

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير المدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

مع تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

صفحة

الفهرس

-	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
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 الموجزة (غير المدققة)

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٧٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٧٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي ام جي الفوزان والسدحان
أبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٢
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

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

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

نطاق الفحص المحدود:

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٣) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً 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، والإستفسار 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 أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخير في: ٦ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٩ أكتوبر ٢٠١٥م

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦٥,٣٤٩,٩٣٤	٢١٦,٣٨٩,١٦٤		نقد وما في حكمه
٢١,١٢٢,٤١٠	٣٢,١٣٦,٨٧٦		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٥١٥,٦٨٥,٥٩٠	٦٦٧,٥٥٠,٦٧٩		مخزون
٥٥,٣٧٩,٩٩٠	٧٠,١٧٤,٢١١		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٥٧,٥٣٧,٩٢٤	٩٨٦,٢٥٠,٩٣٠		إجمالي الموجودات المتداولة
-	٦٤٥,٠٠٨		موجودات غير متداولة
٤٩٤,٠٩٧,١٣١	٤٦٩,٣٠٦,١١٤		أصول ضريبية مؤجلة
٤٩٤,٠٩٧,١٣١	٤٦٩,٩٥١,١٢٢		ممتلكات، آلات ومعدات
١,١٥١,٦٣٥,٠٥٥	١,٤٥٦,٢٠٢,٠٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٤١٧,٤٤٧,٩٧٣	٦٣٢,٩٢٣,٨٦٩		ذمم دائنة تجارية
٨٨,٥٣٨,٠٩٧	٨٦,٧٧٦,٢٨٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٦٠٩,٦٥٣	٧,٤٧٧,٨٦٣		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء قصير الأجل
-	٩٦١,٥٤٦	٦	أرباح مؤجلة عن البيع مع إعادة الإستنجاز
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	تمويل مرابحة والجزء المتداول من مرابحة متوسطة الأجل
٢,٩٠٠,٨١٦	١,٠٠٠,١١٨	٥	مخصص الزكاة الشرعية
٥٣٢,٤٩٦,٥٣٩	٨٤٩,١٣٩,٦٧٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	تمويل مرابحة متوسط الأجل
٦,٧٣٣,٦٣٤	٧,٣٣٥,٥٨٣		إيرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الإضافية - الجزء طويل الأجل
-	١٦,١٠٥,٩٠٤	٦	أرباح مؤجلة عن البيع مع إعادة الإستنجاز - الجزء طويل الأجل
٣٨,٣٧٨,٠٩٦	٤٦,٠٢١,٤١٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٠,١١١,٧٣٠	٨٤,٤٦٢,٨٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦١٢,٦٠٨,٢٦٩	٩٣٣,٦٠٢,٥٧٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٠,٣٤٣,٢٠٩	٦٥,١٨١,٤٧٠		إحتياطي نظامي
١٧٨,٦٨٥,٨٧١	٩٧,٤٣٠,٢٠٣		أرباح مبقاه
(٥,٢٩٤)	(١٤,٣٦٩)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٣٩,٠٢٣,٧٨٦	٥٢٢,٥٩٧,٣٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
٣,٠٠٠	٢,١٧٠		حقوق الحصاة غير المسيطرة
٥٣٩,٠٢٦,٧٨٦	٥٢٢,٥٩٩,٤٧٤		إجمالي حقوق الملكية
١,١٥١,٦٣٥,٠٥٥	١,٤٥٦,٢٠٢,٠٥٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الموجزة غير المدققة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٣) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:


الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة
المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٤ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	
٢,٦٠٠,٦٧٢,٧١٤	٢,٤٧٠,٨٧٥,١٧٥	٨٠٩,٠٥٥,٨٨٥	٧١٩,٤٧٣,٢٢٨	١٠ الإيرادات، بالصافي
(٢,١٤٣,٨١٣,٠١٢)	(٢,٠٦٩,١٤٩,٠٨٣)	(٦٦٥,٠٠٠,٥٢٢)	(٥٩٠,٩٤٦,١٧٠)	١٠ تكلفة الإيرادات
٤٥٦,٨٥٩,٧٠٢	٤٠١,٧٢٦,٠٩٢	١٤٤,٠٥٥,٣٦٣	١٢٨,٥٢٧,٠٥٨	مجموع الربح
(٢٥٤,١١١,١٨٣)	(٢٨٢,٥٩١,٧٣١)	(٨٥,٣٢٣,٧٦١)	(٩١,٦٥١,٧٧٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٨٥,٦٧٤,٩٦٢)	(٧٦,٥٨١,٦٨٣)	(٢٨,٤٣٦,٨٨٨)	(٢٥,٠٧٥,٧٦٣)	مصروفات إدارية وعمومية
١١٧,٠٧٣,٥٥٧	٤٢,٥٥٢,٦٧٨	٣٠,٢٩٤,٧١٤	١١,٧٩٩,٥١٨	ربح التشغيل
(٣,٠٧٢,٢٢٧)	(١,٦١٢,٥٨١)	(١,٢٤٨,٤٨٤)	(٣٣٠,٢٩٠)	مصروفات تمويلية
٢,٢٦٨,٨٣٦	١,٦٩٧,٢٣٤	١,٧٣٠,٠٧٨	-	أرباح استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٣٠٠,٤٥٩)	(١,٤٠٥,٩٣٤)	(٢٦٦,٩٦٤)	١,٠٤١,٣٥٢	إيرادات/ (خسائر) أخرى - بالصافي
١١٥,٩٦٩,٧٠٧	٤١,٢٣١,٣٩٧	٣٠,٥٠٩,٣٤٤	١٢,٥١٠,٥٨٠	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣,٢٠٢,٤٦٨)	(١,٧٧١,٣٣٥)	(٧٦٢,٢٤٦)	(٣١١,٤٨٨)	الزكاة الشرعية
-	٦٤٥,٠٨٧	-	(١٢٦)	إيرادات ضريبية مؤجلة
١١٢,٧٦٧,٢٣٩	٤٠,١٠٥,١٤٩	٢٩,٧٤٧,٠٩٨	١٢,١٩٨,٩٦٦	صافي ربح الفترة
١١٢,٧٦٧,٢٣٩	٤٠,١٠٥,١٤٩	٢٩,٧٤٧,٠٩٨	١٢,١٩٨,٩٦٦	يتم توزيعه كما يلي:
-	-	-	-	المساهمون
١١٢,٧٦٧,٢٣٩	٤٠,١٠٥,١٤٩	٢٩,٧٤٧,٠٩٨	١٢,١٩٨,٩٦٦	الحصة غير المسيطرة
-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣,٢٥	١,١٨	٠,٨٤	٠,٣٣	ربحية السهم:
٣,١٣	١,١١	٠,٨٣	٠,٣٤	٨ نصيب السهم من ربح التشغيل للفترة
-	-	-	-	٨ نصيب السهم من صافي ربح الفترة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٤ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)		
١١٢,٧٦٧,٢٣٩	٤٠,١٠٥,١٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		صافي ربح الفترة	
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:	
٣٣,٠٨٧,٧٧٢	٣٤,٦٠١,٠٧٣	إستهلاك	
(٩٣,٢٤٨)	١,٢٢٣,٩٥٦	خسارة بيع ممتلكات، آلات ومعدات	
	(٢٤٠,٣٨٧)	إيرادات مؤجلة من إعادة التأجير	
٣,٠٧٢,٢٢٧	١,٦١٢,٥٨١	مصروفات تمويلية	
٣,٢٠٢,٤٦٨	١,٧٧١,٣٣٥	مخصص الزكاة الشرعية	
(٢,٢٦٨,٨٣٦)	-	ربح إستثمارات	
٧,٣٩٠,٨٠٣	٨,٩٧٧,٧٥٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
-	(٦٤٥,٠٠٨)	إيرادات ضريبية مؤجلة	
١٥٧,١٥٨,٤٢٥	٨٧,٤٠٦,٤٥٨		
(٥,٣١٠,٩٨٢)	(٧,٢٩٢,١٤٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
(٣٥,٦٥٢,٩٢٢)	(٢,١٣٧,٧٢٧)	ذمم مدينة تجارية	
٧,٨٣٢,٥٦٦	(١٠,٥٧٠,٣٩٢)	مخزون	
٨٤,٢٩٩,١٤٤	٢٥,٨٥٤,٥٢٥	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	
-	(١٧,٠٦٧,٤٥٠)	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	
١,٨٠٨,٧٧٢	١٧,٧٨٢,٤٠٧	أرباح مؤجلة عن البيع مع إعادة الإستنتاج	
(٢,٠٥٨,٢٧٠)	(٣,٣٨٧,٨٧٧)	إيرادات مؤجلة	
(٣,٠٧٢,٢٢٧)	(١,٦١٢,٥٨١)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين	
-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	المصروفات التمويلية المسددة	
(٤,٦٩٦,٦٢٣)	(٣,٨٧٤,٩٩٦)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
٢٠٠,٣٠٧,٨٨٣	٨٣,٣٠٠,٢٢٥	الزكاة الشرعية المسددة	
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	
(٦٨,٢٠٢,٩٣٢)	(٤٠,٠٦٤,٣٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	
١٥٩,٨٥٠	٥٠,٦٤٩,٥٨١	إضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات	
(٢,٢١٤,١٠٤)	-	المحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات	
٤,٤٨٢,٩٤٠	-	إستثمارات تجارية	
٣٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من استبعاد استثمارات	
(٦٥,٤٧٤,٢٤٦)	١٠,٥٨٥,٢٨١	توحيد شركة تابعة	
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مسددة	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	سداد تمويل مرابحة	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المسدد خلال الفترة	
(١٠٤,٣٠٠,٠٠٠)	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة متوسط الأجل	
٣٠,٥٣٣,٦٣٧	١٤٥,٨٨٥,٥٠٦	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
(١,٦٤٢)	٣٧,١٧٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه	
٣٤,٨١٧,٩٣٩	٧٠,٤٦٦,٤٨٨	التغير في ترجمة العملات الأجنبية	
٦٥,٣٤٩,٩٣٤	٢١٦,٣٨٩,١٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	


معاملات غير نقدية
تم إستبعاد أثر زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة نظراً لأن الزيادة تمت خصمها
من الأرباح المرحلة.
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة
تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 المبرجة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المبرجة بالريال السعودي)

المجموع	حقوق المساهمة غير المبسطة	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	إحتياطي ترجمة صلات أجنبية	أرباح مقفاه	إحتياطي نظامي	رأس المال
٥١٧,٢٥٧,١٥٥	٢,١٧٠	٥١٧,٢٥٤,٩٨٥	(٥١,٥٣٩)	١٥٦,١٣٥,٥٦٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,١٠٥,١٤٩	-	٤٠,١٠٥,١٤٩	-	٤٠,١٠٥,١٤٩	-	-
-	-	-	-	(٤,٠١٠,٥١٥)	٤,٠١٠,٥١٥	-
(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,١٧٠	-	٣٧,١٧٠	٣٧,١٧٠	-	-	-
٥٢٢,٥٩٤,٤٧٤	٢,١٧٠	٥٢٢,٥٩٧,٣٠٤	(١٤,٣٦٩)	٩٧,٤٣٠,٢٠٣	٦٥,١٨١,٤٧٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٨,٦١٠,١٨٩	٢,٠٠٠	٤٨٨,٠٥٨,١٨٩	(٣,٦٥٢)	١٣٨,٩٩٥,٣٥٦	٤٩,٠٦٦,٤٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١١٢,٧٦٧,٢٣٩	-	١١٢,٧٦٧,٢٣٩	-	١١٢,٧٦٧,٢٣٩	-	-
-	-	-	-	(١١,٢٧٦,٧٢٤)	١١,٢٧٦,٧٢٤	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٦٤٢)	-	(١,٦٤٢)	(١,٦٤٢)	-	-	-
٥٣٩,٠٢٦,٧٨٦	٣,٠٠٠	٥٣٩,٠٢٣,٧٨٦	(٥,٢٩٤)	١٧٨,٦٨٥,٨٧١	٦,٠٣٤٣,٢٠٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مدقق)
صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مدقق)
المحول إلى الإحتياطي النظامي
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
زيادة رأس المال
تسويات فروق ترجمة صلات أجنبية
خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مدقق)
صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مدقق)
المحول إلى الإحتياطي النظامي
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
تسوية فروق ترجمة صلات أجنبية خلال
الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المبرجة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة المتحدة للإلكترونيات وشركاتها التابعة (يشار إليها باسم "الشركة")، 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 وتم 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) ابتداء 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 إبريل ٢٠١٥ م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٠ مليون من الأرباح المرحلة ليصبح ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

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

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:

نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية	إسم الشركات التابعة الموحدة
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٠%	١٠٠%	١- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي (شركة مسجلة في 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 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 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 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 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 ٣٧ فرعاً في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (٣٦ فرع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م).

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة 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 الموحدة.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة إستخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من إستخدام 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 ٥ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل.
- إيضاح ٩ - الإلتزامات والإرتباطات المحتملة.
- إيضاح ١١ - الأدوات المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

أ. أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) سابقاً. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة الأم. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة الأم المقطرة 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 إنتهاء 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 الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتم)

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 اقتنائها. 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 الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم إثبات وتحمل 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 الإعتيادي للعمل بعد خصم تكاليف الإكمال ومصروفات البيع. يتم تخفيض قيمة المخزون بالأصناف البطينة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة وتقرير حركة المخزون.

هـ. الإستثمار في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية بغرض المتاجرة والتي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة، ومن ثم يعاد قياسها وفيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيّد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية بغرض الإلتجار أو الأرباح أو الخسائر غير المحققة نتيجة التغيرات في القيمة السوقية بتاريخ المركز المالي و تحمل علي قائمة الدخل الأولية الموحدة.

و. ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات 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، الآلات و المعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستيعادات الممتلكات، الآلات و المعدات بمقارنة العائد من الممتلكات، الآلات والمعدات المستعبدة بصافي القيمة الدفترية لذات الأصول و يتم إدراج الصافي ضمن بند "الإيرادات الأخرى" بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره لبنود الأصول المختلفة:

عدد سنوات العمر الإنتاجي المقدره

١٠-٣٣ سنة

٤-١٠ سنوات

٥ سنوات

البند

مباني و تحسينات على المآجور

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

سيارات

ز. مشروعات تحت التنفيذ

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(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 اختبار 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 الإنتمان.

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

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

تتحقق خسائر الإنخفاض في القيمة بالنسبة للوحدة المولدة للنقد بتخفيضها أولاً من القيمة الدفترية للشهرة المحملة على الوحدة المولدة للنقد ثم يتم بعد ذلك تخفيضها بشكل تناسبي من الموجودات المكونة للوحدة المولدة للنقد.

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 الإستردادية. 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 (المصلحة) وكذلك تخضع الشركة التابعة لأنظمة مصلحة الضرائب في سلطنة عمان. وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الإستحقاق وتحمل على قائمة الدخل. تختصب 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 الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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

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 الإعتراف 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 إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المستحقة للموظف في حالة انتهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي.

ل. تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء ويتم ذلك فقط عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى العملاء ويتم قيدها بالصفافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات.

إيرادات من بيع البضائع:

يتم الإعتراف 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 عادة بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة.
- مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
- إمكانية التكهّن بشكل موثوق بأن منافع إقتصادية ستتدفق للشركة.
- إمكانية إحتساب التكاليف المتحملة أو التي ستحملها الشركة من هذه المعاملات بشكل موثوق به.

إيرادات الخدمات:

تتحقق الإيرادات من برنامج الخدمات الإضافية وفقاً للخدمات التي تم تقديمها، ويؤجل جزء معين من الإيرادات المحصلة. ويتم اطفأؤه على فترة اتفاقية الخدمة.

يتم الإعتراف بالإيرادات من الخدمات عند تحقق جميع الشروط التالية:

- قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق به؛
- من المحتمل أن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق إلى الشركة؛
- مرحلة الإتمام في نهاية الفترات المعروضة بالقوائم المالية يمكن قياسها بشكل موثوق به، و
- التكاليف المتكبدة لكل معاملة وتكاليف إتمامها يمكن قياسها بشكل موثوق به.

الإيرادات الأخرى

يتم الإعتراف 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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ن. 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 إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن تقدير قيمة الإلتزام بشكل موثوق به.

المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بتلك الإلتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزامات الحالية، فإن قيمة الإلتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدبنة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل و يمكن 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 بالمستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

ع. البيع مع إعادة الإستهجار

يتم إثبات عملية البيع بصفة مستقلة عن عملية الإستهجار. 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 وقائمة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة بصورة عادلة.

ينبغي أن يتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة بالضرورة مؤشراً دقيقاً لنتائج 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 إقتصادية محددة وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. وتعتبر الإدارة جميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد، ولذلك يتم إصدار تقارير مالية قطاعية عن القطاعات الجغرافية فقط.

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. كما يتم احتساب نصيب 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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤ - 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 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر، كان للشركة المعاملات الهامة التالية مع طرف ذو العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥م	٢٠١٤م
شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها	مشتريات	٢٦٩,٣١٢,٢٥٣	٢٦٥,٥٠٣,٨٥٠

الذمم الدائنة تشمل أرصدة دائنة مستحقة على شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها بمبلغ ١٩,٠٤٢,٢٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٢٨,٧٤٣,٥٠٩ ريال سعودي والتي تم إثباتها ضمن الذمم الدائنة).

٥ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

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

٦ - بيع مع إعادة الإستثمار

تم التعاقد مع الشركة السعودية للاقتصاد والتنمية للصناديق العقارية الثانية، على بيع مع إعادة إستثمار أرض وبناء - فرع الدمام بتكلفة إيجارية إجمالية قدرها ٦٩,٦٤٦,٢٤٢ مليون ريال سعودي وذلك لمدة ثمانية عشر سنة ابتداء من ١ يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٣٣م، على أن يسدد الإيجار السنوي مقدماً. وقد نتج عن عملية البيع هذه 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 المعايير رقم ١٤ من المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٧ - تمويل مرابحة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	تمويل مرابحة والجزء المتداول من تمويل متوسط الأجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة متوسط الأجل
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

إستحقاق تمويلات المرابحة المذكورة أعلاه هي على المدى المتوسط. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بناءً على الجدول الزمني للسداد وهو على النحو التالي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٥م
-	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥م
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦م
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧م

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨ - ربحية السهم

يتم احتساب 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 بإفترض أن كافة الأسهم القابلة للتحويل قد تم تحويلها إلى أسهم قائمة.

٢٠١٤ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	
١١٢,٧٦٧,٢٣٩	٤٠,١٠٥,١٤٩	صافي ربح الفترة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر*
٣,١٣	١,١١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح
٣,٢٥	١,١٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح التشغيل

*تم خلال الفترة إصدار عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥ م 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 الفترة الحالية (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.

٩ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر، كان لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة بالمبالغ التالية:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٨,٠٨٦,٤٩٨	٥٦,٧٦٢,٢٤٨	خطابات ضمان
١٢٨,٧٩٤,٥٥٤	١٩٦,٨٦٤,٥٣٣	اعتمادات مستندية

١٠ - تحليلات أنشطة القطاعات

تنظر إدارة الشركة إلى الأنشطة التجارية بالكامل كقطاع تشغيلي واحد وذلك بغرض لتقييم الأداء وتخصيص الموارد، وذلك لأن الإدارة تنظر إلى الأنشطة التشغيلية بأكملها للشركة كقطاع واحد. تفاصيل المبيعات المحلية والخارجية للشركة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م كانت على النحو التالي:

٢٠١٥ (غير مدققة)	المبيعات داخل السعودية	المبيعات الخارجية	المجموع
٢,٣٣٢,٣٩٥,٢٢٤	١٣٨,٤٧٩,٩٥١	٢,٤٧٠,٨٧٥,١٧٥	
(١,٩٤٩,٦٧٣,٦٣٠)	(١١٩,٤٧٥,٤٥٣)	(٢,٠٦٩,١٤٩,٠٨٣)	
٣٨٢,٧٢١,٥٩٤	١٩,٠٠٤,٤٩٨	٤٠١,٧٢٦,٠٩٢	
%١٦	%١٤	%١٦	
النسبة المنوية لمجمل الربح			
٢٠١٤ (غير مدققة)	المبيعات داخل السعودية	المبيعات الخارجية	المجموع
٢,٤٦١,٧١٤,٠٠٩	١٣٨,٩٥٨,٧٠٥	٢,٦٠٠,٦٧٢,٧١٤	
(٢,٠٢٣,٦٦٠,٦٧٢)	(١٢٠,١٥٢,٣٤٠)	(٢,١٤٣,٨١٣,٠١٢)	
٤٣٨,٠٥٣,٣٣٧	١٨,٨٠٦,٣٦٥	٤٥٦,٨٥٩,٧٠٢	
%١٨	%١٤	%١٨	
النسبة المنوية لمجمل الربح			

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١ - 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، المرابحة والقروض، والمطلوبات 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 العمولات

تتمثل هذه المخاطر في التعرض لتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العمولات السائدة بالسوق بشكل أساسي، بالودائع البنكية بعمولات متغيرة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وترى أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

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 بالإلتزامات 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 والدولار الأمريكي. وهذا، يرتبط سعر صرف الريال السعودي بالدولار الأمريكي ارتباطاً وثيقاً مما يقلل من مخاطر العملات الأجنبية المرتبطة بالمعاملات أو الأرصدة بالدولار الأمريكي، المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهرياً، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم تبادل أصل أو سداد الإلتزام على 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، 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.

١٢ - أحداث لاحقة

قامت الشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا) بتوقيع خطاب نوايا ملزم بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٦ هـ الموافق ٤ يونيو ٢٠١٥ م مع محمد يوسف الصقر وشركاه في شركة الأقاليم الدولية وذلك للإستحواد على حصة مسيطرة تبلغ ٥١% من الشركة، وهي مجموعة تعمل في مجال تجزئة الأزياء منها (On Time , Koton , Max Mara , Kenzo , DKNY الخ..) والاحذية (Jimmy Choo , ecco الخ..) والإكسسوارات (Trinkets , الخ..)، وبعد إعادة هيكلتها سيكون لديها أكثر من ٢٤٠ فرع في ٧ دول في المنطقة.

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

١٣ - أرقام المقارنة

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