

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير المدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مبنوعة)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

صفحة

الفهرس

-	تقرير الفحص المحدود 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)
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)



تلفون: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
إنترنت: www.kpmg.com

رقم ترخيص: ٤٦١١٢٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٨/٧ هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
منيب ٤٨٠٣
الخير ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

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

السادة / المساهمون
الشركة المتحدة للإلكترونيات
(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 مارس ٢٠١٦م، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدداً 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 المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود 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 المحدود:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يرد إلى إلتبأها 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
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٢٨٢



الخير لي: ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٩ إبريل ٢٠١٦م

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
		٤	نقد وما في حكمه
٢٠١,٤٢٩,٣٣٧	٤٧,٦٨٨,٥٨٥		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٥,٨٤٠,٣٠٦	٧,١٥٢,٧١٩		ذمم مبيعات التسيط المدينة - الجزء المتداول ، بالصافي
٢,٦٣٤,٩٤٤	٢٤,٠٩٠,٦٦٤		مخزون، بالصافي
٦١٢,١١٤,٦٢٦	٦٥١,٢٩٨,١٤٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٠,٩٣٠,٠٢٩	٦٨,٨٨٦,٠٤٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٠٢,٩٤٩,٢٤٢	٧٩٩,١١٦,١٥٦		موجودات غير متداولة
			ذمم مبيعات التسيط المدينة - الجزء غير المتداول ، بالصافي
١,٠١٨,٥٠٨	١٠,٣١٦,٦٤٢		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤٩٨,٦٧٩,١٨٦	٤٩٣,٨٦١,٢١٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٩٩,٦٩٧,٦٩٤	٥٠٤,١٧٧,٨٦١		إجمالي الموجودات
١,٤٠٢,٦٤٦,٩٣٦	١,٣٠٣,٢٩٤,٠١٧		المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
٦٠٢,١٩٦,٦٢٥	٥٢٥,٩٤٠,٤٣٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩١,٧٣٤,٨١٩	٩٨,٠٥٤,٧٣٣		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء المتداول
٧,٩٣٢,٤٥٥	١٢,٢٨٥,٤١٥	٧	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الإستهلاك - الجزء المتداول
-	٩٦١,٥٤٧		تمويل مرابحة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	تمويل مرابحة متوسط الأجل - الجزء المتداول
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
٣,٥٦٢,٩٧١	٣,٩٩٦,٠٥٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٩٥,٤٢٦,٨٧٠	٧٣٦,٢٣٨,١٨١		مطلوبات غير متداولة
		٨	تمويل مرابحة متوسط الأجل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء طويل الأجل
٦,٥٤٣,٠٣٩	١٠,٣٤٤,٨٧٢	٧	إيرادات مؤجلة عن البيع مع إعادة الإستهلاك - الجزء غير المتداول
-	١٥,٦٢٥,٢٩٢		إلتزامات ضريبة مؤجلة
-	٣٢,١٥٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٢٩٧,٧٠٤	٤٩,٢٣٧,٣٨٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٣,٨٤٠,٧٤٣	٨٠,٢٣٩,٧٠٤		إجمالي المطلوبات
٨٦٩,٢٦٧,٦١٣	٨١٦,٤٧٧,٨٨٥		حقوق الملكية
			رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٦٢,٧٧٨,٨٨٧	٦٦,٠٨٨,٨٨٨		أرباح مبقاه
١٧٠,٦٠٦,٩٧٠	٦٠,٧٦٢,١٤٧		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٨,٧٠٤)	(٣١,٤٨١)		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥٣٣,٣٧٧,١٥٢	٤٨٦,٨١٩,٥٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٧٠	(٣,٤٢٢)		إجمالي حقوق الملكية
٥٣٣,٣٧٩,٣٢٢	٤٨٦,٨١٦,١٣٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٤٠٢,٦٤٦,٩٣٦	١,٣٠٣,٢٩٤,٠١٧		

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة غير المدققة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٤) من قبل 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)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٨٧١,٧١٣,٤٠٤	٧٤٢,١٣٠,٠٢١	١١
(٧٣٧,٦٠٦,٤٨٦)	(٦٤٥,٢٦٢,٩٥٦)	١١
١٣٤,١٠٦,٩١٨	٩٦,٨٦٧,٠٦٥	
(٩٢,٧٤٥,٦٣٨)	(١١١,٥٤٦,٥٣٥)	
(٢٣,٩١٥,٦٣٥)	(٢٩,٧٦٨,١٣٥)	
١٧,٤٤٥,٦٤٥	(٤٤,٤٤٧,٦٠٥)	
(٥٨١,١٢٠)	(٣٩٩,٥٧٢)	
(٣٥٢,٣١٩)	٦٢٥,٠٨٦	
١٦,٥١٢,٢٠٦	(٤٤,٢٢٢,٠٩١)	
(٤٣٢,٨٨٣)	(٦١٨,١٥٩)	٦
١٦,٠٧٩,٣٢٣	(٤٤,٨٤٠,٢٥٠)	
١٦,٠٧٩,٣٢٣	(٤٤,٨٣٤,٨٣٣)	
-	(٥,٤١٧)	
١٦,٠٧٩,٣٢٣	(٤٤,٨٤٠,٢٥٠)	
٠,٤٤٨	(١,٢٣)	٩
٠,٤٤٥	(١,٢٥)	٩

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 مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	إيضاح
١٦,٠٧٩,٣٢٣	(٤٤,٨٤٠,٢٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح الفترة تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١١,٤٥٧,٩٩٠ (٧٩,٩٩٦)	١٢,١٠٨,٩٧٣ (٤٣,٢٨٧)	إستهلاك ربح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٤٠,٣٨٧)	إطفاء أرباح مؤجلة عن البيع مع إعادة التأجير
٥٨١,١٢٠	٣٩٩,٥٧٢	مصروفات تمويلية
٩,٨٦١	٧٣٢,٥٠٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - مبيعات التسقيط
٦٢٦,٥٩١	(٦٥,٧٥٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢,١١٠,٢٩٧)	(١,١٠٣,١٣١)	مخصص المخزون
٤٣٢,٨٨٣	٦١٨,١٥٩	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٣١٦,١٤٣	٢,٥٠٠,٧٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٣١٣,٦١٨	(٢٩,٩٣٢,٨٧٢)	
٥,٦٣٠,٧٠٥ (١,٦٧٧,٩٣١)	٦,٥٦٧,٠٦٨ (١٠,٠٧٥,٩٧٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: ذمم مدينة تجارية ذمم مبيعات بالتسقيط المدينة
٦٥,٤٠٨,٦٢٣ (١١,٣٢٦,٢٠٠)	١,٥٩٧,١٠١ ١٩٩,٨٧١	مخزون مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٢٨٣,٧٨٥ (٣٢,٩٠٤)	(٢٨,٣٤٦,٢١٥) ١,٦٧١,٣٢٤	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية
(٤٤٩,٩٦٩)	(١,٧٣٤,٣٧٦)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
(٥٨١,١٢٠)	(٣٩٩,٥٧٢)	المصرفوات التمويلية المسددة
٧٧,٥٦٨,٦٠٧	(٦٠,٤٥٣,٦٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١,٧٢٨,٥٩٣)	(٢٨,٧٣٤,٧١٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية إضافات إلى ممتلكات ومعدات
٨٠,٠٠٠	٦٢٠,٣٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١١,٦٤٨,٥٩٣)	(٢٨,١١٤,٤١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠ (٥,٠٠٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠ (٥,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من تمويل مرابحة سداد تمويل مرابحة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٢٠,٩٢٠,٠١٤ ٤٢,٨٣٥	(١٨,٥٦٨,٠٥٥) ٣٤,٤٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٠,٤٦٦,٤٨٨	٦٦,٢٢٢,١٨٣	التغير الناشئ عن ترجمة الأرصدة النقدية بعملات أجنبية
٢٠١,٤٢٩,٣٢٧	٤٧,٦٨٨,٥٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة 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.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التعديلات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمة العائدة إلى الشركة	مجموع حقوق المساهمة العائدة إلى الشركة	علاوات ترجمة أجنبية	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	إحتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (مدقق) صافي ربح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
٥٣١,٦٢١,٩٢٥	١,٩٩٥	٥٣١,٦١٩,٩٣٠	(٦٥,٩٣٨)	١٠٥,٥٩٦,٩٨٠	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٨٤٠,٢٥٠)	(٥,٤١٧)	(٤,٨٣٤,٨٣٣)	-	(٤,٨٣٤,٨٣٣)	-	-	-	-	-	-
٣٤,٤٥٧	-	٣٤,٤٥٧	٣٤,٤٥٧	-	-	-	-	-	-	-
٤٨٦,٨١٦,١٣٢	(٣,٤٢٢)	٤٨٦,٨١٩,٥٥٤	(٣١,٤٨١)	٦٠,٧٦٢,١٤٧	٦٦,٠٨٨,٨٨٨	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٥١٧,٢٥٧,١٦٥	٢,١٧٠	٥١٧,٢٥٤,٩٩٥	(٥١,٥٣٩)	١٥٦,١٣٥,٥٧٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٠٧٩,٣٢٣	-	١٦,٠٧٩,٣٢٣	-	١٦,٠٧٩,٣٢٣	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(١,٦٠٧,٩٣٢)	١,٦٠٧,٩٣٢	-	-	-	-	-
٤٢,٨٣٥	-	٤٢,٨٣٥	٤٢,٨٣٥	-	-	-	-	-	-	-
٥٣٢,٣٧٩,٣٢٣	٢,١٧٠	٥٣٢,٣٧٧,١٥٣	(٨,٧٠٤)	١٧٠,٦٠٦,٩٧٠	٦٢,٧٧٨,٨٨٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

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)
للمسئمة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بإسم "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 مارس ٢٠١٤ م، بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي. بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ م، 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 الاسمية 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 التدفقات 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 استيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته وبيع المصنوعات المرئية والسمعية واستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته وبيع المصنوعات المرئية والسمعية واستيراد وتصدير وبيع البرامج والأنظمة المتعلقة بالحاسب الآلي واستيراد وتصدير وبيع الألعاب الإلكترونية وبرامجها وتصلح الأدوات الكهربائية الصغيرة وإدارة وتطوير الممتلكات الخاصة. بدأت الشركة التابعة عملياتها التجارية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ م.

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 (راديوهات وأجهزة تلفزيون وثلاجات وأواني إلخ...) والألعاب وأجهزة اتصال بالأقمار الصناعية وهواتف. بدأت الشركة التابعة عملياتها التجارية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٣ م.

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 والألعاب الحاسب الآلي وأجهزة وأدوات الألعاب الكهربائية والحاسبات والمفكرات الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها وطابعات الحاسب الآلي.

٤- يوجد لدى المجموعة ٤٢ فرعاً عاملاً (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٣٩ فرعاً) منها ٣٩ فرعاً في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٣٧ فرعاً)

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(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 فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المحنفظ بها لغرض المتاجرة، وذلك باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(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) - الأزم المدينة التجارية
- إيضاح ٣ (د) - المخزون
- إيضاح ٣ (و) - ممتلكات ومعدات
- إيضاح ٣ (ط) 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 للقوائم 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 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)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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
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 المجموعة 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 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 بطيئ الحركة.

هـ. إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
يتم تسجيل الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة ثم يعاد قياسها ويقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ضمن بنود الموجودات المتداولة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المحققة وغير 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 رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. 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.

تمثل المشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتركمة التي تكبدها 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 إكمال بناء هذه المرافق. تتم رسلة التكاليف التمويلية للقروض العائدة إلى إنشاء هذه الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وتجهيز الأصل للغرض المعد له.

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 المقترنة لبند الأصول:

عدد سنوات العمر الإنتاجي المقدر
١٠-٢٢ 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)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ز. 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 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 المجموعة 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 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 تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل - مستبعداً منه الإستهلاكات - بإفتراض أنه لم يتم إثبات أية خسائر للإنخفاض مسبقاً.

ح. 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.

ط. 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 الإستدراك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الإستحقاق. تحسب الزكاة على أساس الرعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. تقيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليها وعندها يتم تسوية المخصص.

ي. 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 إحتمال توفر ربح خاضع للضريبة يمكن من إستخدام 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 بإستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

ل. **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 المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية البضائع للمشتري.
- لا تمتلك المجموعة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة.
- مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
- إمكانية التكهين بشكل موثوق به بأن منافع اقتصادية متدفقة للمجموعة.
- إمكانية احتساب التكاليف المحتملة أو التي ستحملها المجموعة من هذه المعاملات بشكل موثوق به.

الإيرادات من بيع برنامج الضمان الممتد و بيع بطاقات الهدايا

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

يتم الاعتراف ببراء العمل لبطاقات الهدايا كإيراد عند استبدال 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 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 تتدفق إلى المجموعة.
- أن تكون التكاليف المتكبدة لكل معاملة والمحملة على المجموعة من الممكن قياسها بشكل دقيق.

تقوم المجموعة بشكل دوري بمراجعة وتحديث تقديراتها عن المطالبات المستلمة والمحقة.

مبيعات التقسيم

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

الإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الإستحقاق.

٤. 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 مننظم.

٥. مخصصات

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

المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في نهاية الفترة المالية، أخذين بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الإلتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقترنة لتسوية الإلتزامات الحالية، فإن قيمة الإلتزام المثبتة بفئات 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.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

س. 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.

ع. 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.

ف. 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.

ص. 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 التحويلات 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 ٢٠١٥ م.
لا تمثل نتائج عمليات أو التدفقات النقدية في هذه القوائم المالية الموحدة بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن نتائج العمليات للمجموعة في نهاية السنة.

٤. التقارير القطاعية
يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة 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 المجموعة كقطاع تشغيلي واحد، ولذلك يتم إصدار تقارير مالية قطاعية عن القطاعات الجغرافية فقط.

ر. 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 العام. 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 (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
١٩٤,٥٦١,٧٢١	٣٧,٧١٥,٣٩٥	نقد في البنك
٦,٨٦٧,٦١٦	٩,٩٧٣,١٩٠	نقد بالصندوق
٢٠١,٤٢٩,٣٣٧	٤٧,٦٨٨,٥٨٥	

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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 المجموعة ومجلس الإدارة والجمعية 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 مارس، كان للشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها	مشتريات	٢٧,٩٤٣,١٢٤	١١٧,٢٣١,٦١٩

الذمم الدائنة تشمل أرصدة دائنة مستحقة إلى شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها بمبلغ ٤٣,٩١٦,٧٥٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٣٣,٣١٠,١٧٩ 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 - إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستنجاز - إيجار تشغيلي

تم التعاقد مع إحدى الشركات، على بيع وإعادة استنجاز 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 مؤجلة يتم إثباتها مستقبلاً وذلك بقيمة شهرية قدرها ٨٠.١٢٩ ريال شهري بما يتناسب مع مصروف الإيجار.

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستنجاز - الجزء المتداول
-	٩٦١,٥٤٧	إيرادات مؤجلة من البيع مع إعادة الاستنجاز - الجزء غير المتداول
-	١٥,٦٢٥,٢٩٢	

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨ - تمويل مرابحة

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

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول:
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ م والربع الأول من ٢٠١٧ م
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول:
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	من ١ إبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	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 مساوية 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. إلا أن هذا ليس له أي أثر على تخفيض ربحية/خسارة السهم وذلك لأن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متساوية.

١٠ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس، كان لدى الشركة التزامات محتملة قائمة بالمبالغ التالية:

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٥٨,١٢٦,٤٩٨	٥٦,٨٥٦,٠٧٣	خطابات ضمان
١١٢,٥٣٠,٦٢١	٩٧,٦٢١,٤٤٨	إعتمادات مستندية

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١ - تحليلات أنشطة القطاعات

تقوم إدارة الشركة بعرض النتائج المالية للأنشطة التجارية بالكامل للمجموعة 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 السنوات المعروضة.

تفاصيل المبيعات للشركة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية وخارجها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م، وما يتعلق بها من صافي الأرباح والموجودات والمطلوبات المحلية والخارجية كانت على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
الإيرادات، بالصافي	٦٩٣,٣١٩,٤٨٧	٤٨,٨١٠,٥٣٤	-	٧٤٢,١٣٠,٠٢١
تكلفة الإيرادات	(٦٠٢,٦٣٩,٢٧١)	(٤٢,٦٢٣,٦٨٥)	-	(٦٤٥,٢٦٢,٩٥٦)
مجمل الربح	٩٠,٦٨٠,٢١٦	٦,١٨٦,٨٤٩	-	٩٦,٨٦٧,٠٦٥
النسبة المئوية لمجمل الربح	%١٣,٠٨	%١٢,٦٨	-	%١٣,٠٥
صافي خسارة الفترة	(٤٥,٣٨١,٩٨٨)	(٢,٨٦٢,٩٩٤)	٣,٤٠٤,٧٣٢	(٤٤,٨٤٠,٢٥٠)
النسبة المئوية لصافي الخسارة	%٦,٥٥-	%٥,٨٧-		%٦,٠٤-
موجودات متداولة	٨٦٣,٩٦٠,٥٩٨	٣٨,٠٣١,٥٧١	(١٠٢,٨٧٦,٠١٣)	٧٩٩,١١٦,١٥٦
موجودات غير متداولة	٣٩١,١٤٨,٨١٩	٧٨,٠٦٢,٥٧١	٣٤,٩٦٦,٤٧١	٥٠٤,١٧٧,٨٦١
إجمالي الموجودات	١,٢٥٥,١٠٩,٤١٧	١١٦,٠٩٤,١٤٢	(٦٧,٩٠٩,٥٤٢)	١,٣٠٣,٢٩٤,٠١٧
مطلوبات متداولة	٦٩٠,٠٤٣,٦٥٩	١٤٩,٠٧٠,٥٣٥	(١٠٢,٨٧٦,٠١٣)	٧٣٦,٢٣٨,١٨١
مطلوبات غير متداولة	٧٨,٥٥٦,٩٠٣	١,٦٨٢,٨٠١	-	٨٠,٢٣٩,٧٠٤
إجمالي المطلوبات	٧٦٨,٦٠٠,٥٦٢	١٥٠,٧٥٣,٣٣٦	(١٠٢,٨٧٦,٠١٣)	٨٦٦,٤٧٧,٨٨٥
٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مدققة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	تسويات ناتجة عن توحيد القوائم المالية	المجموع
الإيرادات، بالصافي	٨٢٧,٧٥٢,٧٩١	٤٣,٩٦٠,٦١٣	-	٨٧١,٧١٣,٤٠٤
تكلفة الإيرادات	(٦٩٩,٣٧١,٤٦١)	(٢٨,٢٣٥,٠٢٥)	-	(٧٢٧,٦٠٦,٤٨٦)
مجمل الربح	١٢٨,٣٨١,٣٣٠	٥,٧٢٥,٥٨٨	-	١٣٤,١٠٦,٩١٨
النسبة المئوية لمجمل الربح	%١٥,٥٢	%١٣,٠٢	-	%١٥,٣٨
صافي ربح الفترة	١٦,٠٧٩,٣٢٣	(٢,٠٦٥,٦١٨)	٢,٠٦٥,٦١٨	١٦,٠٧٩,٣٢٣
النسبة المئوية لصافي الربح	%١,٩٤	%٤,٧٠-	-	%١,٨٤
موجودات متداولة	٩٥١,٧٥٧,٧٨٨	٤٩,٣٣٠,٣٦٦	(٩٨,١٣٨,٩١٢)	٩٠٢,٩٤٩,٢٤٢
موجودات غير متداولة	٤٢٧,١٨٦,١٥١	٧٠,٧٥٢,٩٢٥	١,٧٥٨,٦١٨	٤٩٩,٦٩٧,٦٩٤
إجمالي الموجودات	١,٣٧٨,٩٤٣,٩٣٩	١٢٠,٠٨٣,٢٩١	(٩٦,٣٨٠,٢٩٤)	١,٤٠٢,٦٤٦,٩٣٦
مطلوبات متداولة	٧٦٧,٤٧٥,٦٨١	١٤٥,٩٠٣,٠٦٣	(١١٧,٩٥١,٨٧٤)	٧٩٥,٤٢٦,٨٧٠
مطلوبات غير متداولة	٧٢,٣٧١,١١٨	١,٤٦٩,٦٢٥	-	٧٣,٨٤٠,٧٤٣
إجمالي المطلوبات	٨٣٩,٨٤٦,٧٩٩	١٤٧,٣٧٢,٦٨٨	(١١٧,٩٥١,٨٧٤)	٨٦٩,٢٦٧,٦١٣

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للمنحة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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 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 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 منتظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يمكن تبادل أصل أو تسوية لإلتزام 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 جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٣- أحداث لاحقة

قامت الشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا) بتوقيع خطاب بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ٤ يونيو ٢٠١٥م 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 (Koton . Max Mara . Kenzo . DKNY . إلخ..). والأحذية (Jimmy Choo . Ecco . إلخ..). والإكسسوارات (Trinkets . On Time . إلخ..). من المتوقع أن يكون لدى المجموعة أكثر من ٢٤٠ فرع في ٧ دول في المنطقة إذا تم إتمام الإقتناء.

يخضع هذا الخطاب المشار إليه أعلاه 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 ، تم الإتفاق بين الطرفين بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦م على تمديد خطاب التوايا حتى ٣١ يوليو ٢٠١٦م.

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تكييف 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 ١٢ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠١٦م