

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

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

السادة المساهمين
الشركة المتحدة للإلكترونيات
الخبر - المملكة العربية السعودية

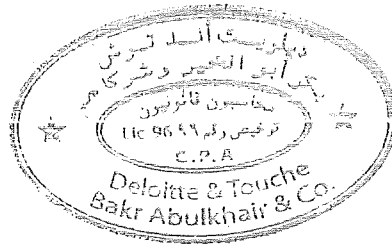
نطاق الفحص

لقد قمنا بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة المتحدة للإلكترونيات (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ الى ٨ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية 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 الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦
١٦ ابريل ٢٠١٥

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٣,٣٥٨,٠٣٠	٢٠١,٤٢٩,٣٣٧	الموجودات
١٨,٥٥٨,٦٩١	١٩,٤٩٣,٧٥٨	موجودات متداولة
٥٧٠,٣٥١,٩٣٢	٦١٢,١١٤,٦٢٦	نقد وما في حكمه
٦٨,٢٢٧,١٩٥	٧٠,٩٣٠,٠٢٩	ذمم مدينة تجارية
٧٥٠,٤٩٥,٨٤٨	٩٠٣,٩٦٧,٧٥٠	مخزون
		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٩٧,٠٠٠	-	استثمارات في شركة تابعة
٤٦٠,٦٣١,٣٠٨	٤٩٨,٦٧٩,١٨٦	ممتلكات ومعدات
٤٦٠,٩٢٨,٣٠٨	٤٩٨,٦٧٩,١٨٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢١١,٤٢٤,١٥٦	١,٤٠٢,٦٤٦,٩٣٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير
		المسيطرة
		مطلوبات متداولة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة والجزء المتداول من مرابحة متوسطة الاجل
٥٣٣,١٨٤,٨١٠	٧٠٥,٤٢٦,٨٧٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٦٥٣,١٨٤,٨١٠	٧٩٥,٤٢٦,٨٧٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة متوسط الاجل
٦,٥٦٢,١٢٠	٦,٥٤٣,٠٣٩	ايرادات مؤجلة على برنامج الخدمات الاضافية
٣٤,٤٢٣,٠٧٦	٤٢,٢٩٧,٧٠٤	تعويض نهاية الخدمة
٤٠,٩٨٥,١٩٦	٧٣,٨٤٠,٧٤٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥١,٩٩١,٤٥٥	٦٢,٧٧٨,٨٨٧	احتياطي نظامي
١٦٥,٣٢٠,٠٨٥	١٧٠,٦٠٦,٩٧٠	ارباح مستبقاه
(٥٧,٣٩٠)	(٨,٧٠٤)	تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية
٥١٧,٢٥٤,١٥٠	٥٣٣,٣٧٧,١٥٣	مجموع حقوق المساهمين
-	٢,١٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥١٧,٢٥٤,١٥٠	٥٣٣,٣٧٩,٣٢٣	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية
		غير المسيطرة
١,٢١١,٤٢٤,١٥٦	١,٤٠٢,٦٤٦,٩٣٦	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي التنفيذي


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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

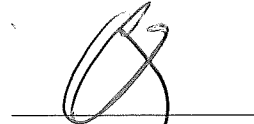
قائمة الدخل الأولية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٠٧,٣٣١,٨٣٣	٨٧١,٨٠٧,٨٠٤	إيرادات
٦٦٢,٤٩١,٥٦٥	٧٣٧,٦٠٦,٤٨٦	تكلفة الإيرادات
١٤٤,٨٤٠,٢٦٨	١٣٤,٢٠١,٣١٨	اجمالي الربح
٨٥,٢٠٢,٣٠٣	٩٠,٠٦٢,٥٥٧	مصاريف بيع وتوزيع
٢٨,٩٩٦,٧١٩	٢٦,٥٩٨,٧١٦	مصاريف ادارية وعمومية
٣٠,٦٤١,٢٤٦	١٧,٥٤٠,٠٤٥	الربح من العمليات
(٧٥١,٧٨٥)	(٥٨١,١٢٠)	مصاريف مالية
١١١,٢٥٦	(٤٤٦,٧١٩)	(مصاريف) إيرادات اخرى ، الصافي
٣٠,٠٠٠,٧١٧	١٦,٥١٢,٢٠٦	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٥١,٠١٨)	(٤٣٢,٨٨٣)	زكاة
٢٩,٢٤٩,٦٩٩	١٦,٠٧٩,٣٢٣	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩,٢٤٩,٦٩٩	١٦,٠٧٩,٣٢٣	صافي الربح
٠,٩٧٥	٠,٥٣٦	ربحية السهم - ايضاح او٤
٠,٩٧١	٠,٥٥١	ربحية السهم من صافي الربح
٠,٠٠٤	(٠,٠١٥)	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(خسارة) ربحية السهم من العمليات الأخرى
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٠,٠٠٠,٧١٧	١٦,٥١٢,٢٠٦	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات عن :
١٠,٦٨٣,٦٦٣	١١,٤٥٧,٩٩٠	استهلاكات
٧٥١,٧٨٥	٥٨١,١٢٠	مصاريف مالية
(١٠٧,٩٦٦)	(٧٩,٩٩٦)	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٠٣٢,٤٨٨	٢,٣١٦,١٤٣	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٧٤٧,٢٦٣)	٥,٣٥٠,٩٧٦	ذمم مدينة تجارية
(٩٠,٣١٩,٢٦٤)	٥٣,٢٩٨,٣٢٦	مخزون
(٥,٠١٤,٦٣٩)	(١١,٣٢٦,٢٠٠)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٩٩,٣٧٩,٥٠٠	٤٨٩,١٣١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى وإيرادات مؤجلة لبرنامج الخدمات الإضافية
٤٤,٦٥٩,٠٢١	٧٨,٥٩٩,٦٩٦	النقد من العمليات
(٦٥٤,٩٧٥)	(٤٤٩,٩٦٩)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٧٥١,٧٨٥)	(٥٨١,١٢٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٣,٢٥٢,٢٦١	٧٧,٥٦٨,٦٠٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٢,٢٨٢,٨٨٢)	(١١,٧٢٨,٥٩٣)	إضافات الى ممتلكات ومعدات
١٢٤,٤٥٠	٨٠,٠٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢,١٥٨,٤٣٢)	(١١,٦٤٨,٥٩٣)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة ، الصافي
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد من عمليات التمويل
٥٨,٥٩٣,٨٢٩	١٣٠,٩٢٠,١١٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه
(٥٣,٧٣٨)	٤٢,٨٣٥	الحركة في تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية ، الصافي
٣٤,٨١٧,٩٣٩	٧٠,٤٦٦,٤٨٨	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٩٣,٣٥٨,٠٣٠	٢٠١,٤٢٩,٣٣٧	نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المجموع	تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية	ارباح مستبقاه (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٨٨,٠٥٨,١٨٩	(٣,٦٥٢)	١٣٨,٩٩٥,٣٥٦	٤٩,٠٦٦,٤٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)
٢٩,٢٤٩,٦٩٩	-	٢٩,٢٤٩,٦٩٩	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(٢,٩٢٤,٩٧٠)	٢,٩٢٤,٩٧٠	-	محول الى احتياطي نظامي
(٥٣,٧٣٨)	(٥٣,٧٣٨)	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٥١٧,٢٥٤,١٥٠	(٥٧,٣٩٠)	١٦٥,٣٢٠,٠٨٥	٥١,٩٩١,٤٥٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٥١٧,٢٥٤,٩٩٥	(٥١,٥٣٩)	١٥٦,١٣٥,٥٧٩	٦١,١٧٠,٩٥٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)
١٦,٠٧٩,٣٢٣	-	١٦,٠٧٩,٣٢٣	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١,٦٠٧,٩٣٢)	١,٦٠٧,٩٣٢	-	محول الى احتياطي نظامي
٤٢,٨٣٥	٤٢,٨٣٥	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٥٣٣,٣٧٧,١٥٣	(٨,٧٠٤)	١٧٠,٦٠٦,٩٧٠	٦٢,٧٧٨,٨٨٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي التنفيذي

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 أبريل ٢٠٠٢) . خلال عام ٢٠٠٤ ، تم تحويل مكتب الشركة المسجل من مدينة الرياض الى مدينة الخبر وتم تغيير رقم 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاجهزة والادوات الكهربائية والالكترونية واجهزة الكمبيوتر وقطع غيارها واكسسواراتها والاثاث والتجهيزات والادوات المكتبية وتركيب مسجلات السيارات وخدمات الصيانة والاصلاح وإقامة المطاعم والتسويق للغير .

فيما يلي الشركات التابعة للشركة والتي تم توحيدها ، ان موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات هذه الشركات التابعة قد تم ادراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة :

نسبة الملكية الفعلية	اسم الشركات التابعة الموحدة
١٠٠ %	الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إس.بي.سي (شركة مسجلة في البحرين)
١٠٠ %	الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إل.ال.سي (شركة مسجلة في سلطنة عمان)
٩٩ %	الشركة المتحدة لصيانة الحاسبات والالكترونيات المحدودة (شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية)

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 المصنفات المرئية والسمعية واستيراد وتصدير وبيع البرامج والانظمة المتعلقة بالكمبيوتر واستيراد وتصدير وبيع الالعاب الالكترونية وبرامجها وتصليح الادوات الكهربائية الصغيرة وادارة وتطوير الممتلكات الخاصة . بدأت الشركة التابعة عملياتها في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا ال. ال. سي في سلطنة عمان بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٣ (٧ أبريل ٢٠١٢) ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للأجهزة والكمبيوتر والبرامج غير المخصصة والأجهزة المنزلية (راديوهات وأجهزة تلفزيون وثلاجات وأواني إلى آخره) والعباب وستالايت وهواتف . بدأت الشركة التابعة عملياتها بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٣ .

سجلت الشركة المتحدة لصيانة الحاسبات والإلكترونيات المحدودة ، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣١ (٢٢ يونيو ٢٠١٠) . ويتمثل نشاطها الرئيسي في صيانة وأصلاح وتقديم ضمانات إصلاح الأجهزة الإلكترونية والرقمية والكهربائية والأجهزة المنزلية والحاسب وتجارة الجملة في الأجهزة الإلكترونية والرقمية والتصوير والفاكس والتلفونات والهواتف المحمولة وقطع غيارها والعباب الكمبيوتر وأجهزة وأدوات الالعب الكهربائية والحاسبات والمفكرات الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها وطابعات الكمبيوتر . تم توحيد هذه الشركة التابعة في الربع الأخير من العام ٢٠١٤ .

لدى الشركة ٣٧ فرع في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣٥ فرع كما في ٣١ مارس ٢٠١٤) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة للتلاثة أشهر والمنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ . تم حذف جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات ومبالغ الموجودات والمطلوبات والايرادات والمصاريف . من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات . تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر في الفترة المتعلقة بهذه التقديرات وفي الفترات المستقبلية .

قامت الادارة بمراجعة نموذج الاعتراف بالايرادات فيما يتعلق بالجزء المؤجل من الايرادات المستلمة من عقود برنامج الخدمات الاضافية بناء على الخبرات والاتجاهات السابقة وقامت بتغيير الجزء المؤهل من إيرادات برنامج الخدمات الإضافية .

ان الافتراضات الرئيسية الأخرى والمتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية لعدم التأكد كما بتاريخ التقرير والتي لها اثر جوهري من شأنه ان يؤدي الى تعديل مادي للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة تتعلق بالانخفاض في قيمة الذمم المدينة ومخصص المخزون بطئ الحركة والتالف والعمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات .

تحقيق الايرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تتحقق ايرادات عقود الايجارات ومعظمها ايجار مساحات ورفوف وفقا لمبدأ الاستحقاق على مدى فترة عقود الايجار . تتحقق ايرادات الخدمات عند تقديم الخدمات الى العملاء .

تتحقق الايرادات من برنامج الخدمات الاضافية على اساس جزئي حيث يتم الاعتراف بجزء من الايرادات عند اتمام عملية البيع بينما يتم تأجيل واطفاء الجزء المتبقي على فترة اتفاقية الخدمة . يتم الاعتراف بالخصومات المكتسبة وتفيد ضمن تكلفة الايرادات عند تحقق المبيعات المستهدفة .

المصاريف

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

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

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 المجموعة 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 . يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر بعد خصم جميع التكاليف المقدره وتكاليف التسويق والبيع والتوزيع .

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها من قبل المجموعة 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 .

استثمارات محتفظ بها للمتاجرة

تظهر الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة وتدرج الارباح والخسائر المحققة والغير محققة منها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

عندما تعذر تحديد القيمة العادلة ، فتظهر الاوراق المالية بالتكلفة بعد خصم مخصص انخفاض القيمة .

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 ايهما اقل وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

السنوات	
١٠ - ٣٣	مباني وتحسينات على المأجور
١٠ - ٤	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥	سيارات

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم المجموعة 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 المقدره للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدره 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 المقدره للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استتاعي ، بناء على أحداث سابقة ، ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

تعويض نهاية الخدمة

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

الزكاة

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

عقود ايجار

يتم تصنيف عقود الأيجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الأيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الأيجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلية .

المجموعة كمؤجر

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

المجموعة كمستأجر

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

توزيعات ارباح

تقيد توزيعات الأرباح في الفترة التي تعتمد فيها تلك التوزيعات .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - 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 تجنيب الاحتياطي النظامي في نهاية الفترة بناء على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفروقات بين الاحتياطي الفعلي والاحتياطي المسجل في الربع الاخير من كل سنة .

٤ - 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 بعد حقوق الملكية غير المسيطرة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم صافي (المصاريف) الايرادات الاخرى والارباح المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٥ - معاملات مع جهات ذات العلاقة

تقوم المجموعة خلال انشطتها الاعتيادية بالتعامل مع جهات ذات علاقة . تتضمن هذه التعاملات مشتريات ومبيعات ومصاريف للمجموعة محملة على الجهات ذات العلاقة . تمت الموافقة على شروط هذه المعاملات من قبل الادارة .

قامت المجموعة خلال الفترة باجراء معاملات جوهرية مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الاسم
	شركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية والشركة التابعة لها
	شركات شقيقة لأحد المساهمين

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
	(بالريالات السعودية)	مشتريات
٩٩,٦٠٥,٢٧٤	٣٧,٩٤٣,١٢٤	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، إن الذمم الدائنة التجارية تتضمن رصيد مطلوب لشركة تطوير الحلول الرقمية والإلكترونية والشركة التابعة لها والبالغ ٣٣,٣ مليون ريال سعودي (٤٨,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٤) .

٦ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ مارس ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات الآتية :

٢٠١٤	٢٠١٥	
	(بالريالات السعودية)	خطابات ضمان
(غير مدققة)	(غير مدققة)	اعتمادات مستندية
٥٨,٦١١,٤٩٨	٥٨,١٢٦,٤٩٨	
١٤١,٧٨٢,٢١١	١١٢,٥٣٠,٦٢١	

٧ - التوزيع الجغرافي

إن جميع موجودات ومطلوبات المجموعة تقع في المملكة العربية السعودية ، باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات محتفظ بها في مملكة البحرين وسلطنة عمان .

٨ - نتائج اعمال الفترة الاولى

إن نتائج اعمال الفترة الاولى ليست مدققة ولهذا قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة.