

الشركة المتحدة للالكترونيات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١١	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة المتحدة للإلكترونيات
الخبر - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة المتحدة للإلكترونيات (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقوائم الأولية للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٩ المعتمدة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية 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 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 .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٣٣ ١٧ جمادى الاول

٢٠١٢ ٩ ابريل

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٠٩,٩٩١,٨٧٥	١٧١,٩٣٥,٤١٧		موجودات متداولة
٧,٠٤٠,٥٤٣	٥,٩٩٤,٤٩٩		نقد وما في حكمه
٢٦٣,٧٤٤,٨٤٥	٤٦٦,٠١٨,١٥٣		ذمم مدينة تجارية
٤٣,٤١٢,٢٣٥	٦٥,٢٩٨,٦٥١		مخزون
٤٢٤,١٨٩,٤٩٨	٧٠٩,٢٤٦,٧٢٠		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٧,٠٠٠	٧٩٧,٠٠٠	٣	موجودات غير متداولة
٢٧٢,٤٩٤,٨٦٢	٣٢٧,٤١٨,٨١٥		استثمار في شركات تابعة
٢٧٢,٧٩١,٨٦٢	٣٢٨,٢١٥,٨١٥		ممتلكات ومعدات
٦٩٦,٩٨١,٣٦٠	١,٠٣٧,٤٦٢,٥٣٥		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٦,١٥٣,٨٤٦	-		مطلوبات متداولة
٣٩٥,٦٤٥,٥٢٧	٦٠٦,٧٢٤,٣٦٤		قرض متوسط الاجل - الجزء المتداول
-	٦١,٤٠٠,٠٠٠	٧	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
٤٠١,٧٩٩,٣٧٣	٦٦٨,١٢٤,٣٦٤		توزيعات مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٧٦٩,٢٣٠	-		مطلوبات غير متداولة
٦,٧٢٢,٣٥٤	٩,٨٦٩,٠١٠		قرض متوسط الاجل
١٥,٣٧٠,١٠٤	٢١,٧٤٢,٥٦٦		ايرادات مؤجلة
٣٢,٨٦١,٦٨٨	٣١,٦١١,٥٧٦		تعويض نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٥,١٧٢,٣٣١	١٨,٨٥٢,٩٦٠	٤	رأس المال
١٧,١٤٧,٩٦٨	٧٨,٨٧٣,٦٣٥		احتياطي نظامي
٢٦٢,٣٢٠,٢٩٩	٣٣٧,٧٢٦,٥٩٥		ارباح مستبقاه
٦٩٦,٩٨١,٣٦٠	١,٠٣٧,٤٦٢,٥٣٥		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٧٦,٦٧٤,٨٠٩	٦٢٦,٠٢٥,٨٨٢	ايرادات
٣٨٥,٠٥٩,٥٩٣	٥١٤,٠٧٧,٢٧٢	تكلفة الايرادات
٩١,٦١٥,٢١٦	١١١,٩٤٨,٦١٠	اجمالي الربح
٤٩,٥٧٧,٢٠٤	٦٠,٤٨٩,٤٧٤	مصاريف بيع وتوزيع
٢١,٨٧٥,٧٨١	٢٧,١١٤,٨٢٠	مصاريف عمومية وادارية
٢٠,١٦٢,٢٣١	٢٤,٣٤٤,٣١٦	الربح من العمليات
(٣٣٠,٨٧٤)	(١٨,٨٠٠)	مصاريف مالية
٢٣,١٢٠	٦٣,٥٨٦	ايرادات اخرى ، صافي
١٩,٨٥٤,٤٧٧	٢٤,٣٨٩,١٠٢	صافي الربح قبل الزكاة
(٨٠١,٣٦١)	(٦١٠,٠٧١)	زكاة
١٩,٠٥٣,١١٦	٢٣,٧٧٩,٠٣١	صافي الربح
٠,٧٩٤	٠,٩٩١	الربحية من السهم - ايضاح ٥
٠,٧٩٣	٠,٩٨٨	ربحية السهم من صافي الربح
٠,٠٠١	٠,٠٠٣	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم من العمليات الاخرى
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
	(بالريالات السعودية)			
٢٤٣,٢٦٧,١٨٣	١٦٤	٣,٢٦٧,٠١٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ (مدققة)
١٩,٠٥٣,١١٦	١٩,٠٥٣,١١٦	-	-	صافي الربح للفترة
-	(١,٩٠٥,٣١٢)	١,٩٠٥,٣١٢	-	محول الى احتياطي نظامي
٢٦٢,٣٢٠,٢٩٩	١٧,١٤٧,٩٦٨	٥,١٧٢,٣٣١	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)
٣٧٥,٣٤٧,٥٦٤	١١٨,٨٧٢,٥٠٧	١٦,٤٧٥,٠٥٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)
٢٣,٧٧٩,٠٣١	٢٣,٧٧٩,٠٣١	-	-	صافي الربح للفترة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٧)
				مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(ايضاح ٧)
-	(٢,٣٧٧,٩٠٣)	٢,٣٧٧,٩٠٣	-	محول الى احتياطي نظامي
٣٣٧,٧٢٦,٥٩٥	٧٨,٨٧٣,٦٣٥	١٨,٨٥٢,٩٦٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتحدة للإلكترونيات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٩,٨٥٤,٤٧٧	٢٤,٣٨٩,١٠٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥,١٨٦,٧٨٧	٦,٧٨١,١٢٢	صافي الربح قبل الزكاة
٣٣٠,٨٧٤	١٨,٨٠٠	تعديلات عن :
-	(٢٠,٠٠٠)	استهلاكات
١,٥٤١,٨٣٦	١,٥٩٨,٨٧٩	مصاريف مالية
		الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		تعويض نهاية الخدمة
٤٣٩,٨٦١	(٦٧٥,١٨١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧,١٤١,٧٦٥)	(١٢٥,١٨٣,٦٩٥)	ذمم مدينة تجارية
(١٣,٢٥٠,٨٢٥)	(١٨,٨٤٩,٨٠٢)	مخزون
٨٨,٤٢٨,٨٤٧	٢٣٦,٨٧٣,٧٤٦	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٩٥,٣٩٠,٠٩٢	١٢٤,٩٣٢,٩٧١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى واورادات مؤجلة
(٢٧٢,٩٧٣)	(٤٥٥,٦٤٦)	النقد من العمليات
(٣٣٠,٨٧٤)	(١٨,٨٠٠)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٢,٧٥٦,٩٦١)	-	مصاريف مالية مدفوعة
٩٢,٠٢٩,٢٨٤	١٢٤,٤٥٨,٥٢٥	زكاة مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(١٠,٧٢٤,٠٤٢)	(١٧,١١٨,٩٦٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	٢٠,٠٠٠	اضافات الى ممتلكات ومعدات
(١٠,٧٢٤,٠٤٢)	(١٧,٠٩٨,٩٦٣)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(١,٥٣٨,٤٦٢)	-	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٥٣٨,٤٦٢)	-	صافي قرض متوسط الاجل
٧٩,٧٦٦,٧٨٠	١٠٧,٣٥٩,٥٦٢	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٣٠,٢٢٥,٠٩٥	٦٤,٥٧٥,٨٥٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٠٩,٩٩١,٨٧٥	١٧١,٩٣٥,٤١٧	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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 تاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥ (٢٧ يوليو ٢٠٠٤) . كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، بلغ رأس مال الشركة ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٤ مليون سهم ، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي .

في ٣٠ اكتوبر ٢٠١١ وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة بطرح ٧,٢ مليون سهم بقيمة ٥٥ ريال سعودي للسهم الواحد للاكتتاب العام خلال فترة الاكتتاب (٥ ديسمبر ٢٠١١ حتى ١١ ديسمبر ٢٠١١) . تم ادراج اسهم الشركة في سوق الاسهم السعودي ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ .

يتمثل النشاط الرئيسي الشركة 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 .

تشتمل القوائم المالية المرفقة على النتائج المالية للمركز الرئيسي للشركة وفروعها .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعيار 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 الايراد

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 الممتدة على اساس نسبي حيث يتم الاعتراف بجزء من الايرادات 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 منتجات الشركة . 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 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 اساس طريقة المتوسط المرجح .

الاستثمار في شركات تابعة

ان الشركة التابعة عبارة عن منشأة يتم السيطرة عليها من قبل الشركة وذلك بالتحكم في سياساتها المالية والتشغيلية . ان النتائج والموجودات والمطلوبات للشركات التابعة مشمولة في القوائم المالية الأولية وذلك باستخدام طريقة حقوق الملكية بدلا من التوحيد ، حيث ان الشركات 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 مدة عقود الايجار المتعلقة بها أيهما اقل وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

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

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

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم الشركة 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 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

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارياح 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 استتاجي ، 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 .

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

توزيعات ارباح

تقيد الارباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات الفترة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات .

٣ - استثمار في شركات تابعة

يتضمن استثمار في شركات تابعة 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.

كما يتضمن الاستثمار في شركات تابعة حصة الشركة البالغة ١٠٠ ٪ من رأسمال الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إس.بي.سي البحرين والتي تم تأسيسها في 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 .

بما أن الشركات التابعة لم تبدأ نشاطها حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ وإن أثر الاستثمار في الشركات التابعة غير جوهري ، لم يتم توحيد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 بناء على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفروقات بين الاحتياطي الفعلي والاحتياطي المسجل في الربع الاخير من السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

٦ - التزامات وارتباطات

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

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٥,١٣١,٦٩٣	٢٦,٤٠١,٢٧٥	خطابات ضمان
٢٩,٣١٥,٩٠٥	١٣٢,٦٦٣,٧٣٩	اعتمادات مستندية

٧ - توزيعات

بناء على توصية مجلس الادارة وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٢ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٦٠,٠ مليون ريال سعودي ومكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي .

٨ - نتائج اعمال الفترة الاولى

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

٩ - ارقام المقارنة

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