

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
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
٥-٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٠ - ٦	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)
الخير - 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 ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 وفقا 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 وفقا 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 نطاقا إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقا 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

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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.



البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخير في ٢٥ يوليو ٢٠١٩
٢٢ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

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

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
(بالريالات السعودية)			
			موجودات غير متداولة
٤٥٦,٩٧٥,٥٢٢	٤٧٢,٢٤٢,١٣١	١٥	ممتلكات ومعدات
-	٤٥٢,١٧٣,٦٤٧	١٦	أصول حق الاستخدام
٤١,٩١٤,٨٠٨	٥٣,٤٧٥,٦٧٤	١٥	موجودات غير ملموسة
٤,١٤٢,٤٩٥	١,١٠٦,٤٨٣		ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
-	٦,٣٦٧,٤٥١	١	الشهرة
٨٧,٣٤٠,٦١٣	١٠٢,٢٧٦,٠٧٣	٥	استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء غير المتداول
٥٩٠,٣٧٣,٤٣٨	١,٠٨٧,٦٤١,٤٥٩		
			موجودات متداولة
٧٩١,٤٩٠,٦٩١	٧٦٢,٨٩٤,١٧٦		مخزون
١١١,٠٢٦,١٤٦	٨٩,٣٣٣,٩٩٧		ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى - الجزء المتداول
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	١٧١,٨٩٩,٢٩٩	٥	استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول
٢١١,٢٠٦,١٥٩	٢٢٠,٤٠٤,٦٣٠	٦	نقد وما في حكمه
١,٣٧٥,٨٥٩,٦٠٥	١,٢٤٤,٥٣٢,١٠٢		
١,٩٦٦,٢٣٣,٠٤٣	٢,٣٣٢,١٧٣,٥٦١		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١,٢٢١,٩٤٤	٣١,٨٥١,٣٨١	٧	احتياطي نظامي
٣,٥٠٠,٤١٢	٦,٥٨٠,٣٦٤		احتياطيات أخرى
١٤٠,٨٦١,٠٤٧	٩٠,١٧٧,٥١٤	١	أرباح مبقاه
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣ و ١	أسهم خزينة
٦٤٥,٥٨٣,٤٠٣	٦٠٨,٦٠٩,٢٥٩		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٧,٠٧٥,٢٥٧	٦٨,٤٧٤,٨٦٧		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء غير المتداول
١,٨٤٤,١٧٩	-	٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإستئجار - الجزء غير المتداول
١٦,٧٥٣,٢١١	-		التزامات إيجار تشغيلي - الجزء غير المتداول
-	٥١,٥٤٣,٥٨٦	١٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦٣٨,٦٩٣	٦٣٨,٦٩٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٥,٨١٥,٩٦١	٦٢,٦٥٨,٠٩٥		التزامات منافع الموظفين
-	٢,٤٧٩,١٧٠		مطلوبات أخرى
٤٢٣,٢٣٠	-		عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
١٤٢,٥٥٠,٦٣١	٦٤٤,٧٩٤,٤١١		
			مطلوبات متداولة
٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤	٦٨١,٦٩٧,٥٣٦		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٥٢,٣٩٦,٣٥٩	٥٤,٨٨٠,٤٧٢		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
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل مرابحة
٧,٩٠٠,٣٧٣	٤,٣٧٣,٣٦١		مخصص الزكاة
-	٣٢,٨١٨,٥٢٢	١٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٢٣,١٦٥	-		عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
١,١٧٨,٠٩٩,٠٠٩	١,٠٧٨,٧٦٩,٨٩١		
١,٣٢٠,٦٤٩,٦٤٠	١,٧٢٣,٥٦٤,٣٠٢		
١,٩٦٦,٢٣٣,٠٤٣	٢,٣٣٢,١٧٣,٥٦١		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على اصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٥ يوليو ٢٠١٩.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
١,٨٧٩,٩٧٩,٣١٦	٢,٢١٩,٠٠٧,٧١٦	١,٠١٥,٣٧٣,٠٩٦	١,١٦١,٤٩٩,٥٤٥	١٠ الإيرادات، صافي
(١,٥٤١,٩٠٣,٣٠٧)	(١,٨٠٤,٥٦٧,٦٠٩)	(٨٣٠,٠٤٢,٩٩٣)	(٩٣٥,٠٣٨,٧٩٩)	١٠ تكلفة الإيرادات
٣٣٨,٠٧٦,٠٠٩	٤١٤,٤٤٠,١٠٧	١٨٥,٣٣٠,١٠٣	٢٢٦,٤٦٠,٧٤٦	مجموع الربح
(٢١١,٢١٠,٤٧٦)	(٢٢٩,٩٩٦,٠٠٢)	(١٠٨,٥٠٤,٥٠٩)	(١١٩,٥٨١,١٠٤)	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٥٠,٢٠٥,٣١٢)	(٦٤,٦١٩,٥٥٨)	(٢٥,٣٥٢,٩٩١)	(٣٤,٤٦٤,٣٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤٦٧,٢٩٥)	(٢٤٦,٧٢٤)	(١,٤٦٧,٢٩٥)	(٦٧,٤٧٩)	مصاريف أخرى
٨٧٣,٣٩٥	٢٢,٦٦٢,٨٨١	٢٦٤,٤١٨	١٨,٨٦٨,٦٢٥	إيرادات أخرى
(٥,٧٩٦,٢٥٥)	(٣١,٠١٥,٠١٩)	(٢,٧٠٦,١٧٦)	(١٥,٧٢٤,٦٩١)	مصاريف تمويلية
٧٠,٢٧٠,٠٦٦	١١١,٢٢٥,٦٨٥	٤٧,٥٦٣,٥٥٠	٧٥,٤٩١,٧٥٩	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,١٠٨,٢٦٢)	(٤,٩٣١,٣١٢)	(١,٩٧٣,٦٥١)	(٣,٠٣١,٣١٢)	١٩ الزكاة
٦٧,١٦١,٨٠٤	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣	٤٥,٥٨٩,٨٩٩	٧٢,٤٦٠,٤٤٧	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
بنود قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:				
٥٤,١٥٥	٧٩,٩٥٢	٥٠,١٦٣	(١٥,١٠٧)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٤,١٥٥	٧٩,٩٥٢	٥٠,١٦٣	(١٥,١٠٧)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٦٧,٢١٥,٩٥٩	١٠٦,٣٧٤,٣٢٥	٤٥,٦٤٠,٠٦٢	٧٢,٤٤٥,٣٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي ربح الفترة عائد إلى:				
٦٧,١٦١,٨٠٤	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣	٤٥,٥٨٩,٨٩٩	٧٢,٤٦٠,٤٤٧	مساهمي الشركة
٦٧,٢١٥,٩٥٩	١٠٦,٣٧٤,٣٢٥	٤٥,٦٤٠,٠٦٢	٧٢,٤٤٥,٣٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة عائد إلى:
مساهمي الشركة				
١,٤٠	٢,٢١	٠,٩٥	١,٥١	١٢ ربحية السهم
١,٣٤	٢,١٣	٠,٩١	١,٤٥	١٢ نصيب السهم الأساسي من الربح
				نصيب السهم المخفض من الربح

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٥ يوليو ٢٠١٩.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي أخرى	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي إكتواري	إجمالي الإحتياطيات الأخرى	الإحتياطيات الأخرى		مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	أسهم خزينة	مجموع حقوق الملكية
						أرباح مبقاه	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة			
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٢,٧٤١	-	(١٠١,١٥٥)	٨١٣,١٦٣	٧١٢,٠٠٨	١٢٠,٢٦٨,١٧٤	٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣	-	-	٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣
-	-	-	-	-	-	(٤٧٩,٩٥٣)	(٤٧٩,٩٥٣)	-	-	(٤٧٩,٩٥٣)
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٢,٧٤١	-	(١٠١,١٥٥)	٨١٣,١٦٣	٧١٢,٠٠٨	١١٩,٧٨٨,٢٢١	٥٦٥,٦٠٢,٩٧٠	-	-	٥٦٥,٦٠٢,٩٧٠
-	-	-	-	-	-	٦٧,١٦١,٨٠٤	٦٧,١٦١,٨٠٤	-	-	٦٧,١٦١,٨٠٤
-	-	-	٥٤,١٥٥	-	-	-	٥٤,١٥٥	-	-	٥٤,١٥٥
-	٦,٧١٦,١٨٠	-	-	-	-	(٦,٧١٦,١٨٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٨١٨,٩٢١	-	(٤٧,٠٠٠)	٨١٣,١٦٣	٧٦٦,١٦٣	١٢٧,٧٣٣,٨٤٥	٥٨٠,٣١٨,٩٢٩	-	-	٥٨٠,٣١٨,٩٢٩
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٢١,٩٤٤	١,٦٠٠,٠٠٠	(١٠٨,٤٦١)	٢,٠٠٨,٨٧٣	٣,٥٠٠,٤١٢	١٤٠,٨٦١,٠٤٧	٦٦٥,٥٨٣,٤٠٣	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٤٥,٥٨٣,٤٠٣
-	-	-	-	-	-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	-	-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٢١,٩٤٤	١,٦٠٠,٠٠٠	(١٠٨,٤٦١)	٢,٠٠٨,٨٧٣	٣,٥٠٠,٤١٢	٥٧,٠١٢,٥٧٨	٥٨١,٧٣٤,٩٣٤	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٦١,٧٣٤,٩٣٤
-	-	-	-	-	-	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣	-	-	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣
-	-	-	٧٩,٩٥٢	-	-	-	٧٩,٩٥٢	-	-	٧٩,٩٥٢
-	١٠,٦٢٩,٤٣٧	-	-	-	-	(١٠,٦٢٩,٤٣٧)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٨٥١,٣٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	(٢٨,٥٠٩)	٢,٠٠٨,٨٧٣	٦,٥٨٠,٣٦٤	٩٠,١٧٧,٥١٤	٦٢٨,٦٠٩,٢٥٩	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٠٨,٦٠٩,٢٥٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (إيضاح ٥)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
معاملات مع المساهمين بصفتهم الملاك
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (إيضاح ٤)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
معاملات مع المساهمين بصفتهم الملاك
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)
مصرف الدفع على أساس السهم
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

تمت الموافقة على اصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قِبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٥ يوليو ٢٠١٩.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٦٧,١٦١,٨٠٤	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣	صافي ربح الفترة	
		التعديلات:-	
١٧,٣٤٨,٠٣٦	١٨,٦٤٧,٢١٠	استهلاك ممتلكات ومعدات	
٢,٩٢٥,٧٦٨	٢,٨٤٠,٨٩٧	إطفاء موجودات غير ملموسة	
-	٢٣,٦٠٢,١١٤	إطفاء أصول حق الاستخدام	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الدفع على أساس السهم	
	(١٧,٤٧١,٠٧٥)	ربح بيع ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة	
١٦٥,٣٢٥	١١,٢٥١	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات	
٤٤١,٤٣٤	-	شطب ممتلكات ومعدات	
(٦٨,٢٩٨)	٣,٨٨٣,٧٢٣	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستحجار	
٢,٧٨٦,٢٨٣	-	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية	
٥,٧٩٦,٢٥٥	٣١,٠١٥,٠١٩	مصاريق تمويلية	
٣,٦٦٠,٣٢٣	٨,٥٤٠,٤٢٤	انخفاض معترف به في ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة، صافي	
(٢٥٣,٠٩٦)	-	انخفاض معترف به في ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى، صافي	
٩,١٨٥,٨٦٠	١,٧٩٩,٠٧٩	انخفاض معترف به مقابل مخزون	
٨٥٨,٤٩٢	-	شطب المخزون	
٣,١٠٨,٢٦٢	٤,٩٣١,٣١٢	مصرف الزكاة	
٥,٢٧١,١٥٨	٩,١٣٥,٦٠٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	
٢,٧٩٢,٧٨١	-	التزام الإيجار التشغيلي	
١٢١,١٨٠,٣٨٧	١٩٦,٢٢٩,٩٣١		
(٢٥,٧٨٦,٠٤٠)	٨,٠٦٨,٥٣١	التغيرات في:	
(١٠٠,٠٥٤,٠٦٨)	(٦٣,٠١٧,١٨٢)	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى	
١٤٧,٢٣٤,٤٣٣	٢٦,٧٩٧,٤٣٦	استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة، صافي	
١١,٤٤٠,٢٢٣	١٤,٦٥٧,٩١٤	مخزون	
١٥٤,٠١٤,٩٣٥	١٨٢,٧٣٦,٦٣٠	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	
(٤,٢٥٦,٦٢١)	(٣,٤٦٨,٧٢٥)	النقد من العمليات	
(٥,٧٩٦,٢٥٥)	(٣١,٠١٥,٠١٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	
(٥,٤٥١,٥٣٣)	(٨,٤٥٨,٣٢٤)	تكلفة تمويلية مدفوعة	
١٣٨,٥١٠,٥٢٦	١٣٩,٧٩٤,٥٦٢	زكاة مدفوعة	
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(١٩,٨٣٦,٩١٥)	(٣٤,٧٢١,٦٩٤)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات	
(٢٦٤,٣٨٤)	(١٤,٢٨٧,١٦٧)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة	
٢٩٠,٣١٩	٢٠,٣١٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات	
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار في شركة تابعة	
(١٩,٨١٠,٩٨٠)	(٥٣,٩٨٨,٥٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٣٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من قرض مزاينة	
(٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قرض مزاينة	
-	(١٩,٩٤٣,٤٩٦)	مدفوعات الإيجار	
-	١٦٠,٠٢٤,٨٢٨	المتحصل من بيع ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة	
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٧,٤١٨,٦٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - تامة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٦,١٩٩,٥٤٦	٨,٣٨٧,٣٤٩
-	٧٣١,١٧٠
٥٤,١٥٥	٧٩,٩٥٢
٧٧,١٦٠,٦٠٩	٢١١,٢٠٦,١٥٩
٨٣,٤١٤,٣١٠	٢٢٠,٤٠٤,٦٣٠

صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد مستلم عند الاستحواذ على شركة تابعة
التغير في ترجمة العملات الأجنبية للنقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه في بداية الفترة
نقد 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 ٢٥ يوليو ٢٠١٩.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

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

١ التكوين والأنشطة الرئيسية

سُجلت 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، وافق المساهمين بالشركة في الجمعية العامة غير العادية 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 كإسهم 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 المقيديين 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية إن موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة:

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

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 المصنفات المرئية والسمعية واستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته واستيراد وتصدير وبيع البرامج والأنظمة المتعلقة بالحاسب الآلي واستيراد وتصدير وبيع الألعاب الإلكترونية وبرامجها وتصلح 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 (راديوهات وأجهزة تلفزيون وتلاجات وأواني... إلخ) وألعاب وأجهزة اتصال 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 التابعة في ممارسة التمويل الإستهلاكي في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام مراقبة شركات التمويل ولائحته التنفيذية المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

٥. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، استثمرت الشركة مبلغ ٥ مليون ريال سعودي للإستحواذ على شركة تحت اسم " شركة بروكو للخدمات المالية المحدودة ". تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة في تقديم الخدمات الفنية للمؤسسات المالية والشركات الأخرى. تخضع عمليات الشركة لموافقة مصرف البحرين المركزي في مملكة البحرين. حققت الشركة شهرة بقيمة ٦,٣٦٧,٤٥١ ريال سعودي نتيجة لهذا الاستحواذ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تمثل الزيادة في المقابل المادي عن صافي الأصل المؤقت المستحوز عليه. إن الشركة في طور تخصيص سعر الشراء خلال فترة القياس وهي إثنا عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ، وبالتالي فإن صافي الأصل المؤقت المعترف به والشهرة الناتجة قد تخضع للتعديل بأثر رجعي، إن تطلب ذلك.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، يوجد لدى المجموعة ٤٧ فرعاً (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٤٣ فرعاً) منها ٤٣ فرعاً عاملاً في المملكة العربية السعودية (٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والافصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قراءتها 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 الانتماء.

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 تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المشار إليها أعلاه.

٣ أساس التوحيد (تتمة)

عندما نقل 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 استحواد 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

٤-١ 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 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.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ التغيير 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" نموذجًا محاسبيًا واحدًا مدرجًا 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 اعتبارًا 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 سابقًا 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
(غير مدققة)
(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 دائمًا. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالمبلغ المساوي للالتزام الإيجار، وتم تعديلها بمبلغ أي مدفوعات مدفوعة مسبقًا 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
- ان صافي الأثر على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو انخفاض بمبلغ ٨٣,٨٤٨,٤٦٩ ريال سعودي.

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ استثمار في عقود تمويلية إسلامية وضم مبيعات بالتقسيط مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	إيضاح
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٢٤١,٠٥٣,٩١٦	١-٥
-	٣٣,١٢١,٤٥٦	٢-٥
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٢٧٤,١٧٥,٣٧٢	
(٨٧,٣٤٠,٦١٣)	(١٠٢,٢٧٦,٠٧٣)	
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	١٧١,٨٩٩,٢٩٩	

ضم مبيعات بالتقسيط مدينة، صافي
استثمار في عقود تمويلية اسلامية

ناقصاً: الجزء غير المتداول
ضم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول

١-٥ ضم مبيعات بالتقسيط مدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
٣٨٠,٣٥٦,٣٧٧	٢٨٠,٣٨١,٥١٤	ضم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٣٠,٨٧٩,١٥٥)	(٣٩,٣٢٧,٥٩٨)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٢٤١,٠٥٣,٩١٦	صافي ضم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٨٧,٣٤٠,٦١٣)	(٨٧,٢٠٤,٠٢٠)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	١٥٣,٨٤٩,٨٩٦	ضم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول

يبلغ متوسط التقسيط الائتماني الممنوح ٩,٨٧٠ ريال سعودي.

يرجى الرجوع للإيضاح رقم (٢٠) بالنسبة لضم مبيعات التقسيط المدينة المباعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت أرصدة ضم مبيعات بالتقسيط مدينة بحسب كل مرحلة وخسائر ها الائتمانية المتوقعة كما يلي:

المرحلة الأولى (غير مدققة)	المرحلة الثانية (غير مدققة)	المرحلة الثالثة (غير مدققة)	الإجمالي (غير مدققة)
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٢٠٠,٠٦٦,٠٧٩	٣١,١٧٤,٢٧٩	٤٩,١٤١,١٥٦	٢٨٠,٣٨١,٥١٤
(٢,٦٣٩,٣٣٧)	(٤,٧٦٠,٨٥٤)	(٣١,٩٢٧,٤٠٧)	(٣٩,٣٢٧,٥٩٨)
١٩٧,٤٢٦,٧٤٢	٢٦,٤١٣,٤٢٥	١٧,٢١٣,٧٤٩	٢٤١,٠٥٣,٩١٦

ضم مبيعات بالتقسيط مدينة
مخصص الانخفاض

الحركة في مخصص الانخفاض في القيمة للفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	
٣٠,٨٧٩,١٥٥	١٦,٥٧١,٦٥٧	الرصيد الافتتاحي
-	٤٧٩,٩٥٣	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٨,٥٤٠,٤٢٤	١٣,٩٠٦,٧٩٩	مخصص الفترة / السنة
(٩١,٩٨١)	(٧٩,٢٥٤)	مخصص مستخدم
٣٩,٣٢٧,٥٩٨	٣٠,٨٧٩,١٥٥	الرصيد النهائي

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة – (تتمة)

٥-٢ استثمار في عقود تمويلية إسلامية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢٧,٢٦٩,٢٤٠	-	مدينو عقود المراجعة
٦,٠٧٥,١٦٣	-	مدينو عقود التورق
(٢٢٢,٩٤٧)	-	ناقصاً: مخصص الانخفاض
٣٣,١٢١,٤٥٦	-	صافي الاستثمار في عقود تمويلية إسلامية
(١٥,٠٧٢,٠٥٣)	-	ناقصاً: الجزء غير المتداول
١٨,٠٤٩,٤٠٣	-	الجزء المتداول

بلغت أرصدة الاستثمار في عقود تمويلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بحسب كل مرحلة وخسائرهما الائتمانية المتوقعة كما يلي:

المرحلة الأولى (غير مدققة)	المرحلة الثانية (غير مدققة)	المرحلة الثالثة (غير مدققة)	الإجمالي (غير مدققة)	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٣٣,٣٤٤,٤٠٣	-	-	٣٣,٣٤٤,٤٠٣	إستثمار في عقود تمويلية
(٢٢٢,٩٤٧)	-	-	(٢٢٢,٩٤٧)	مخصص الانخفاض
٣٣,١٢١,٤٥٦	-	-	٣٣,١٢١,٤٥٦	

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(ريال سعودي)	
٢٢٢,٩٤٧	مخصص إنخفاض الفترة
٢٢٢,٩٤٧	

٦ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢٠٥,٩٠٦,٨٥٥	١٩٧,٨٨٧,٦٧٥	نقد لدى البنوك
١٤,٤٩٧,٧٧٥	١٣,٣١٨,٤٨٤	نقد بالصندوق
٢٢٠,٤٠٤,٦٣٠	٢١١,٢٠٦,١٥٩	

٧ احتياطي نظامي

تماشياً مع نظام الشركات بالمملكة 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.

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
(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، وتُحْمَل هذه التسهيلات برسوم وفقاً 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 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 ٢٠١٩ و٢٠١٨ كانت على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢,٠٨٣,٣٠٩,٣٢٤	١٣٦,٤٦٧,٥٦٧	(٧٦٩,١٧٥)	٢,٢١٩,٠٠٧,٧١٦
(١,٦٨٧,٨٩٦,٩٧٤)	(١١٧,١١٤,٣١٠)	(٤٤٣,٦٧٥)	(١,٨٠٤,٥٦٧,٦٠٩)
٣٩٥,٤١٢,٣٥٠	١٩,٣٥٣,٢٥٧	(٣٢٥,٥٠٠)	٤١٤,٤٤٠,١٠٧
٩٦,١٢٧,٦٠٤	٢,٠٦٧,٩١٥	٨,٠٩٨,٨٥٤	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣

الإيرادات، بالصافي

تكلفة الإيرادات

مجموع الربح

صافي الربح

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

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

الإيرادات، بالصافي

تكلفة الإيرادات

مجموع الربح

صافي الربح / (الخسارة)

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ التقارير القطاعية – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)				
الإيرادات، بالصافي	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
		(بالريالات السعودية)		
١,٠٨٣,٠٤٢,١٣٢	٧٩,٢٢٦,٥٨٨	(٧٦٩,١٧٥)	١,١٦١,٤٩٩,٥٤٥	
(٨٦٨,٠٣٦,٤٨٠)	(٦٧,٤٤٥,٩٩٤)	٤٤٣,٦٧٥	(٩٣٥,٠٣٨,٧٩٩)	
٢١٥,٠٠٥,٦٥٢	١١,٧٨٠,٥٩٤	(٣٢٥,٥٠٠)	٢٢٦,٤٦٠,٧٤٦	
صافي الربح	٦٥,٧٨٣,١٧٨	٢,٧٧٥,٢٠١	٣,٩٠٢,٠٦٨	٧٢,٤٦٠,٤٤٧
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)				
الإيرادات، بالصافي	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
		(بالريالات السعودية)		
٩٣٩,٢١٢,١٨٤	٧٦,٤٨٧,٥٤٥	(٣٢٦,٦٣٣)	١,٠١٥,٣٧٣,٠٩٦	
(٧٦٤,٢٧٢,٣٤٥)	(٦٦,٠٩٧,٢٨١)	٣٢٦,٦٣٣	(٨٣٠,٠٤٢,٩٩٣)	
١٧٤,٩٣٩,٨٣٩	١٠,٣٩٠,٢٦٤	-	١٨٥,٣٣٠,١٠٣	
صافي الربح / (الخسارة)	٤٥,٦٠٥,٤٠٨	٢,١٥١,٥٩٤	(٢,١٦٧,١٠٣)	٤٥,٥٨٩,٨٩٩
المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)				
موجودات متداولة	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
		(بالريالات السعودية)		
١,٢٨٢,٢٦٣,٠٠٧	٦١,٣٨١,٩٧٠	(٩٩,١١٢,٨٧٥)	١,٢٤٤,٥٣٢,١٠٢	
١,١٠٤,٨٤٠,٥٥٨	١٠٨,٦٦٧,٩٩٢	(١٢٥,٨٦٧,٠٩١)	١,٠٨٧,٦٤١,٤٥٩	
٢,٣٨٧,١٠٣,٥٦٥	١٧٠,٠٤٩,٩٦٢	(٢٢٤,٩٧٩,٩٦٦)	٢,٣٣٢,١٧٣,٥٦١	
مطلوبات متداولة	١,٠٥٨,١١٥,٨٧٥	١١٩,٧٦٦,٨٩١	(٩٩,١١٢,٨٧٥)	١,٠٧٨,٧٦٩,٨٩١
مطلوبات غير متداولة	٥٨٠,٣٤٥,٢٥٣	٦٤,٤٤٩,١٥٨	-	٦٤٤,٧٩٤,٤١١
إجمالي المطلوبات	١,٦٣٨,٤٦١,١٢٨	١٨٤,٢١٦,٠٤٩	(٩٩,١١٢,٨٧٥)	١,٧٢٣,٥٦٤,٣٠٢
المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)				
موجودات متداولة	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	
مطلوبات متداولة	١,١٢٣,٨١٦,٩٩٧	١٢٣,٣٥٢,٨٨٦	(٦٩,٠٧٠,٨٧٤)	١,١٧٨,٠٩٩,٠٠٩
مطلوبات غير متداولة	١٣٠,٦٩٢,٨٥٦	١١,٨٥٧,٧٧٥	-	١٤٢,٥٥٠,٦٣١
إجمالي المطلوبات	١,٢٥٤,٥٠٩,٨٥٣	١٣٥,٢١٠,٦٦١	(٦٩,٠٧٠,٨٧٤)	١,٣٢٠,٦٤٩,٦٤٠

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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:

العلاقة	أطراف ذات علاقة
مساهم رئيسي	شركة الفوزان القابضة
شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين	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 ذات علاقة لعضو مجلس إدارة	شركة البصرة التجارية

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

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

طبيعة العلاقة	مبالغ التعاملات		الرصيد في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
	(بالريالات السعودية)			
مبيعات إلى				
شركة الفوزان القابضة	٣٦٠,٧٣٦	٣٧,٥٦٨	٢٥,٠٠٠	١٠٠,٧٠٠
شركة رتال للتطوير العقاري	٣٧,٩٣٦	٤٢,٨٧٨	٢٥,١٨٧	-
	٣٩٨,٦٧٢	٨٠,٤٤٦	٥٠,١٨٧	١٠٠,٧٠٠
مشتريات (مرتجعات) من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	١,٠١٢,٣٠٤	١٢,٢٥١,٧٥٤	١,٠٢٥,٥٠٥	١,٧٣٧,٦٧٩
شركة مدار للعدد والأدوات	(٢٢٧,٤٣٠)	-	٦٦٤,٨٠٨	٩٠٤,١٣٧
شركة البصرة التجارية	٤٣,٩٧٤	٢٦٠,٨٠٣	٥٣,٥٨٧	١٦٦,٢٢٣
	٨٢٨,٨٤٨	١٢,٥١٢,٥٥٧	١,٧٤٣,٩٠٠	٢,٨٠٨,٠٣٩
شراء موجودات ثابتة من				
شركة مدار لمواد الكهرباء	١٧٤,٠٣٦	٤٢,٥٢٥	-	-
إيراد إيجار من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٣,٢٩٤,٩٤٢	٣,٣٤٢,٤٢٠	٢,٥٥٩,٤٠٧	-
مصاريف إيجار من				
شركة مدار لمواد البناء	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	-	-
شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان	٧٣٥,٥٠٠	٧٣٥,٥٠٠	-	-
	١,٠١٠,٥٠٠	١,٠١٠,٥٠٠	-	-
مصاريف أخرى من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	١٤٩,٤٧٠	-	٨٣,١٦١	-
اتعاب إدارة				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٥٩٥,٦٢٩	٣٠٣,٣٨٩	٣٠١,٦٥٨	-

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		مزايا قصيرة الأجل
١٢,٢٣١,٠٧٨	٢٢,٨١٧,٦٤٠	مبالغ دائنة تحت برنامج حوافز الموظفين
١,٢٩٢,٥٧٦	١,٧١٧,٩٧٢	مكافأة مجلس الإدارة واللجان ذات العلاقة
٢,٣٩٧,٦٩١	٢,٦٧٢,٨٧٥	

١٢ ربحية السهم

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		صافي ربح الفترة عائد إلى مساهمي الشركة
٦٧,١٦١,٨٠٤	١٠٦,٢٩٤,٣٧٣	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
١,٤٠	٢,٢١	المخفضة
١,٣٤	٢,١٣	

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 بناءً على معدلات أداء تُحدد بمعرفة لجنة الترشيحات والمكافآت.

البرنامج مبني بالكامل على الدفع على أساس عيني والذي يقوم بموجبه المشاركون المعتمدون باستلام 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 حدتها 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 ٣٠ يونيو 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".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣ برنامج حوافز طويلة الأجل (تتمة)

أسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

في بداية الفترة / السنة
المستحوذ خلال الفترة / السنة

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 وإستثمار في عقود تمويلية. الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٢٧٤,١٧٥,٣٧٢
٣١,١١٥,٩٤٥	٣٠,١٩٢,٤٥٤
٢١١,٢٠٦,١٥٩	٢٢٠,٤٠٤,٦٣٠
٥٩١,٧٩٩,٣٢٦	٥٢٤,٧٧٢,٤٥٦
٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤	٦٨٥,١٣٦,٥٥٨
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٥٤٣,٣٦٢,١٠٨
٥٤٦,٣٩٥	-
١,١١٦,١٢٤,٦١٩	١,٥٣٣,٤٩٨,٦٦٦

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:

استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
ذمم مدينة تجارية
نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات المالية

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

ذمم دائنة ودائنون آخرون
تمويل مرابحة
التزامات عقد الإيجار
عقد ايجار تمويلي
إجمالي المطلوبات المالية

لا يوجد لدى الشركة موجودات / 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر العملات الأجنبية

ان 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 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	العملة	
١,٣٤٢,٧٥٢	٢٨٤,٦٠٤	دولار امريكي	نقد وما في حكمه
٢٦,٦٠٤	٦٣٤,٥٤٨	يورو	
٩٧,٢٤٧,٥٣٥	٢٣,٤٩٣,١٤١	دولار امريكي	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٢٢٧,٧١٣	٢٥٣,٤١٠	درهم اماراتي	
٢٥,٨٣٩	٥٩,٥٥٣	يورو	دفعات مقدمة إلى موردين

مخاطر أسعار الفائدة

ان 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 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 باحتياطات 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 احتياطات 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 الجدول كلا من الفوائد والتدفقات النقدية الرئيسية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة (بالريالات السعودية)	١ - ٢٠ سنوات (بالريالات السعودية)	الإجمالي (بالريالات السعودية)
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	بدون فائدة	٦٨٢,٦٥٧,٣٨٨	٢,٤٧٩,١٧٠	٦٨٥,١٣٦,٥٥٨
تمويل مرابحة	٣,٦٧% - ٤,١٥%	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار	٦,٤٨% - ١١,٢١%	٩٧١,٧٩٩	٥٤٢,٣٩٠,٣٠٩	٥٤٣,٣٦٢,١٠٨

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

تحليل الاستحقاق التعاقدى للمطلوبات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة	١ - ٥ سنوات	الإجمالي
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	بدون فائدة	٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤	-	٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤
تمويل مرابحة	٣,٥٦% - ٤,٠٥%	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	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
نقد وما في حكمه	٢٠٥,٩٠٦,٨٥٥	١٩٧,٨٨٧,٦٧٥
ذمم مدينة وإستثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة (*)	٣٠٤,٣٦٧,٨٢٦	٣٨٠,٥٩٣,١٦٧

(*) تم قياس إستثمار في عقود تمويلية 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 مساوياً 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 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/ الفترة السابقة. يتكون هيكل رأس مال المجموعة من حقوق الملكية وعناصر الدين التي تتألف من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة واحتياطي ترجمة العملات الأجنبية والقروض. لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأسمالية مفروضة خارجياً.

١٥ الارتباطات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٤٢٢,٧٩٣,٦٤٠	٤٩٨,٥٢٢,٠٨١	اعتمادات مستندية
٥٣,٠٣٢,٤٤٨	١١٧,٣٦٤,١١٧	خطابات ضمان
٢٧,٧٥٨,٦٠٣	٣٠,٧٠٦,٥٩٧	التزامات لشراء ممتلكات ومعدات
٥,٥٨٩,٦٤٧	١٠,٦٦٥,٦٨٨	التزامات لشراء موجودات غير ملموسة

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦ أصول حق الاستخدام

إن أصول حق الاستخدام المتعلقة بإيجارات المجموعة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	معارض مستودعات
٤٣٦,٧٧٧,٤٥٣	٤١٤,٧٣٣,٥٣٦	
٧٠٠,٠٠٥	٣٧,٤٤٠,١١١	
٤٣٧,٤٧٧,٤٥٨	٤٥٢,١٧٣,٦٤٧	

١٧ التزامات عقود الإيجار

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٣١,٧٣٢,٠٤٧	٣٢,٨١٨,٥٢٢	
٤٩٢,٠٢٤,٤٢٦	٥١٠,٥٤٣,٥٨٦	
٥٢٣,٧٥٦,٤٧٣	٥٤٣,٣٦٢,١٠٨	

١٨ معلومات تدفقات نقدية إضافية

فيما يلي المعاملات غير النقدية الهامة :

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل مدفوعات مقدمة شطب ممتلكات ومعدات محول من أصل حق استخدام إلى مدفوعات مقدمة إضافات إلى أصول حق استخدام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل التزام تأجير تمويلي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تعديل البيع مع إعادة الاستنجاز المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل التزام تأجير تشغيلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على حقوق الملكية إضافة إلى التزام تأجير مطالبات التأمين المدينة للمخزون مطالبات التأمين المدينة للممتلكات والمعدات أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ /إضافات على تحويل استثمار في شركة تابعة: ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة التزامات منافع الموظفين ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
-	١٨,٢٦٧,٨٣٢	
٢,٧٣٤,٥٠٤	٨٦٨,٨١٠	
-	٧٠٤,٤٣٣	
-	٣٩,٠٠٢,٧٣٦	
-	(٥٤٦,٣٩٥)	
-	(١,٩٨٠,٧٧٥)	
-	(١٨,٧١٧,٦٠٣)	
-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	
-	(٣٩,٠٠٢,٧٣٦)	
١٦,٣١١,٠٥٥	-	
٨,٣٨٧,٢٤٥	-	
(٤٧٩,٩٥٣)	-	
-	٩٠٣,٧٦٩	
-	٩٢,٥٠٢	
-	١١٤,٥٩٦	
-	(١,١٧٥,٢٥٥)	
-	(٢,٠٣٤,٢٣٣)	

١٩ الزكاة

موقف الربوط الزكوي:

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٩ الزكاة (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 اتفاقيات شراء ووكالة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، أبرمت الشركة اتفاقيات شراء ووكالة ("الاتفاقيات") مع بنك محلي والتي تقوم الشركة بموجبها ببيع ذمم مبيعات التقسيط المدينة إلى البنك ومن ثم إدارة هذه الذمم نيابة عن البنك كوكيل بحسب شروط اتفاقيات الشراء والوكالة. قامت الشركة ببيع ١٢٩,٧٨ مليون ريال سعودي من صافي الذمم المدينة وحقت مقابلها ربح بمقدار ١٧,٤٧ مليون ريال سعودي خلال الربع الحالي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بتكوين مخصص تبلغ قيمته الحالية ٩,٩٥٣,٢٢٩ ريال سعودي مقابل التخلف عن السداد والإنهاء المبكر المتوقع.

بحسب شروط وأحكام الاتفاقية، قامت الشركة بإثبات التزام خدمة لهذه الاتفاقية من خلال تقدير القيمة الحالية للالتزامات الخدمة المصنفة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	القيمة الحالية لصافي التزامات الخدمة ناقصاً: الجزء المتداول الجزء غير المتداول (تم عرضه كمطلوبات متداولة أخرى)
٢,٤٨٩,٦٦٠	
(١,٩٢٩,٧٢٠)	
٥٥٩,٩٤٠	

٢١ أرقام المقارنة

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

٢٢ توزيعات أرباح

خلال 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 سعودي لكل سهم. تم سداد توزيعات الأرباح خلال الفترة.

لاحقاً لنهاية الفترة، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١٩م بإجمالي ٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم.

٢٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٩ الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٠هـ.