

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

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

"تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة"

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

مقدمة:

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

نطاق الفحص:

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

الاستنتاج:

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

عن الخراشي وشركاه


سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في :

التاريخ: ٠٥ يوليو ٢٠٢١م

الموافق: ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٢هـ

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

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

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيدان

رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيدان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحاسوب للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك)

إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦,٨٠٣,٩٣٥	٦,٦٥٣,٩٣٥	-	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤,٥٩٨,٤٣٤	٤,٥٩٨,٤٣٤	-	-	-	ربح الفترة
١٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٣,٩٠٠,٠٠٠	المحول لزيادة رأس المال من جاري الشركاء
٢٥,٣٠٢,٣٦٩	١١,٢٥٢,٣٦٩	-	٥٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢٥,١٦٥,٩٨٣	٩,٩٣٠,٨٥٤	٨١,٧٠١	١,١٥٣,٤٢٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٥,٦٦٦,٨١٩	٥,٦٦٦,٨١٩	-	-	-	ربح الفترة
(٨,٠١٠,٠٤٤)	(٨,٠١٠,٠٤٤)	-	-	-	توزيعات أرباح
٢٢,٨٢٢,٧٥٨	٧,٥٨٧,٦٢٩	٨١,٧٠١	١,١٥٣,٤٢٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيدان

رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

الأستاذ / حمد إبراهيم اللحيدان

رئيس مجلس الإدارة

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

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

(١) : معلومات عامة :

أ. تأسيس الشركة :

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

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

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

- تتنازل السيد / سليمان إبراهيم علي اللحيدان عن كامل حصته في رأس مال الشركة وقيمتها ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى الشريك الجديد، السيد عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان.
- تم إصدار قرار من قبل الشركاء الجدد بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وتعديل اسمها التجاري من شركة أفق الحاسوب للتجارة ليصبح شركة الحاسوب للتجارة وزيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم تحويل مبلغ الزيادة البالغة ١٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب مستحق إلى أطراف ذات علاقة - جاري الشركاء

وبالتالي، يتم تحديد رأس المال بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٤٠٠,٠٠٠ أسهم متساوية. قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وكانت الأسهم الموزعة على النحو التالي:

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

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

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

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

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

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

(١) : معلومات عامة (تتمة):

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

(٢) : ملخص السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة :

١. أسس الإعداد:
١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة
أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

- ٢-٢ أساس القياس
أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء التزامات المزايا المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة من خلال قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة .

- ٣-٢ عملة العرض والنشاط
يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

- ٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة
إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. هناك عدد من التعديلات في المعايير تسري أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثير جوهري في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

- ٥-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.
وقد كانت التقديرات الهامة التي اعتمدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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

٣- آلات ومعدات

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

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

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

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

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

٥- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٠,٩٢٧,١٩٣	٢٦,٧٤٩,٣٤٠
٦٠,٩٢٧,١٩٣	٢٦,٧٤٩,٣٤٠

بضائع بغرض البيع

٦- ذمم مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٣,٥٦٠,٣٥٩	٢٠,٧٤٣,٥٤١
(٢,٨٢٠,٦٠٠)	(٢,٣٧٨,٥٧٤)
٢٠,٧٣٩,٧٥٩	١٨,٣٦٤,٩٦٧

ذمم مدينة تجارية

يخصم:

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

الحركة علي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢,٣٧٨,٥٧٤	٢,٠٥٣,٥٧٤
٤٤٢,٠٢٦	١,٢٦٢,٦٢٦
-	(٩٣٧,٦٢٦)
٢,٨٢٠,٦٠٠	٢,٣٧٨,٥٧٤

الرصيد في اول الفترة

المحّل خلال الفترة / السنة

المستخدم خلال الفترة/السنة

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	١,٧١٦,٥٠٣
٣,٥٤٥,٣٦٢	٨٤٢,٠٦٤
٣٩٤,٣٨٢	٥٨١,٥٢٣
١٤,٦٦٩	٢٠,٩٩٣
٥٥٦,٨٥١	-
٢,٣٢٩,٩٣٦	-
٦,٨٤١,٢٠٠	٣,١٦١,٠٨٣

إيرادات مستحقة

القيمة المضافة

ذمم موظفين مدينة

مصروفات مدفوعة مقدماً

دفعات مقدمة لموردين

ضريبة القيمة المضافة - المستردة

٨- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢,٥٩٣,٧٠٦	١٦,٦١٣,٩٢٨
٧١٦,٣٣١	٨٨,١١٠
٣,٣١٠,٠٣٧	١٦,٧٠٢,٠٣٨

نقدية لدى البنوك

نقدية بالصندوق

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

٩- رأس المال

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

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

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

أ. تنازل السيد / سليمان إبراهيم علي اللحيدان عن كامل حصته في رأس مال الشركة وقيمتها ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى الشريك الجديد، السيد عبد الكريم إبراهيم علي اللحيدان.

ب. تم إصدار قرار من قبل الشركاء الجدد بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وتعديل اسمها التجاري من شركة أفق الحاسوب للتجارة ليصبح شركة الحاسوب للتجارة وزيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم تحويل مبلغ الزيادة البالغة ١٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب مستحق إلى أطراف ذات علاقة - جاري الشركاء (الإيضاح رقم ١١).

وبالتالي، يتم تحديد رأس المال بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٤٠٠,٠٠٠ أسهم متساوية. قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وكانت الأسهم الموزعة على النحو التالي:

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

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة:

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

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

١١- التزامات المزايا المحددة للموظفين

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

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣- إدارة المخاطر :

مخاطر أسعار العملات :

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

مخاطر الائتمان :

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

التعرض لمخاطر الائتمان:

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

مخاطر السيولة :

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

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

١٤- القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

١٥- أحداث جوهرية:

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