

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٥-٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية 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) والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.



البسام وشركاؤه
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)

٢٨ أكتوبر ٢٠١٩
٢٩ صفر ١٤٤١هـ

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٤٥٦,٩٧٥,٥٢٢	٤٧٦,١٢١,٦٠٤	١٥	أصول حق الاستخدام
-	٤٤٠,٣٦٨,٣٠١	١٦	موجودات غير ملموسة
٤١,٩١٤,٨٠٨	٥٤,٥٢٤,٩٧١	١٥	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
٤,١٤٢,٤٩٥	١,١٠٦,٥٩١		الشهرة
-	٦,٣٦٧,٤٥١	١	استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء غير المتداول
٨٧,٣٤٠,٦١٣	١٢٥,٧٠١,٠٦٩	٥	
٥٩٠,٣٧٣,٤٣٨	١,١٠٤,١٨٩,٩٨٧		موجودات متداولة
			مخزون
٧٩١,٤٩٠,٦٩١	٩٨٠,٠١٠,٢٦٧		ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى - الجزء المتداول
١١١,٠٢٦,١٤٦	١٠٦,٩٥٢,٩٨٢		استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	١٩٨,٢٠٧,٠٧٣	٥	نقد وما في حكمه
٢١١,٢٠٦,١٥٩	٢٢٧,٦٨٠,٣٧٠	٦	
١,٣٧٥,٨٥٩,٦٠٥	١,٥١٢,٨٥٠,٦٩٢		إجمالي الموجودات
١,٩٦٦,٢٣٣,٠٤٣	٢,٦١٧,٠٤٠,٦٧٩		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١,٢٢١,٩٤٤	٣٤,٥٧٤,٦٠٩	٧	احتياطي نظامي
٣,٥٠٠,٤١٢	٨,٠٧٦,٢٦٥		احتياطيات أخرى
١٤٠,٨٦١,٠٤٧	٦٤,٦٨٦,٥٦٤	١	أرباح مبقاة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣ و ١	أسهم خزينة
٦٤٥,٥٨٣,٤٠٣	٥٨٧,٣٣٧,٤٣٨		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٧,٠٧٥,٢٥٧	٦٩,٩٩٥,٦٣٢		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء غير المتداول
١,٨٤٤,١٧٩	-	٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستئجار - الجزء غير المتداول
١٦,٧٥٣,٣١١	-		التزامات إيجار تشغيلي - الجزء غير المتداول
-	٤٩٣,٣٩٥,٣٦٧	١٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦٣٨,٦٩٣	٦٣٨,٦٩٣		التزامات ضريبة مؤجلة
٥٥,٨١٥,٩٦١	٦٣,٧٥٩,٥٣٠		التزامات منافع الموظفين
-	٢,٤٧٩,١٧٠		مطلوبات أخرى
٤٢٣,٢٣٠	-		عقد ايجار تمويلي - الجزء غير المتداول
١٤٢,٥٥٠,٦٣١	٦٣٠,٢٦٨,٣٩٢		مطلوبات متداولة
٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤	٩٩٠,٨٣٩,١١٩		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٥٢,٣٩٦,٣٥٩	٥٥,٩٩٥,٦٧٨		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء المتداول
١٣٦,٥٩٦	-	٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستئجار - الجزء المتداول
١,٩٦٤,٢٩٢	-		التزامات إيجار تشغيلي - الجزء المتداول
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل مرابحة
٧,٩٠٠,٣٧٣	٦,٦١٥,٦٩٢		مخصص الزكاة
-	٤٥,٩٨٤,٣٦٠	١٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٢٣,١٦٥	-		عقد ايجار تمويلي - الجزء المتداول
١,١٧٨,٠٩٩,٠٠٩	١,٣٩٩,٤٣٤,٨٤٩		إجمالي المطلوبات
١,٣٢٠,٦٤٩,٦٤٠	٢,٠٢٩,٧٠٣,٢٤١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٦٦,٢٣٣,٠٤٣	٢,٦١٧,٠٤٠,٦٧٩		

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٨ أكتوبر 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٢,٧٧٤,٨٠١,٨٨١	٣,٢٥٤,٠٦٤,٤٣٨	٨٩٤,٨٢٢,٥٦٥	١,٠٣٥,٠٥٦,٧٢٢	١٠ الإيرادات، صافي
(٢,٢٦٤,٥٦٣,٧٣٨)	(٢,٦٥٣,٩١٦,٣٨٧)	(٧٢٢,٦٦٠,٤٣١)	(٨٤٩,٣٤٨,٧٧٨)	١٠ تكلفة الإيرادات
٥١٠,٢٣٨,١٤٣	٦٠٠,١٤٨,٠٥١	١٧٢,١٦٢,١٣٤	١٨٥,٧٠٧,٩٤٤	مجمّل الربح
(٣٢٧,٦٢٥,١٦٥)	(٣٤٢,٩٠٦,٧١٨)	(١١٦,٤١٤,٦٨٩)	(١١٢,٩١٠,٧١٦)	مصاريّف بيع وتسويق وتوزيع
(٧١,٨٧٩,٠٥١)	(٩٩,٩١٨,٦٤٧)	(٢١,٦٧٣,٧٣٩)	(٣٥,٢٩٩,٠٨٩)	مصاريّف عمومية وإدارية
(١,٦٣٣,٧٣٠)	(٣٠٣,٠٤١)	(١٦٦,٤٣٥)	(٥٦,٣١٧)	مصاريّف أخرى
١,٥٩٤,١١٨	٢٨,٩٧٩,٦٤٧	٧٢,٧٢٣	٦,٣١٦,٧٦٦	إيرادات أخرى
(٨,٠٨٥,٨٧٣)	(٤٥,٢٩٨,٩٩٨)	(٢,٢٨٩,٦١٨)	(١٤,٢٨٣,٩٧٩)	مصاريّف تمويلية
١٠٢,٦٠٨,٤٤٢	١٤٠,٧٠٠,٢٩٤	٣٢,٣٣٨,٣٧٦	٢٩,٤٧٤,٦٠٩	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٤٩٢,١٧٧)	(٧,١٧٣,٦٤٣)	(١,٣٨٣,٩١٥)	(٢,٢٤٢,٣٣١)	١٩ الزكاة
٩٨,١١٦,٢٦٥	١٣٣,٥٢٦,٦٥١	٣٠,٩٥٤,٤٦١	٢٧,٢٣٢,٢٧٨	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
بنود قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:				
٣٢٥	٧٥,٨٥٣	(٥٣,٨٣٠)	(٤,٠٩٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٢٥	٧٥,٨٥٣	(٥٣,٨٣٠)	(٤,٠٩٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٨,١١٦,٥٩٠	١٣٣,٦٠٢,٥٠٤	٣٠,٩٠٠,٦٣١	٢٧,٢٢٨,١٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي ربح الفترة عائد إلى:				
٩٨,١١٦,٢٦٥	١٣٣,٥٢٦,٦٥١	٣٠,٩٥٤,٤٦١	٢٧,٢٣٢,٢٧٨	مساهمي الشركة
إجمالي الدخل الشامل للفترة عائد إلى:				
٩٨,١١٦,٥٩٠	١٣٣,٦٠٢,٥٠٤	٣٠,٩٠٠,٦٣١	٢٧,٢٢٨,١٧٩	مساهمي الشركة
ربحية السهم				
٢,٠٤	٢,٧٨	٠,٦٤	٠,٥٧	١٢ نصيب السهم الأساسي من الربح
١,٩٦	٢,٦٧	٠,٦٢	٠,٥٤	١٢ نصيب السهم المخفض من الربح

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قِبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٨ أكتوبر 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 (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية	أسهم خزينة	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	الاحتياطيات الأخرى					احتياطي نظامي	رأس المال	
			إجمالي الاحتياطيات الأخرى	احتياطي إكتواري	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة			
٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣	-	٥٦٦,٠٨٢,٩٢٣	١٢٠,٢٦٨,١٧٤	٧١٢,٠٠٨	٨١٣,١٦٣	(١٠١,١٥٥)	-	٢٥,١٠٢,٧٤١	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق) أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (إيضاح ٥)
(٤٧٩,٩٥٣)	-	(٤٧٩,٩٥٣)	(٤٧٩,٩٥٣)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل) صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٦٥,٦٠٢,٩٧٠	-	٥٦٥,٦٠٢,٩٧٠	١١٩,٧٨٨,٢٢١	٧١٢,٠٠٨	٨١٣,١٦٣	(١٠١,١٥٥)	-	٢٥,١٠٢,٧٤١	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٩٨,١١٦,٢٦٥	-	٩٨,١١٦,٢٦٥	٩٨,١١٦,٢٦٥	-	-	-	-	-	-	
٣٢٥	-	٣٢٥	-	٣٢٥	-	٣٢٥	-	-	-	
-	-	-	(٩,٨١١,٦٢٧)	-	-	-	-	٩,٨١١,٦٢٧	-	
(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المساهمين بصفتهم الملاك توزيعات أرباح الزيادة في رأس المال إصدار أسهم الخزينة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٧٩,٧١٩,٥٦٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٩٩,٧١٩,٥٦٠	٨٤,٠٩٢,٨٥٩	٧١٢,٣٣٣	٨١٣,١٦٣	(١٠٠,٨٣٠)	-	١٤,٩١٤,٣٦٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
٦٤٥,٥٨٣,٤٠٣	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦٦٥,٥٨٣,٤٠٣	١٤٠,٨٦١,٠٤٧	٣,٥٠٠,٤١٢	٢,٠٠٨,٨٧٣	(١٠٨,٤٦١)	١,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٢٢١,٩٤٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (إيضاح ٤)
(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	-	-	-	-	-	-	
٥٦١,٧٣٤,٩٣٤	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨١,٧٣٤,٩٣٤	٥٧,٠١٢,٥٧٨	٣,٥٠٠,٤١٢	٢,٠٠٨,٨٧٣	(١٠٨,٤٦١)	١,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٢٢١,٩٤٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل)
١٣٣,٥٢٦,٦٥١	-	١٣٣,٥٢٦,٦٥١	١٣٣,٥٢٦,٦٥١	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي
٧٥,٨٥٣	-	٧٥,٨٥٣	-	٧٥,٨٥٣	-	٧٥,٨٥٣	-	-	-	
-	-	-	(١٣,٣٥٢,٦٦٥)	-	-	-	-	١٣,٣٥٢,٦٦٥	-	
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المساهمين بصفتهم الملاك توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢) مصروف الدفع على أساس السهم
٤,٥٠٠,٠٠٠	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	
٥٨٧,٣٣٧,٤٣٨	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦٠٧,٣٣٧,٤٣٨	٦٤,٦٨٦,٥٦٤	٨,٠٧٦,٢٦٥	٢,٠٠٨,٨٧٣	(٣٢,٦٠٨)	٦,١٠٠,٠٠٠	٣٤,٥٧٤,٦٠٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في ٢٨ أكتوبر 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 (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٨,١١٦,٢٦٥	١٣٣,٥٢٦,٦٥١	صافي ربح الفترة
		التعديلات :-
٢٦,٠٩٧,٠٢٧	٢٨,٣٨١,٤٦٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٣٢٨,٧٥٣	٥,٦٣٠,٤١١	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٣٥,٤٠٧,٤٦٠	إطفاء أصول حق الاستخدام
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	مصروف الدفع على أساس السهم
-	(١٧,٤٧١,٠٧٥)	ربح بيع ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
٣٣٣,٨٠٤	٣,٠٨٧	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٤١,٤٣٤	-	شطب ممتلكات ومعدات
(١٠٢,٤٤٧)	-	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستنجاز
٣,٤٣٧,٨٤٧	٦,٥١٩,٦٩٤	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية
٨,٠٨٥,٨٧٣	٤٥,٢٩٨,٩٩٨	مصاريف تمويلية
٨,٨١٧,٩٨٨	٧,٥٠٣,٧٢٩	انخفاض معترف به في ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة، صافي
٤١,٥٥١	-	انخفاض معترف به في ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى، صافي
٩,١٨٥,٨٦٠	٤,٣٤٨,٨١٣	انخفاض معترف به مقابل مخزون
٨٥٨,٤٩٢	-	شطب المخزون
٤,٤٩٢,١٧٧	٧,١٧٣,٦٤٣	مصروف الزكاة
٧,٦١٧,٩٦١	١٢,٣٥١,٧٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٢٤,٥٦٨	-	التزام الإيجار التشغيلي
١٧٦,٧٧٧,١٥٣	٢٧٣,١٧٤,٦٧٥	
(٢٥,٠٥٥,٤٩٨)	(٩,٥٥٠,٥٦٢)	التغيرات في:
(١٤٠,٠٢٨,٩٤٤)	(١١١,٧١٣,٢٥٧)	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
(١٣٧,٤٦٦,٩٢٩)	(١٩٢,٨٦٨,٣٨٩)	استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة، صافي
٢٢٩,٤١٤,٠٣٣	٣٢٣,٧٩٩,٤٩٧	مخزون
١٠٣,٦٣٩,٨١٥	٢٨٢,٨٤١,٩٦٤	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
(٦,٨٧٧,٩٠٣)	(٥,٥٨٣,٤٨٢)	النقد من العمليات
(٨,٠٨٥,٨٧٣)	(٤٥,٢٩٨,٩٩٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٥,٤٥١,٥٣٣)	(٨,٤٥٨,٣٢٤)	تكلفة تمويلية مدفوعة
٨٣,٢٢٤,٥٠٦	٢٢٣,٥٠١,١٦٠	زكاة مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٧٢١,٥٩٣)	(٦٢,٠٨٨,٧٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٨,٦٩٨)	(٤,٢٦٤,٠٤٥)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
١٣٨,٧٦٠	١٣٤,٠٦٣	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٨,٠١١,٥٣١)	(٧١,٢١٨,٧٢٣)	استثمار في شركة تابعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٤٤,٢٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٤,٢٠٠,٠٠٠)	المتحصل من قرض مرابحة
(١٥,٦٠٠)	(٢٤,١٤٠,٠٧٧)	المسدد من قرض مرابحة
-	١٦٠,٠٢٤,٨٢٨	مدفوعات الإيجار
(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	المتحصل من بيع ذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٤٤,٠١٥,٦٠٠)	(١٣٦,٦١٥,٢٤٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة) - تتمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
١,١٩٧,٣٧٥	١٥,٦٦٧,١٨٨
-	٧٣١,١٧٠
٣٢٥	٧٥,٨٥٣
٧٧,١٦٠,٦٠٩	٢١١,٢٠٦,١٥٩
٧٨,٣٥٨,٣٠٩	٢٢٧,٦٨٠,٣٧٠

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 ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩.

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس 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 مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١ التكوين والأنشطة الرئيسية

سُجّلت الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٥٣٥٧ الصادر بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٣ هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠٠٢). في 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 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 والآثاث 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 المبقاة والاحتياطي النظامي للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وبهذا زاد رأس مال الشركة من ٤٢٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال، وزاد عدد الأسهم من ٤٢ مليون سهم إلى ٥٠ مليون سهم. إن تفاصيل الزيادة كما يلي :

١- توزيع ٦ مليون سهم كأسهم منحة على المساهمين بواقع سهم واحد لكل سبعة أسهم قائمة، ما يمثل زيادة ١٤,٢٩٪ من رأس مال الشركة، على أن يكون تاريخ الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في نهاية يوم انعقاد الجمعية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة.

٢- تخصيص ٢ مليون سهم ما يمثل نسبته ٤,٧٦٪ من رأس مال الشركة لتأسيس برنامج أسهم موظفي الشركة (خطة الحوافر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 استيراد 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 وثلاجات 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 الاستهلاكي في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام مراقبة شركات التمويل ولائحته التنفيذية المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

٥. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، استثمرت الشركة مبلغ ٥ 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. حققت الشركة شهرة بقيمة ٦,٣٦٧,٤٥١ ريال سعودي نتيجة لهذا الاستحواذ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تمثل الزيادة في المقابل المادي عن صافي الأصل المؤقت المستحوذ عليه. إن الشركة في طور تخصيص سعر الشراء خلال فترة القياس وهي اثنا 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 سبتمبر ٢٠١٩، يوجد لدى المجموعة ٤٨ فرعاً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٤٣ فرعاً) منها ٤٣ فرعاً عاملاً في المملكة العربية السعودية (٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قرأتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وعليه، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار الجديد بالإيضاح رقم (٤).

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، 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، 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 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 مفرد. 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 استبعاد 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 لالتزام 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 ٤٥٨,٤٧٧,٤٣٧ ريال سعودي
- التزامات إيجار تشغيلي - انخفاض بمبلغ ٦٠٣,٧١٧,١٨ ريال سعودي
- مدفوعات مقدمة - انخفاض بمبلغ ٨٣٢,٢٦٧,١٨ ريال سعودي
- التزامات عقود إيجار - زيادة بمبلغ ٨٦٨,٣٠٢,٥٢٤ ريال سعودي
- التزامات إيجار تمويلي - انخفاض بمبلغ ٣٩٥,٥٤٦ ريال سعودي
- إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الاستئجار - انخفاض بمبلغ ٧٧٥,٩٨٠ ريال سعودي
- ان صافي الأثر على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو انخفاض بمبلغ ٤٦٩,٨٤٨,٨٣ ريال سعودي.

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

٥ استثمار في عقود تمويلية إسلامية ودمم مبيعات بالتقسيط مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	إيضاح
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٢٥٠,٤٣٤,٦٩٦	١-٥
-	٧٣,٤٧٣,٤٤٦	٢-٥
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٣٢٣,٩٠٨,١٤٢	
(٨٧,٣٤٠,٦١٣)	(١٢٥,٧٠١,٠٦٩)	
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	١٩٨,٢٠٧,٠٧٣	ناقصاً: الجزء غير المتداول الجزء المتداول

١-٥ دمم مبيعات بالتقسيط مدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
٣٨٠,٣٥٦,٣٧٧	٢٨٧,٨٠٦,٦١٦	دمم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٣٠,٨٧٩,١٥٥)	(٣٧,٣٧١,٩٢٠)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٢٥٠,٤٣٤,٦٩٦	صافي دمم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٨٧,٣٤٠,٦١٣)	(٨٠,٩٢٤,٢٨٣)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٢٦٢,١٣٦,٦٠٩	١٦٩,٥١٠,٤١٣	دمم مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء المتداول

يبلغ متوسط التقسيط الائتماني الممنوح ٩,٩٧٥ ريال سعودي.

يرجى الرجوع للإيضاح رقم (٢٠) بالنسبة لدمم مبيعات التقسيط المدينة المباعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغت أرصدة دمم مبيعات بالتقسيط مدينة بحسب كل مرحلة وخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

الإجمالي (غير مدققة)	المرحلة الثالثة (غير مدققة)	المرحلة الثانية (غير مدققة)	المرحلة الأولى (غير مدققة)	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٨٧,٨٠٦,٦١٦	٧٠,٩٠١,٥١٥	٣٢,٤٤١,١٤٢	١٨٤,٤٦٣,٩٥٩	دمم مبيعات بالتقسيط مدينة
(٣٧,٣٧١,٩٢٠)	(٣٠,٣٢٩,٨٠٠)	(٤,٣٦١,٩٦٨)	(٢,٦٨٠,١٥٢)	مخصص الانخفاض في القيمة
٢٥٠,٤٣٤,٦٩٦	٤٠,٥٧١,٧١٥	٢٨,٠٧٩,١٧٤	١٨١,٧٨٣,٨٠٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
١٦,٥٧١,٦٥٧	٣٠,٨٧٩,١٥٥	الرصيد الافتتاحي
٤٧٩,٩٥٣	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
١٣,٩٠٦,٧٩٩	٦,٥٨٤,٧٤٦	مخصص الفترة / السنة
(٧٩,٢٥٤)	(٩١,٩٨١)	مخصص مستخدم
٣٠,٨٧٩,١٥٥	٣٧,٣٧١,٩٢٠	الرصيد النهائي

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥ استثمار في عقود تمويلية إسلامية وضم مبيعات بالتقسيط مدينة - (تتمة)

٢-٥ استثمار في عقود تمويلية إسلامية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
-	٤٠,٧٨٩,٥٥٧	مدينو عقود المرابحة
-	٣٣,٦٠٢,٨٧٢	مدينو عقود التورق
-	(٩١٨,٩٨٣)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
-	٧٣,٤٧٣,٤٤٦	صافي الاستثمار في عقود تمويلية إسلامية
-	(٤٤,٧٧٦,٧٨٦)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
-	٢٨,٦٩٦,٦٦٠	الجزء المتداول

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

الإجمالي (غير مدققة) (ريال سعودي)	المرحلة الثالثة (غير مدققة) (ريال سعودي)	المرحلة الثانية (غير مدققة) (ريال سعودي)	المرحلة الأولى (غير مدققة) (ريال سعودي)	
٧٤,٣٩٢,٤٢٩	٣٢,٠٠٠	١,٦٨٢,٩١٣	٧٢,٦٧٧,٥١٦	استثمار في عقود تمويلية
(٩١٨,٩٨٣)	(٢٠,٧٨٨)	(٢٦٤,٧١٣)	(٦٣٣,٤٨٢)	مخصص الانخفاض في القيمة
٧٣,٤٧٣,٤٤٦	١١,٢١٢	١,٤١٨,٢٠٠	٧٢,٠٤٤,٠٣٤	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(غير مدققة)

(ريال سعودي)

٩١٨,٩٨٣

مخصص انخفاض الفترة

٦ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
١٩٧,٨٨٧,٦٧٥	١٤٨,٣٦٧,٠٣٩	نقد لدى البنوك
١٣,٣١٨,٤٨٤	١٩,٣١٣,٣٣١	نقد بالصندوق
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٢١١,٢٠٦,١٥٩	٢٢٧,٦٨٠,٣٧٠	

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.

٨ إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستجار

بحسب متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، تم تسوية الإيرادات المؤجلة من البيع مع إعادة الاستجار مقابل أصول حق الاستخدام عند تطبيق الشركة للمعيار خلال عام ٢٠١٩.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
١٣٦,٥٩٦	-	الجزء المتداول
١,٨٤٤,١٧٩	-	الجزء غير المتداول
١,٩٨٠,٧٧٥	-	

٩ تسهيلات بنكية

إن المجموعة لديها تسهيلات بنكية من بنوك محلية لاعتمادات مستنديه وخطابات ضمان وتمويل مرابحة إسلامية. تخضع هذه التسهيلات لمبادئ الشريعة الإسلامية، وتُحتمل 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 بيعيه 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 سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ كانت على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية (بالريالات السعودية)	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
٣,٢٥٤,٠٦٤,٤٣٨	(٢,٣١٧,٠٧٥)	٢٠٢,٨٨٥,٣٠٩	٣,٠٥٣,٤٩٦,٢٠٤	الإيرادات، بالصافي
(٢,٦٥٣,٩١٦,٣٨٧)	١,٧٥٤,٣٦٨	(١٧٢,١٧٤,٩٥١)	(٢,٤٨٣,٤٩٥,٨٠٤)	تكلفة الإيرادات
٦٠٠,١٤٨,٠٥١	(٥٦٢,٧٠٧)	٣٠,٧١٠,٣٥٨	٥٧٠,٠٠٠,٤٠٠	مجمول الربح
١٣٣,٥٢٦,٦٥١	١٢,٦٤١,٠٢٢	٣,٢٣٣,٠٢٩	١١٧,٦٥٢,٦٠٠	صافي الربح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية (بالريالات السعودية)	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
٢,٧٧٤,٨٠١,٨٨١	(٧٥٥,٤٢٨)	١٩٠,٢٨١,٢٤٥	٢,٥٨٥,٢٧٦,٠٦٤	الإيرادات، بالصافي
(٢,٢٦٤,٥٦٣,٧٣٨)	٧٥٥,٤٢٨	(١٦٥,١٥٨,٨٦٦)	(٢,١٠٠,١٦٠,٣٠٠)	تكلفة الإيرادات
٥١٠,٢٣٨,١٤٣	-	٢٥,١٢٢,٣٧٩	٤٨٥,١١٥,٧٦٤	مجمول الربح
٩٨,١١٦,٢٦٥	(٣٠١,٤٦٦)	٢٩٥,٧١٩	٩٨,١٢٢,٠١٢	صافي الربح / (الخسارة)

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ التقارير القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
		(بالريالات السعودية)		
١,٠٣٥,٠٥٦,٧٢٢	(١,٥٤٧,٩٠٠)	٦٦,٤١٧,٧٤٢	٩٧٠,١٨٦,٨٨٠	الإيرادات، بالصافي
(٨٤٩,٣٤٨,٧٧٨)	١,٣١٠,٦٩٣	(٥٥,٠٦٠,٦٤١)	(٧٩٥,٥٩٨,٨٣٠)	تكلفة الإيرادات
١٨٥,٧٠٧,٩٤٤	(٢٣٧,٢٠٧)	١١,٣٥٧,١٠١	١٧٤,٥٨٨,٠٥٠	مجمّل الربح
٢٧,٢٣٢,٢٧٨	٤,٥٤٢,١٦٨	١,١٦٥,١١٤	٢١,٥٢٤,٩٩٦	صافي الربح

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

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
		(بالريالات السعودية)		
٨٩٤,٨٢٢,٥٦٥	(١٣٠,٠٢٩)	٥٦,٤٦٨,٨٨٣	٨٣٨,٤٨٣,٧١١	الإيرادات، بالصافي
(٧٢٢,٦٦٠,٤٣١)	١٣٠,٠٢٩	(٤٨,٥٩٩,٩٧٠)	(٦٧٤,١٩٠,٤٩٠)	تكلفة الإيرادات
١٧٢,١٦٢,١٣٤	-	٧,٨٦٨,٩١٣	١٦٤,٢٩٣,٢٢١	مجمّل الربح
٣٠,٩٥٤,٤٦١	٥٢٩,٥١٥	(٥١٣,٠٦٧)	٣٠,٩٣٨,٠١٣	صافي الربح / (الخسارة)

المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
		(بالريالات السعودية)		
١,٥١٢,٨٥٠,٦٩٢	(١٠٣,١٨٠,٨٩٠)	٧٣,٦١٨,٩٤٣	١,٥٤٢,٤١٢,٦٣٩	موجودات متداولة
١,١٠٤,١٨٩,٩٨٧	(١٢١,٣١٤,٤١٥)	١١٣,٤١٥,٦١٦	١,١١٢,٠٨٨,٧٨٦	موجودات غير متداولة
٢,٦١٧,٠٤٠,٦٧٩	(٢٢٤,٤٩٥,٣٠٥)	١٨٧,٠٣٤,٥٥٩	٢,٦٥٤,٥٠١,٤٢٥	إجمالي الموجودات
١,٣٩٩,٤٣٤,٨٤٩	(١٠٣,١٨٠,٨٩٠)	١٣٩,١٢٤,٠٨٤	١,٣٦٣,٤٩١,٦٥٥	مطلوبات متداولة
٦٣٠,٢٦٨,٣٩٢	-	٦٠,٩٢٦,٠٥٥	٥٦٩,٣٤٢,٣٣٧	مطلوبات غير متداولة
٢,٠٢٩,٧٠٣,٢٤١	(١٠٣,١٨٠,٨٩٠)	٢٠٠,٠٥٠,١٣٩	١,٩٣٢,٨٣٣,٩٩٢	إجمالي المطلوبات

المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 اليسرة التجارية

إن هذه المبالغ تمت على أسس تجارية وسيتم تسويتها نقداً. إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تم أدرجها ضمن ذمم دائنة تجارية وداننون أخرون 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			
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
	(بالريالات السعودية)			
مبيعات إلى				
شركة الفوزان القابضة	٤١٠,٦٣٠	٤٤٨,٨١٨	٣٥,٥٦٦	١٠٠,٧٠٠
شركة رتال للتطوير العقاري	٦٨,٢٦١	٦١,٩٢٨	٢٨,٨٢٥	-
	٤٧٨,٨٩١	١٠٦,٧٤٦	٦٤,٣٩١	١٠٠,٧٠٠
مشتريات (مرتجعات) من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٥,٦٢٢,٦١٣	٢,١٣١,٨٩٦	٥,٦٣٠,٩٧٧	١,٧٣٧,٦٧٩
شركة مدار للعدد والأدوات	(١١٩,٦٠٥)	١٤٥,٤١٩	٢١١,٧٨٨	٩٠٤,١٣٧
شركة اليسرة التجارية	٤٣,٩٧٤	٣٠,٢٦٠	٣٠,٧١٤	١٦٦,٢٢٣
	٥,٥٤٦,٩٨٢	٢,٥٠٧,٥٧٥	٥,٨٧٣,٤٧٩	٢,٨٠٨,٠٣٩
شراء موجودات ثابتة من				
شركة مدار لمواد الكهرباء	١٧٤,٠٣٦	٢,١٠٩,٥٢٢	-	-
إيراد إيجار من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٤,٩٤٢,٤١٣	٥,٠١٣,٦٣٠	٢,٥٥٩,٤٠٧	-
مصاريف إيجار من				
شركة مدار لمواد البناء	٤١٢,٥٠٠	٤١٢,٥٠٠	-	-
شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان	١,١٠٣,٢٥٠	١,١٠٣,٢٥٠	-	-
	١,٥١٥,٧٥٠	١,٥١٥,٧٥٠	-	-
مصاريف أخرى من				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٣٦٢,٢٤٥	٢١٤,٧٤٠	٣٠٢,٧٠٥	-
مصاريف أخرى إلى				
شركة مدار لمواد البناء	-	٢٣٠,٩٩٦	-	-
اتعاب إدارة				
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية	٨٩٣,٤٤٣	٦٣٧,١١٥	٥٢٤,٤٣٣	-

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١ معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١٥,٥٣٢,٢٦٤	٢٨,٦٩٥,١٧٤	مزايا قصيرة الأجل
١,٣٨٣,٣٠٢	٢,٢٠٢,٢٠٣	مبالغ دائنة تحت برنامج حوافز الموظفين
٢,٥١٨,٧٩٩	٣,٢٧٢,٣٢٩	مكافأة مجلس الإدارة واللجان ذات العلاقة

١٢ ربحية السهم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٩٨,١١٦,٢٦٥	١٣٣,٥٢٦,٦٥١	صافي ربح الفترة عائد إلى مساهمي الشركة
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة
		ربحية السهم
		الأساسية
٢,٠٤	٢,٧٨	المخفضة
١,٩٦	٢,٦٧	

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.

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

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

سيتم قيد إجمالي مصروفات البرنامج لخدمات الموظفين المقدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣ برنامج حوافر طويلة الأجل (تتمة)

أسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المستحوذ خلال الفترة / السنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

١٤ إدارة المخاطر المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون وقروض، بينما تتكون الموجودات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة واستثمار في عقود تمويلية إسلامية.
الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
		الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:
٣٤٩,٤٧٧,٢٢٢	٣٢٣,٩٠٨,١٤٢	استثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة
٣١,١١٥,٩٤٥	٣٩,٢٦٤,١٥٩	ذمم مدينة تجارية
٢١١,٢٠٦,١٥٩	٢٢٧,٦٨٠,٣٧٠	نقد وما في حكمه
٥٩١,٧٩٩,٣٢٦	٥٩٠,٨٥٢,٦٧١	إجمالي الموجودات المالية
		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٦٥٥,٥٧٨,٢٢٤	٩٩٠,٨٣٩,١١٩	ذمم دائنة ودائنون آخرون
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة
-	٥٣٩,٣٧٩,٧٢٧	التزامات عقد الإيجار
٥٤٦,٣٩٥	-	عقد إيجار تمويلي
١,١١٦,١٢٤,٦١٩	١,٨٣٠,٢١٨,٨٤٦	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.

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر العملات الأجنبية

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

تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية لليورو مع الريال السعودي وتدير أثرها على القوائم المالية تبعاً لذلك. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية الأخرى وإدارة أثرها على القوائم المالية الموحدة تبعاً لذلك. لم يكن لدى المجموعة أي موجودات أو مطلوبات نقدية هامة 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 وقيما يلي العملات الجوهرية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	العملة	
			(بالريالات السعودية)
٢٨٤,٦٠٤	١,٤٦٣,٦٥٥	دولار أمريكي	نقد وما في حكمه
٦٣٤,٥٤٨	٢٨,٩٤١	يورو	
٢٣,٤٩٣,١٤١	١٢١,٥١٤,٦٨١	دولار أمريكي	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٢٥٣,٤١٠	٣٠٣,٣٢١	درهم اماراتي	
٥٩,٥٥٣	٢٥,٧٧٦	يورو	دفعات مقدمة إلى موردين

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. لدى المجموعة فروض تحمل فوائد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة الذي وضع إطاراً مناسباً لإدارة مخاطر السيولة المتعلقة بمخاطر القروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل، والتمويل طويل الأجل ومتطلبات إدارة السيولة للمجموعة. تدير المجموعة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية والحصول على تسهيلات بنكية وتسهيلات اقتراض احتياطية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

مخاطر السيولة

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

تحليل الاستحقاق التعاقدى للمطلوبات المالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة (بالريالات السعودية)	١ - ٢ سنوات (بالريالات السعودية)	الإجمالي (بالريالات السعودية)
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	بدون فائدة	٩٩٠,٨٣٩,١١٩	-	٩٩٠,٨٣٩,١١٩
تمويل مرابحة	٣,١٢٪ - ٤,١٥٪	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار	٦,٤٨٪ - ١١,٢١٪	٤٥,٩٨٤,٣٦٠	٤٩٣,٣٩٥,٣٦٧	٥٣٩,٣٧٩,٧٢٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

تحليل الاستحقاق التعاقدى للمطلوبات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة (بالريالات السعودية)	١ - ٥ سنوات (بالريالات السعودية)	الإجمالي (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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)
نقد وما في حكمه	٢٢٧,٦٨٠,٣٧٠	٢١١,٢٠٦,١٥٩
ذمم مدينة واستثمار في عقود تمويلية إسلامية وذمم مبيعات بالتقسيط مدينة (*)	٣٦٣,١٧٢,٣٠١	٣٨٠,٥٩٣,١٦٧

(*) تم قياس استثمار 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (بالريالات السعودية)	
٣٦١,٧٢٨,٧٤٠	٤٩٨,٥٢٢,٠٨١	اعتمادات مستندية
٥٠,٠٣٢,٤٤٨	١١٧,٣٦٤,١١٧	خطابات ضمان
١٢,٣٦٤,٤٠٨	٣٠,٧٠٦,٥٩٧	التزامات لشراء ممتلكات ومعدات
٤٦٥,٨٨٠	١٠,٦٦٥,٦٨٨	التزامات لشراء موجودات غير ملموسة

الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦ أصول حق الاستخدام

إن أصول حق الاستخدام المتعلقة بإيجارات المجموعة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
٤٣٦,٧٧٧,٤٥٣	٤٠٤,٠٠٣,٢٢٧	معارض
٧٠٠,٠٠٥	٣٦,٣٦٥,٠٧٤	مستودعات
٤٣٧,٤٧٧,٤٥٨	٤٤٠,٣٦٨,٣٠١	

١٧ التزامات عقود الإيجار

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
٣١,٧٣٢,٠٤٧	٤٥,٩٨٤,٣٦٠	الجزء المتداول
٤٩٢,٠٢٤,٤٢٦	٤٩٣,٣٩٥,٣٦٧	الجزء غير المتداول
٥٢٣,٧٥٦,٤٧٣	٥٣٩,٣٧٩,٧٢٧	

١٨ معلومات تدفقات نقدية اضافية

فيما يلي المعاملات غير النقدية الهامة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
-	١٨,٢٦٧,٨٣٢	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل مدفوعات مقدمة شطب ممتلكات ومعدات
٤,٥٨٦,٠٦٣	٨٦٨,٨١٠	المحول من أصول حق الاستخدام إلى المدفوعات المقدمة
-	٧٠٤,٤٣٣	إضافات إلى أصول حق استخدام
-	٣٩,٠٠٢,٧٣٦	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل التزام تأجير تمويلي
-	(٥٤٦,٣٩٥)	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تعديل البيع مع إعادة الاستنجاز
-	(١,٩٨٠,٧٧٥)	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - تحويل التزام تأجير تشغيلي
-	(١٨,٧١٧,٦٠٣)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على حقوق الملكية
-	(٨٣,٨٤٨,٤٦٩)	إضافة إلى التزام تأجير
-	(٣٩,٠٠٢,٧٣٦)	مطالبات التأمين المدينة للمخزون
١٦,٣١١,٠٥٥	-	مطالبات التأمين المدينة للممتلكات والمعدات
٨,٣٨٧,٢٤٥	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
(٤٧٩,٩٥٣)	-	ممتلكات ومعدات مستحوذ عليها بعقود إيجار تمويلي
١٦٢,٠٠٠	٢١٤,٢٠٠	إضافات على تحويل استثمار في شركة تابعة:
-	٩٠٣,٧٦٩	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
-	٩٢,٥٠٢	ممتلكات ومعدات
-	١١٤,٥٩٦	موجودات غير ملموسة
-	(١,١٧٥,٢٥٥)	التزامات منافع الموظفين
-	(٢,٠٣٤,٢٣٣)	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون

١٩ الزكاة

موقف الربوط الزكوية:

بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٨، تلقت الشركة خطاب الربوط 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 الربوط 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.

١٩ الزكاة (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المذكور أعلاه وتم تسوية المطالبة ودفع مبلغ ٣٥٩,٦٩١ ريال سعودي.

٢٠ اتفاقيات شراء ووكالة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أبرمت الشركة اتفاقيات شراء ووكالة ("الاتفاقيات") مع بنك محلي والتي تقوم الشركة بموجبها ببيع ذمم مبيعات التسيط 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 الفترة الحالية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لدى الشركة 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	القيمة الحالية لصافي التزامات الخدمة ناقصاً: الجزء المتداول الجزء غير المتداول (تم عرضه كمطلوبات متداولة أخرى)
١,٩٣٥,١٨٠	
(١,٣٧٥,٢٤٠)	
٥٥٩,٩٤٠	

٢١ أرقام المقارنة

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

٢٢ توزيعات أرباح

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.

كذلك، 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. تم سداد توزيعات الأرباح خلال الفترة.

٢٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ الموافق ٢٩ صفر ١٤٤١هـ.