

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير الفحص لمراقبي الحسابات

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير الفحص لمراجعي 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 التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المدققة)
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)



تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
لصص +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٧٥٤
www.kpmg.com بترت

رقم ترخيص ٤٩٧١١٣٢٣ بتاريخ ١٤١١/٧/٧ هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

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

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسئولين 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 أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى إلتباها ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه

إبراهيم عبود باعثن
ترخيص رقم ٣٨٢



الخير ل: ١٠ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ
الموافق : ٢٠ يناير ٢٠١٦ م

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٧٠,٤٦٦,٤٨٨	٦٦,٢٢٢,١٨٣	٤	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٢,٠٩٧,٦٠٢	١٣,٦٥٤,٠٣٥		مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء قصير الأجل
٢,٧٤٧,١٢٢	٢٤,٩٤٤,٤٤٧		مخزون، بالصافي
٦٦٥,٤١٢,٩٥٢	٦٥١,٧٩٢,١١٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٩,٦٠٣,٨٢٩	٦٩,٠٨٥,٩١١		إجمالي الموجودات المتداولة
٨٢٠,٣٢٨,٠٠٣	٨٢٥,٦٩٨,٦٩٤		
			موجودات غير متداولة
	٩,٥٧٥,٠٨١		مبيعات بالتقسيط مدينة - الجزء طويل الأجل
-	٤٧٧,٨١٢,٤٩٥		ممتلكات ومعدات
٤٩٨,٤٠٨,٥٨٧	٤٨٧,٣٨٧,٥٧٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٩٨,٤٠٨,٥٨٧	٤٨٧,٣٨٧,٥٧٦		إجمالي الموجودات
١,٣١٨,٧٣٦,٥٩٠	١,٣١٣,٠٨٦,٢٧٠		
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية، بالصافي
٥٩٧,٢٣٢,٠٨٣	٥٥٧,٧٩٤,٤٣٨		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٦,١٧٧,٣٢٦	١٠٤,٠٠٢,٦٣٣		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء قصير الأجل
٧,٩٠٥,٦٧٥	١٢,٠٢٢,٨٣٩	٧	أرباح مؤجلة عن البيع مع إعادة الاستنجاز
-	٩٦١,٥٤٨	٨	تمويل مرابحة والجزء المتداول من تمويل مرابحة متوسط الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
٣,١٣٠,٠٨٨	٣,٣٧٧,٨٩٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٢٤,٤٤٥,١٧٢	٦٩٨,١٥٩,٣٥١		
			مطلوبات غير متداولة
		٨	تمويل مرابحة متوسط الأجل
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء طويل الأجل
٦,٦٠٢,٧٢٣	٨,٩٣٦,١٢٤	٧	أرباح مؤجلة عن البيع مع إعادة الاستنجاز - الجزء طويل الأجل
-	١٥,٨٦٥,٦٧٦		إلتزامات ضريبة مؤجلة
	٣٢,١٥٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٤٣١,٥٣٠	٤٨,٤٧١,٠٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٧,٠٣٤,٢٥٣	٨٣,٣٠٤,٩٩٤		إجمالي المطلوبات
٨٠١,٤٧٩,٤٢٥	٧٨١,٤٦٤,٣٤٥		
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٦١,١٧٠,٩٥٥	٦٦,٠٨٨,٨٨٨		أرباح مبقاه
١٥٦,١٣٥,٥٧٩	١٠٥,٥٩٦,٩٨٠		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٥١,٥٣٩)	(٦٥,٩٣٨)		إجمالي حقوق المساهمين
٥١٧,٢٥٤,٩٩٥	٥٣١,٦١٩,٩٣٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٧٠	١,٩٩٥		إجمالي حقوق الملكية
٥١٧,٢٥٧,١٦٥	٥٣١,٦٢١,٩٢٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٣١٨,٧٣٦,٥٩٠	١,٣١٣,٠٨٦,٢٧٠		

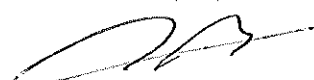
تم اعتماد القوائم المالية الموحدة غير المدققة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٤) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠١٥م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي




المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م (مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٤ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	
٣,٦٨٩,٣٦٠,٢٥٠ (٣,٠٦٨,٦٠٤,٥٣٥)	٣,٧٤٤,٧٨٩,٤٦٣ (٣,١٦٦,٩٢٤,٤٥٥)	١,٠٨٨,٦٨٧,٥٣٦ (٩٢٤,٧٩١,٥٢٣)	١,٢٧٣,٩١٤,٢٨٨ (١,٠٩٧,٧٧٥,٣٧٢)	١١ ١١
٦٢٠,٧٥٥,٧١٥	٥٧٧,٨٦٥,٠٠٨	١٦٣,٨٩٦,٠١٣	١٧٦,١٣٨,٩١٦	
(٣٧٩,٦٢١,٦١٩) (١١٥,٣٤٨,٧٦٠)	(٤١٣,٩٩٨,٩٦٧) (١٠٨,٧٢٧,٣٠٨)	(١٢٥,٥١٠,٤٣٦) (٢٩,٦٧٣,٧٩٨)	(١٣١,٤٠٧,٢٣٦) (٣٢,١٤٥,٦٢٥)	
١٢٥,٧٨٥,٢٣٦	٥٥,١٣٨,٧٣٣	٨,٧١١,٧٧٩	١٢,٥٨٦,٠٥٥	مصرفات بيع وتوزيع مصرفات إدارية وعمومية ربح التشغيل
(٣,٣٧٦,١٨٣) ٢,٥٢٤,٣٠١ (٤٥٧,٨٥١)	(٢,٧٣٣,١٥٣) ١,٦٩٧,٢٣٤ (٧٦٨,٦٩٦)	(٣٠٣,٩٥٦) ٢٥٥,٤٦٥ (١٥٧,٢٩٢)	(١,١٢٠,٥٧٢) - ٦٣٧,٢٣٨	مصرفات تمويلية أرباح إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أيرادات (خسائر) أخرى، بالصافي
١٢٤,٤٧٥,٦٠٣ (٣,٤٣١,٧٤٠)	٥٣,٣٣٤,١١٨ (٤,١٢٢,٨٠١)	٨,٥٠٥,٨٩٦ (٢٢٩,٢٧٢)	١٢,١٠٢,٧٢١ (٢,٣٥١,٤٦٦)	٦
-	(٣٢,١٥٨)	-	(٦٧٧,٢٤٥)	الربح قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الزكاة الشرعية
١٢١,٠٤٣,٨٦٣	٤٩,١٧٩,١٥٩	٨,٢٧٦,٦٢٤	٩,٠٧٤,٠١٠	مصرفات ضريبية مؤجلة صافي ربح الفترة/ السنة
١٢١,٠٤٤,٦٩٣ (٨٣٠)	٤٩,١٧٩,٣٣٤ (١٧٥)	٨,٢٧٧,٤٥٤ (٨٣٠)	٩,٠٧٤,١٨٥ (١٧٥)	يتم توزيع صافي الربح كما يلي: المساهمون الملكية غير المسيطرة
١٢١,٠٤٣,٨٦٣	٤٩,١٧٩,١٥٩	٨,٢٧٦,٦٢٤	٩,٠٧٤,٠١٠	صافي ربح الفترة/ السنة ربحية السهم:
٣,٤٩	١,٥٣	٠,٢٤	٠,٣٥	٩ نصيب السهم من ربح التشغيل للفترة/ السنة
٣,٣٦	١,٣٧	٠,٢٣	٠,٢٥	٩ نصيب السهم من صافي ربح الفترة/ السنة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٤م (مدققة)	٢٠١٥م (غير مدققة)	إيضاح
١٢١,٠٤٣,٨٦٣	٤٩,١٧٩,١٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٤٣,٩٤٦,٧٤٨	٤٦,٣٥٠,٧٥٠	إستهلاك
(٩٨,٠٧٨)	١,٣٥٢,١٠٦	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤٨٠,٦١٤)	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة التأجير
٣,٣٧٦,١٨٣	٢,٧٣٣,١٥٣	مصرفات تمويلية
٣,٤٣١,٧٤٠	٤,١٢٢,٨٠١	مخصص الزكاة الشرعية
(٢,٥٢٤,٣٠١)	(١,٦٩٧,٢٣٤)	ربح إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٩,٨١٩,٧٨٨	١١,٦٧٣,٣٤٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٢,١٥٨	مصرفات ضريبية مؤجلة
١٧٨,٩٩٥,٩٤٣	١١٣,٢٦٥,٦٢٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٢٨٦,١٧٤)	٨,٤٤٣,٥٦٧	ذمم مدينة تجارية
(٢,٧٤٧,١٣٢)	(٣١,٧٧٢,٣٩٦)	مبيعات بالتقسيط مدينة
(١٨٥,٣٨٠,٢٨٤)	١٣,٦٢٠,٨٣٤	مخزون
٣,٦٠٨,٧٢٧	(٩,٤٨٢,٠٨٢)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٧٢,٦٩٦,٣٦٦	(٣١,٦١٢,٣٣٨)	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
-	٦,٤٥٠,٥٦٥	إيرادات مؤجلة
(٢,٤٣٣,٨٢١)	(٣,٦٣٣,٨٤٣)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المسددة خلال السنة
(٣,٣٧٦,١٨٣)	(٢,٧٣٣,١٥٣)	المصرفات التمويلية المسددة
(٤,٦٩٦,٦٢٣)	(٣,٨٧٤,٩٩٦)	الزكاة الشرعية المسددة
٢٤٨,٥٨٠,٨١٩	٥٦,٨٧١,٧٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨٣,٣٩١,٣٣٤)	(٦٠,٤٣٩,٤٠٨)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
١٨٢,٦٥٠	٦٤٠,٤٨٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من البيع مع إعادة التأجير
(٣,٠٠٢,٣٩٦)	١,٦٩٧,٢٣٤	إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٥,٥٢٦,٦٩٧	-	المتحصل من استبعاد استثمارات
٣٠٠,٠٠٠	-	توحيد شركة تابعة
(٨٠,٣٨٤,٣٨٣)	(٨,١٠١,٦٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مسددة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	سداد تمويل مرابحة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تمويل مرابحة متوسط الاجل مستلم
(١٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥,٦٩٦,٤٣٦	(٤,٢٢٩,٩٠٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٤٧,٨٨٧)	(١٤,٣٩٩)	التغير الناشئ عن ترجمة الأرصدة النقدية بعملات أجنبية
٣٤,٨١٧,٩٣٩	٧٠,٤٦٦,٤٨٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٠,٤٦٦,٤٨٨	٦٦,٢٢٢,١٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملات غير نقدية
تم استبعاد أثر زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة نظراً لأن الزيادة قد تمت حصلاً من الأرباح المرحلة

رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٥١٧,٢٥٧,١٦٥	٢,١٧٠	٥١٧,٢٥٤,٩٩٥	(٥١,٥٣٩)	١٥٦,١٣٥,٥٧٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مدقق)
٤٩,١٧٩,١٥٩	(١٧٥)	٤٩,١٧٩,٣٣٤	-	٤٩,١٧٩,٣٣٤	-	-	صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)
-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة إضافية في رأس المال المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	-	(٤,٩١٧,٩٣٣)	٤,٩١٧,٩٣٣	-	توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	تسويات فروق ترجمة عملات أجنبية خلال السنة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(١٤,٣٩٩)	-	(١٤,٣٩٩)	(١٤,٣٩٩)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مدقق)
٥٣١,٦٢١,٩٢٥	١,٩٩٥	٥٣١,٦١٩,٩٣٠	(٦٥,٩٣٨)	١٠٥,٥٩٦,٩٨٠	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)
٤٨٨,٠٦١,١٨٩	٣,٠٠٠	٤٨٨,٠٥٨,١٨٩	(٣,٦٥٢)	١٣٨,٩٩٥,٣٥٦	٤٩,٠٦٦,٤٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١٢١,٠٤٣,٨٦٣	(٨٣٠)	١٢١,٠٤٤,٦٩٣	-	١٢١,٠٤٤,٦٩٣	-	-	توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	(١٢,١٠٤,٤٧٠)	١٢,١٠٤,٤٧٠	-	تسوية فروق ترجمة عملات أجنبية خلال السنة
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	
(٤٧,٨٨٧)	-	(٤٧,٨٨٧)	(٤٧,٨٨٧)	-	-	-	
٥١٧,٢٥٧,١٦٥	٢,١٧٠	٥١٧,٢٥٤,٩٩٥	(٥١,٥٣٩)	١٥٦,١٣٥,٥٧٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي. بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٠ مليون من الأرباح المرحلة 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 هذه الشركات التابعة قد تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة:

إسم الشركات التابعة الموحدة	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٥	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٤
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)	١٠٠%	١٠٠%
٣- الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)	٩٩%	٩٩%

١- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي هي شركة مسجلة في مملكة البحرين بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١١م). 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 واستيراد 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 ١٤٢٣هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠١٢م)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والحاسب الآلي والبرامج غير المخصصة والأجهزة المنزلية (راديوهات وأجهزة تلفزيون وتلاجات وأواني الخ...) والألعاب وأجهزة اتصال بالأقمار الصناعية وهواتف. بدأت الشركة التابعة عملياتها التجارية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٣م.

٣- الشركة المتحدة لخدمات الصيانة المحدودة، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣١هـ (٢٢ يونيو ٢٠١٠م). ويتمثل نشاطها الرئيسي في صيانة وإصلاح وتقديم ضمانات إصلاح الأجهزة الإلكترونية والرقمية والكهربائية والأجهزة المنزلية والحاسب وتجارة الجملة في الأجهزة الإلكترونية والرقمية والتصوير والفاكس والتلفونات 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 ٣٨ فرعاً في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٣٦ فرعاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م).

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وذلك فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) 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. 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 الموحدة قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية:

- إيضاح ٣(ج) - الذمم المدينة التجارية
- إيضاح ٣(د) - المخزون
- إيضاح ٣(و) - ممتلكات ومعدات
- إيضاح ٣(ي) 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.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض الخاص بالفتره / السنة الحالية.

أ. أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة الأم. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة الأم المقدره 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 إنهاء السيطرة. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية 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)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب. النقد وما في حكمه
يتكون 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. دُعم مدينة
يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير مطروحاً منه مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الذمم 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.

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

هـ. إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
يتم تسجيل الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بالأرباح والخسائر الغير محققة والمحققة فيها في قائمة الدخل الموحدة.

عندما لا يتم تحديد القيمة العادلة بشكل فوري، يتم تسجيل هذه الأوراق المالية التي تمثل حقوق الملكية 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 رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات و المعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل 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 حدة.

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

البند	عدد سنوات العمر الإنتاجي المقدر
مباني و تحسينات على المأجور	١٠-٣٣ سنة
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	٤-١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات

ز. مشروعات تحت التنفيذ
تمثل المشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتركمة التي تتكبدها الشركة والمرتبطة بإنشاء المباني والهياكل المعمارية. يتم تحميل تكاليف إنشاء الممتلكات والمعدات مبدئياً على بند مشروعات تحت التنفيذ ثم يتم تحويل هذه المصروفات إلى بند الممتلكات والمعدات عند إكتمال بناء هذه المرافق. تتم رسملة التكاليف التمويلية للقروض العائدة إلى إنشاء هذه الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وتجهيز الأصل للغرض المعد له.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 اختيار الإنخفاض في القيمة للأصول 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 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 الإسترادية.

وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الإسترادية من تلك الأصول، وتتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستهلامية 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 الإسترادية 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 المعنوية 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 تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل - مستبعداً منه الإستهلاكات - بفرض 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 المجموعة.

ي. الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتفيد ضريبة الدخل على أساس الإستحقاق وتحمل على قائمة الدخل. تحتسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي وتحتسب ضريبة الدخل على أساس صافي الربح المعدل. 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)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
ي. الزكاة الشرعية وضريبة الدخل (يتبع)

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 كلا من الموجودات الضريبية غير المستغلة والخسائر الضريبية غير المستغلة وذلك عند وجود احتمال توفر ربح خاضع للضريبة يمكن من استخدام كلا 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 وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

ك. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ل. تحقق الإيرادات

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

إيرادات من بيع البضائع:

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

- قامت 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 التكهن بشكل موثوق بأن منافع اقتصادية ستندفق للشركة.
- إمكانية احتساب التكاليف المحتملة أو التي ستحملها الشركة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

إيرادات الخدمات:

تتحقق الإيرادات من برنامج الخدمات الإضافية وفقاً للخدمات التي تم تقديمها. ويؤجل جزء معين من الإيرادات المحصلة ويتم إطفائه على مدى فترة إتفاقية الخدمة.

يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات عند تحقق جميع الشروط التالية:

- أن تكون قيمة الإيراد من الممكن قياسها بشكل موثوق به؛
- أن يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تندفق إلى الشركة؛ و
- أن تكون التكاليف المتكبدة لكل معاملة والمحتملة على الشركة من الممكن قياسها بشكل دقيق.

الإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الإستحقاق.

م. المصروفات

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ن. مخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي - نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة 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.

المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقررة 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.

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

ع. البيع مع إعادة الإستئجار
يتم إثبات عملية البيع مع إعادة الإستئجار بصفة مستقلة عن عملية الإستئجار. 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.

ف. 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 ٢٠١٤م.

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

ص. 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.

ق. نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح
يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم صافي الربح العائد للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. بالنسبة لنصيب السهم المخفض من الأرباح، 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، وعليه فإن نصيب السهم الأساسي من الأرباح هو مساوي لنصيبه المخفض منها.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤ - نقد وما في حكمه	
٢٠١٤ م (مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)
٦٢,٤٧٨,٠٦٨	٥٦,٦٨٥,٧٦٢
٧,٩٨٨,٤٢٠	٩,٥٣٦,٤٢١
٧٠,٤٦٦,٤٨٨	٦٦,٢٢٢,١٨٣

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 بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة. 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، كان للشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها	مشتريات	٣٨٠,٧٧٥,٥٣٤	٤٢٠,٣٤٧,١٦٢

الذمم الدائنة تشمل أرصدة دائنة مستحقة على شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها بمبلغ ١٢,١١٩,٧٣٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٥,٢٠٠,٦٣٧ ريال سعودي).

٦ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً للأنظمة السعودية، يخضع المساهمون السعوديون للزكاة بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي. يتم تقدير مخصص الزكاة وضريبة الدخل بشكل ربع سنوي وتسجل الربوط الزكوية في الفترة التي يتم فيها الموافقة على هذه الربوط.

٧ - بيع مع إعادة الإستنجاز

تم التعاقد مع الشركة السعودية للإقتصاد والتنمية للصناديق العقارية الثانية، على بيع وإعادة إستنجاز أرض ومبنى - فرع الدمام بقيمة إيجارية إجمالية قدرها ٦٩,٦٤٦,٢٤٢ مليون ريال سعودي وذلك لمدة ثمانية عشر سنة ابتداء من ١ يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٣٣ م على أن يسدد الإيجار السنوي مقدماً. وقد نتج عن عملية البيع أرباح قدرها ١٧,٣٠٧,٨٣٧ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتأجيل تحقق هذه الأرباح على أن يتم تحققها على مدة العقد بقيمة شهرية قدرها ٨٠,١٢٩ ريال سعودي وذلك وفقاً للبند ٥/٥ من المعيار رقم ١٤ من المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٨ - تمويل مرابحة

المجموعة لديها تسهيلات بنكية من بنوك محلية لخطابات اعتماد وخطابات ضمان وتمويل مرابحة إسلامية. تُحتمل هذه التسهيلات بتكاليف تمويلية بأسعار السوق وهذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تخضع هذه التسهيلات لمبادئ الشريعة الإسلامية وتفصيلها على النحو التالي.

٢٠١٤ م (مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	تمويل مرابحة والجزء المتداول من تمويل متوسط الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة متوسط الأجل
٣١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨ - تمويل مرابحة (يتم)

إن إستحقاق تمويلات المرابحة المذكورة أعلاه على المدى المتوسط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بناءً على الجدول الزمني للستاد هو على النحو التالي:

٢٠١٤م (مدققة)	٢٠١٥م (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٥م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠١,٠٠٠	٢٠١٦م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧م

٩ - ربحية السهم

يتم إحتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم الربح العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض، فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بإفتراض أن كافة الأسهم القابلة للتحويل قد تم تحويلها إلى أسهم قائمة.

٢٠١٤م (مدققة)	٢٠١٥م (غير مدققة)	
١٢١,٠٤٤,٦٩٢	٤٩,١٧٩,٣٣٤	صافي ربح السنة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر *
٣,٣٦	١,٣٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح
٣,٤٩	١,٥٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح التشغيل

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

١٠ - الإلتزامات المحتملة والإلتباطات الرأسمالية

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

٢٠١٤م (مدققة)	٢٠١٥م (غير مدققة)	
٥٨,١١١,١٠٣	٥٦,٨٥٦,٠٧٣	خطابات ضمان
١٢٦,٠٥٦,٧٣٩	١٦٧,٦٨٨,٩٩٥	إعتمادات مستندية

١١ - تحليلات أنشطة القطاعات

تقوم إدارة الشركة بعرض النتائج المالية للأنشطة التجارية بالكامل للشركة كقطاع تشغيلي واحد لتقييم الأداء وتخصيص الموارد، وذلك لأن الإدارة تنظر إلى الأنشطة التجارية بأكملها للشركة كقطاع واحد. تفاصيل المبيعات المحلية والخارجية للشركة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية وخارجها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٤م كانت على النحو التالي:

٢٠١٥ (غير مدققة)	المبيعات داخل السعودية	المبيعات الخارجية	المجموع
٣,٥٣٤,٨٣٥,٥٨٣	٢,٩٩٥,٣,٨٨٠	٣,٧٤٤,٧٨٩,٤٦٣	
(٢,٩٨٤,٩٠٦,٥٢٨)	(١٨٢,٠١٧,٩٢٧)	(٣,١٦٦,٩٢٤,٤٥٥)	
٥٤٩,٩٢٩,١٥٥	٢٧,٩٣٥,٩٥٣	٥٧٧,٨٦٥,٠٠٨	
١٦%	١٣%	١٥%	

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١ - تحليلات أنشطة القطاعات (يتم)

٢٠١٤ (مدققة)	المبيعات داخل السعودية	المبيعات الخارجية	المجموع
المبيعات	٣,٤٩٣,٢٩٥,١٠٣	١٩٦,٠٦٥,١٤٧	٣,٦٨٩,٣٦٠,٢٥٠
تكلفة المبيعات	(٢,٨٩٩,٠٧٤,٨٦٤)	(١٦٩,٥٢٩,٦٧١)	(٣,٠٦٨,٦٠٤,٥٣٥)
مجمول الربح	٥٩٤,٢٢٠,٢٣٩	٢٦,٥٣٥,٤٧٦	٦٢٠,٧٥٥,٧١٥
النسبة المئوية لمجمول الربح	١٧%	١٤%	١٧%

١٢ - الأدوات المالية

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 الإيداعات 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 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 عماني غير جوهري، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم يمكن تبادل أصل أو سداد التزام علي أساسها في عملية تبادلية متكاملة بين طرفي تامي الرضا ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، 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 - أحداث لاحقة

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 للإستحواذ على ملكية مسيطرة تبلغ ٥١% من الشركة، وهي مجموعة تعمل في مجال تجزئة الأزياء منها (Kotona . Max Mara . DKNY . Kenzo . Jimmy Choo . Ecco الخ...) والإكسسوارات (Trinkets . On Time الخ...). من المتوقع أن يكون لدى المجموعة أكثر من ٢٤٠ فرع في ٧ دول في المنطقة إذا تم إتمام الإقتناء.

يخضع هذا الخطاب لإتمام الدراسات النافية للجهالة المالية والقانونية والفنية وغيرها من الدراسات المطلوبة وعليه، فإنه ليس له تأثير جوهري على الأرصدة الواردة في هذه القوائم المالية ولحين إتمام الإتفاق النهائي بين الطرفين.

١٤ - أرقام المقارنة

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