

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 ٢٠١٣

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 ٢٠١٣

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 ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها (ايضاح ١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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 ٨ 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 . 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 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 الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٧ ذو الحجة ١٤٣٤

٢٢ اكتوبر ٢٠١٣

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٩٤,٥١٧,٠١٤	١١٠,٠٤٥,٦٣٤		نقد وما في حكمه
١١,٢٧٢,٦٨٣	١٣,٠٤٣,٠٤٦		ذمم مدينة تجارية
٦٩٩,٩٢١,٩٦٢	٩٨٩,١٧٩,٤٨٥		مخزون
٩١,٠٧٦,٢٢٣	٧٠,٢٣٤,٠٧٠		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٨٩٦,٧٨٧,٨٨٢	١,١٨٢,٥٠٢,٢٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	٣	استثمار في شركة تابعة
٣٦٧,١٠١,٩٧٤	٤٣٢,١٢٤,٣٥٧		ممتلكات ومعدات
٣٦٧,٣٩٨,٩٧٤	٤٣٢,٤٢١,٣٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٦٤,١٨٦,٨٥٦	١,٦١٤,٩٢٣,٥٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٨١٧,٢٩٢,٧٧٧	١,٠٥٣,٦٧٠,٧٥٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠		توزيعات ارباح مستحقة
٨١٧,٢٩٢,٧٧٧	١,٠٩١,١٧٠,٧٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧,٦٨٩,٢٤٢	١٠,٠٤٩,٦٩١		ايرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الاضافية
٢٤,٧٦٩,٣٦٤	٣١,٥٥٧,٨٦٠		تعويض نهاية الخدمة
٣٢,٤٥٨,٦٠٦	٤١,٦٠٧,٥٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٦,٥٢٦,٦١٠	٤٣,٢٢٩,٢٣٢	٤	احتياطي نظامي
١٤٧,٩٣٦,٤٨٦	١٣٨,٩٦٠,٠٨٥		ارباح مستبقاه
(٢٧,٦٢٣)	(٤٤,٠٢٩)		تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية
٤١٤,٤٣٥,٤٧٣	٤٨٢,١٤٥,٢٨٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٦٤,١٨٦,٨٥٦	١,٦١٤,٩٢٣,٥٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً 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 ٢٠١٣

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)				
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٠٥١,١١٣,٤٤٤	٢,٤٧٣,٢٤٣,٨٩٠	٦٩٨,٨١٩,١٦٣	٧٧٨,٦٤٠,٨٠٧	الإيرادات
١,٦٨٧,١٦٣,٢٥٠	٢,٠٤٥,١٩٠,٢٨١	٥٧٧,٨٦٥,٤٦٧	٦٣٧,٥٤٠,٦٩٣	تكلفة الإيرادات
٣٦٣,٩٥٠,١٩٤	٤٢٨,٠٥٣,٦٠٩	١٢٠,٩٥٣,٦٩٦	١٤١,١٠٠,١١٤	اجمالي الربح
١٨١,٨٣٦,٤٧١	٢٣٧,٤٨١,٦٩٩	٦٤,٤٣٩,٧٠٦	٨٤,٦٣٠,٢٨٠	مصاريف بيع وتوزيع
٧٨,٧٦٦,٤٢٠	٧٨,٣٠١,٦٠٩	٢٧,١٧٠,٢٠٠	٢٦,٠٧٤,٩٧٥	مصاريف ادارية وعمومية
١٠٣,٣٤٧,٣٠٣	١١٢,٢٧٠,٣٠١	٢٩,٣٤٣,٧٩٠	٣٠,٣٩٤,٨٥٩	الربح من العمليات
(١٢٥,١١٣)	(٣٤٢,٣٥٦)	(٤٧,١٧٤)	(١٠٣,٥٥٠)	مصاريف مالية
١٨٣,٢٤٠	١٥١,٥١٩	٩٢,٤٨٤	(٩٦,٨٠٦)	(مصاريف) إيرادات اخرى - صافي
١٠٣,٤٠٥,٤٣٠	١١٢,٠٧٩,٤٦٤	٢٩,٣٨٩,١٠٠	٣٠,١٩٤,٥٠٣	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٨٨٩,٨٩٨)	(٣,١٢٧,٧٠٢)	(١,٠١٩,٨٥٥)	(٧٥٤,٨٩٥)	زكاة
١٠٠,٥١٥,٥٣٢	١٠٨,٩٥١,٧٦٢	٢٨,٣٦٩,٢٤٥	٢٩,٤٣٩,٦٠٨	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ١ و ٥)
٣,٣٥	٣,٦٣	٠,٩٥	٠,٩٨	ربحية السهم من صافي الربح
٣,٣٤	٣,٦٣	٠,٩٤	٠,٩٨	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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 ٢٠١٣

تسويات فروق	ترجمة عملات اجنبية	ارباح مستقاه (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
المجموع					
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
-	-	(١٠٠,٥١,٥٥٣)	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 (ايضاح ٧)
(٢٧,٦٢٣)	(٢٧,٦٢٣)	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٤١٤,٤٣٥,٤٧٣	(٢٧,٦٢٣)	١٤٧,٩٣٦,٤٨٦	٢٦,٥٢٦,٦١٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)
٤٧٢,٥٠٩,٠٨٠	(٢٨,٤٧٥)	٢٠٠,٢٠٣,٤٩٩	٣٢,٣٣٤,٠٥٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)
١٠٨,٩٥١,٧٦٢	-	١٠٨,٩٥١,٧٦٢	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١٠,٨٩٥,١٧٦)	١٠,٨٩٥,١٧٦	-	محول الى احتياطي نظامي
(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٧)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٧)
-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل التغطية الزيادة في رأس المال
(١٥,٥٥٤)	(١٥,٥٥٤)	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٤٨٢,١٤٥,٢٨٨	(٤٤,٠٢٩)	١٣٨,٩٦٠,٠٨٥	٤٣,٢٢٩,٢٣٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٣,٤٠٥,٤٣٠	١١٢,٠٧٩,٤٦٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٢٠,٦٦٣,١٥٨	٢٧,٧٦٧,٠٧٧	استهلاكات
١٢٥,١١٣	٣٤٢,٣٥٦	مصاريف مالية
٣٣,٤٦٥	٢٢٦,٤٨٢	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥,٠٧٤,١٧٣	٦,١٣٧,٠٥٣	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥,٩٥٣,٣٦٥)	(٦٧٠,٨٦٧)	ذمم مدينة تجارية
(٣٥٩,٠٨٧,٥٠٤)	(٥٧٢,٢٤٣,٧٦٦)	مخزون
(٤٤,٦٢٧,٣٧٤)	٧,٨٨٤,٤٣٥	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٤٤٦,٦٨٣,٦٨٣	٦١٧,٩٢٦,١٩٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى وبرنامج الخدمات الاضافية
١٦٦,٣١٦,٧٧٩	١٩٩,٤٤٨,٤٢٦	النقد من العمليات
(٩٠٤,١٤٢)	(١,٤٣٨,١٠٢)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(١٢٥,١١٣)	(٣٤٢,٣٥٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٧٠١,١١٩)	(٤,٤٠٣,٨٢٦)	زكاة مدفوعة
١٦١,٥٨٦,٤٠٥	١٩٣,٢٦٤,١٤٢	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧٠,٧٥٠,١٢٣)	(٦٩,٧١١,٥٠٤)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
٣٢,٥٠٠	٦٣,٥١١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٠,٧١٧,٦٢٣)	(٦٩,٦٤٧,٩٩٣)	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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٦١,٤٠٠,٠٠٠)	(٦١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٢٩,٤٦٨,٧٨٢	٦١,٨١٦,١٤٩	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢٧,٦٢٣)	(١٥,٥٥٤)	نقد وما في حكمه للشركات التابعة
٦٤,٥٧٥,٨٥٥	٤٨,٢٤٥,٠٣٩	الحركة في تسويات فروق تحويل عملات اجنبية - بالصافي
٩٤,٥١٧,٠١٤	١١٠,٠٤٥,٦٣٤	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 تاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥ (٢٧ يوليو ٢٠٠٤) . تم ادراج اسم الشركة في سوق الاسهم السعودي ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ .

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، يبلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ : ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي) .

في شهر ديسمبر ٢٠١٢ ، اقترح اعضاء مجلس الادارة زيادة رأس مال الشركة من ٢٤٠ مليون ريال سعودي الى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك باصدار سهم واحد "منحه" لكل ٤ اسهم قائمة مملوكة للمساهمين بحيث يتم تمويلها من الارباح المستقباه للشركة . تمت الموافقة على هذه الزيادة المقترحة من قبل مساهمي الشركة في اجتماعهم المنعقد في ١ أبريل ٢٠١٣ ، وبناء عليه تمت الموافقة على زيادة رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة . اكتملت الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال الفترة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في الاجهزة والادوات الكهربائية والإلكترونية واجهزة الكمبيوتر والجوالات والقطع المتعلقة بها وقطع غيارها واكسسواراتها والاثاث والتجهيزات والادوات المكتبية وتركيب مسجلات السيارات وخدمات الصيانة والاصلاح والتجارة بالمواد الغذائية .

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 :

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 .

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا ال. 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 آخرة) والعباب وستالايت وهواتف . بدأت الشركة التابعة عملياتها بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٣ .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمعيار فحص 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 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 اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تتحقق إيرادات الأيجارات ومعظمها ايجار مساحات ورفوف وفقا لمبدأ الاستحقاق على مدى فترة عقود الأيجار . 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 واطفاء الجزء المتبقي على فترة اتفاقية الخدمة .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . ويتم تصنيف جميع المصاريف الاخرى 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 .

نقد وما في حكمه

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

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 اساس 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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومعداتنا 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 الشركة 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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المعاملات بالعملة الأجنبية

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 ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، ويمتوسط سعر التحويل بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . وتسجل عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المستبقة ، والأسعار التاريخية . تقيد تسويات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين الأولية الموحدة . وتحمل الربح / الخسارة الدائمة الناشئة عن الترجمة على قائمة الدخل الأولية الموحدة .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استنتاجي ، 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 نظام العمل والعمال السعودي 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 الارقام 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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المجموعة كمؤجر

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

المجموعة 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 .

٣ - استثمار في شركة تابعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، يتمثل استثمار في شركات تابعة في حصة الشركة البالغة ٩٩ ٪ من رأسمال الشركة المتحدة لصيانة الحاسبات والالكترونيات المحدودة 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 الكهربائية والحسابات والمذكرات الالكترونية واجهزة الكمبيوتر وملحقاتها وطابعات الكمبيوتر والاجهزة المتعلقة بها . نتيجة لعدم بدء النشاط التشغيلي للشركة التابعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، وعدم جوهريته الشركة التابعة ، لم يتم توحيدها في القوائم المالية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .

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 المسجل في الربع الاخير من السنة .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 صافي الايرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٦ - التزامات وارتباطات

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١,٧٧٦,٤٥٥	٣٨,٦٠٨,٣٤٨	خطابات ضمان
١٣٢,٣٩٠,٧٤٦	١١٥,٢١٣,٣١٧	اعتمادات مستندية

٧ - توزيعات

وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٣ على اقتراح مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٦٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) ومكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (١,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) والتي تم دفعها .

وافق المساهمون اضافة لما سبق في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ على اقتراح مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية اضافة بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي .

٨ - نتائج اعمال الفترة الاولى الموحدة

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