

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

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

السادة المساهمين
الشركة المتحدة للالكترونيات
الخبر - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة المتحدة للالكترونيات ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها (ايضاح ١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 . 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

٢ محرم ١٤٣٦

٢٦ أكتوبر ٢٠١٤

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة
١١٠,٠٤٥,٦٣٤	٦٥,٠٤٩,٩٣٤		نقد وما في حكمه
١٣,٠٤٣,٠٤٦	٢١,١٢٢,٤١٠		ذمم مدينة تجارية
٩٨٩,١٧٩,٤٨٥	٥١٥,٦٨٥,٥٩٠		مخزون
٧٠,٢٣٤,٠٧٠	٥٥,٣٧٩,٩٩٠		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
<u>١,١٨٢,٥٠٢,٢٣٥</u>	<u>٦٥٧,٢٣٧,٩٢٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	٣	استثمار في شركة تابعة
٤٣٢,١٢٤,٣٥٧	٤٩٤,٠٩٧,١٣١		ممتلكات ومعدات
٤٣٢,٤٢١,٣٥٧	٤٩٤,٣٩٤,١٣١		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٦١٤,٩٢٣,٥٩٢</u>	<u>١,١٥١,٦٣٢,٠٥٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠		تمويل مرابحة متوسط الاجل - الجزء المتداول
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-		توزيعات ارباح مستحقة
١,٠٥٣,٦٧٠,٧٥٣	٥١٧,٤٩٦,٥٣٩		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
<u>١,٠٩١,١٧٠,٧٥٣</u>	<u>٥٣٢,٤٩٦,٥٣٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٠٤٩,٦٩١	٦,٧٣٣,٦٣٤		ايرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الاضافية
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		تمويل مرابحة متوسط الاجل
٣١,٥٥٧,٨٦٠	٣٨,٣٧٨,٠٩٦		تعويض نهاية الخدمة
<u>٤١,٦٠٧,٥٥١</u>	<u>٨٠,١١١,٧٣٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣,٢٢٩,٢٣٢	٦٠,٣٤٣,٢٠٩	٤	احتياطي نظامي
١٣٨,٩٦٠,٠٨٥	١٧٨,٦٨٥,٨٧١		ارباح مستبقاه
(٤٤,٠٢٩)	(٥,٢٩٤)		تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية
<u>٤٨٢,١٤٥,٢٨٨</u>	<u>٥٣٩,٠٢٣,٧٨٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٦١٤,٩٢٣,٥٩٢</u>	<u>١,١٥١,٦٣٢,٠٥٥</u>		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

لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)				
(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	الإيرادات
٢,٤٧٣,٢٤٣,٨٩٠	٢,٦٠٠,٦٧٢,٧١٤	٧٧٨,٦٤٠,٨٠٧	٨٠٩,٠٥٥,٨٨٥	
٢,٠٤٥,١٩٠,٢٨١	٢,١٤٣,٨١٣,٠١٢	٦٣٧,٥٤٠,٦٩٣	٦٦٥,٠٠٠,٥٢٢	تكلفة الإيرادات
٤٢٨,٠٥٣,٦٠٩	٤٥٦,٨٥٩,٧٠٢	١٤١,١٠٠,١١٤	١٤٤,٠٥٥,٣٦٣	اجمالي الربح
٢٣٧,٦١١,٩١٦	٢٥٤,١١١,١٨٣	٨٤,٦٤١,٢٢٩	٨٥,٣٢٣,٧٦١	مصاريف بيع وتوزيع
٧٨,٣٩٦,٩٠٠	٨٥,٦٧٤,٩٦٢	٢٦,١٦١,٨٢٩	٢٨,٤٣٦,٨٨٨	مصاريف ادارية وعمومية
١١٢,٠٤٤,٧٩٣	١١٧,٠٧٣,٥٥٧	٣٠,٢٩٧,٠٥٦	٣٠,٢٩٤,٧١٤	الربح من العمليات
(١١٦,٨٤٨)	(٣,٠٧٢,٢٢٧)	(٥,٧٤٧)	(١,٢٤٨,٤٨٤)	مصاريف مالية
	٢,٢٦٨,٨٣٦	-	١,٧٣٠,٠٧٨	ارباح محققة / غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
١٥١,٥١٩	(٣٠٠,٤٥٩)	(٩٦,٨٠٦)	(٢٦٦,٩٦٤)	(مصاريف) إيرادات أخرى ، صافي
١١٢,٠٧٩,٤٦٤	١١٥,٩٦٩,٧٠٧	٣٠,١٩٤,٥٠٣	٣٠,٥٠٩,٣٤٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,١٢٧,٧٠٢)	(٣,٢٠٢,٤٦٨)	(٧٥٤,٨٩٥)	(٧٦٢,٢٤٦)	زكاة
١٠٨,٩٥١,٧٦٢	١١٢,٧٦٧,٢٣٩	٢٩,٤٣٩,٦٠٨	٢٩,٧٤٧,٠٩٨	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ١ و ٥)
٣,٦٣	٣,٧٦	٠,٩٨	٠,٩٩	ربحية السهم من صافي الربح
٣,٦٣	٣,٦٩	٠,٩٨	٠,٩٤	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
-	٠,٠٧	-	٠,٠٥	ربحية السهم من العمليات الأخرى
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 للائتموزيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع	تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية	ارباح مستتاه (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
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)	-	-	مكافاة اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٧)
-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل لتغطية 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)
٤٨٨,٠٥٨,١٨٩	(٣,٦٥٧)	١٣٨,٩٩٥,٣٥٦	٤٩,٠٦٦,٤٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)
١١٢,٧٦٧,٢٣٩	-	١١٢,٧٦٧,٢٣٩	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١١,٢٧٦,٧٢٤)	١١,٢٧٦,٧٢٤	-	محول الى احتياطي نظامي
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٧)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافاة اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٧)
(١,٦٤٢)	(١,٦٤٢)	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٥٣٩,٠٢٣,٧٨٦	(٥,٢٩٤)	١٧٨,٦٨٥,٨٧١	٦٠,٣٤٣,٢٠٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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 ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٢,٠٧٩,٤٦٤	١١٥,٩٦٩,٧٠٧	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٢٧,٧٦٧,٠٧٧	٣٣,٠٨٧,٧٧٢	استهلاكات
٣٤٢,٣٥٦	٣,٠٧٢,٢٢٧	مصاريف مالية
٢٢٦,٤٨٢	(٩٣,٢٤٨)	(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦,١٣٧,٠٥٣	٧,٣٩٠,٨٠٣	تعويض نهاية الخدمة
-	(٢,٢٦٨,٨٣٦)	ارباح محققة / غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٧٠,٨٦٧)	(٥,٣١٠,٩٨٢)	ذمم مدينة تجارية
(٥٧٢,٢٤٣,٧٦٦)	(٣٥,٦٥٢,٩٢٢)	مخزون
٧,٨٨٤,٤٣٥	٧,٨٣٢,٥٦٦	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٦١٧,٩٢٦,١٩٢	٨٦,١٠٧,٩١٦	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى وايرادات مؤجلة
١٩٩,٤٤٨,٤٢٦	٢١٠,١٣٥,٠٠٣	من برنامج الخدمات الاضافية
(١,٤٣٨,١٠٢)	(٢,٠٥٨,٢٧٠)	النقد من العمليات
(٣٤٢,٣٥٦)	(٣,٠٧٢,٢٢٧)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٤,٤٠٣,٨٢٦)	(٤,٦٩٦,٦٢٣)	مصاريف مالية مدفوعة
١٩٣,٢٦٤,١٤٢	٢٠٠,٣٠٧,٨٨٣	زكاة مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٦٩,٧١١,٥٠٤)	(٦٨,٢٠٢,٩٣٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦٣,٥١١	١٥٩,٨٥٠	اضافات الى ممتلكات ومعدات
-	(٢,٢١٤,١٠٤)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤,٤٨٢,٩٤٠	شراء استثمارات لغرض المتاجرة
(٦٩,٦٤٧,٩٩٣)	(٦٥,٧٧٤,٢٤٦)	المتحصل من استبعاد استثمارات لغرض المتاجرة
		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 ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	سداد تمويل مرابحة ، صافي
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة متوسط الاجل
(٦١,٨٠٠,٠٠٠)	(١٠٤,٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٦١,٨١٦,١٤٩	٣٠,٢٣٣,٦٣٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٥,٥٥٤)	(١,٦٤٢)	الحركة في تسويات فروق تحويل عملات اجنبية - بالصافي
٤٨,٢٤٥,٠٣٩	٣٤,٨١٧,٩٣٩	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١١٠,٠٤٥,٦٣٤	٦٥,٠٤٩,٩٣٤	نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

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

لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، 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 الاجهزة والادوات الكهربائية والإلكترونية واجهزة الكمبيوتر والجوالات والقطع المتعلقة بها وقطع غيرها 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 الاولية 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)

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 والإلكترونية 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 وتصلح 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 الاولية الموحدة (تتمه)

للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا ال. ال. سي في سلطنة 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) والعباب وستالايت وهواتف . بدأت الشركة التابعة عملياتها بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٣ .
لدى الشركة ٣٦ فرع في المملكة العربية السعودية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٣٤ فرع) .

٢ - مخصص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا ل معيار التقارير المالية الاولية 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 الاولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

اساس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ، القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة للثلاثة اشهر والتسعة اشهر والمنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة .

تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تتحقق إيرادات 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 الاضافية على اساس جزئي 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 لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . ويتم تصنيف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 وإرصدة لدى البنوك واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق 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 .

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 بغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتدرج الارباح والخسائر المحققة والغير محققة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

عندما لايمكن تحديد القيمة العادلة ، فتظهر الاوراق المالية بالتكلفة بعد خصم مخصص تدني القيمة .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة 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 التحسينات على المأجور على اساس حياتها العملية المقدرة أو مدة عقود الايجار المتعلقة بها أيهما اقل وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

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

السنوات	
٣٣ - ١٠	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 المقدرة 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 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 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 الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المعاملات بالعملات الاجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الاولية الموحدة .
تترجم القوائم المالية للشركات الأجنبية الى ريالات سعودية 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 المستبقاة ، بالأسعار التاريخية . تقيد تسويات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين الاولية الموحدة . تحمل الخسارة الدائمة الناشئة عن الترجمة على قائمة الدخل الاولية الموحدة .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث 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 الاولية 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 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 تشغيلي .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموعة كمؤجر

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

المجموعة كمستأجر

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

توزيعات أرباح

تفيد توزيعات الأرباح في الفترة التي تعتمد فيها تلك التوزيعات .

٣ - استثمار في شركة تابعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، يتمثل استثمار في شركة تابعة في حصة الشركة البالغة ٩٩ ٪ من رأسمال الشركة المتحدة لصيانة الحاسبات والإلكترونيات المحدودة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست في ١٠ رجب ١٤٣١ (٢٢ يونيو ٢٠١٠) . يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في صيانة وأصلاح وتقديم ضمانات الأجهزة الإلكترونية والرقمية والكهربائية والأجهزة المنزلية والحاسب الآلي وتجارة الجملة في الأجهزة الإلكترونية والالعاب الكمبيوتر وأجهزة وأدوات الالعاب الكهربائية والحاسبات والمذكرات الإلكترونية وأجهزة الكمبيوتر وملحقاتها وطابعات الكمبيوتر والأجهزة المتعلقة بها . نتيجة لعدم بدء النشاط التشغيلي للشركة التابعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، وعدم جوهريّة الشركة التابعة ، لم يتم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ .

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 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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم صافي (المصاريف) الايرادات الاخرى وريح محقق وغير محقق من الاستثمار بغرض المتاجرة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٦ - التزامات وارتباطات

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

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٨,٦٠٨,٣٤٨	٥٨,٠٨٦,٤٩٨
١١٥,٢١٣,٣١٧	١٢٨,٧٩٤,٥٥٤

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

٧ - توزيعات

في ٧ مايو ٢٠١٤ قام المساهمين في الشركة بتفويض اعضاء مجلس ادارة الشركة بصلاحيه الموافقة على توزيعات الارباح . قرر اعضاء مجلس الادارة توزيع ارباح نقدية اولية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٦٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) في تاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٤ و ٢٦ مايو ٢٠١٤ و التي تم دفعها.

بناء على توصية مجلس الادارة وافق المساهمين في الشركة في اجتماعهم بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٤ على مكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (١,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) والتي تم دفعها.

٨ - التوزيع الجغرافي

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

٩ - نتائج اعمال الفترة الاولى

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