

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المدققة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير المدققة)
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) "

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها (" الشركة ")، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وإن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة الفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد كان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية و المحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً الى ابداء رأي على القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يرد الى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون
المحاسبون القانونيون / المحاسبون
ترخيص رقم
520/11/323
Licence No.
Allied Accountants
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٢٢٧)
الخبر في ١٩ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
١٧ يناير ٢٠١٧ م

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
		٤	نقد وما في حكمه
٦٦,٢٢٢,١٨٠	١٠٠,١٩٧,٩٥٨		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٣,٦٥٤,٠٣٥	٣,٢٦٦,١٩٩		مخزون، بالصافي
٦٥١,٧٩٢,١١٨	٥٤٤,٠٤٥,٤٧١		منفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٨,٨٩١,٤٨٠	٥٩,٩٨٥,٧٠٨		ذمم مبيعات التسيط المدينة - الجزء المتداول، بالصافي
١٨,١١١,٥٩٢	٦٢,٥٧١,٠٨٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٨١٨,٦٧١,٤٠٥	٧٧٠,٠٦٦,٤١٨		موجودات غير متداولة
			ذمم مبيعات التسيط المدينة - الجزء غير المتداول، بالصافي
٦,٩٥٢,٢٤٧	١٨,٤٦٤,٨٠٩		أصول ضريبية مؤجلة
-	٨٣٧,٣٩٠		ممتلكات ومعدات
٤٦٨,٩٦٢,٦٦٤	٤٥٦,٦١٦,٨٣١		موجودات غير ملموسة
٨,٨٤٩,٨٣١	٥,٠١١,٦٤٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٨٤,٧٦٤,٧٤٢	٤٨٠,٩٣٠,٦٧٥		إجمالي الموجودات
١,٣٠٣,٤٣٦,١٤٧	١,٢٥٠,٩٩٧,٠٩٣		
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
٥٥٨,٥٦٩,٧٨٥	٤٨٨,٦٩٢,٩٠٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٣,٥٧٧,١٦٣	١٣٢,١٥٨,٥٥١		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء المتداول
١٢,٠٢٢,٨٣٩	٩,٦٨٥,٤٥٢		إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإمتجار - الجزء المتداول
٩٦١,٥٤٨	٩٦١,٥٤٨	٧	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨	مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
٣,٣٧٧,٨٩٣	٣,٦٠٨,٠٠٢	٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٨٨,٥٠٩,٢٢٨	٦٣٥,١٠٦,٤٥٦		مطلوبات غير متداولة
		٨	تمويل مرابحة - الجزء طويل الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء طويل الأجل
٨,٩٣٦,١٢٤	١٥,١٣٤,٠٥١	٧	إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الإمتجار - الجزء طويل الأجل
١٥,٨٦٥,٦٧٦	١٤,٩٠٤,١٢٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨,٤٧١,٠٣٦	٥٣,٦٠٩,٥٧٠		الزمامات ضريبية مؤجلة
٣٢,١٥٨	-		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٣,٣٠٤,٩٩٤	٨٣,٦٤٧,٧٤٩		إجمالي المطلوبات
٧٧١,٨١٤,٢٢٢	٧١٨,٧٥٤,٢٠٥		
			حقوق المساهمين
		١	رأس المال
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٦٦,٢٩٩,٠٥٤		أرباح مبقاة
١٠٥,٥٩٦,٩٨٠	١٠٦,٠٤٨,٤٧٥		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٦٥,٩٣٨)	(١٠٤,٦٤١)		إجمالي حقوق المساهمين
٥٣١,٦١٩,٩٣٠	٥٣٢,٢٤٢,٨٨٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٩٥	-		إجمالي حقوق الملكية
٥٣١,٦٢١,٩٢٥	٥٣٢,٢٤٢,٨٨٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٣٠٣,٤٣٦,١٤٧	١,٢٥٠,٩٩٧,٠٩٣		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ م (مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٣,٧٤٤,٧٨٩,٤٦٣	٣,٧٥٢,٢٨٤,٠٠٠	١,٢٧٣,٩١٤,٢٨٨	١,٢٨٥,٨٣٦,١٤٥	١١ الإيرادات، بالصافي
(٣,١٦٧,٢٥٤,١٨٠)	(٣,١٦٧,٣٧٣,١٠١)	(١,٠٩٧,٩١٨,٢٨٣)	(١,١٧٣,٦٤٢,٧٣٣)	١١ تكلفة الإيرادات
٥٧٧,٥٣٥,٢٨٣	٥٨٤,٩١٠,٨٩٩	١٧٥,٩٩٦,٠٠٥	٢١٢,١٩٣,٤١٢	مجموع الربح
(٤١٩,١٠٠,١٤٠)	(٤٥٢,٣٩٤,٤٦٦)	(١٣٣,٦١١,٨٦٧)	(١٢٧,٤٣٦,٨٥١)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٣,٢٩٦,٤١٧)	(١٠٧,٩٢٢,١٩٧)	(٢٩,٧٩٨,٠٩٠)	(٣٠,٦٨٩,٢١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٥,١٣٨,٧٢٦	٢٣,٥٩٤,٢٣٦	١٢,٥٨٦,٠٤٨	٤٤,٠٦٧,٣٤٢	ربح التشغيل
(٢,٧٣٣,١٥٣)	(١,٧٨٧,٠٤٦)	(١,١٢٠,٥٧٢)	(٣٤٥,٢١٨)	مصروفات تمويلية
-	(١٥,٦١٩,٨١٧)	-	(١٥,٦١٩,٨١٧)	١٢ انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
١,٦٩٧,٢٣٤	-	-	-	ارباح استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٧٦٨,٦٨٩)	(١,٤٤٨,٣٦٠)	٦٣٧,٢٤٥	١,٠٦٦,٣٢٠	إيرادات (مصروفات) أخرى، بالصافي
٥٣,٣٣٤,١١٨	٤,٧٣٩,٠١٣	١٢,١٠٢,٧٢١	٢٩,١٦٨,٦٢٧	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤,١٢٢,٨٠١)	(٣,٥٠٦,٩١٦)	(٢,٣٥١,٤٦٦)	(١,٩٠٠,٨٠٤)	٦ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
(٣٢,١٥٨)	٨٦٩,٥٦٤	(٦٧٧,٢٤٥)	٢٠٩,٧٨١	إيرادات (مصروفات) ضريبية مؤجلة
٤٩,١٧٩,١٥٩	٢,١٠١,٦٦١	٩,٠٧٤,٠١٠	٢٧,٤٧٧,٦٠٤	صافي ربح الفترة
٤٩,١٧٩,٣٣٤	٢,١٠١,٦٦١	٩,٠٧٤,١٨٥	٢٧,٤٧٧,٦٠٤	يتم توزيع صافي الربح كما يلي:
(١٧٥)	-	(١٧٥)	-	المساهمون
٤٩,١٧٩,١٥٩	٢,١٠١,٦٦١	٩,٠٧٤,٠١٠	٢٧,٤٧٧,٦٠٤	الملكية غير المسيطرة
				صافي ربح الفترة
١,٥٣	٠,٦٦	٠,٣٥	١,٢٢	٩ ربحية السهم:
١,٣٧	٠,٠٦	٠,٢٥	٠,٧٦	٩ نصيب السهم من ربح التشغيل للفترة
				٩ نصيب السهم من صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م (مدققة)	٢٠١٦م (غير مدققة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة		
٤٩,١٧٩,١٥٩	٢,١٠١,٦٦١	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
إستهلاك واطفاء		
٤٦,٣٥٠,٧٥٠	٤٤,٤٤٨,٦٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها- ذمم مدينة
(٢٦,٢١٢)	٢٢٠,٣٥١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها- مبيعات تقسيط
١,٥٧١,٩٩٧	٨,٩٨٨,٦٨٢	خسارة بيع ممتلكات الآلات ومعدات
١,٣٥٢,١٠٦	١٢٠,٥٢٢	مخصص مخزون
(١٢,٨٢٢,٢٢٢)	٢,٧٥٨,٥٥٥	مصروفات تمويلية
٢,٧٣٣,١٥٣	١,٧٨٧,٠٤٦	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستحواذ
(٤٨٠,٦١٤)	(٩٦١,٥٤٨)	ربح استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(١,٦٩٧,٢٢٤)	-	مخصص الزكاة الشرعية
٤,١٢٢,٨٠١	٣,٥٠٦,٩١٦	(إيرادات) مصروفات ضريبية مؤجلة
٣٢,١٥٨	(٨٦٩,٥٤٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,١٧٣,٣٤٩	٩,٣٢٣,١٢١	الانخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
-	١٥,٦١٩,٨١٧	
١٠١,٩٧٩,١٩١	٨٧,٠٦٤,٢٥١	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة تجارية		
٨,٤٦٩,٧٧٩	١٠,١٦٧,٤٨٥	ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة
(٢٤,٦٥٠,٤٥٤)	(٦٤,٩٦٠,٧٣٥)	مخزون
٢٦,٤٥٣,٠٥٦	١٠٤,٩٨٨,٠٩٢	مدفوعات متقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٢٨٧,٦٥١)	٨,٩٠٥,٧٧٢	ذمم دائنة تجارية
(٣٢,٢٢٦,٣٧٨)	(٦٩,٨٧٦,٨٨٢)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨,٢٧٤,٣٣٣)	٣٨,٥٨١,٣٨٨	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية
٦,٤٥٠,٥٦٥	٣,٨٦٠,٥٤٠	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
(٣,٦٣٣,٨٤٣)	(٤,١٩٤,٥٨٧)	المصروفات التمويلية المسددة
(٢,٧٣٣,١٥٣)	(١,٧٨٧,٠٤٦)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٤٤٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية المسددة
(٣,٨٧٤,٩٩٦)	(٣,٢٧٦,٨٠٧)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٦,٨٧١,٧٨٣	١٠٨,٠٣١,٤٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إضافات إلى ممتلكات ومعدات		
(٥٧,٥٩٤,٣٣٧)	(٤٣,٨٠٠,٠٧٤)	المتحصل من البيع مع إعادة الاستحواذ
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦٤٠,٤٨٢	٩٧٧,١٧٣	إضافات موجودات غير ملموسة
(٢,٨٤٥,٠٧١)	(١,١٩٢,٠٩٤)	الاستحواذ على حصة في شركة تابعة
-	(١,٩٩٥)	المتحصل من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٤,٨٦٩,٨٣٤	-	شراء استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٣,١٧٢,٦٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨,١٠١,٦٩٢)	(٤٤,٠١٦,٩٩٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح مسددة		
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	تمويل مرابحة متحصل عليه
٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠	سداد تمويل مرابحة
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٤,٢٢٩,٩٠٩)	٣٤,٠١٤,٤٨١	التغير في ترجمة العملات الأجنبية
(١٤,٣٩٩)	(٢٨,٧٠٣)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٠,٤٦٦,٤٨٨	٦٦,٢٢٢,١٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٦,٢٢٢,١٨٠	١٠٠,١٩٧,٩٥٨	معاملة غير نقدية:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من الأرباح المبقاه لزيادة رأس مال الشركة



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العادية إلى مساهمي الشركة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال
٥١٧,٢٥٧,١٦٥	٢,١٧٠	٥١٧,٢٥٩,٩٩٥	(٥١,٥٢٩)	١٥٦,١٢٥,٥٧٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٩,١٧٩,١٥٩	(١٧٥)	٤٩,١٧٩,٣٣٤	-	٤٩,١٧٩,٣٣٤	-	-
-	-	-	-	(٤,٩١٧,٩٣٣)	٤,٩١٧,٩٣٣	-
(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤,٣٩٩)	-	(١٤,٣٩٩)	(١٤,٣٩٩)	-	-	-
٥٣١,٦٢١,٩٢٥	١,٩٩٥	٥٣١,٦١٩,٩٣٠	(٦٥,٩٣٨)	١٠٥,٥٩٦,٩٨٠	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٣١,٦٢١,٩٢٥	١,٩٩٥	٥٣١,٦١٩,٩٣٠	(٦٥,٩٣٨)	١٠٥,٥٩٦,٩٨٠	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٠١,٦٦١	-	٢,١٠١,٦٦١	-	٢,١٠١,٦٦١	-	-
-	-	-	-	(٢١٠,١٦٦)	٢١٠,١٦٦	-
(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	-
(٣٨,٧٠٣)	-	(٣٨,٧٠٣)	(٣٨,٧٠٣)	-	-	-
(١,٩٩٥)	(١,٩٩٥)	-	-	-	-	-
٥٣٢,٢٤٢,٨٨٨	-	٥٣٢,٢٤٢,٨٨٨	(١٠٤,٦٤١)	١٠٦,٠٤٨,٤٧٥	٦٦,٢٩٩,١٥٤	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الرئيس التنفيذي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") ، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٥٣٥٧ الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٣ هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠٠٢ م). خلال عام ٢٠٠٤ م، تم نقل المقر المسجل للشركة من مدينة الرياض إلى مدينة الخبر، وعليه، تم تغيير رقم السجل التجاري ليصبح ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٤ م). تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي (تداول) ابتداءً من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي. بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥ م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاه ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة السهم الواحد الإسمية ١٠ ريال سعودي.

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

فيما يلي الشركات التابعة للشركة والتي تم توحيدها في هذه القوائم المالية. إن موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات والتدفقات النقدية لهذه الشركات التابعة قد تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة:

نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية	إسم الشركات التابعة الموحدة
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٠%	١٠٠%	١- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي (شركة مسجلة في مملكة البحرين)
١٠٠%	١٠٠%	٢- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل سي (شركة مسجلة في سلطنة عمان)
٩٩%	١٠٠%	٣- الشركة المتحدة لخدمات الصيانة (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)

١- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي هي شركة مسجلة في مملكة البحرين بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٢ هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١١ م). ويتمثل نشاطها الرئيسي في إستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته وبيع المصنفات المرئية والسمعية وإستيراد وتصدير وبيع البرامج والأنظمة المتعلقة بالحاسب الآلي وإستيراد وتصدير وبيع الألعاب الإلكترونية وبرامجها وتصليح الأدوات الكهربائية الصغيرة وإدارة وتطوير الممتلكات الخاصة.

٢- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل سي هي شركة مسجلة في سلطنة عمان بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٢٣ هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠١٢ م)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والحاسب الآلي والبرامج غير المخصصة والأجهزة المنزلية (راديوهات وأجهزة تلفزيون وثلاجات وأواني إلخ...) وألعاب وأجهزة إتصال بالأقمار الصناعية وهواتف.

٣- الشركة المتحدة لخدمات الصيانة ، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٢١ هـ (٢٢ يونيو ٢٠١٠ م). 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 والحسابات والمفكرات الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها وطابعات الحاسب الآلي. قامت الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي (البحرين) - إحدى الشركات التابعة - بالمجموعة بالاستحواذ على نسبة ١% من ملكية الشركة المتحدة لخدمات الصيانة ، وبذلك تصبح الشركة التابعة مملوكة بنسبة ١٠٠% للمجموعة .

٤- يوجد لدى الشركة ٤٢ فرعاً عاملاً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م؛ ٤١ فرعاً) منها ٣٩ فرعاً في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م؛ ٣٨ فرعاً).

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة معيومية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفي ضوء القوانين واللوائح السارية بالمملكة العربية السعودية ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وذلك باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة.

٤-٢ استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من استخدام الإدارة لأفضل المعلومات المتاحة لوضع هذه الأحكام والتقديرات والإفراضات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. إن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بها، إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية:

- إيضاح ٣ (ج) - ذم مدينة / ذم مبيعات التسيط
- إيضاح ٣ (د) - المخزون
- إيضاح ٣ (ي) - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
- إيضاح ١٣ - الأدوات المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

أ. أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه. إن الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة الأم. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة الأم المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة، فإن حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها حالياً، إن وجدت، توضع في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ إنهاء السيطرة. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين الشركة وشركاتها التابعة عند توحيد القوائم المالية.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ب. النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ولدى البنوك وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، إن وجدت، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل في تاريخ إقتنائها. تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة غير المباشرة.

ج. ذمم مدينة / ذمم مبيعات التسييط

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير مطروحاً منه مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم إثبات وتحصيل هذا المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة ويعرض تحت بند "مصروفات بيع وتوزيع". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ويتم إثبات أي مبالغ مستردة في وقت لاحق على بند "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إن ذمم مبيعات التسييط هي تلك التي لها دفعات ثابتة أو محددة وتظهر كموجودات بقائمة المركز المالي وتصنف ضمن الموجودات المتداولة وغير المتداولة وفق تواريخ سدادها. يتم قياس ذمم مبيعات التسييط بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

د. مخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة المحققة، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. إن صافي القيمة المحققة هو سعر البيع التقديري في النشاط الإعتيادي للعمل بعد خصم تكاليف الإكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص مناسب للمخزون بطيئ الحركة.

هـ. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. إن كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات على حده.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستيعادات الممتلكات والمعدات بمقارنة العائد من الممتلكات والمعدات المستيعدة بصافي القيمة الدفترية لذات الأصول الثابتة ويتم إدراج الصافي ضمن بند "الإيرادات الأخرى" بقائمة الدخل الأولية الموحدة. وفيما يلي بيان الأعمار الأنتاجية المقدره لبنود الأصول:

عدد سنوات العمر الإنتاجي المقدره

١٠-٣٣ سنة
٤-١٠ سنوات
٥ سنوات

البند

مباني و تحسينات على أراضي مستأجرة
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
سيارات

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

و. مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ التكاليف المترتبة على الشركة والمرتبطة بإنشاء المباني والهياكل المعمارية . يتم تحميل تكاليف إنشاء الممتلكات ، والمعدات مبدئياً على بند المشروعات تحت التنفيذ ثم يتم تحويل هذه المصروفات الى بند الممتلكات والمعدات عند اكتمال بناء هذه المرافق. تتم رسملة التكاليف التمويلية للقروض العائدة الى إنشاء هذه الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لاكمال و تجهيز الاصل للغرض المعد له.

ز. الموجودات غير الملموسة

تسجل الموجودات غير الملموسة مبدئياً بالتكلفة وتدرج بالتكلفة ناقصاً الاطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف برامج الحاسب الآلي وتكاليف تطبيقها. وتؤجل جميع التكاليف المتعلقة بحزمة برامج الحاسب الآلي وتطفاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة خمس سنوات.

ح. الإنخفاض في قيمة الموجودات

الأصول المالية

في تاريخ كل ميزانية، يتم تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض قيمة الأصول المالية. ويعد الأصل المالي منخفضاً في قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة تتمثل خسائر الإنخفاض في الفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعال الخاص بالأصل المالي.

ويتم إختيار الإنخفاض في قيمة الأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل. يتم تقييم باقي الأصول المالية على شكل مجموعات تتشارك في نفس خصائص مخاطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية لحدث بويد رد خسائر الإنخفاض بعد الاعتراف بها.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ القوائم المالية (فيما عدا المخزون والأصول بغرض البيع والأصول الناشئة عن عقود الإنشاء، إن وجدت) لتحديد ما إذا كان هناك أي تغيير في الظروف المحيطة أو مؤشر عن زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الأصل الاستردادية.

وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للتند في قيمته الاستخدامية أو العادلة بعد خصم تكاليف البيع - أيهما أكبر، ويتمثل الإنخفاض في قيمة الأصل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للتند المتعلقة به والقيمة الاستردادية المخصومة باستخدام معدل العائد الفعال.

وتتمثل الوحدة المولدة للتند في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.

في نهاية الفترة المالية يتم قياس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة الأخرى السابق تحميلها من فترات سابقة في حالة وجود مؤشرات على إنخفاض قيمة الإضمحلال أو زواله، يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة وذلك في حالة وجود تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل - مستبعداً منه الاستهلاكات - بافتراض أنه لم يتم إثبات أية خسائر للإنخفاض مسبقاً.

ط. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تلك التي تم إصدار أو لم يتم إصدار فواتير بها إلى الشركة.

ي. الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما تخضع الشركات التابعة لأنظمة الضريبة بالدول التي تمارس نشاطها بها بينما يخضع المساهمين الاجانب لضريبة الدخل بواقع ٢٠% من صافي الدخل المعدل. يتم الاستدراك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. تحسب الزكاة الشرعية على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. تقيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليها وعندها يتم تسوية المخصص.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ك. الضريبة المؤجلة

يتم استخدام طريقة الالتزام عند تكوين مخصص بالضرائب المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة بين الأسس الضريبية والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة على أساس النسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تحقق الموجودات أو تسوية المطلوبات على أساس الأنظمة المعمول بها في الدول المعنية بتاريخ القوائم المالية. يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والمرحل من كلاً من الموجودات الضريبية غير المستغلة والخسائر الضريبية غير المستغلة وذلك عند وجود احتمال توفر ربح خاضع للضريبة يمكن من استخدام كلاً من الفروقات الضريبية المؤقتة القابلة للخصم والمرحل من الموجودات الضريبية غير المستغلة والخسائر الضريبية غير المستغلة. تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي ويتم تخفيضها إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

ل. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظم العمل والعمال المعمول بها ويتم تحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المستحقة للموظف في حالة إنتهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي.

م. تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من بيع البضاعة عند تسليم أو شحن المنتجات للعملاء ويتم قيدها بالصافي بعد تخفيضها بمقدار المردودات والخصم التجاري وخصم الكميات.

الإيرادات من بيع البضائع:

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عند تحقق جميع الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية البضائع للمشتري.
- لا تمتلك الشركة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة.
- مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
- إمكانية التكهّن بشكل موثوق به بأن منافع إقتصادية ستندفق للشركة.
- إمكانية احتساب التكاليف المحتملة أو التي ستتحملها الشركة من هذه المعاملات بشكل موثوق به.

الإيرادات من بيع برنامج الضمان الممتد وبيع بطاقات الهدايا

يتم الاعتراف بالإيرادات من برنامج الضمان الممتد حسب الخدمات المقدمة. يتم تأجيل جزء معين من الإيرادات المحصلة ويتم إطفائه على مدى فترة إتفاقية الخدمات.

يتم الاعتراف بشراء العميل لبطاقات الهدايا كإيراد عند إستبدال بطاقة الهدايا من قبل العميل لشراء البضاعة والخدمات باستخدام بطاقة الهدايا.

يتم الاعتراف بالإيرادات من برنامج الضمان الممتد و بطاقات الهدايا عند تلبية كافة الشروط التالية:

- أن يكون المبلغ غير قابل للإسترداد.
- الاستنتاج، بناءً على الأدلة المتاحة، بعدم إحتمالية طلب العميل تحقيق التزام الأداء الخاص به.
- أن تكون قيمة الإيراد من الممكن قياسها بشكل موثوق به.
- أن يكون من المحتمل أن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تندفق إلى الشركة.
- أن تكون التكاليف المتكبدة لكل معاملة والمحملة على الشركة من الممكن قياسها بشكل دقيق.

تقوم الشركة بشكل دوري بمراجعة وتحديث تقديراتها لاكتساب الإيرادات المحققة استناداً إلى المؤشرات والخبرة السابقة والمعرفة التراكمية.

مبيعات التقسيط

تقوم الشركة بالاعتراف بإيراد البضائع المباعة بالتقسيط عند إنتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالبضائع المباعة للعميل. هذا ويتم تأجيل إدراج عوائد التقسيط حتى يتم تحصيل النقد وفقاً للأقساط المستلمة.

الإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الإستحقاق.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ن. المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية بعض التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعد بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، على أساس منظم.

س. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي - نتيجة لحدث في الماضي - على الشركة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام ويمكن تقدير قيمة الالتزام بشكل موثوق به.

تعتبر المبالغ المحققة كمخصصات أفضل لتقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية الفترة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. عندما يتوقع إسترداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

ع. عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كمعقود إيجار رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالمستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقود إيجار تشغيلية.

ف. المعاملات بالعملة الأجنبية

١) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢) فروق الترجمة على الشركات الأجنبية التابعة

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي ويتم تسجيل الفروقات الناجمة عن الترجمة كبنود منفصل في حقوق الملكية.

ص. البيع مع إعادة الإستئجار - الإيجار التشغيلي

يتم إثبات عملية البيع مع إعادة الإستئجار بإيجار تشغيلي بصفة مستقلة عن عملية الإستئجار. ويتم الاعتراف بأي خسائر تترتب على البيع في تاريخ العقد مع تأجيل الاعتراف بالمكاسب المرتبطة بها مستقبلاً بما يتناسب مع مصروف الإيجار خلال الفترة المالية بالنسبة لإجمالي دفعات الإيجار خلال فترة العقد.

ق. النتائج الأولية للعمليات

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة مع أرقام المقارنة لنفس الفترة في السنة السابقة حتى تتفق مع معيار المحاسبة السعودي للقوائم المالية الأولية الموحدة. تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أنها ضرورية لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة مركز الشركة المالي ونتائج أعمال الشركة وتدفقاتها النقدية بصورة عادلة.

ينبغي أن يتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

لا تمثل نتائج عمليات أو التدفقات النقدية في هذه القوائم المالية الموحدة بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن نتائج العمليات في نهاية السنة.

ر. التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة إقتصادية محددة وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. وتعتبر الإدارة جميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد، ولذلك يتم إصدار تقارير مالية قطاعية عن القطاعات الجغرافية فقط.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ش. نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح/ الخسائر
يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح/ الخسائر بتقسيم صافي الربح/ الخسارة العائد للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بالنسبة لنصيب السهم المخفض من الأرباح/ الخسائر، يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة، إن وجدت، إلى أسهم قائمة. لا يوجد لدى الشركة معاملات تؤدي إلى تخفيض نصيب السهم من الأرباح/ الخسائر، وعليه فإن نصيب السهم الأساسي من الأرباح/ الخسائر هو مساوي لنصيبه المخفض منها.

٤ - نقد وما في حكمه

٢٠١٥ م (مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٥٦,٦٨٥,٧٥٩	٨١,٤٣٠,٣١٦	نقد في البنك
٩,٥٣٦,٤٢١	١٨,٧٦٧,٦٤٢	نقد بالصندوق
٦٦,٢٢٢,١٨٠	١٠٠,١٩٧,٩٥٨	

٥ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق نشاطها الإعتيادي مع أطراف ذات علاقة، والتي تشمل المشتريات والمبيعات والمعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة. هذه المعاملات تتم على أسس تجارية متفق عليها ويتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة و الجمعية العامة للمساهمين. الأطراف الجوهرية ذات العلاقة تتمثل فيما يلي:

العلاقة	اسم المنشأة
شركة تابعة لأحد المساهمين الرئيسيين	شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر، كان للشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣٨٠,٧٧٥,٥٣٤	٣٨٠,١٨٨,٦١٤	مشتريات	شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها

تشمل الذمم الدائنة أرصدة دائنة مستحقة إلى شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها بمبلغ ٦٣١,٢٧٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١٢,١١٩,٧٣٧ ريال سعودي).

٦ - مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

وفقاً للأنظمة السعودية، يخضع المساهمون السعوديون للزكاة بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي، بينما يخضع المساهمين الاجانب لضريبة الدخل بواقع ٢٠% من صافي الدخل المعدل. يتم تقدير مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل بشكل ربع سنوي. تسجل الربوط الزكوية في الفترة التي يتم فيها الموافقة على هذه الربوط.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧ - إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستئجار - إيجار تشغيلي

قامت المجموعة بالتعاقد مع إحدى الشركات، على بيع وإعادة استئجار أرض ومبنى - فرع الدمام بقيمة إيجارية إجمالية قدرها ٦٩,٦٤٦,٢٤٢ مليون ريال سعودي وذلك لمدة ثمانية عشر سنة ابتداء من ١ يوليو ٢٠١٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٣٣ م على أن يسد الإيجار السنوي مقدماً، وقد نتج عن عملية البيع أرباح بقيمة ١٧,٣٠٧,٨٢٧ ريال سعودي، حيث قامت الشركة بتأجيلها ويتم إثباتها مستقبلاً وذلك بقيمة شهرية قدرها ٨٠,١٢٩ ريال شهري بما يتناسب مع مصروف الإيجار.

٢٠١٥ م (مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٩٦١,٥٤٨	٩٦١,٥٤٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستئجار - الجزء المتداول
١٥,٨٦٥,٦٧٦	١٤,٩٠٤,١٢٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستئجار - الجزء غير المتداول

٨ - تمويل مرابحة

المجموعة لديها تسهيلات بنكية من بنوك محلية لإعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتمويل مرابحة إسلامية. تُحمل هذه التسهيلات برسوم وفقاً لأسعار السوق وهذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تخضع هذه التسهيلات لمبادئ الشريعة الإسلامية وتفصيلها على النحو التالي:

٢٠١٥ م (مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي

٩ - ربحية / خسارة السهم

تم إصدار عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ م تحويلًا من الأرباح المبقاه للشركة. هذا وقد تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة نتيجة لهذه الزيادة وذلك منذ بداية سنة ٢٠١٥ م (١ يناير ٢٠١٥ م) وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. كما تم اعتبار تلك الزيادة في عدد الأسهم سارية على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية لأغراض المقارنة.

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح والخسائر بتقسيم الربح العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وعددها ٣٦ مليون سهم.

١٠ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر، كان لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة بالمبالغ التالية:

٢٠١٥ م (مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٥٦,٨٥٦,٠٧٣	٣٣,٩٠٣,٦٩٨	خطابات ضمان
١٦٧,٦٨٨,٩٩٥	١٥٩,٣٢٠,٢٩٩	إعتمادات مستندية

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١ - تحليلات أنشطة القطاعات

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

لا يوجد أية معاملات بيعية ما بين القطاعات خلال الفترات المعروضة. ان تفاصيل المبيعات للشركة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية وخارجها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م وما يعلق بها من صافي الأرباح والموجودات والمطلوبات المحلية والخارجية كانت على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مدققة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
الإيرادات، بالصافي	٣,٥٢٢,٦٥٥,٩٢٩	٢٢٢,٦٩١,٤١٣	(٣,٠٦٣,٣٤٢)	٣,٧٥٢,٢٨٤,٠٠٠
تكلفة الإيرادات	(٢,٩٦٧,٧٦٨,٩٨٥)	(٢٠٢,٦٦٧,٤٥٨)	٣,٠٦٣,٣٤٢	(٣,١٦٧,٣٧٣,١٠١)
مجمل الربح	٥٥٤,٨٨٦,٩٤٤	٣٠,٠٢٣,٩٥٥	-	٥٨٤,٩١٠,٨٩٩
صافي ربح (خسارة) الفترة	٢٥,٣٢٦,٦٧٤	(٢٣,٢٢٥,٠١٣)	-	٢,١٠١,٦٦١
موجودات متداولة	٧٨١,١٧٠,٢٨٢	٥٠,١٥٧,٠٣١	(٦١,٢٦٠,٩٩٥)	٧٧٠,٠٦٦,٤١٨
موجودات غير متداولة	٤١٣,٨٩٥,٧٤٩	٦٠,١٨٠,٩٤٨	٦,٨٥٣,٩٧٨	٤٨٠,٩٣٠,٦٧٥
إجمالي الموجودات	١,١٩٥,٠٦٦,١٣١	١١٠,٣٣٧,٩٧٩	(٥٤,٤٠٧,٠١٧)	١,٢٥٠,٩٩٧,٠٩٣
مطلوبات متداولة	٥٨١,٩٦٧,٠٩٥	١١٤,٤٠٠,٣٥٦	(٦١,٢٦٠,٩٩٥)	٦٣٥,١٠٦,٤٥٦
مطلوبات غير متداولة	٨٠,٧٥١,٥٠٣	٢,٨٩٦,٢٤٦	-	٨٣,٦٤٧,٧٤٩
إجمالي المطلوبات	٦٦٢,٧١٨,٥٩٨	١١٧,٢٩٦,٦٠٢	(٦١,٢٦٠,٩٩٥)	٧١٨,٧٥٤,٢٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدققة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
الإيرادات، بالصافي	٣,٥٢٤,٨٣٥,٥٨٤	٢٠٩,٩٥٣,٨٧٩	-	٣,٧٤٤,٧٨٩,٤٦٣
تكلفة الإيرادات	(٢,٩٨٥,٢٣٦,٢٥٣)	(١٨٢,٠١٧,٩٢٧)	-	(٣,١٦٧,٢٥٤,١٨٠)
مجمل الربح	٥٤٩,٥٩٩,٣٣١	٢٧,٩٣٥,٩٥٢	-	٥٧٧,٥٣٥,٢٨٣
صافي ربح (خسارة) الفترة	٥٥,٧٢٨,٧٤٣	(٦,٥٤٩,٥٨٤)	-	٤٩,١٧٩,١٥٩
موجودات متداولة	٨٦٦,٨٤٧,٢٩٧	٥٠,٩٠٦,٩٧٨	(٩٩,٠٨٢,٨٧٠)	٨١٨,٦٧١,٤٠٥
موجودات غير متداولة	٣٧٤,٠٧٧,٣٦٨	٧٩,١٢٠,٢٣٩	٣١,٥٦٧,١٣٥	٤٨٤,٧٦٤,٧٤٢
إجمالي الموجودات	١,٢٤٠,٩٢٤,٦٦٥	١٣٠,٠٢٧,٢١٧	(٦٧,٥١٥,٧٣٥)	١,٣٠٣,٤٣٦,١٤٧
مطلوبات متداولة	٦٢٧,٥٤٨,٧٠٤	١٦٠,٠٤٣,٣٩٤	(٩٩,٠٨٢,٨٧٠)	٦٨٨,٥٠٩,٢٢٨
مطلوبات غير متداولة	٨١,٤٩٠,٥٥٨	١,٨١٤,٤٣٦	-	٨٣,٣٠٤,٩٩٤
إجمالي المطلوبات	٧٠٩,٠٣٩,٢٦٢	١٦١,٨٥٧,٨٣٠	(٩٩,٠٨٢,٨٧٠)	٧٧١,٨١٤,٢٢٢

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢ - انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات

بناء على اختبار الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات الذي قامت به المجموعة من خلال جهة مستقلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، والذي أظهر هبوط في قيمة بعض من ممتلكات ومعدات المجموعة، وعليه فقد تم تخفيض قيمة هذه الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد.

١٣ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المحملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى، الذمم الدائنة وبعض المطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات جدارة مصرفية مرتفعة. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر أسعار الفائدة - هي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات المالية للشركة. إن مخاطر أسعار الفائدة للشركة تنشأ بشكل رئيسي من الإيداعات المصرفية قصيرة الأجل والديون المصرفية والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة عائمة.

تقوم الشركة بمتابعة التغييرات في أسعار الفائدة وترى أن مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات المالية والقيمة العادلة على الشركة غير جوهري.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أو تحصيل قيمة أصل مالي بالسرعة الكافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدينار البحريني والريال العماني. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدينار البحريني والريال العماني غير جوهري، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يمكن تبادل أصل أو تسوية التزام علي أساسها في عملية تبادلية متكاملة بين طرفي تامي الرضا وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرصدة الفترة المقارنة لتتوافق مع العرض الخاص بالفترة الحالية.

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧ م.