

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

صفحة

الفهرس

-	تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المدققة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المدققة)
٤	قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المدققة)
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)

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

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، 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



الخبر في: ١٢ شوال ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢٨ يوليو ٢٠١٥ م

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٦٣,١٦٣,٩١١	١٧٥,٦٢٨,٥٣٩		إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢,٧٥٢,٨٦٢	-		ذمم مدينة تجارية، بالصفافي
٢٦,٥٧٦,٠٥٦	٣٣,٧٢٧,٨٨١		مخزون
٥٠٥,٣٧٩,٠٥١	٦٠٠,٥٦٩,٧٦٣		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٩,٠١٢,٢٨٥	٧٢,٨٦٦,٩٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٦٧٦,٨٨٤,١٦٥	٨٨٢,٧٩٣,١٤٨		
			موجودات غير متداولة
	٦٤١,٨٤٣		أصول ضريبية مؤجلة
-	٤٩٩,٨٢٤,١٠٣		ممتلكات، آلات ومعدات
٤٦٢,٥٦١,٦٢٠	٥٠٠,٤٦٥,٩٤٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٦٢,٥٦١,٦٢٠	١,٣٨٣,٢٥٩,٠٩٤		إجمالي الموجودات
١,١٣٩,٤٤٥,٧٨٥			
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
٤١٨,٨٤٠,٦٨٢	٦٦٥,٨٧٥,٤٢٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٠,٩٨٥,٥٤٢	٨٩,٦٥٣,٨٧٤		إيرادات مؤجلة - الجزء قصير الأجل
٧,٣٩٢,١٧٠	٧,١٨١,٦٢٠	٨	تمويل مرابحة والجزء المتداول من مرابحة متوسطة الأجل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	مخصص الزكاة الشرعية
٢,١٣٨,٥٧٠	٦٨٩,١٦٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٥٦,٨٥٦,٩٦٤	٧٨٣,٤٠٠,٠٧٨		
			مطلوبات غير متداولة
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	تمويل مرابحة متوسط الأجل
-	٦,٧٠٩,٢٦٤		إيرادات مؤجلة - الجزء طويل الأجل
٧,١١١,١٧٧	٤٤,٦١٢,٠٧٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦,٢١٤,٦٦٥	٧١,٣٢١,٣٣٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٣,٣٢٥,٨٤٢	٨٥٤,٧٢١,٤١٥		إجمالي المطلوبات
٦٠٠,١٨٢,٨٠٦			
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٥٧,٣٦٨,٤٩٩	٦٣,٩٦١,٥٧٣		أرباح مبقاه
١٨١,٩١٣,٤٨٣	١٠٤,٤٥١,١٤٤		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٢,٠٠٣)	١٢٢,٧٩٢		إجمالي حقوق المساهمين
٥٣٩,٢٥٩,٩٧٩	٥٢٨,٥٣٥,٥٠٩		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣,٠٠٠	٢,١٧٠		إجمالي حقوق الملكية
٥٣٩,٢٦٢,٩٧٩	٥٢٨,٥٣٧,٦٧٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١,١٣٩,٤٤٥,٧٨٥	١,٣٨٣,٢٥٩,٠٩٤		

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الموجزة غير المدققة الظاهرة على الصفحات من (١) إلى (١٣) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٥ م 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 الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م (غير مدققة)	
١,٧٩١,٦١٦,٨٢٩	١,٧٥١,٤٠١,٩٤٧	٩٨٤,٢٨٤,٩٩٦	٨٧٩,٥٩٤,١٤٣	١٠ الإيرادات، بالصافي
(١,٤٧٨,٨١٢,٤٩٠)	(١,٤٧٨,٢٠٢,٩١٣)	(٨١٦,٣٢٠,٩٢٥)	(٧٤٠,٥٩٦,٤٢٧)	١١ تكلفة الإيرادات
٣١٢,٨٠٤,٣٣٩	٢٧٣,١٩٩,٠٣٤	١٦٧,٩٦٤,٠٧١	١٣٨,٩٩٧,٧١٦	مجمّل الربح
(١٦٨,٧٨٧,٤٢٢)	(١٩٠,٩٣٩,٩٥٤)	(٨٣,٥٨٥,١١٩)	(١٠٠,٨٧٧,٣٩٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٧,٢٣٨,٠٧٤)	(٥١,٥٠٥,٩٢٠)	(٢٨,٢٤١,٣٥٥)	(٢٤,٩٠٧,٢٠٤)	مصروفات إدارية وعمومية
٨٦,٧٧٨,٨٤٣	٣٠,٧٥٣,١٦٠	٥٦,١٣٧,٥٩٧	١٣,٢١٣,١١٥	ربح التشغيل
(١,٨٢٣,٧٤٣)	(١,٢٨٢,٢٩١)	(١,٠٧١,٩٥٨)	(٧٠١,١٧١)	مصروفات تمويلية
٥٣٨,٧٥٨	١,٦٩٧,٢٣٤	٥٣٨,٧٥٨	١,٦٩٧,٢٣٤	أرباح إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٣٣,٤٩٥)	(٢,٤٤٧,٢٨٦)	(١٤٤,٧٥١)	(٢,٠٠٠,٥٦٧)	إيرادات (خسائر) أخرى
٨٥,٤٦٠,٣٦٣	٢٨,٧٢٠,٨١٧	٥٥,٤٥٩,٦٤٦	١٢,٢٠٨,٦١١	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٤٤٠,٢٢٢)	(١,٤٥٩,٨٤٧)	(١,٦٨٩,٢٠٤)	(١,٠٢٦,٩٦٤)	الزكاة الشرعية
-	٦٤٥,٢١٣	-	٦٤٥,٢١٣	إيرادات ضريبية مؤجلة
٨٣,٠٢٠,١٤١	٢٧,٩٠٦,١٨٣	٥٣,٧٧٠,٤٤٢	١١,٨٢٦,٨٦٠	صافي ربح الفترة
٨٣,٠٢٠,١٤١	٢٧,٩٠٦,١٨٣	٥٣,٧٧٠,٤٤٢	١١,٨٢٦,٨٦٠	يتم توزيعه كما يلي:
-	-	-	-	المساهمون
٨٣,٠٢٠,١٤١	٢٧,٩٠٦,١٨٣	٥٣,٧٧٠,٤٤٢	١١,٨٢٦,٨٦٠	الحصة غير المسيطرة
-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٨٩	٠,٩٦	٠,١٨	٠,٢٦	ربحية السهم
٢,٧٧	٠,٨٧	٠,٥٦	٠,٣٣	نصيب السهم من ربح التشغيل
-	-	-	-	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

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 الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٤م (غير مدققة)	٢٠١٥م (غير مدققة)
٨٣,٠٢٠,١٤١	٢٧,٩٠٦,١٨٣
٢١,٧٩٥,٢٨٣	٢٣,٠٥٣,٧٥٨
(١٠٥,٤٣٠)	١,٣٤٣,٦٢٣
١,٨٢٣,٧٤٣	١,٢٨٢,٢٩١
٢,٤٤٠,٢٢٢	١,٤٥٩,٨٤٧
(٥٣٨,٧٥٨)	(١,٦٩٧,٢٣٤)
٤,٧٧٦,٤٥٣	٥,٤١٥,٣٢٧
-	(٦٤١,٨٤٣)
١١٣,٢١١,٦٥٤	٥٨,١٢١,٩٥٢
(١٠,٧٦٤,٦٢٨)	(٨,٨٨٣,١٤٧)
(٢٥,٣٤٦,٣٨٣)	٦٤,٨٤٣,١٨٩
(١٥,٧٩٩,٧٢٩)	(١٣,٢٦٣,١٣٦)
-	٦٢,٨٣٧,٦٧١
-	(١,١٥٤,٠٠٤)
٨٩,١٠٨,١٣٠	(٢٠٧,٦٠٥)
(١,٦٠٧,٣٥١)	(١,٢٣٤,٧٨٤)
(١,٨٢٣,٧٤٣)	(١,٢٨٢,٢٩١)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٤,٦٩٦,٦٢٣)	(٣,٨٧٤,٤٦٢)
١٤٠,٤٨١,٣٢٧	١٥٤,١٠٣,٣٨٣
(٢٥,٣٣٠,٥٥٠)	(٢٦,٣٢٦,٦٧٣)
١٢٧,٦٥٠	٥١٣,٧٧٦
(٢,٢١٤,١٠٤)	١,٦٩٧,٢٣٤
٣٠٠,٠٠٠	-
(٢٧,١١٧,٠٠٤)	(٢٤,١١٥,٦٦٣)
(٨٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢٨,٢٦٤,٣٢٣	١٠٤,٩٨٧,٧٢٠
(١٨,٣٥١)	١٧٤,٣٣١
٣٤,٨١٧,٩٣٩	٧٠,٤٦٦,٤٨٨
٦٣,١٦٣,٩١١	١٧٥,٦٢٨,٥٣٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
إستهلاك
خسارة بيع ممتلكات، آلات ومعدات
مصروفات تمويلية
مخصص الزكاة الشرعية
ربح إستثمارات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
إيرادات ضريبية مؤجلة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية
مخزون
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
إيرادات مؤجلة
مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
المصروفات التمويلية المسددة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
الزكاة الشرعية المسددة
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات، آلات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
إستثمارات تجارية
توحيد شركة تابعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مسددة
سداد تمويل مرابحة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
التغير في ترجمة العملات الأجنبية
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	حقوق الحصة غير المسيطر	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مدققة) صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدققة) المحول إلى الإحتياطي النظامي توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تسوية فروق ترجمة عملات أجنبية خلال الفترة
٤٨٨,٠٦١,١٨٩	٣,٠٠٠	٤٨٨,٠٥٨,١٨٩	(٣,٦٥٢)	١٣٨,٩٩٥,٣٥٦	٤٩,٠٦٦,٤٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (مدققة) صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير المدققة) المحول إلى الإحتياطي النظامي توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة زيادة رأس المال تسويات فروق ترجمة عملات أجنبية خلال الفترة
٨٣,٠٢٠,١٤١	-	٨٣,٠٢٠,١٤١	-	٨٣,٠٢٠,١٤١	-	-	
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٣٠٢,٠١٤)	٨,٣٠٢,٠١٤	-	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	
(١٨,٣٥١)	-	(١٨,٣٥١)	(١٨,٣٥١)	-	-	-	
٥٣٩,٢٦٢,٩٧٩	٣,٠٠٠	٥٣٩,٢٥٩,٩٧٩	(٢٢,٠٠٣)	١٨١,٩١٣,٤٨٣	٥٧,٣٦٨,٤٩٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (مدققة) صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير المدققة) المحول إلى الإحتياطي النظامي توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة زيادة رأس المال تسويات فروق ترجمة عملات أجنبية خلال الفترة
٥١٧,٢٥٧,١٦٥	٢,١٧٠	٥١٧,٢٥٤,٩٩٥	(٥١,٥٣٩)	١٥٦,١٣٥,٥٧٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٧,٩٠٦,١٨٣	-	٢٧,٩٠٦,١٨٣	-	٢٧,٩٠٦,١٨٣	-	-	
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٩٠,٦١٨)	٢,٧٩٠,٦١٨	-	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	
١٧٤,٣٣١	-	١٧٤,٣٣١	١٧٤,٣٣١	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٢٨,٥٣٧,٦٧٩	٢,١٧٠	٥٢٨,٥٣٥,٥٠٩	١٢٢,٧٩٢	١٠٤,٤٥١,١٤٤	٦٣,٩٦١,٥٧٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(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 ١٤٢٣هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠٠٢م). خلال عام ٢٠٠٤م، تم نقل المقر المسجل للشركة من مدينة الرياض إلى مدينة الخبر وتم تغيير رقم السجل التجاري ليصبح ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٤م). أسهم الشركة مدرجة 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 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 للغير.

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

نسبة الملكية الفعلية	إسم الشركات التابعة الموحدة
١٠٠%	١- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إس بي سي (شركة مسجلة في البحرين)
١٠٠%	٢- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل إل سي (شركة مسجلة في سلطنة عمان)
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 ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١١م). ويتمثل نشاطها الرئيسي في إستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته وبيع المصنفات المرئية والسمعية وإستيراد وتصدير وبيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماته وبيع المصنفات المرئية والسمعية وإستيراد وتصدير وبيع البرامج والأنظمة المتعلقة بالحاسب الآلي وإستيراد وتصدير وبيع الألعاب الإلكترونية وبرامجها وتصليح الأدوات الكهربائية الصغيرة وإدارة وتطوير الممتلكات الخاصة.

٢- الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا إل إل سي هي شركة مسجلة في سلطنة عمان بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠١٢م)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والحاسب الآلي والبرامج غير المخصصة والأجهزة المنزلية (راديوهات وأجهزة تلفزيون وثلاجات وأواني إلى أخرى) وألعاب 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 ٣٧ فرعاً في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (٣٦ فرعاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(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 باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقدير 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 والتقدير 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 ٦ - الإلتزامات والإرتباطات المحتملة.

- إيضاح ١٢ - 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.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها ككل مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

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 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 الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين الشركة وشركاتها التابعة عند توحيد القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(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 من تاريخ اقتنائها. تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

ج. **ذمم مدينة**
يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير مطروحاً منه مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم إثبات 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 "إيرادات أخرى" 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 وتقارير 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 وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيد الأرباح والخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية بغرض الإلتجار والأرباح أو الخسائر الغير المحققة نتيجة التغيرات في القيمة السوقية بتاريخ المركز المالي وتحمّل 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 تكبيدها.

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

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

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود:

السنوات	البند
١٠-٣٣ سنة	مباني و تحسينات على المأجور
٤-١٠ سنوات	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٥ سنوات	سيارات

ز. **مشروعات تحت التنفيذ**
تمثل المشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتراكمة التي تتكديدها 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 إكتمال بناء هذه المرافق. تتم رسمة التكاليف التمويلية للقروض العائدة إلى إنشاء هذه الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لاكتمال وتجهيز الأصل للغرض المعد له.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المقدرة لهذا الأصل.

بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة للمستهلكة 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 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 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 بإستخدام 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 تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل - مستعداً من الإهلاكات والإستهلاكات. بفرض عدم إثبات أية خسائر للإنخفاض.

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). وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الإستحقاق وتحمل على قائمة الدخل. تحسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي وتحسب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(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 وتخضع 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 لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية 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 وتفيد بالصفافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم 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 التكهّن بشكل موثوق بأن منافع إقتصادية ستندفق للشركة
- إمكانية احتساب التكاليف المحتملة أو التي ستتحملها 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 اطفاءه على فترة اتفاقية الخدمة.

يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات عند تحقق جميع الشروط التالية:

- قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق به؛
- من المحتمل أن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تندفق 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 الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ن. 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.

س. 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.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها ككل مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

نتائج عمليات هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات في نهاية السنة.

ع. 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.

ف. نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح
يتم إحتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم صافي الربح العائد للمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. كما يتم إحتساب نصيب السهم المخفض من الأرباح، يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بإفتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة.

٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق نشاطها الإعتيادي مع أطراف ذات علاقة، والتي تشمل المشتريات والمبيعات والمعاملات بين شركات المجموعة والمصرفيات المحملة مع الأطراف ذات العلاقة. هذه المعاملات تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة. الأطراف الجوهريّة ذات العلاقة تتمثل فيما يلي:

العلاقة

أسم المنشأة

شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها شركة تابعة لمساهم

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥م	٢٠١٤م
شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها	مشتريات	١٨٣,٢٣٣,٥٤٩	١٨٢,٣٦٦,٥٨٢

الذمم الدائنة تشمل أرصدة دائنة على شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية المحدودة والشركات التابعة لها بمبلغ ٤٢,٠٢٥,١٤٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٣٢,٦٦٩,٤٢٥ ريال سعودي).

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥ - 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.

٦ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو، كان لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة بمبلغ التالية:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٧,٨٦١,٤٩٨	٥٦,٦٦٨,٤٩٨	خطابات ضمان
١١٦,٩٩٧,٥٩٣	١٨١,٧٦٨,٤٢٢	اعتمادات مستندية

٧ - تسهيلات بنكية

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

٨ - تمويل مرابحة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة والجزء المتداول من تمويل متوسط الأجل
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة متوسط الأجل
		إستحقاق تمويل المرابحة المذكورة أعلاه على المدى المتوسط في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بناء على الجدول الزمني للسداد هو على النحو التالي:
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ م
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ م
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ م

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.

٢٠١٤ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	نصيب السهم الأساسي
٨٣,٠٢٠,١٤١	٢٧,٩٠٦,١٨٣	صافي ربح الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
-	٢,١٣٣,٣٣٣	عدد الأسهم المصدرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,١٣٣,٣٣٣	يضاف: متوسط عدد الأسهم المصدرة
٢,٧٧	٠,٨٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٨٩	٠,٩٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح
		نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح التشغيل

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - الإيرادات

تتكون الإيرادات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٧٨٨,٨٤٦,٠٤٤	١,٧٤٧,٤١٠,٧٧٠	إيرادات المعارض
٢,٧٧٠,٧٨٥	٣,٩٩١,١٧٧	إيرادات التشغيلية الأخرى
١,٧٩١,٦١٦,٨٢٩	١,٧٥١,٤٠١,٩٤٧	

١١ - تحليلات أنشطة القطاعات

تنظر إدارة الشركة إلى الأنشطة التجارية بالكامل للشركة كقطاع تشغيل 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 للثلاثة أشهر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م على النحو التالي:

٢٠١٥ (غير مدققة)	المبيعات المحلية	المبيعات الخارجية	المجموع
١,٦٥٥,٩٠٣,٣٠٦	٩٥,٤٩٨,٦٤١	١,٧٥١,٤٠١,٩٤٧	
(١,٣٩٥,١٥٩,٦١٨)	(٨٣,٠٤٣,٢٩٥)	(١,٤٧٨,٢٠٢,٩١٣)	
٢٦٠,٧٤٣,٦٨٨	١٢,٤٥٥,٣٤٦	٢٧٣,١٩٩,٠٣٤	
%١٦	%١٣	%١٦	
المبيعات			
تكلفة المبيعات			
مجمول الربح			
النسبة المئوية لمجمول الربح			
٢٠١٤ (غير المدققة)	المبيعات المحلية	المبيعات الخارجية	المجموع
١,٦٩٧,٣٨١,٠٧٠	٩٤,٢٣٥,٧٥٩	١,٧٩١,٦١٦,٨٢٩	
(١,٣٩٧,٢٨٢,٦٢٠)	(٨١,٥٢٩,٨٧٠)	(١,٤٧٨,٨١٢,٤٩٠)	
٣٠٠,٠٩٨,٤٥٠	١٢,٧٠٥,٨٨٩	٣١٢,٨٠٤,٣٣٩	
%١٧	%١٣	%١٧	
المبيعات			
تكلفة المبيعات			
مجمول الربح			
النسبة المئوية لمجمول الربح			

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

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، ويرتبط 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 جوهرية، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم تبادل أصل أو سداد التزام علي أساسها في عملية تبادلية متكاملة بين طرفي تامي الرضا وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، 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 ١٤٣٦هـ الموافق ٤ يونيو ٢٠١٥م مع محمد يوسف الصقر وشركاه في شركة الأقاليم الدولية وذلك للإستحواد على نسبة ٥١% من الشركة، وهي مجموعة تعمل في مجال تجزئة الأزياء منها (On Time , Trinkets) والإكسسوارات (Jimmy Choo , ecco) إلخ..) والإكسسوارات (On Time , Trinkets) إلخ..)، وبعد إعادة هيكلتها سيكون لديها أكثر من ٢٤٠ فرع في ٧ دول في المنطقة.

يخضع هذا الخطاب لإتمام العناية الواجبة للإجراءات الأخرى. وعليه، فإنه ليس له تأثير جوهري على الأرصدة الواردة في هذه القوائم المالية والإتفاق النهائي بين الطرفين.

١٤ - أرقام المقارنة

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