

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
٧ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين

الشركة المتحدة للإلكترونيات

الخبر - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة المتحدة للإلكترونيات (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٩ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الاولية الموحدة ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الندين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢

٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣

١٥ أكتوبر ٢٠١٢

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(غير مدققة)		موجودات متداولة
١٠٧,٦٣٤,٥٠٢	٩٤,٥١٧,٠١٤		نقد وما في حكمه
٦,٢٨٥,٥٠٤	١١,٢٧٢,٦٨٣		ذمم مدينة تجارية
٣٧٦,٤٩٢,٨٩٥	٦٩٩,٩٢١,٩٦٢		مخزون
٧٤,٩٥٠,١٣٦	٩١,٠٧٦,٢٢٣		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٥٦٥,٣٦٣,٠٣٧	٨٩٦,٧٨٧,٨٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	٣	موجودات غير متداولة
٢٩٨,٧٤٣,١٣٨	٣٦٧,١٠١,٩٧٤		استثمار في شركة تابعة
٢٩٩,٠٤٠,١٣٨	٣٦٧,٣٩٨,٩٧٤		ممتلكات ومعدات
٨٦٤,٤٠٣,١٧٥	١,٢٦٤,١٨٦,٨٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٥٠٥,٣٠٤,٧٧١	٨١٧,٢٩٢,٧٧٧		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٠٥,٣٠٤,٧٧١	٨١٧,٢٩٢,٧٧٧		مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧١٨,٨٥٥	٧,٦٨٩,٢٤٢		مطلوبات غير متداولة
١٨,٢٤١,١٨٣	٢٤,٧٦٩,٣٦٤		ايرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الاضافية
٢٤,٩٦٠,٠٣٨	٣٢,٤٥٨,٦٠٦		تعويض نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٢,٣٥٤,١٣٧	٢٦,٥٢٦,٦١٠	٤	رأس المال
٨١,٧٨٤,٢٢٩	١٤٧,٩٣٦,٤٨٦		احتياطي نظامي
-	(٢٧,٦٢٣)		ارباح مستبقاه
٣٣٤,١٣٨,٣٦٦	٤١٤,٤٣٥,٤٧٣		تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية
٨٦٤,٤٠٣,١٧٥	١,٢٦٤,١٨٦,٨٥٦		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

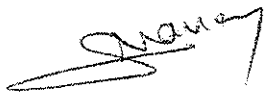
تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)				
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	الإيرادات
١,٧٣٧,٦٤٦,٩٢٠	٢,٠٥١,١١٣,٤٤٤	٦١٠,٢٥٤,٨٢٩	٦٩٨,٨١٩,١٦٣	
١,٤٢٢,٦٠٧,٥٤٢	١,٦٨٧,١٦٣,٢٥٠	٥٠٦,٢٦٢,٨٦٥	٥٧٧,٨٦٥,٤٦٧	تكلفة الإيرادات
٣١٥,٠٣٩,٣٧٨	٣٦٣,٩٥٠,١٩٤	١٠٣,٩٩١,٩٦٤	١٢٠,٩٥٣,٦٩٦	اجمالي الربح
١٥٨,٥٠٧,١٤١	١٨١,٨٣٦,٤٧١	٥٤,٣٨٧,٦٩١	٦٤,٤٣٩,٧٠٦	مصاريف بيع وتوزيع
٦٢,٥٤٤,٥١٥	٧٨,٧٦٦,٤٢٠	٢٢,٤٨٥,١١٢	٢٧,١٧٠,٢٠٠	مصاريف ادارية وعمومية
٩٣,٩٨٧,٧٢٢	١٠٣,٣٤٧,٣٠٣	٢٧,١١٩,١٦١	٢٩,٣٤٣,٧٩٠	الربح من العمليات
(٦٠٥,٥٧١)	(١٢٥,١١٣)	(١١٣,٥٠٩)	(٤٧,١٧٤)	مصاريف مالية
٩٦,٢٣٥	١٨٣,٢٤٠	٣٠,٩٨٥	٩٢,٤٨٤	ايرادات اخرى ، صافي
٩٣,٤٧٨,٢٨٦	١٠٣,٤٠٥,٤٣٠	٢٧,٠٣٦,٦٣٧	٢٩,٣٨٩,١٠٠	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٦٠٧,٢٠٣)	(٢,٨٨٩,٨٩٨)	(٦٧٦,٠٠٠)	(١,٠١٩,٨٥٥)	زكاة
٩٠,٨٧١,١٨٣	١٠٠,٥١٥,٥٣٢	٢٦,٣٦٠,٦٣٧	٢٨,٣٦٩,٢٤٥	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ٥)
٣,٧٩	٤,١٩	١,١٠	١,١٨	ربحية السهم من صافي الربح
٣,٧٨	٤,١٨	١,١٠	١,١٨	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم



الرئيس المالي التنفيذي



الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المجموع	تسويات فروق	ارباح مستفاهه	احتياطي نظامي	رأس المال	
	ترجمة عملات اجنبية	(بالريالات السعودية)			
٢٤٣,٢٦٧,١٨٣	-	١٦٤	٣,٢٦٧,٠١٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ (مدققة)
٩٠,٨٧١,١٨٣	-	٩٠,٨٧١,١٨٣	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(٩,٠٨٧,١١٨)	٩,٠٨٧,١١٨	-	محول الى احتياطي نظامي
٣٣٤,١٣٨,٣٦٦	-	٨١,٧٨٤,٢٢٩	١٢,٣٥٤,١٣٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)
٣٧٥,٣٤٧,٥٦٤	-	١١٨,٨٧٢,٥٠٧	١٦,٤٧٥,٠٥٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)
١٠٠,٥١٥,٥٣٢	-	١٠٠,٥١٥,٥٣٢	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١٠,٠٥١,٥٥٣)	١٠,٠٥١,٥٥٣	-	محول الى احتياطي نظامي
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٧)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٢٧,٦٢٣)	(٢٧,٦٢٣)	-	-	-	(ايضاح ٧)
٤١٤,٤٣٥,٤٧٣	(٢٧,٦٢٣)	١٤٧,٩٣٦,٤٨٦	٢٦,٥٢٦,٦١٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٣,٤٧٨,٣٨٦	١٠٣,٤٠٥,٤٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٦,١١١,٣٧٥	٢٠,٦٦٣,١٥٨	استهلاكات
٦٠٥,٥٧١	١٢٥,١١٣	مصاريف مالية
-	٣٣,٤٦٥	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٨١٢,٩٩٤	٥,٠٧٤,١٧٣	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,١٩٤,٩٠٠	(٥,٩٥٣,٣٦٥)	ذمم مدينة تجارية
(١١٩,٨٨٩,٨١٥)	(٣٥٩,٠٨٧,٥٠٤)	مخزون
(٤٤,٧٨٨,٧٢٦)	(٤٤,٦٢٧,٣٧٤)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١٩٦,٢٧٨,٦٥٠	٤٤٦,٦٨٣,٦٨٣	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى وبرنامج الخدمات الاضافية
١٤٧,٨٠٣,٢٣٥	١٦٦,٣١٦,٧٧٩	النقد من العمليات
(٦٧٣,٠٥٢)	(٩٠٤,١٤٢)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٦٠٥,٥٧١)	(١٢٥,١١٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٧٥٦,٨٦١)	(٣,٧٠١,١١٩)	زكاة مدفوعة
١٤٣,٧٦٧,٨٥١	١٦١,٥٨٦,٤٠٥	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٧,٩٠٢,٥٦٦)	(٧٠,٧٥٠,١٢٣)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
٥,٦٦٠	٣٢,٥٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٧,٨٩٦,٩٠٦)	(٧٠,٧١٧,٦٢٣)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

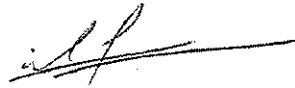
الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
(١٨,٤٦١,٥٣٨)	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
(١٨,٤٦١,٥٣٨)	(٦١,٤٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض متوسطة الاجل ، صافي
٧٧,٤٠٩,٤٠٧	٢٩,٤٦٨,٧٨٢	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
-	٥٠٠,٠٠٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	(٢٧,٦٢٣)	نقد وما في حكمه للشركات التابعة
٣٠,٢٢٥,٠٩٥	٦٤,٥٧٥,٨٥٥	الحركة في تسويات فروق تحويل عملات اجنبية - بالصافي
١٠٧,٦٣٤,٥٠٢	٩٤,٥١٧,٠١٤	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر



الرئيس المالي التنفيذي



الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") ، هي شركة مساهمة سعودية سجلت في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٥٣٥٧ الصادر في الرياض بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٣ (١ ابريل ٢٠٠٢) . خلال عام ٢٠٠٤ ، تم تحويل المركز الرئيسي للشركة من مدينة الرياض الى مدينة الخبر وتم تغيير السجل التجاري الى ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥ (٢٧ يوليو ٢٠٠٤) . تم ادراج اسهم الشركة في سوق الاسهم السعودي ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ . كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، بلغ رأس مال الشركة ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي .

يتمثل النشاط الرئيسي الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في الاجهزة والادوات الكهربائية والالكترونية واجهزة الكمبيوتر والجوالات والقطع المتعلقة بها وقطع غيارها واكسسواراتها والاثاث والتجهيزات والادوات المكتبية وتركيب مسجلات السيارات وخدمات الصيانة والاصلاح والتجارة بالمواد الغذائية . تتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة التالية والتي تم توحيدها خلال الفترة الحالية :

نسبة الملكية الفعلية	الاسم
٪ ١٠٠	الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إس.بي.سي (شركة مسجلة في البحرين)
٪ ١٠٠	الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إل.ال.سي عمان (شركة مسجلة في عمان)

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إس.بي.سي في البحرين بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٣٢ (١٣ أكتوبر ٢٠١١) . ويتمثل نشاطها الرئيسي في استيراد وتصدير وبيع الادوات والاجهزة الكهربائية والالكترونية وقطع غيارها واستيراد وتصدير وبيع اجهزة الكمبيوتر ومستلزماته وبيع المصنقات المرئية والسعية واستيراد وتصدير وبيع البرامج والانظمة المتعلقة بالكمبيوتر واستيراد وتصدير وبيع الالعاب الالكترونية وبرامجها وتصليح الادوات الكهربائية الصغيرة وإدارة وتطوير الممتلكات الخاصة . لم تقم الشركة التابعة بأية اعمال خلال عام ٢٠١١ وعليه لم يتم توحيدها .

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إل.ال.سي في عمان بتاريخ ١٥ جمادى الاولى ١٤٣٣ (٧ ابريل ٢٠١٢) ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للاجهزة والكمبيوتر والبرامج غير المخصصة والاجهزة المنزلية (راديوهات واجهزة تلفزيون وثلاجات واواني الى آخره) والالعاب وستلايت وهواتف .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

تحقيق الإيراد

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تتحقق إيرادات عقود الإيجارات ومعظمها إيجار مساحات ورفوف وفقا لمبدأ الاستحقاق على مدى فترة عقود الإيجار . تتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات الى العملاء .

تتحقق الإيرادات من برنامج الخدمات الإضافية على اساس جزئي حيث يتم الاعتراف بجزء من الإيرادات عند اتمام عملية البيع بينما يتم تأجيل وإطفاء الجزء المتبقي على فترة اتفاقية الخدمة .

المصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على اساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك واستثمارات يمكن تحويلها الى سيولة خلال فترة ثلاثة أشهر او أقل .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري حول عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل . ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الاستثمار في شركات تابعة

ان الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها من قبل الشركة وذلك بالتحكم في سياساتها المالية والتشغيلية . يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، والتي لم تبدأ انشطتها بعد او التي لاتزال تحت التأسيس او لا تتوفر أي معلومات عنها ، بالتكلفة . يتم تخفيض القيمة الدفترية لمثل هذه الاستثمارات وذلك للاعتراف بأي انخفاض في قيمتها .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة باستثناء الارض والتي تظهر بسعر التكلفة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم احتساب الاستهلاكات على التحسينات على المأجور على اساس حياتها العملية المقدره أو مدة عقود الايجار المتعلقة بها أيهما اقل وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات

١٥ - ٣٣

٤ - ١٠

٥

مباني وتحسينات على المأجور

اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

سيارات

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

المعاملات بالعملة الاجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة .

تترجم القوائم المالية للشركات الأجنبية الى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، ومتوسط سعر التحويل بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . وتسجل عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المستبقاة ، بالأسعار التاريخية . تقيد تسويات الترجمة كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين الموحدة . وتحمل الخسارة الدائمة الناشئة عن الترجمة في قائمة الدخل الموحدة .

مخصص التزامات

يجري عمل مخصص في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون على الشركة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ، ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

تعويض نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة

تخضع الشركة لائحة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب وتسجيل الزكاة للربع وفقا لأساس الاستحقاق ويتم احتسابها بأرقام تقديرية . يتم تسجيل الزكاة الفعلية في نهاية الفترة بناءا على ارقام نهاية الفترة ويعدل الفرق بين الارقام المقدرة والفعلية في ذلك الوقت . تقيد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم تسويته .

عقود ايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

الشركة كمؤجر

تقيد إيرادات التأجير من عقود الايجار التشغيلية خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة كمستأجر

يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

توزيعات ارباح

تقيد توزيعات الارباح في الفترة التي تعتمد فيها الجمعية العمومية تلك التوزيعات .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تكملة)
لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢ - استثمار في شركة تابعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، يتمثل الاستثمار في شركة تابعة بحصة الشركة البالغة ٩٩ ٪ من رأسمال الشركة المتحدة لصيانة الحاسبات والإلكترونيات المحدودة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست في ١٠ رجب ١٤٣١ (٢٢ سبتمبر ٢٠١٠) . يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في صيانة واصلاح وتقديم ضمانات الاجهزة الالكترونية والرقمية والكهربائية والاجهزة المنزلية والحاسب الآلي وتجارة الجملة في الاجهزة الالكترونية والمصاب الكمبيوتر واجهزة وأدوات الالعاب الكهربائية والحاسبات والمذكرات الالكترونية واجهزة الكمبيوتر وملحقاتها وطابعات الكمبيوتر والاجهزة المتعلقة بها . نتيجة لعدم بدء النشاط التشغيلي للشركة التابعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، وعدم جوهريته الشركة التابعة ، لم يتم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة للثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

٤ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠ ٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . يتم تجنب الاحتياطي النظامي في نهاية الفترة بناءا على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفروقات بين الاحتياطي الفعلي والاحتياطي المجنب في الربع الاخير من السنة .

٥ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بعد الزكاة بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات بعد خصم المصاريف المالية والزكاة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الإيرادات الاخرى ، الصافي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

الشركة المتحدة لتلاكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٦ - التزامات وارتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ، كان لدى الشركة الالتزامات والارتباطات الآتية :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨,٥٢٨,٤٩٨	٢١,٧٧٦,٤٥٥	خطابات ضمان
٦٠,١٢٢,٨٩٥	١٣٢,٣٩٠,٧٤٦	اعتمادات مستندية

٧ - توزيعات

وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٢ على اقتراح مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي ومكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي .

٨ - نتائج اعمال الفترة الاولية الموحدة

ان نتائج اعمال الفترة الاولية الموحدة ليست مدققة ولهذا قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة.

٩ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام فترة المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية .