

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٣ - ٧	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 (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقوائم الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للستة 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 الموحدة في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية الموحدة 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 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

٧ رمضان ١٤٣٤

١٥ يوليو ٢٠١٣

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(غير مدققة)		موجودات متداولة
(بالريالات السعودية)			نقد وما في حكمه
١٤٥,٨٤٣,٧٢٥	٩٦,٥٢٥,٤٩٠		ذمم مدينة تجارية
٣,٨٤٤,٥٩٧	١٤,٤٩٦,٦٢٤		مخزون
٤٥٤,٥٢٨,٨٦١	٥٤٩,٦٩٣,٥٩١		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٦٨,٦٧٥,٤٤٤	٧٢,٤٥٢,٨٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦٧٢,٨٩٢,٦٢٧	٧٣٣,١٦٨,٥٦١		موجودات غير متداولة
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	٣	استثمار في شركة تابعة
٣٤٧,٥٨٠,٤٤٤	٤٢٠,٢٩٢,٩٦٦		ممتلكات ومعدات
٣٤٧,٨٧٧,٤٤٤	٤٢٠,٥٨٩,٩٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٠,٧٧٠,٠٧١	١,١٥٣,٧٥٨,٥٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٠١,٥٢٨,٥٧٩	٦٢٤,١٩٦,٦٥٥		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
٦٠١,٥٢٨,٥٧٩	٦٢٤,١٩٦,٦٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٢٨٣,١٧٤	٩,٤٤٥,٣٢٣		ايرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الاضافية
٢٢,٨٨٧,٤٦٨	٢٩,٨٧٩,٥٨٣		تعويض نهاية الخدمة
٣٣,١٧٠,٦٤٢	٣٩,٣٢٤,٩٠٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣,٦٨٩,٦٨٦	٤٠,٢٨٥,٢٧١	٤	احتياطي نظامي
١٢٢,٤٠٤,١٦٥	١٤٩,٩٦٤,٤٣٨		ارباح مستبقاه
(٢٣,٠٠١)	(١٢,٧٤٣)		تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية
٣٨٦,٠٧٠,٨٥٠	٤٩٠,٢٣٦,٩٦٦		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٢٠,٧٧٠,٠٧١	١,١٥٣,٧٥٨,٥٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
١,٣٥٢,٢٩٤,٢٨١	١,٦٩٤,٦٠٣,٠٨٣	٧٢٦,٢٦٨,٣٩٩	٩٧١,٢٠٧,٨٥٨	ايرادات
١,١٠٩,٢٩٧,٧٨٣	١,٤٠٧,٦٤٩,٥٨٨	٥٩٥,٢٢٠,٥١١	٨١٠,٩٠٧,٧٨٣	تكلفة الايرادات
٢٤٢,٩٩٦,٤٩٨	٢٨٦,٩٥٣,٤٩٥	١٣١,٠٤٧,٨٨٨	١٦٠,٣٠٠,٠٧٥	اجمالي الربح
١١٧,٣٩٦,٧٦٥	١٥٢,٨٥١,٤١٩	٥٦,٩٠٧,٢٩١	٧٨,٨٧٠,٠٤٦	مصاريف بيع وتوزيع
٥١,٥٩٦,٢٢٠	٥٢,٢٢٦,٦٣٤	٢٤,٤٨١,٤٠٠	٢٦,٥٣٣,٦١٣	مصاريف ادارية وعمومية
٧٤,٠٠٣,٥١٣	٨١,٨٧٥,٤٤٢	٤٩,٦٥٩,١٩٧	٥٤,٨٩٦,٤١٦	الربح من العمليات
(٧٧,٩٣٩)	(٢٣٨,٨٠٦)	(٥٩,١٣٩)	(٦١,١٧٠)	مصاريف مالية
٩٠,٧٥٦	٢٤٨,٣٢٥	٢٧,١٧٠	١٦١,٨٥٥	ايرادات اخرى ، صافي
٧٤,٠١٦,٣٣٠	٨١,٨٨٤,٩٦١	٤٩,٦٢٧,٢٢٨	٥٤,٩٩٧,١٠١	صافي الربح قبل الزكاة
١,٨٧٠,٠٤٣	٢,٣٧٢,٨٠٧	١,٢٥٩,٩٧٢	١,٧٠٠,٦٠٧	زكاة
٧٢,١٤٦,٢٨٧	٧٩,٥١٢,١٥٤	٤٨,٣٦٧,٢٥٦	٥٣,٢٩٦,٤٩٤	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ١ و ٥)
٢,٤٠	٢,٦٥	١,٦١	١,٧٨	ربحية السهم من صافي الربح
٢,٤٠	٢,٦٤	١,٦١	١,٧٧	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
-	٠,٠١	-	٠,٠١	ربحية السهم من العمليات الاخرى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

الشركة المتحدة للاتصالات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تسويات فروق ترجمة	صلاات اجنبية	ارباح مستفاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
المجموع		(بالريالات السعودية)			
٣٧٥,٣٤٧,٥٦٤	-	١١٨,٨٧٢,٥٠٧	١٦,٤٧٥,٠٥٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير (محققة)
٧٢,١٤٦,٢٨٧	-	٧٢,١٤٦,٢٨٧	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(٧,٢١٤,٦٢٩)	٧,٢١٤,٦٢٩	-	محول الى احتياطي نظامي
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
(٢٣,٠٠١)	(٢٣,٠٠١)	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٣٨٦,٠٧٠,٨٥٠	(٢٣,٠٠١)	١٢٢,٤٠٤,١٦٥	٢٣,٦٨٩,٦٨٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو (غير محققة)
٤٧٢,٥٠٩,٠٨٠	(٢٨,٤٧٥)	٢٠٠,٢٠٣,٤٩٩	٣٢,٣٣٤,٠٥٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير (محققة)
٧٩,٥١٢,١٥٤	-	٧٩,٥١٢,١٥٤	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(٧,٩٥١,٢١٥)	٧,٩٥١,٢١٥	-	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)
-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول مقابل الزيادة في رأس المال
١٥,٧٣٢	١٥,٧٣٢	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٤٩٠,٢٣٦,٩١٦	(١٢,٧٤٣)	١٤٩,٩٦٤,٤٣٨	٤٠,٢٨٥,٣٧١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو (غير محققة)

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

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٧٤,٠١٦,٣٣٠	٨١,٨٨٤,٩٦١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٣,٥٤٦,٧٠٤	١٧,٥٨٧,٧٣٧	استهلاكات
٧٧,٩٣٩	٢٣٨,٨٠٦	مصاريف مالية
٣٣,٤٦٥	١٩,٧٩١	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٠٩٦,٩٧٢	٣,٥٩٧,٨٨٥	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,٤٧٤,٧٢١	(٢,١٢٤,٤٤٥)	ذمم مدينة تجارية
(١١٣,٦٩٤,٤٠٣)	(١٣٢,٧٥٧,٨٧٢)	مخزون
(١٧,٩٥٥,٣٦٥)	٥,٦٦٥,٦٤٩	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٢٢٣,٦٩٩,٥٩٣	١٨٨,٦٠٢,٦٢١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى وبرنامج الخدمات الاضافية
١٨٤,٢٩٥,٩٥٦	١٦٢,٧١٥,١٣٣	النقد من العمليات
(٨٠٨,٨٣٧)	(٥٧٧,٢١١)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٧٧,٩٣٩)	(٢٣٨,٨٠٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٧٠١,١١٩)	(٤,٤٠٣,٨٢٦)	زكاة مدفوعة
١٧٩,٧٠٨,٠٦١	١٥٧,٤٩٥,٢٩٠	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٩,٦٦٢,٧٠١)	(٤٧,٤٨٣,٦١٩)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
٣٢,٥٠٠	٥٣,٠٤٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٩,٦٣٠,٢٠١)	(٤٧,٤٣٠,٥٧١)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
(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
٧٨,٦٧٧,٨٦٠	٤٨,٢٦٤,٧١٩	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٢,٦١٣,٠١١	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢٣,٠٠١)	١٥,٧٣٢	نقد وما في حكمه للشركات التابعة
٦٤,٥٧٥,٨٥٥	٤٨,٢٤٥,٠٣٩	الحركة في تسويات فروق تحويل عملات اجنبية - بالصافي
١٤٥,٨٤٣,٧٢٥	٩٦,٥٢٥,٤٩٠	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

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 الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 اسهم الشركة في سوق الاسهم السعودي ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ .

يبلغ رأس مال الشركة 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 المستبقاه 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 . ان الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

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 الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. سي في عمان بتاريخ ١٥ جمادى الاولى ١٤٣٣ (٧ ابريل ٢٠١٢) ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للاجهزة والكمبيوتر والبرامج غير المخصصة والاجهزة المنزلية (راديوهاات واجهزة تلفزيون وثلاجات واواني الى آخره) والعب وستانلايت وهواتف .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة 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 الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ، القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاجارات ومعظمها ايجار مساحات ورفوف وفقا لمبدأ الاستحقاق على مدى فترة عقود الاجار . 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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 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)

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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	
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 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 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 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)

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 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 المستبقة ، والأسعار التاريخية . تقيد تسويات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين الاولية الموحدة . وتحمل 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 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 للربح 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 بالأصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموعة كمؤجر

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

المجموعة كمستأجر

يتم تحميل الاجارات 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 شركات تابعة

كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٣ ، وعدم جوهية الشركة التابعة ، لم يتم توحيدها في القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الايرادات الاخرى للفترة ، بالصافي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٦ - التزامات وارتباطات

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
		(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١,٧٧٦,٤٥٥	٣٩,١١٧,٥٧٨	خطابات ضمان
١٣٧,٥٧٣,٣٦٩	١٢٣,١٤٦,٣٣١	اعتمادات مستندية

٧ - توزيعات

بناء على توصية مجلس الادارة وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٣ على توزيع 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) .

٨ - نتائج اعمال الفترة الاولية

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