٧٥,٠٢٧	-	٧٠٣,٣٧٥,٠٢٧
بدون فائدة	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,١٣% - ٣,٦٢%	١٢٣,١٥٠	-	١٢٣,١٥٠
تتمويل مرابحة			
التزامات التأجير التمويلي			
بدون فائدة			

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 وضم مبيعات التقسيط المدينة. 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	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
نقد وما في حكمه	٨٣,٤١٤,٣١٠	٧٧,١٦٠,٦٠٩
ضم مدينة وضم مبيعات أقساط مدينة (*)	٣٥٨,١٢٠,٠٤٥	٢١١,٤٦٨,٨١٧

(*) تم قياس ضم مبيعات أقساط مدينة باستخدام طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة. تم استعراض ضم مبيعات أقساط مدينة بحسب المرحلة في الإيضاح رقم ٦.

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 الضم المدينة من الموظفين والأرصدة لدى البنوك، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينتج عن تخلف الطرف الآخر عن السداد، ويكون الحد الأقصى للتعرض للمخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة المركز المالي الموحدة.

إدارة رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها للتأكد من أن شركات المجموعة ستكون قادرة على الاستمرار في العمل وفقاً لمفهوم الاستمرارية مع تعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة المثلى من رصيد الدين وحقوق الملكية. لا تزال الاستراتيجية العامة للمجموعة دون تغيير من السنة 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 خارجياً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٥ توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٨م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠١٧م بإجمالي ٥٢,٥ مليون ريال سعودي والتي تم تصنيفها ضمن ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨م. تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

١٦ الارتباطات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (بالريالات السعودية)	
٣٧٩,٦٢٩,٧٣٩	٤٤٤,٤٠٥,٨٨٧	اعتمادات مستندية
٢٦,٠٩١,١٩٨	٢٦,٦١٣,٤٧٧	خطابات ضمان
٢,٦١٣,٩٥٦	٤,٥٣١,٥٧٨	التزامات لشراء ممتلكات ومعدات
٩١٤,٣٤٤	١٥,٣٤٨,٧٥٣	التزامات لشراء موجودات غير ملموسة

١٧ أحداث جوهريّة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، تعرض أحد المعارض بمدينة جدة إلى الحريق، مما أدى إلى حرق المبنى والمعدات والمخزون في صالة العرض بشكل جزئي. بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والمخزون التي تعرضت للحريق ٢٥,٩٩ مليون ريال سعودي. تم قيد مبلغ ١,٢٩ مليون ريال سعودي كخسائر ناتجة عن هذا الحريق ضمن الأرباح والخسائر للفترة والذي يمثل نسبة التحمل من بوليصة التأمين، وقامت الشركة بقيد مطالبة على شركة التأمين بموجب بوليصة التأمين التي تتضمن تأمين على الممتلكات وصد توقف العمل لمثل هذه الحوادث، على أن يتم تقديمها فور استلام تقرير مقيم الخسائر.

١٨ معلومات تدفقات نقدية إضافية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (بالريالات السعودية)	
(٧١,٢٤٢,٧٣٠)	-	أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ على الإيرادات المؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية
-	١٦,٣١١,٠٥٥	مطالبة تأمينية مدينة مقابل المخزون
-	٨,٣٨٧,٢٤٥	مطالبة تأمينية مدينة مقابل ممتلكات ومعدات
-	٢,٧٣٤,٥٠٤	شطب ممتلكات ومعدات
-	(٤٧٩,٩٥٣)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

١٩ الزكاة

موقف الربوط الزكويّة:

بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٨م تلقت الشركة خطاب الربط الزكوي النهائي عن السنوات من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٠م 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 الروبوتات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٧م لا تزال قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. حصلت الشركة على شهادة زكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٢٠ أحداث لاحقة

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة بواقع ٠,٧٥ ريال لكل سهم عن النصف الأول من عام ٢٠١٨م.

٢١ أرقام المقارنة

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

٢٢ اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٨م الموافق ١٣ ذو القعدة ١٤٣٩هـ.