

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير المدققة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو 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	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)

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

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للاكترونيات والشركات التابعة لها (" الشركة ")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. والايضاحات المرفقة من رقم ١ الى ١٥ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وان 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 اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً ، بصفة جوهرية ، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف اساساً 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



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

١٩ شوال ١٤٣٧ هـ

٢٤ يوليو ٢٠١٦ م

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المتابع المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٧٥,٢٢٨,٥٣٩	٩٦,٦٤٥,٨٨٨	٤	نقد وما في حكمه
٢٤,٤٢١,٧٩٧	٥,٢٣٢,٦٨٨		نعم مدينة تجارية، بالصافي
٦٠٠,٥٦٩,٧٦٣	٥٣٤,٧٨٥,٦٩٧		مخزون، بالصافي
٧٠,١٥٢,٨٣٥	٧٤,٦٩٣,٩٤٦		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٦٢٤,٥٦٠	٣٤,٦٧٠,٠٥٦		نعم مبيعات التقسيط المدينة - الجزء المتداول، بالصافي
٨٧٦,٢٩٧,٤٩٤	٧٤٦,٠٢٨,٢٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦٤١,٨٤٣	٦٢٥,٢٧٨		أصول ضريبية مؤجلة
٤٩٣,٠٠٠,٧١١	٤٨٣,١٥٢,٨٢٢		ممتلكات ومعدات
٦,٨٢٣,٣٩٢	٥,٨٢٧,٨١٨		موجودات غير ملموسة
٢,٢٦٩,٩٩٩	٢٠,٥١٦,٨٧٨		نعم مبيعات التقسيط المدينة - الجزء غير المتداول، بالصافي
٥٠٢,٧٣٥,٩٤٥	٥١٠,١٢٢,٧٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣٧٩,٠٣٣,٤٣٩	١,٢٥٦,١٥١,٠٧١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٦٦٣,٣٥٧,٢٤٧	٥٦٢,٦٥٣,٢٩٣		نعم دائنة تجارية
٨٧,٩٢٠,٠٨٣	١٠٦,٦٤٨,٣٥٦		مصرفيات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,١٨١,٦٢٠	٨,٦٥٢,٣٦٣	٧	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء المتداول
-	٩٦١,٥٤٨	٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإستجار - الجزء المتداول
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٨	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
٧١٥,٤٧٣	١,١٠٩,٢٢٠	٦	مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
٧٧٩,١٧٤,٤٢٣	٦٨٠,٠٢٤,٧٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٨	تمويل مرابحة - الجزء طويل الأجل
٦,٧٠٩,٢٦٤	١٢,٢٢٦,١٢٦	٧	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء طويل الأجل
-	١٥,٣٨٤,٧٤٩	٧	إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الإستجار - الجزء طويل الأجل
٤٤,٦١٢,٠٧٣	٥٠,٧٥٢,٨٧٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧١,٣٢١,٣٣٧	٧٨,٣٦٣,٧٤٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٥٠,٤٩٥,٧٦٠	٧٥٨,٣٨٨,٥٢٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٣,٩٦١,٥٧٣	٦٦,٠٨٨,٨٨٨		إحتياطي نظامي
١٠٤,٤٥١,١٤٤	٧١,٤٧٩,٣٣٧		أرباح مبقاه
١٢٢,٧٩٢	٢٠٥,٨٨٨		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٢٨,٥٣٥,٥٠٩	٤٩٧,٧٧٤,١١٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢,١٧٠	(١١,٥٦٩)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢٨,٥٣٧,٦٧٩	٤٩٧,٧٦٢,٥٤٤		إجمالي حقوق الملكية
١,٣٧٩,٠٣٣,٤٣٩	١,٢٥٦,١٥١,٠٧١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الموجزة غير المدققة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٤) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٦ م.



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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)
الإيرادات	٨٨٠,٠٦٧,٠٤١	٨٧٩,٤٩٩,٦٥٣	١,٧٥١,٢١٣,٠٥٧	١,٦٢٢,١٩٧,٠٦٢
تكاليف الإيرادات	(٧٣٦,٩٠٣,٣٥٢)	(٧٤٠,٩٨٧,٩٩٦)	(١,٤٧٨,٥٩٤,٤٨٢)	(١,٣٨٢,١٦٦,٣٠٨)
مجموع الربح	١٤٣,١٦٣,٦٨٩	١٣٨,٥١١,٦٥٧	٢٧٢,٦١٨,٥٧٥	٢٤٠,٠٣٠,٧٥٤
مصروفات بيع وتوزيع	(١٠٢,٨٣٩,٤٦٧)	(١٠٠,٠٨٥,٣١٢)	(١٩٢,٨٣٠,٩٢٧)	(٢١٤,٣٨٦,٠٠٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٨,٢٤٠,٨٦٥)	(٣٥,٣٠٧,٧٢٠)	(٤٩,٢٢٣,٣٦٨)	(٥٨,٠٠٩,٠٠٠)
ربح / (خسارة) التشغيل	١٢,٠٨٣,٣٥٧	١٣,١١٨,٦٢٥	٣٠,٥٦٤,٢٧٠	(٣٢,٣٦٤,٢٤٨)
مصروفات تمويلية	(٦٠٨,٢٣٢)	(٧٠١,١٧١)	(١,٢٨٢,٢٩١)	(١,٠٠٧,٨٠٤)
ارباح استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	-	١,٦٦٧,٢٣٤	١,٦٩٧,٢٣٤	-
إيرادات (خسائر) أخرى، بالصافي	٤٠٩,٦٢٤	(١,٩٠٦,٠٧٧)	(٢,٢٥٨,٣٩٦)	١,٠٣١,٧١٠
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية	١١,٨٨١,٧٤٩	١٢,٢٠٨,٦١١	٢٨,٧٢٠,٨١٧	(٣٢,٣٤٠,٣٤٢)
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	(٣٨٩,٩٧٥)	(١,٠٢٦,٩٦٤)	(١,٤٥٩,٨٤٧)	(١,٠٠٨,١٣٤)
إيرادات ضريبية مؤجلة	٦٥٧,٢٦٩	٦٤٥,٢١٣	٦٤٥,٢١٣	٦٥٧,٢٦٩
صافي ربح / (خسارة) الفترة	١٢,١٤٩,٠٤٣	١١,٨٢٦,٨٦٠	٢٧,٩٠٦,١٨٣	(٣٢,٦٦١,٢٠٧)
يتم توزيع صافي الربح / (الخسارة) كما يلي:				
المساهمون	١٢,١٥٧,١٩٠	١١,٨٢٦,٨٦٠	٢٧,٩٠٦,١٨٣	(٣٢,٦٧٧,٦٤٣)
السلكية غير المسيطرة	(٨,١٤٧)	-	-	(١٣,٥٦٤)
صافي ربح / (خسارة) الفترة	١٢,١٤٩,٠٤٣	١١,٨٢٦,٨٦٠	٢٧,٩٠٦,١٨٣	(٣٢,٦٩١,٢٠٧)
ربحية / (خسارة) السهم:				
نصيب السهم من ربح / (خسارة) التشغيل للفترة	٠,٣٤	-٠,٣٦	٠,٨٥	(٠,٩٠)
نصيب السهم من صافي ربح / (خسارة) الفترة	٠,٣٤	-٠,٣٣	٠,٧٨	(٠,٩١)

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥م (غير مدققة)	٢٠١٦م (غير مدققة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٧,٩٠٦,١٨٣	(٢٢,٦٩١,٢٠٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٣,٠٥٣,٧٥٨	٢٢,٨٨٩,٦٠٦	إستهلاك وإطفاء
٢٠,٥٢٧,٥	٤١٣,٧١٥	مخصص بضاعة راكدة
٥١٠,٠٨٦	(٩٠,٢١٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها- ذمم مدينة
٢٥٦,٩١٠	١,٥٥٩,١٩٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها- مبيعات تقسيط
١,٣٤٣,٦٢٣	٢٥,٠٨٢	خسارة بيع ممتلكات آلات ومعدات
١,٢٨٢,٢٩١	١,٠٠٧,٨٠٤	مصروفات تمويلية
(١,٦٩٧,٢٣٤)	-	ربح استثمارات
١,٤٥٩,٨٤٧	١,٠٠٨,١٣٤	مخصص الزكاة الشرعية
(٦٤١,٨٤٣)	(٦٥٧,٤٣٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٥,٤١٥,٣٢٧	٤,٣٥٦,٧١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٩,٠٩٤,٢٢٣	(٢,١٧٨,٦٠٢)	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٣,١٦٩,٥٨١)	٨,٥١١,٥٦٥	ذمم مدينة تجارية
(٦,٤٨٠,٥٦٢)	(٣١,٦٨٢,٢٩٤)	ذمم مبيعات بالتقسيط المدينة
٦٤,٦٣٧,٩١٤	١١٦,٥٩٢,٧٠٦	مخزون
(١٣,٢٦٣,١٣٦)	(٥,٦٠٨,٠٣٥)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,٨٣٧,٦٧١	٤,٨٥٨,٨٥٥	ذمم دائنة تجارية
(١,٥٥٤,٠٠٤)	١٢,١٠١,٤١٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٠٧,٦٠٥)	(٨٠,٤٧٤)	إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية
-	(٤٨٠,٩٢٧)	إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الاستئجار
(١,٢٣٤,٧٨٤)	(٢,٠٧٤,٨٨٣)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
(١,٢٨٢,٢٩١)	(١,٠٠٧,٨٠٤)	المصروفات التمويلية المسددة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٤٤٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٨٧٤,٤٦٢)	(٣,٢٧٦,٨٠٧)	الزكاة الشرعية المسددة
١٥٣,٧٠٣,٣٨٣	٩٤,٢٣٤,٧١٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٥,٧٥٥,٣٤٢)	(٣٤,٣٤٩,٦٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٥١٤,٧٧٦	٦٣٥,٣٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٧١,٣٣١)	(٣٦٨,٥١٧)	موجودات غير ملموسة
١,٦٩٧,٢٣٤	-	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٢٤,١١٥,٦٦٣)	(٣٤,٠٨٢,٨٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مسددة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	سداد تمويل مرابحة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٤,٥٨٧,٧٢٠	٣٠,١٥١,٨٧٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧٤,٣٣١	٢٧١,٨٢٦	التغير في ترجمة العملات الأجنبية
٧٠,٤٦٦,٤٨٨	٦٦,٢٢٢,١٨٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٥,٢٢٨,٥٣٩	٩٦,٦٤٥,٨٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطره	حقوق الملكيه العائده الي مساهمي الشركه	مجموع حقوق الملكيه العائده الي مساهمي الشركه	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	ارباح مفقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
٥١٧,٢٥٧,١٦٥	٢,١٧٠	٥١٧,٢٥٤,٩٩٥	(٥١,٥٢٩)	١٥٦,١٢٥,٥٧٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مدقق)
٣٧,٩٠٦,١٨٣	-	٣٧,٩٠٦,١٨٣	-	٣٧,٩٠٦,١٨٣	-	-	صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)
-	-	-	-	(٢,٧٩٠,٦١٨)	٢,٧٩٠,٦١٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	زيادة رأس المال
١٧٤,٣٣١	-	١٧٤,٣٣١	١٧٤,٣٣١	-	-	-	تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية خلال الفترة
٥٢٨,٥٣٧,٦٧٩	٢,١٧٠	٥٢٨,٥٣٥,٥٠٩	١٢٢,٧٩٢	١٠٤,٤٥١,١٤٤	٦٣,٩٦١,٥٧٣	٣٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدقق)
٥٣١,٦٢١,٩٢٥	١,٩٩٥	٥٣١,٦١٩,٩٣٠	(٦٥,٩٣٨)	١٠٥,٥٩٦,٩٨٠	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (مدقق)
(٣٢,٦٩١,٢٠٧)	(١٣,٥٦٤)	(٣٢,٦٧٧,٦٤٣)	-	(٣٢,٦٧٧,٦٤٣)	-	-	صافي خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدققة)
(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٢٧١,٨٢٦	-	٢٧١,٨٢٦	٢٧١,٨٢٦	-	-	-	تسوية فروق ترجمة عملات اجنبية خلال الفترة
٤٩٧,٧٢٢,٥٤٤	(١١,٥٦٩)	٤٩٧,٧٧٤,١١٣	٢٥٥,٨٨٨	٧١,٤٧٩,٣٣٧	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدقق)

  

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ريالات سعودية.

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 إل سي (شركة مسجلة في سلطنة عمان)
٩٩%	٩٩%	٣- الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)

١- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي هي شركة مسجلة في مملكة البحرين بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١١ م). ويتمثل نشاطها الرئيسي في إستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته وبيع المصنفات المرئية والسمعية واستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته وبيع المصنفات المرئية والسمعية واستيراد 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 إل سي هي شركة مسجلة في سلطنة عمان بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٧ إبريل ٢٠١٢ م)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والحاسب الآلي والبرامج غير المخصصة والأجهزة المنزلية (راديوها وأجهزة تلفزيون وثلاجات وأواني الخ...) وألعاب وأجهزة إتصال بالأقمار الصناعية وهواتف.

٣- الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣١ 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 والحاسبات والمفكرات الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها وطابعات الحاسب الآلي.

٤- يوجد لدى الشركة ٤٢ فرعاً عاملاً (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٣٩ فرعاً) منها ٣٩ فرعاً في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٣٧ فرعاً).

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وصن المعايير 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 والإفتراضات 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 والإفتراضات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. إن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات 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) - الذمم المدينة
- إيضاح ٣ (د) - المخزون
- إيضاح ٣ (و) - ممتلكات ومعدات
- إيضاح ٣ (ح) - موجودات غير ملموسة
- إيضاح ٣ (ك) - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
- إيضاح ١٢ - 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 الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ إنتهاء السيطرة. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. كما يتم إستبعاد 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 باستخدام الطريقة غير المباشرة.

ج. ذمم مدينة

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 وتحميل هذا المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة ويعرض تحت بند "مصروفات بيع وتوزيع". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، 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.

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. إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة

يتم تسجيل الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ضمن بنود الموجودات المتداولة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المحققة والغير محققة فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عندما لا يمكن أن يتم تحديد القيمة العادلة بشكل موثوق به، يتم تسجيل هذه الأوراق المالية بالتكلفة مطروحاً منها مخصصات الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

و. 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 المستبعدة بصافي القيمة الدفترية لذات الأصول الثابتة ويتم إدراج الصافي ضمن بند "الإيرادات الأخرى" بقائمة الدخل الأولية الموحدة. وفيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدره لبند الأصول:

عدد سنوات العمر الإنتاجي المقدره

٣٣-١٠ سنة

١٠-٤ 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ز. مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتركمة التي تتكبدها الشركة والمرتبطة بإنشاء المباني و الهياكل 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 رسلة التكاليف التمويلية للقروض العائدة الى انشاء هذه الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لاكمال و تجهيز الاصل للغرض المعد له.

ح. 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.

ط. 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 إختبار 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 الإئتمان.

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

يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية لحدث يؤدي 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 الإستردادية.

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

وتتمثل الوحدة المولدة للنقد 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 الإستردادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل - مستبعداً منه الإستهلاكات - بإفترض أنه لم يتم إثبات أية خسائر للإنخفاض مسبقاً.

ي. 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.

ك. الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما تخضع الشركات التابعة لأنظمة الضريبة بالدول التي تمارس نشاطها بها. يتم الإسترادك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الإستهقاق. تحسب الزكاة الشرعية على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. تفيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليها وعندها يتم تسوية المخصص.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ل. الضريبة المؤجلة

يتم استخدام طريقة الإلتزام 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.

م. 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.

ن. 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 ومناقص 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 اقتصادية ستندفق للشركة.
- إمكانية احتساب التكاليف المتحملة 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 بإستخدام 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 احتمالية طلب العميل تحقيق إلتزام الأداء الخاص به.
- أن تكون قيمة الإيراد من الممكن قياسها بشكل موثوق به.
- أن يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية 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 عن المطالبات المستلمة والمحقة.

مبيعات التفسير

تقوم الشركة بالاعتراف بإيراد البضائع المباعة بالتفسير عند إنتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالبضائع المباعة للعميل. هذا ويتم تأجيل إدراج عوائد التفسير 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)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

س. 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 منتظم.

ع. مخصصات

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 تقدير 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 المقدره لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. عندما يتوقع استرداد 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.

ف. عقود الإيجار

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

ص. 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 الناتجة عن الترجمة كبنود منفصل في حقوق الملكية.

ق. البيع مع إعادة الاستئجار - الإيجار التشغيلي

يتم إثبات عملية البيع مع إعادة الاستئجار بإيجار تشغيلي بصفة مستقلة عن عملية الاستئجار. ويتم الاعتراف بأى 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.

ر. 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 وتدفعاتها 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 ٢٠١٥م.

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

ش. 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 اقتصادية 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ت. 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 بإفترض 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 (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
١٦٦,٥٢٤,٠٥٩	٧٧,٠٥٣,٤٧٠	نقد في البنك
٨,٧٠٤,٤٨٠	١٩,٥٩٢,٤١٨	نقد بالصندوق
١٧٥,٢٢٨,٥٣٩	٩٦,٦٤٥,٨٨٨	

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 منفق عليها ويتم إعتماها من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة و الجمعية العامة للمساهمين. الأطراف الجوهرية ذات العلاقة تتمثل فيما يلي:

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو، كان للشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
١٨٣,٢٣٣,٥٤٩	١٩٧,٧٥٧,١٠١	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 ١٢,٤٥٩,٤٨٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٤٢,٠٢٥,١٤٨ ريال سعودي).

٦ - مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

وفقاً للأنظمة السعودية، يخضع المساهمون السعوديون للزكاة بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي، يتم تقدير مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل بشكل ربع سنوي ويتم تعديله في نهاية السنة. 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)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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

قامت الشركة بالتعاقد مع إحدى الشركات، على بيع وإعادة إستئجار أرض ومبنى - فرع الدمام بقيمة إيجارية اجمالية 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 يسدد الإيجار السنوي مقدماً، وقد نتج عن عملية البيع أرباح بقيمة ١٧,٣٠٧,٨٣٧ ريال سعودي، حيث قامت الشركة بتأجيلها ويتم إثباتها مستقبلاً وذلك بقيمة شهرية قدرها ٨٠,١٢٩ ريال شهري بما يتناسب مع مصروف الإيجار.

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
-	٩٦١,٥٤٨	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإستئجار - الجزء المتداول
-	١٥,٣٨٤,٧٤٩	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإستئجار - الجزء غير المتداول

٨ - تمويل مرابحة

الشركة 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 وتم سدادها بالكامل خلال الفترة الحالية وتفصيلها على النحو التالي:

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول:
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٦ م والربع الأول من ٢٠١٧ م
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول:
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	من ١ إبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي

٩ - ربحية / خسارة السهم

تم إصدار عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ م تحويلاً 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 ٣٠ يونيو، كان لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة بالمبالغ التالية:

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٥٦,٦٦٨,٤٩٨	٣٤,٤٩٤,٥٦٥	خطابات ضمان
١٨١,٧٦٨,٤٢٢	١٣٩,٧٧٠,١٣٦	إعتمادات مستندية

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١- تحليلات أنشطة القطاعات

تقوم إدارة الشركة بعرض النتائج المالية للأنشطة التجارية 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. إن تفاصيل المبيعات للشركة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية وخارجها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م وما يعلق بها من صافي الأرباح والموجودات والمطلوبات المحلية والخارجية كانت على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدققة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
الإيرادات، بالصافي	١,٥٢١,٣٠٣,٤٣٩	١٠٠,٨٩٣,٦٢٣	-	١,٦٢٢,١٩٧,٠٦٢
تكلفة الإيرادات	(١,٢٩٥,١٠٦,٨٢٩)	(٨٧,٠٥٩,٤٧٩)	-	(١,٣٨٢,١٦٦,٣٠٨)
مجمول الربح	٢٢٦,١٩٦,٦١٠	١٣,٨٣٤,١٤٤	-	٢٤٠,٠٣٠,٧٥٤
صافي خسارة الفترة	(٢٩,٧٨١,٤٣٤)	(٢,٩٠٩,٧٧٣)	-	(٣٢,٦٩١,٢٠٧)
موجودات متداولة	٨٠٧,٧٥١,٠٨٦	٤١,٩٦٤,٧٢٥	(١٠٣,٦٨٧,٥٣٦)	٧٤٦,٠٢٨,٢٧٥
موجودات غير متداولة	٤٠٠,٨٩٩,٧٩٠	٧٧,٦٥٥,٧٤٠	٣١,٥٦٧,٢٦٦	٥١٠,١٢٢,٧٩٦
إجمالي الموجودات	١,٢٠٨,٦٥٠,٨٧٦	١١٩,٦٢٠,٤٦٥	(٧٢,١٢٠,٢٧٠)	١,٢٥٦,١٥١,٠٧١
مطلوبات متداولة	٦٣١,٢٥٧,٧٤٤	١٥٢,٤٥٤,٥٧٢	(١٠٣,٦٨٧,٥٣٦)	٦٨٠,٠٢٤,٧٨٠
مطلوبات غير متداولة	٧٦,٧٢٩,١٧٩	١,٦٣٤,٥٦٨	-	٧٨,٣٦٣,٧٤٧
إجمالي المطلوبات	٧٠٧,٩٨٦,٩٢٣	١٥٤,٠٨٩,١٤٠	(١٠٣,٦٨٧,٥٣٦)	٧٥٨,٣٨٨,٥٢٧
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
الإيرادات، بالصافي	١,٦٥٥,٧١٤,٤٥٦	٩٥,٤٩٨,٦٠١	-	١,٧٥١,٢١٣,٠٥٧
تكلفة الإيرادات	(١,٣٩٥,٥٥١,١٨٨)	(٨٣,٠٤٣,٢٩٤)	-	(١,٤٧٨,٥٩٤,٤٨٢)
مجمول الربح	٢٦٠,١٦٣,٢٦٨	١٢,٤٥٥,٣٠٧	-	٢٧٢,٦١٨,٥٧٥
صافي ربح (خسارة) الفترة	٢٩,٦٣٥,٧٧٢	(١,٧٢٩,٥٨٩)	-	٢٧,٩٠٦,١٨٣
موجودات متداولة	٩٢٥,٣٢٤,١٠٩	٤٩,٨٢٨,٩١١	(٩٨,٨٥٥,٥٢٦)	٨٧٦,٢٩٧,٤٩٤
موجودات غير متداولة	٤٠٣,٥٩٣,٣٩٥	٧٤,٢٢٤,٤٦٥	٢٤,٩١٨,٠٨٥	٥٠٢,٧٣٥,٩٤٥
إجمالي الموجودات	١,٣٢٨,٩١٧,٥٠٤	١٢٤,٠٥٣,٣٧٦	(٧٣,٩٣٧,٤٤١)	١,٣٧٩,٠٣٣,٤٣٩
مطلوبات متداولة	٧٢٨,٦٨٥,٥٧٠	١٤٩,٣٤٤,٣٧٩	(٩٨,٨٥٥,٥٢٦)	٧٧٩,١٧٤,٤٢٣
مطلوبات غير متداولة	٦٩,٧٩٠,٤٦٨	١,٥٣٠,٨٦٩	-	٧١,٣٢١,٣٣٧
إجمالي المطلوبات	٧٩٨,٤٧٦,٠٣٨	١٥٠,٨٧٥,٢٤٨	(٩٨,٨٥٥,٥٢٦)	٨٥٠,٤٩٥,٧٦٠

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المحملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى، الإستثمارات، 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 للإسترداد 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 الإبداعات المصرفية قصيرة الأجل والديون المصرفية والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة عائمة.

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

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 جوهرية، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يمكن تبادل أصل أو تسوية للالتزام على أساسها في عملية تبادلية متكاملة بين طرفي تامي الرضا وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية 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.

١٣ - أمور أخرى

قامت الشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا) بتوقيع خطاب بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٦ هـ الموافق ٤ يونيو ٢٠١٥ م مع محمد يوسف الصقر وشركاه (شركاء/مالكون) في شركة الأقاليم الدولية وذلك للإستحواد على ملكية مسيطرة تبلغ ٥١% من الشركة، وهي مجموعة تعمل في مجال تجزئة الأزياء منها (Koton . Max Mara . Kenzo . DKNY الخ..) والأحذية (Ecco . Jimmy Choo الخ..) والإكسسوارات (On Time . Trinkets الخ..). من المتوقع أن يكون لدى الشركة أكثر من ٢٤٠ فرع في ٧ دول في المنطقة إذا تم إتمام الإقتناء.

يخضع هذا الخطاب المشار إليه أعلاه لإتمام الدراسات الناقية للجهالة المالية والقانونية والفنية وغيرها من الدراسات المطلوبة وعليه، فإنه ليس له تأثير جوهري على الأرصدة الواردة في هذه القوائم المالية ولحين إتمام الإنفاق النهائي بين الطرفين ، تم الإنفاق بين الطرفين بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦ م على تمديد خطاب النوايا حتى ٣١ يوليو ٢٠١٦ م.

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 شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٦ م .