

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الموحدة الموجزة
1	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
2	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
3	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
4	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
14 – 5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للإلكترونيات (شركة مساهمة سعودية) – ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 المعتمد في المملكة العربية السعودية.

البسام وشركاؤه

صندوق بريد ٤٦٣٦

الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٣٧)

٢ مايو ٢٠٢١

٢٠ رمضان ١٤٤٢ هـ

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٤٥٢,٢٢٨,٥٩٠	٤٤٨,٦٣٠,٨٩٠	١١	أصول حق الاستخدام
٣٩٩,٢٥١,١٢٠	٣٨٧,٧٣٩,٧٦٨		موجودات غير ملموسة
٥٦,٨٨٣,٥١٠	٥٥,١٣٣,٦٣٦		الشهرة
٥٢٨,٦٩٢	٥٢٨,٦٩٢		ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
١,٣٧٤,١٤٨	١,٣٧٧,٣٢١	٥	إستثمار في ذمم مبيعات بالتقسيط متينة وعقود تمويلية إسلامية - الجزء غير المتداول
٤٦٨,٦٢٦,٣٨٨	٥٣٨,١٣٧,٩٨٣		
١,٣٧٨,٨٩٢,٤٤٨	١,٤٣١,٤٩٨,٢٩٠		
			موجودات متداولة
			مخزون
٩٣٥,٦١٧,٧٣٩	١,٢٤٢,٣٥٩,٧٢٩		ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
٩٥,٨٩٦,٤٨٨	١٠٨,٥٢٤,٤٨٧	٥	إستثمار في ذمم مبيعات بالتقسيط متينة وعقود تمويلية إسلامية - الجزء المتداول
٣٣٤,٢٩٢,٧٣٠	٣٦٢,٧٧٥,١٤٢	٦	نقد وما في حكمه
١٨٤,٧٦٢,٨٨٩	٢٤٨,٠١٢,٩٨٥		
١,٥٥٠,٥٧٢,٩٤٦	١,٩٦١,٦٧٢,٣٤٣		
٢,٩٢٩,٤٦٥,٣٩٤	٣,٣٩٣,١٧٠,٦٣٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	إحتياطي نظامي
٢٩,٧٩٧,٦٤٥	٣٧,٩١٧,٢٤٧		إحتياطيات أخرى
٧,٤٨٧,٨٣٨	٩,٨٣٤,٠٣٨		أرباح مبقاة
٢١٢,٥٩٣,٨٩٣	١٦٥,٦٧٠,٣١٢		أسهم خزينة
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١,٩٩٩,٩٦٦)		
٨٢٥,٨٧٩,٣٧٦	٧٨١,٤٢١,٦٣١		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩٣,٥٧٦,٤٤٤	٩٦,٣٨٩,٢٤٩		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء غير المتداول
٤٦٤,٦٠٩,٥٤٧	٤٥١,١٣١,٤٤١	٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٨٣,٤١٦,٦٦٧	٤٠٧,٦٢٥,٠٠٠		قروض - الجزء غير المتداول
١,٢٤٢,٦٣٥	١,٢٤٢,٦٣٥		التزامات ضريبة مؤجلة
٧٤,٨٨٠,٠٨٨	٧٤,٥٢٤,٥٦٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٤٢٧	١,٨٢٢		مطلوبات أخرى
٨١٧,٧٤٤,٨٠٨	١,٠٣٠,٩١٤,٧١٠		
			مطلوبات متداولة
٩٧٢,٤٦٢,٣٧٤	١,٣٣١,٥٠٩,٢٥٨		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٦٦,٧٠٦,١٣٦	٧٢,٧٩٣,٩٣٦		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء المتداول
٧١,٣٥٠,٠٣٣	٦٨,٨٤٧,١٤٥	٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٥٦,٥٨٣,٣٣٣	٨٢,٣٧٥,٠٠٠		قروض - الجزء المتداول
١٨,٧٣٩,٣٣٤	٢٥,٣٠٨,٩٥٣		مخصص الزكاة
١,٢٨٥,٨٤١,٢١٠	١,٥٨٠,٨٣٤,٢٩٢		
٢,١٠٣,٥٨٦,٠١٨	٢,٦١١,٧٤٩,٠٠٢		إجمالي المطلوبات
٢,٩٢٩,٤٦٥,٣٩٤	٣,٣٩٣,١٧٠,٦٣٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢ مايو ٢٠٢١.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
	(بالريالات السعودية)		
الإيرادات، صافي	٩, ٨	١,٢٣٢,٢٤٩,٠٠٠	١,٣٦٤,٣٢٧,١٢٤
تكلفة الإيرادات	٩	(١,٠١١,٤٧٩,٥٦٧)	(١,١٠٤,١١٧,٠٢٩)
مجموع الربح		٢٢٠,٧٦٩,٤٣٣	٢٦٠,٢١٠,٠٩٥
مصاريف بيع وتسويق وتوزيع	٩	(١٣٤,٨٤٦,٩٦٤)	(١٢٨,١٢٢,٤٤٥)
مصاريف عمومية وإدارية	٩	(٣٥,٢٤٧,٠٦٨)	(٣٥,٩٣٩,٢١٨)
مصاريف أخرى		(٧٦,١٢٠)	(١٥١,٠٥٩)
إيرادات أخرى		٧٤٤,٩٩٨	١,٢٨٦,٨٤٤
مصاريف تمويلية		(١٤,٢٢٨,٤٤٣)	(٩,٤٦٠,١١٥)
الربح قبل الزكاة		٣٧,١١٥,٨٣٦	٨٧,٨٢٤,١٠٢
الزكاة وضريبة الدخل		(٢,٤٣٥,١٤٣)	(٢,٦٢٨,٠٨١)
صافي ربح الفترة		٣٤,٦٨٠,٦٩٣	٨١,١٩٦,٠٢١
الدخل الشامل الآخر:			
بنود قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:			
فروق ترجمة عملات أجنبية		(٢,٤٩٢)	٩٦,٢٠٠
الدخل الشامل الآخر للفترة		(٢,٤٩٢)	٩٦,٢٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣٤,٦٧٨,٢٠١	٨١,٢٩٢,٢٢١
ربحية السهم العائدة إلى مساهمي المجموعة:			
نصيب السهم الأساسي من الربح - (ريال سعودي للسهم)	١٠	١,٤١	١,٤١
نصيب السهم المخفض من الربح - (ريال سعودي للسهم)	١٠	١,٣٥	١,٣٥

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢ مايو ٢٠٢١.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلتكتر ونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

مجموع حقوق الملكية	أسهم خزينة	أرباح مبقاة	الإحتياطيات الأخرى					إحتياطي الدخل على أساس السهم	إحتياطي نظامي	رأس المال
			إجمالي الإحتياطيات الأخرى	إحتياطي التكراري (بالريالات السعودية)	إحتياطي ترجمة أجنبية	إحتياطي الدخل على أساس السهم				
٦٥٩,٩١١,٠٦٢	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٢٩,٥٦٥,٤٤١	٨,٥٦٢,٢٤٨	٩٧٣,٧٤٣	(١١,٤٩٥)	٧,٦٠٠,٠٠٠	٤١,٧٨٣,٣٧٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مستقمة)	
٣٤,٦٨٠,٦٩٣ (٧,٤٩٢)	-	٣٤,٦٨٠,٦٩٣	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة	
(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٤٩٢)	-	(٧,٤٩٢)	-	-	-	السواء التامة الأخرى للفترة	
٤١١,٦٧١	-	-	٤١١,٦٧١	-	-	٤١١,٦٧١	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
٦٦٣,٥٠٠,٩٣٤	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٩٨,٢٧٨,٦٥٠	٨,٩٧١,٤٢٧	٩٧٣,٧٤٣	(١٢,٩٨٧)	٨,١١١,٦٧١	٤٥,٢٥١,٤٤٢	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معجلة (إيضاح ١٢)	
٨٢٥,٨٧٩,٣٧٦	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	٢١٢,٥٩٣,٨٩٣	٧,٤٨٧,٨٣٨	(٧,٤٦٢,١٥٠)	(١٥,٠٣٩٤)	١٥,١٠١,٦٤٧	٢٩,٧٩٧,٦٤٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مستقمة)	
٨١,١٩٦,٠٢١	-	٨١,١٩٦,٠٢١	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (معدل)	
٩٦,٢٠٠	-	-	٩٦,٢٠٠	-	٩٦,٢٠٠	-	-	-	صافي ربح الفترة	
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الدخل التام الأخرى للفترة	
(٧,٩٩٩,٩٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
٧٨١,٤٢١,٦٣١	(٣١,٩٩٩,٩٦٦)	١٦٥,٦٧٠,٣١٣	٩,٨٣٤,٠٣٨	(٧,٤٦٢,١٥٠)	(٥٤,١٩٤)	١٧,٣٥٠,١٢٤	٣٧,٩١٧,٢٤٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معجلة (إيضاح ١٢)	
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢,٢٥٠,٠٠٠	-	-	أسهم خزينة (إيضاح ١)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	مصرف الدخل على أساس السهم	
	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مستقمة)	

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توزيعها عليهم في ٢ مايو ٢٠٢١.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس المالي التنفيذي

تمت الإيضاحات المرتبطة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٣٤,٦٨٠,٦٩٣	٨١,١٩٦,٠٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
١٠,٩٥٥,٨٠٠	١٠,١٦٥,٦٦٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٨٥٤,٠٥٣	٣,١٠٣,١٠٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣,٨١٠,٢٣٣	١١,٥١١,٣٥٢	استهلاك أصول حق الإستخدام
٤١,٦٧١	٢,٢٥٠,٠٠٠	مصرف الدفع على أساس السهم
١,٣٥٦	١٥,٤٥٩	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٢٨٠,٢٥٠	٨,٩٠٠,٦٠٥	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية
١٥,٧٨٦,٥٣٩	١٢,٨٠٩,٦٧١	مصاريف تمويلية
٢,٥٦٦,٣٩٦	٤,٩٥٠,٦٣٢	مخصص إنخفاض معترف به في استثمار في ذمم مبيعات بالتقسيط مدنية وعقود تمويلية إسلامية
٢,٣٥٦,٠٤٣	٦,٥٢٠,٤٤٦	مخصص إنخفاض معترف به مقابل مخزون
٢,٤٣٥,١٤٣	٦,٦٢٨,٠٨١	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
٣,٢١٤,٢٩٦	٣,٢٢٨,٥٩٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٣٥٢,٤٧٣	١٥٠,٤٢٤,٦٣٠	
٥١,٩٤٨,٨٤١	(١٢,٥٧٨,١٧٢)	التغيرات في:
(٨٠,٢٠٦,٩٨٧)	(١٠٢,٠٨٩,٦٣٩)	ذمم مدنية تجارية وموجودات أخرى
(٤٢,٥٣٨,٩٨٢)	(٣١٣,٢٦٢,٤٣٦)	إستثمار في ذمم مبيعات بالتقسيط مدنية وعقود تمويلية إسلامية
١٥٦,٧٦٨,٧٣٣	٢٣٩,٠٢٩,٢٧٩	المخزون
١٧٨,٣٢٤,٠٧٨	(٣٨,٤٧٦,٣٣٨)	ذمم دائنة تجارية والدائنون الآخرون
(٨٠٧,٥٢٧)	(٣,٥٨٤,١١٧)	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(٥,٢٥٦,٩٥٤)	(٣,٧٦٨,٩٠٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٥٨,٤٦٢)	تكاليف تمويلية مدفوعة
١٧٢,٢٥٩,٥٩٧	(٤٥,٨٨٧,٨١٩)	زكاة وضريبة الدخل الممددة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨,٦٦٣,٩٧١)	(٦,٩١٩,٣١٥)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١,٠٢٥,٢٤٢)	(١,٣٥٣,٢٢٨)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	٤٠٠,٣٨٧	المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٧,٩٩٩,٩٦٦)	شراء أسهم خزينة
(٩,٦٨٩,٢١٣)	(١٥,٨٧٢,١٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من قروض
(٦٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض
(١٩,٦٧١,٨٨٧)	(٢٥,٠٨٦,٢٦٣)	مداد التزامات عقود الإيجار
٦٢٩,٣٢٨,١١٢	١٢٤,٩١٣,٧٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٩١,٨٩٨,٤٩٧	٦٣,١٥٣,٧٩٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢,٤٩٢)	٩٦,٢٠٠	التغير في ترجمة العملات الأجنبية للنقد وما في حكمه
١٠٢,٩٧١,٩٨٩	١٨٤,٧٦٢,٩٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٩٤,٨٦٧,٩٩٤	٢٤٨,٠١٢,٩٨٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات جوهرية غير نقدية:
٣,١٠٤,٥١٢	٦٤,٥٠٠	إضافة إلى ممتلكات ومعدات / التزام عقود الإيجار
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معلنة
٤٤١,١٧١	-	المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى الموجودات غير الملموسة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢ مايو ٢٠٢١.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

1 تكوين والأنشطة الرئيسية

سُجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية في الرياض بموجب السجل التجاري رقم 1010175357 الصادر بتاريخ 19 محرم 1423 هـ (الموافق 1 إبريل 2002). خلال عام 2004م، تم نقل المقر المسجل للشركة من مدينة الرياض إلى مدينة الخبر، وعليه، تم تغيير رقم السجل التجاري ليصبح 2051029841 بتاريخ 10 جمادى الثاني 1425 هـ (الموافق 27 يوليو 2004). تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي (تداول) ابتداء من 24 ديسمبر 2011م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الكهربائية والأدوات الإلكترونية وأجهزة الكمبيوتر وقطع غيارها وملحقاتها والأثاث والمعدات والأدوات المكتبية والمستلزمات الطبية وخدمات الصيانة والإصلاح وإنشاء المطاعم والتسويق لحسابات الغير والطائرات المسيرة.

بلغ رأس مال الشركة كما في 31 مارس 2021 مبلغ 600 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2020: 600 مليون ريال سعودي) يتكون من 60 مليون سهم (31 ديسمبر 2020: 60 مليون سهم) بقيمة 10 ريال سعودي لكل سهم.

أوصى مجلس إدارة الشركة، في 5 مارس 2020، إلى الجمعية العامة غير العادية للشركة بزيادة رأس مالها من 500 مليون ريال سعودي إلى 600 مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم منحة للمساهمين الحاليين في الشركة. بتاريخ 5 مايو 2020، وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العامة السنوي على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس المال وعليه تم زيادة رأس المال من 500 مليون ريال سعودي إلى 600 مليون ريال سعودي وزيادة عدد الأسهم من 50 مليون سهم إلى 60 مليون سهم.

في 18 مارس 2020، أعلن مجلس إدارة الشركة عزمه على شراء عدد 100.000 سهم من أسهم الشركة كجزء من برنامج أسهم الموظفين، وذلك رهنًا لموافقة الجمعية العامة غير العادية. وافق المساهمون على ذلك في إجتماع الجمعية العامة السنوي بتاريخ 5 مايو 2020. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء 81.784 سهم بمبلغ 8 مليون ريال سعودي.

إن عنوان المقر الرئيسي المسجل للشركة هو الشركة المتحدة للإلكترونيات - ص. ب. 76688 الخبر 31952، المملكة العربية السعودية.

1-1 هيكل المجموعة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	إسم الشركات التابعة الموحدة
100%	1. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي (شركة مسجلة في مملكة البحرين)
100%	2. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل إل سي (شركة مسجلة في سلطنة عمان)
100%	3. الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)
100%	4. الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)
100%	5. شركة بروكو للخدمات المالية المحدودة (شركة مسجلة في مملكة البحرين)

1. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي هي شركة مسجلة في مملكة البحرين بتاريخ 15 ذو القعدة 1432 هـ (الموافق 13 أكتوبر 2011م). 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.

2. الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل إل سي هي شركة مسجلة في سلطنة عمان بتاريخ 15 جمادى الأولى 1433 هـ (الموافق 7 إبريل 2012م)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والحاسب الآلي والبرامج غير المتخصصة والأجهزة المنزلية (راديوهات وأجهزة تلفزيون وثلاجات وأواني... إلخ) ولألعاب وأجهزة اتصال بالأقمار الصناعية وهواتف.

في 14 مايو 2020، الموافق 21 رمضان 1441 هـ، قرر الشركاء بالشركة التابعة زيادة رأس مال الشركة التابعة من 100.000 ريال عماني إلى 250.000 ريال عماني عن طريق إصدار 15.000 سهم بقيمة 10 ريال عماني لكل سهم.

3. الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ 10 رجب 1431 هـ (22 سبتمبر 2010م). 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 ولألعاب الحاسب الآلي وأجهزة وأدوات الألعاب الكهربائية والحسابات والمفكرات الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها وطابعات الحاسب الآلي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

1 التكوين والأنشطة الرئيسية (تتمة)

1-1 هيكل المجموعة (تتمة)

4. الشركة المتحدة للخدمات المالية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ولها سجل تجاري رقم 2051224103 صادر في الخبر بتاريخ 15 جمادى الأولى 1440 هـ (الموافق 21 يناير 2019 م). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة في ممارسة التمويل الاستهلاكي في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام مراقبة شركات التمويل ولائحته التنفيذية المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

في 7 سبتمبر 2020، الموافق 19 محرم 1442 هـ، قرر مساهمو الشركة التابعة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة التابعة من 150 مليون ريال سعودي إلى 350 مليون ريال سعودي عن طريق إصدار 20 مليون سهم بقيمة 10 ريال سعودي لكل سهم. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية في عام 2020.

5. خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، استثمرت المجموعة مبلغ 5 مليون ريال سعودي للاستحواذ 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.

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

كما في 31 مارس 2021، يوجد لدى المجموعة 50 فرعاً (31 مارس 2020: 50 فرعاً) منها 45 فرعاً عاملاً في المملكة العربية السعودية (31 مارس 2020: 45 فرعاً).

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

2 أسس الإعداد

1-2 قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "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 31 ديسمبر 2020.

2-2 إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي للقياس بأسس أخرى.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة للسنة المالية السابقة وفترة المقارنة الأولية.

إن اعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقدير 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 المدققة.

3 أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم 1. 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 الإستثمار.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

3 أساس التوحيد (تتمة)

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

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

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

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

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية الموحدة 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.

4 التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

أصبحت بعض التعديلات على المعايير الحالية قابلة للتطبيق لفترة التقرير الحالي. لم يكن للتعديلات أي أثر على المعلومات المالية للمجموعة، وبالتالي لم يكن على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي.

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات والتي هي ليست إلزامية لفترة التقرير كما في 31 مارس 2021 ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير أي أثر مادي على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

5 استثمار في ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة وعقود تمويلية إسلامية

إيضاح	31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
	(بالريالات السعودية)	
1-5 ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة، صافي	65,053,029	99,752,217
2-5 استثمار في عقود تمويلية إسلامية، صافي	835,860,096	703,166,901
	900,913,125	802,919,118
	(538,137,983)	(468,626,388)
ناقصاً: الجزء غير المتداول	362,775,142	334,292,730
الجزء المتداول		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

5 استثمار في عقود تمويلية إسلامية و ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة

1-5 ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة، صافي

إن تفاصيل ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة هي كما يلي:

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
126,900,275 (27,148,058)	90,024,326 (24,971,297)	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة
99,752,217 (20,304,545)	65,053,029 (12,153,084)	صافي ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة ناقصاً: الجزء غير المتداول
79,447,672	52,899,945	الجزء المتداول

كما في 31 مارس 2021 و 31 ديسمبر 2020، بلغت أرصدة ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة بحسب كل مرحلة ومخصص الإنخفاض في القيمة كما يلي:

المرحلة الأولى	المرحلة الثانية (بالريالات السعودية)	المرحلة الثالثة	الإجمالي	31 مارس 2021 (غير مدققة)
32,536,543 (291,692)	6,334,956 (659,439)	51,152,827 (24,020,166)	90,024,326 (24,971,297)	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة مخصص الإنخفاض في القيمة
32,244,851	5,675,517	27,132,661	65,053,029	

المرحلة الأولى	المرحلة الثانية (بالريالات السعودية)	المرحلة الثالثة	الإجمالي	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
61,602,578 (531,921)	9,929,982 (1,133,501)	55,367,715 (25,482,636)	126,900,275 (27,148,058)	ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة مخصص الإنخفاض في القيمة
61,070,657	8,796,481	29,885,079	99,752,217	

تتمثل الحركة على مخصص الإنخفاض في القيمة فيما يلي:

31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
27,148,058 (1,779,924)	40,250,321 (12,971,837)	الرصيد الإفتتاحي رد الإنخفاض في القيمة للفترة / للسنة
396,837	(130,426)	مخصص مستخدم للفترة / للسنة
24,971,297	27,148,058	الرصيد النهائي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

5 استثمار في عقود تمويلية إسلامية و ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة (تنمة)

2-5 استثمار في عقود تمويلية إسلامية، صافي

يتضمن الاستثمار في عقود التمويل الإسلامية من الاستثمار في عقود التورق وعقود المراجعة كما هو موضح أدناه:

31 مارس 2021 (غير مدققة)

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	مخصص الإنخفاض في القيمة	الإجمالي
		(بالريالات السعودية)	
137,172,428	423,258,431	(18,925,811)	541,505,048
183,040,957	118,880,827	(7,566,736)	294,355,048
320,213,385	542,139,258	(26,492,547)	835,860,096

مدينو عقود التورق، صافي
مدينو عقود المراجعة، صافي

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	مخصص الإنخفاض في القيمة	الإجمالي
		(بالريالات السعودية)	
108,063,640	357,847,119	(14,734,809)	451,175,950
154,611,129	103,262,004	(5,882,182)	251,990,951
262,674,769	461,109,123	(20,616,991)	703,166,901

مدينو عقود التورق، صافي
مدينو عقود المراجعة، صافي

مدينو عقود التورق، صافي

31 مارس 2021 (غير مدققة)

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع
		(بالريالات السعودية)
265,699,199	628,077,125	893,776,324
(128,485,630)	(204,753,132)	(333,238,762)
137,213,569	423,323,993	560,537,562
(1,775,322)	(2,829,131)	(4,604,453)
1,734,181	2,763,569	4,497,750
137,172,428	423,258,431	560,430,859
(5,626,209)	(13,299,602)	(18,925,811)
131,546,219	409,958,829	541,505,048

مدينو عقود التورق، إجمالي
ناقصاً: إيرادات التمويل المؤجلة
رسوم إنشاء غير مكتسبة
تكاليف المعاملات المؤجلة
ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة
مدينو عقود التورق، صافي

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع
		(بالريالات السعودية)
214,811,037	536,596,997	751,408,034
(106,216,596)	(177,861,044)	(284,077,640)
108,594,441	358,735,953	467,330,394
(1,437,582)	(2,407,250)	(3,844,832)
906,781	1,518,416	2,425,197
108,063,640	357,847,119	465,910,759
(4,212,358)	(10,522,451)	(14,734,809)
103,851,282	347,324,668	451,175,950

مدينو عقود التورق، إجمالي
ناقصاً: إيرادات التمويل المؤجلة
رسوم إنشاء غير مكتسبة
تكاليف المعاملات المؤجلة
ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة
مدينو عقود التورق، صافي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

5 استثمار في عقود تمويلية إسلامية و ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة (نتمة)

2-5 استثمار في عقود تمويلية إسلامية، صافي (نتمة)

مدينو عقود المراجعة، صافي

31 مارس 2021 (غير مدققة)

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
(بالريالات السعودية)		
413,615,824	156,047,846	257,567,978
(113,444,275)	(37,749,423)	(75,694,852)
300,171,549	118,298,423	181,873,126
(2,156,208)	(717,494)	(1,438,714)
3,906,443	1,299,898	2,606,545
301,921,784	118,880,827	183,040,957
(7,566,736)	(2,854,757)	(4,711,979)
294,355,048	116,026,070	178,328,978

مدينو عقود المراجعة، إجمالي
ناقصاً: إيرادات التمويل المؤجلة

رسوم إنشاء غير مكتسبة
تكاليف المعاملات المؤجلة

ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة
مدينو عقود المراجعة، صافي

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
(بالريالات السعودية)		
352,900,605	135,878,081	217,022,524
(96,744,489)	(33,205,405)	(63,539,084)
256,156,116	102,672,676	153,483,440
(1,856,280)	(637,127)	(1,219,153)
3,573,297	1,226,455	2,346,842
257,873,133	103,262,004	154,611,129
(5,882,182)	(2,264,829)	(3,617,353)
251,990,951	100,997,175	150,993,776

مدينو عقود المراجعة، إجمالي
ناقصاً: إيرادات التمويل المؤجلة

رسوم إنشاء غير مكتسبة
تكاليف المعاملات المؤجلة

ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة
مدينو عقود المراجعة، صافي

31 مارس 2021 (غير مدققة)	المرحلة الأولى	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة	الإجمالي
(بالريالات السعودية)				
821,129,723	14,479,212	25,100,176	860,709,111	
(6,942,790)	(3,768,249)	(15,781,508)	(26,492,547)	
814,186,933	10,710,963	9,318,668	834,216,564	

استثمار في عقود تمويلية
ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	المرحلة الأولى	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة	الإجمالي
(بالريالات السعودية)				
693,394,137	7,302,929	22,789,444	723,486,510	
(6,257,369)	(1,381,582)	(12,978,040)	(20,616,991)	
687,136,768	5,921,347	9,811,404	702,869,519	

استثمار في عقود تمويلية
ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة

* يستعرض تحليل المراحل أعلاه على الاستثمار في ذمم التمويل المدينة ومخصص الإنخفاض في القيمة بعد استبعاد رسوم إنشاء غير مكتسبة وتكاليف المعاملات المؤجلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

2-5 استثمار في عقود تمويلية اسلامية، صافي (تنمة)

الحركة على مخصص الإنخفاض في القيمة للفترة والسنة المنتهيتين في 31 مارس 2021 و 31 ديسمبر 2020 على التوالي هي كما يلي:

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
2,644,253	20,616,991	الرصيد الافتتاحي
17,972,738	5,875,556	الإنخفاض في القيمة للفترة / للسنة
20,616,991	26,492,547	الرصيد النهائي

6 نقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
170,913,240	235,070,114	نقد لدى البنوك
13,849,749	12,942,871	نقد بالصندوق
184,762,989	248,012,985	

7 تسهيلات بنكية

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

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
270,000,000	420,000,000	تمويل مرابحة إسلامية
70,000,000	70,000,000	تمويل تورق إسلامي
340,000,000	490,000,000	
(156,583,333)	(82,375,000)	قروض - الجزء المتداول
183,416,667	407,625,000	قروض - الجزء غير المتداول

8 التقارير القطاعية

قامت المجموعة بفصل العمليات إلى قسمين رئيسيين للتقارير القطاعية، وهذه التقارير القطاعية كما يلي:

القطاع	الأعمال
مبيعات التجزئة / الجملة	خدمات البيع بالتجزئة والجملة والتركيب والإصلاح للمنتجات الإلكترونية وأجهزة الكمبيوتر والهواتف الذكية والملحقات والضمانات الإضافية وطاقات الهدايا
تمويل المستهلك	تمويل المستهلك بموجب منتجات المرابحة والتورق

تدير المجموعة أعمال المبيعات تحت اسم العلامة التجارية "إكسترا" ويتم إدارة أعمال تمويل المستهلك تحت اسم العلامة التجارية "تسهيل". يتم تصنيف جميع الأنشطة التجارية الأخرى على أنها "أخرى".

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة ومجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ثلاثة أشهر.

إن المعلومات المتعلقة بكل قطاع موضحة أدناه:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

8 التقارير القطاعية (تتمة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

تسويات ناتجة عن					
بيع بالتجزئة والجملة	تمويل المستهلك	أخرى	التوحيد	المجموع	
(بالريالات السعودية)					
الإيرادات، صافي	1,304,316,894	61,376,993	3,791,646	(5,158,409)	1,364,327,124
صافي الربح	60,776,380	20,253,314	457,327	(291,000)	81,196,021
مجموع الموجودات	2,472,121,281	959,762,970	8,995,577	(47,709,195)	3,393,170,633
مجموع المطلوبات	2,064,557,259	587,742,531	5,084,599	(45,635,387)	2,611,749,002

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

تسويات ناتجة عن				
بيع بالتجزئة والجملة	تمويل المستهلك	أخرى	التوحيد	المجموع
(بالريالات السعودية)				
1,214,337,659	18,747,839	2,482,089	(3,318,587)	1,232,249,000
38,606,094	(4,005,000)	79,599	-	34,680,693
الإيرادات، صافي				
صافي الربح				

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (مدققة)

تسويات ناتجة عن				
بيع بالتجزئة والجملة	تمويل المستهلك	أخرى	التوحيد	المجموع
(بالريالات السعودية)				
2,186,651,378	781,265,636	8,683,971	(47,135,591)	2,929,465,394
1,714,132,166	429,498,514	5,339,301	(45,383,963)	2,103,586,018
مجموع الموجودات				
مجموع المطلوبات				

المعلومات المالية الجغرافية

تتم تسوية عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وبعض دول مجلس التعاون الخليجي. تحلل المعلومات الجغرافية إيرادات المجموعة وصافي الربح ومجموع الموجودات ومجموع المطلوبات حسب الدولة التي يقع فيه مقر الشركة والدول الأخرى.

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن التوحيد	المجموع
(بالريالات السعودية)			
1,257,859,528	111,626,005	(5,158,409)	1,364,327,124
101,730,956	8,270,419	(28,805,354)	81,196,021
3,621,846,346	231,649,634	(460,325,347)	3,393,170,633
2,466,140,060	195,304,232	(49,695,290)	2,611,749,002

31 مارس 2021(غير مدققة)

الإيرادات، صافي

صافي الربح

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

31 مارس 2021 (غير مدققة)

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن التوحيد	المجموع
(بالريالات السعودية)			
1,160,454,029	75,113,558	(3,318,587)	1,232,249,000
30,668,647	2,464,195	1,547,851	34,680,693

31 مارس 2020 (غير مدققة)

داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن التوحيد	المجموع
		(بالريالات السعودية)	
3,157,585,976	208,654,847	(436,775,429)	2,929,465,394
1,977,793,990	180,676,251	(54,884,223)	2,103,586,018

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

9 معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

إن 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.

أجرت المجموعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية خلال نشاط الأعمال الإعتيادي:

العلاقة	أطراف ذات علاقة
مساهم رئيسي	شركة الفوزان القابضة
شركة شقيقة لمساهم رئيسي	الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية
شركة شقيقة لمساهم رئيسي	شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان
شركة شقيقة لمساهم رئيسي	شركة رتال للتطوير العمراني
شركة شقيقة لمساهم رئيسي	شركة مدار لمواد البناء
شركة شقيقة لمساهم رئيسي	شركة مدار لمواد الكهرباء
شركة شقيقة لمساهم رئيسي	شركة مدار للعدد والأدوات
شركة شقيقة لمساهم رئيسي	شركة البصرة التجارية

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

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

مبالغ التعاملات				طبيعة المعاملة
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	الرصيد في	
(بالريالات السعودية)				
20,999	1,748	48,596	749	مبيعات إلى
82,085	10,985	18,203	3,178	شركة الفوزان القابضة
103,084	12,733	66,799	3,927	شركة رتال للتطوير العمراني
509,569	2,551,365	1,605,730	2,248,883	مشتريات من
124,416	635,405	93,942	568,226	الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية
-	30,714	-	30,714	شركة مدار للعدد والأدوات
-	-	-	-	شركة البصرة التجارية
633,985	3,217,484	1,699,672	2,847,823	شركة الفوزان القابضة
337,142	1,013,196	1,051,520	782,000	إيراد ايجار من
137,500	137,500	137,500	-	الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية
182,583	-	367,750	-	مصاريف ايجار من
320,083	137,500	505,250	-	شركة مدار لمواد البناء
39,547	290,699	29,490	251,251	شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان
96,600	1,273,346	-	1,369,946	مصاريف أخرى من قبل / (إلى)
				الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية
				دخل اتعاب الإدارة من
				الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

9 معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا:

31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
2,920,389	3,851,991
989,025	1,248,921
2,280,000	2,348,000

مزايا قصيرة الأجل
محتجزات برنامج حوافز الموظفين
مكافأة مجلس الإدارة واللجان ذات العلاقة

كما في 31 مارس 2021، بلغ الرصيد المستحق لموظفي الإدارة العليا مبلغ 1.248.921 ريال سعودي (2020: 3.463.947 ريال سعودي).

10 ربحية السهم

31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
34.680.693	81.196.021
57.600.000	57.518.216
60.000.000	60.000.000
0.60	1.41
0.58	1.35

ربح الفترة عائد إلى مساهمي المجموعة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة
ربحية السهم
الأساسية
المخفضة

11 الارتباطات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
483,364,451	482,172,726
54,401,266	54,307,478
10,000,000	11,180,556

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان
التزامات لشراء ممتلكات ومعدات

12 توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ 17 مارس 2021 ، توزيع أرباح نقدية بقيمة 120 مليون ريال سعودي بقيمة 2 ريال سعودي لكل سهم على مساهمي المجموعة عن النصف الثاني من عام 2020.

قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ 19 يوليو 2020 ، توزيع أرباح نقدية بقيمة 60 مليون ريال سعودي بقيمة 1 ريال سعودي لكل سهم على مساهمي المجموعة عن النصف الأول من عام 2020. تم سداد توزيعات الأرباح خلال عام 2020.

قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ 5 مارس 2020، توزيع أرباح نقدية بقيمة 62.5 مليون ريال سعودي بقيمة 1.25 ريال سعودي لكل سهم على مساهمي المجموعة عن النصف الثاني من عام 2019. تم سداد توزيعات الأرباح خلال عام 2020.

13 اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والموافقة على نشرها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2 مايو 2021 الموافق 20 رمضان 1442هـ.