
الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للتلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للتلاثة وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧ - ١٤	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية

السادة الشركاء

الشركة المتحدة للإلكترونيات

الخبر - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة المتحدة للإلكترونيات (شركة مساهمة مقفلة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والقوائم الأولية للدخل للثلاثة وللشركة المنتهية في ذلك التاريخ وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ الى ٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقاً 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 . ويعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الاولية 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

امور اخرى

لم نعين لفحص القوائم المالية لفترة المقارنة ، أي فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ولذلك لم نقم بأي فحص لارقام المقارنة وانما تم عرضها فقط لاغراض المقارنة .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٥ ذو القعدة ١٤٣٢

١٣ أكتوبر ٢٠١١

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
(باليات السعديية)	(باليات السعديية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الموجودات
		موجودات متداولة
٤٤,٤٤٠,٧٠٥	١٠٧,٦٣٤,٥٠٢	نقد وما في حكمه
١٧,٠٠٠,٤٩٩	٥,٨٧٩,٨١١	ذمم مدينة تجارية
١٩٢,٩٣٠,٧١٥	-	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٥٤,٩٤٩,٥٤٩	٣٧٦,٤٩٢,٨٩٥	مخزون
٤٦,٦٣١,٧١٧	٧٤,٩٥٠,١٣٦	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٥٥٥,٩٥٣,١٨٥	٥٦٤,٩٥٧,٣٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	استثمار في شركة تابعة
١٩٥,٢٤٧,٠٤١	٢٩٨,٧٤٣,١٣٨	ممتلكات ومعدات
١٩٥,٥٤٤,٠٤١	٢٩٩,٠٤٠,١٣٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٥١,٤٩٧,٢٢٦	٨٦٣,٩٩٧,٤٨٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٨٨,٠٠٠,٠٠٠	-	بنوك دائنة
٦,١٥٣,٨٤٦	-	قروض متوسطة الاجل - الجزء المتداول
٤١٥,٢٨٤,٧٢٥	٥٠٤,٨٩٩,٠٧٨	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
٥٠٩,٤٣٨,٥٧١	٥٠٤,٨٩٩,٠٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٣,٨٤٦,١٥٤	-	قروض متوسط الاجل
٩,٣٣٨,٢٤٣	٦,٧١٨,٨٥٥	ايرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الاضافية
١٢,٩٧٣,٥٥٥	١٨,٢٤١,١٨٣	تعويض نهاية الخدمة
٣٦,١٥٧,٩٥٢	٢٤,٩٦٠,٠٣٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٠,٥٩٠,٠٧١	١٢,٣٥٤,١٣٧	احتياطي نظامي
٩٥,٣١٠,٦٣٢	٨١,٧٨٤,٢٢٩	ارباح مستبقاه
٢٠٥,٩٠٠,٧٠٣	٣٣٤,١٣٨,٣٦٦	مجموع حقوق المساهمين
٧٥١,٤٩٧,٢٢٦	٨٦٣,٩٩٧,٤٨٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل الأولية

للتلاثة وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
١,٢٤٧,١٥٥,٩٩٧	١,٧٣٧,٦٤٦,٩٢٠	٤٥٥,٤٢٧,١٩٩	٦١٠,٢٥٤,٨٢٩	الإيرادات
١,٠٢٦,٠٨٧,١٣٧	١,٤٢٢,٦٠٧,٥٤٢	٣٧٤,٦٥٥,٨٨٩	٥٠٦,٢٦٢,٨٦٥	تكلفة الإيرادات
٢٢١,٠٦٨,٨٦٠	٣١٥,٠٣٩,٣٧٨	٨٠,٧٧١,٣١٠	١٠٣,٩٩١,٩٦٤	اجمالي الربح
١١٧,٥١٠,٠٤٠	١٥٨,٥٠٧,١٤١	٤٣,٥٦٣,٠٥٦	٥٤,٣٨٧,٦٩١	مصاريف بيع وتوزيع
٤٢,٨٥٣,٠٥٤	٦٢,٥٤٤,٥١٥	١٢,٦٣٠,٠٦٦	٢٢,٤٨٥,١١٢	مصاريف ادارية وعمومية
٦٠,٧٠٥,٧٦٦	٩٣,٩٨٧,٧٢٢	٢٤,٥٧٨,١٨٨	٢٧,١١٩,١٦١	الربح من العمليات
(٣,٢٣٧,٢١٧)	(٦٠٥,٥٧١)	(٩٤٠,٨٠٩)	(١١٣,٥٠٩)	مصاريف مالية
٣,١٤٠,٩٧٠	-	٩١٢,٧٢١	-	ايرادات مالية
٥٢٢,٠٤٦	-	٧١٣,٠٠٤	-	الربح من بيع شركة شقيقة
٥٩٢,٧٧١	٩٦,٢٣٥	(١٣٥,٠٢٩)	٣٠,٩٨٥	ايرادات (مصاريف) اخرى ، صافي
٦١,٧٢٤,٣٣٦	٩٣,٤٧٨,٣٨٦	٢٥,١٢٨,٠٧٥	٢٧,٠٣٦,٦٣٧	صافي الربح قبل الزكاة
(١,٣٦٠,٢٢٥)	(٢,٦٠٧,٢٠٣)	(٦١٠,٣٧٧)	(٦٧٦,٠٠٠)	زكاة
٦٠,٣٦٤,١١١	٩٠,٨٧١,١٨٣	٢٤,٥١٧,٦٩٨	٢٦,٣٦٠,٦٣٧	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ٥)
٢,٥٢	٣,٧٩	١,٠٢	١,١٠	ربحية السهم من صافي الربح
٢,٣٤	٣,٧٨	٠,٩٦	١,١٠	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,١٨	٠,٠١	٠,٠٦	-	ربحية السهم من العمليات الاخرى
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة حقوق المساهمين الأولية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع	أرباح مستبقاه (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٤٥,٥٣٦,٥٩٢	٤٠,٩٨٢,٩٣٢	٤,٥٥٣,٦٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠ (مدققة)
٦٠,٣٦٤,١١١	٦٠,٣٦٤,١١١	-	-	صافي الربح للفترة
-	(٦,٠٣٦,٤١١)	٦,٠٣٦,٤١١	-	محول الى احتياطي نظامي
٢٠٥,٩٠٠,٧٠٣	٩٥,٣١٠,٦٣٢	١٠,٥٩٠,٠٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)
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)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦١,٧٢٤,٣٣٦	٩٣,٤٧٨,٣٨٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٣,٥٧١,٦٧٦	١٦,١١١,٣٧٥	استهلاكات
٣,٢٣٧,٢١٧	٦٠٥,٥٧١	مصاريف مالية
(٣,١٤٠,٩٧٠)	-	إيرادات مالية
(١١٥,٠٨٩)	-	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٢٢,٠٤٦)	-	ربح من بيع استثمار في شركة شقيقة
٣,٥٤٠,٣٤٤	٤,٨١٢,٩٩٤	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٥٢٥,٦٢٩	١,٥١٩,٧٤٨	ذمم مدينة تجارية
(٤٩,٣٣١,٧٧٠)	(١١٩,٨٨٩,٨١٥)	مخزون
(١٢,١١٦,٢٨٤)	(٤٤,٧٨٨,٧٢٦)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
١٤,٤٢٨,٣١٢	١٩٥,٩٥٣,٨٠٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى وبرنامج الخدمات الاضافية
٣١,٨٠١,٣٥٥	١٤٧,٨٠٣,٣٣٥	النقد من العمليات
(٣٠١,٨٢١)	(٦٧٣,٠٥٢)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٣,٢٣٧,٢١٧)	(٦٠٥,٥٧١)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٣٣٤,٩٤١)	(٢,٧٥٦,٨٦١)	زكاة مدفوعة
٢٦,٩٢٧,٣٧٦	١٤٣,٧٦٧,٨٥١	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٨,٤٠٧,٠٠٣)	(٤٧,٩٠٢,٥٦٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣,١٤٠,٩٧٠	-	إيرادات مالية مستلمة
٣١١,٩٨٤	٥,٦٦٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٦٩٠,٩٢٦	-	المتحصل من بيع استثمار في شركة شقيقة
(٢٩٧,٠٠٠)	-	استثمار في شركة تابعة
(٣٢,٥٦٠,١٢٣)	(٤٧,٨٩٦,٩٠٦)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمه)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٨٧٦,٤٨٠)	-	بنوك دائنة
١٧,٢٥٩,٨٨٧	(١٨,٤٦١,٥٣٨)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٥,٣٨٣,٤٠٧	(١٨,٤٦١,٥٣٨)	قروض متوسطة الاجل ، صافي
٢٩,٧٥٠,٦٦٠	٧٧,٤٠٩,٤٠٧	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
١٤,٦٩٠,٠٤٥	٣٠,٢٢٥,٠٩٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٤,٤٤٠,٧٠٥	١٠٧,٦٣٤,٥٠٢	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية

للتلثة وللتسة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") ، هي شركة مساهمة مغلقة 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 تاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٥ (٢٧ يوليو ٢٠٠٤) . بلغ رأسمال الشركة ٢٤٠ مليون ريال سعودي (١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) مقسم الى ٢٤ مليون حصة (١٠ مليون حصة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) ، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي .

خلال عام ٢٠٠٩ ، قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة عن طريق ادخال شركاء جدد . حصلت الشركة على موافقة الوزارة بهذا التحويل في ١٤ ديسمبر ٢٠٠٩ . بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٠ حصلت الشركة على موافقة الوزارة على الاعلان الرسمي بالتحويل وتحصلت على شهادة السجل التجاري الجديد .

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠ ، قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي الى ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل ١٢٨,٩٤ مليون ريال سعودي من الارباح المستبقاه و١١,٠٦ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي . تم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ .

ان مساهمي الشركة ونسب ملكيتهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ هي كما يلي :

نسبة الملكية	الاسم
٦٥ %	شركة الفوزان القابضة
٢٢ %	شركة عبدالعزيز الصغير للاستثمار التجاري
٣ %	شركة ركن الالهام للتنمية والتطوير المحدودة
٥ %	شركة اطلالة العربية للتجارة المحدودة
٣ %	شركة عبداللطيف ومحمد الفوزان
٢ %	شركة معالي الخليج للتجارة
١٠٠ %	

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 .

تشتمل القوائم المالية المرفقة على النتائج المالية للمركز الرئيسي للشركة وفروعها على النحو التالي :

رقم السجل التجاري	المدينة
٢٠٥١٠٢٩٨٤١	الخبر
١٠١٠١٧٥٣٥٧	الرياض - الورود
٤٠٣٠١٤٦٤٧٩	جدة - السلطان
١٠١٠٢٠٤٢٥٦	الرياض - غرناطة
١٠١٠٢١٠٦٢٨	الرياض - السعودي
٥٨٥٠٠٢٧٠٠٤	ابها
٤٠٣٢٠٢٥٩٦٠	الطائف
٢٢٥٢٠٣٥٧٢٧	الاحساء
٤٦٥٠٠٣٨٨٤٤	المدينة المنورة
١١٣١٠٢٥٩٧٢	بريدة
٢٠٥٠٠٦٢٤٦٧	الدمام
٤٠٣٠١٨٩٠١٩	جدة - المطار القديم
١٠١٠٢٨٣٠٥٦	الرياض - خريص
١٠١٠٣٠٠٦٨٦	الرياض - الرائد
٣٥٥٠٠٢٦١٩٠	تبوك
٤٠٣١٠٦٠٧٩٨	مكة المكرمة
١٠١٠٣٠٠٦٨٥	الرياض - الرمال
١٠١٠٣٠٧٧٩٠	الرياض - عريجة
٢٥١١٠١٣٢٣٧	حفر الباطن
٥٩٥٠٠١٨٩٣٤	نجران

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

تحقيق الإيراد

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

تتحقق الإيرادات من برنامج الخدمات الممتدة على اساس نسبي حيث يتم الاعتراف بجزء من الإيرادات عند اتمام عملية البيع بينما يتم تأجيل واطفاء الجزء المتبقي على فترة اتفاقية الخدمة .

المصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتكبدة في توزيع وبيع معروضات الشركة . ويتم تصنيف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الادارية 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 ادارية 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 اشهر او اقل .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

لثلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل جوهري على 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 شركة تابعة

ان الشركة التابعة عبارة عن منشأة يتم السيطرة عليها من قبل الشركة وذلك بالتحكم في سياساتها المالية والتشغيلية . ان النتائج والموجودات والمطلوبات للشركة التابعة مشمولة في القوائم المالية الأولية وذلك باستخدام طريقة حقوق الملكية بدلا من التوحيد ، حيث ان الشركة التابعة ما زالت في مرحلة ما قبل التشغيل .

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 المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم احتساب الاستهلاكات على تحسينات على المأجور على اساس حياتها العملية المقدرة أو عقود الايجار المتعلقة بها أيهما اقل وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي على النحو الآتي :

السنوات	
١٥ - ٣٣	مباني وتحسينات على المأجور
٤ - ١٠	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥	سيارات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للتلاثة وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 .

تحويل العملات الاجنبية

تحويل العملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تعويض نهاية الخدمة

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

الزكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تسجيل الزكاة للربع وفقا لأساس الاستحقاق ويتم احتسابها بأرقام تقديرية . يتم تسجيل الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق بين الارقام المقدرة والفعلية بناءا على ذلك . تقيد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي وعندها تتم تسوية المخصص .

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 قائمة الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - استثمار في شركة تابعة

يمثل استثمار في شركة تابعة حصة الشركة البالغة ٩٩ ٪ من رأسمال الشركة المتحدة لصيانة الحاسبات والالكترونيات المحدودة ("الشركة التابعة") وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست في ١٠ رجب ١٤٣١ (٢٢ يونيو ٢٠١٠) . يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في صيانة واصلاح وتقديم ضمانات الاجهزة الالكترونية والرقمية والكهربائية والاجهزة المنزلية والحاسب الآلي وتجارة الجملة في الاجهزة الالكترونية والالعاب الكمبيوتر واجهزة وأدوات الالعاب الكهربائبة والحاسبات والمذكرات الالكترونية واجهزة الكمبيوتر وملحقاتها وطابعات الكمبيوتر والاجهزة المتعلقة بها .

وبما أن الشركة التابعة لم تبدأ نشاطها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وإن أثر الاستثمار في الشركة التابعة كان غير جوهريا ، وعليه لم يتم توحيد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

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 بناء على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفروقات بين الاحتياطي الفعلي والاحتياطي المسجل للفترة 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 صافي 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 الارباح المالية وصافي الارباح الاخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٦ - التزامات وارتباطات

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

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٢٨,٤٩٨	خطابات ضمان
١٧٩,٥١٠,٧٩٤	٦٠,١٢٢,٨٩٥	اعتمادات مستندية

تتضمن خطابات الضمان لاشيء (٢٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٠) تم اصدارها بالنيابة عن شركة شقيقة . تتضمن الاعتمادات المستندية لاشيء (٧٨,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٠) تم اصدارها بالنيابة عن شركة شقيقة .

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧ - نتائج اعمال الفترة الاولى

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