

الشركة المتحدة للالكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 للالكترونيات
الخبر - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة المتحدة للالكترونيات (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ 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 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 .

كان فحصنا محدودا 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

٢٦ شعبان ١٤٣٣

١٦ يوليو ٢٠١٢

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)			
٩٩,٦٩٢,٩٢٨	١٤٥,٨٤٣,٧٢٥		موجودات متداولة
٣,٠٠٦,٣٣٩	٣,٨٤٤,٥٩٧		نقد وما في حكمه
٣٠٢,٦٤٣,٧٠٧	٤٥٤,٥٢٨,٨٦١		ذمم مدينة تجارية
٥٧,٥٢٩,١٥١	٦٨,٦٧٥,٤٤٤		مخزون
٤٦٢,٨٧٢,١٢٥	٦٧٢,٨٩٢,٦٢٧		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	٣	موجودات غير متداولة
٢٨٥,٠٨٥,٥٥١	٣٤٧,٥٨٠,٤٤٤		استثمار في شركة تابعة
٢٨٥,٣٨٢,٥٥١	٣٤٧,٨٧٧,٤٤٤		ممتلكات ومعدات
٧٤٨,٢٥٤,٦٧٦	١,٠٢٠,٧٧٠,٠٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦,١٥٣,٨٤٦	-		قروض متوسطة الاجل - الجزء المتداول
٤٠٠,٥٤٤,٣٥٩	٦٠١,٥٢٨,٥٧٩		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
٤٠٦,٦٩٨,٢٠٥	٦٠١,٥٢٨,٥٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩,٢٣٠,٧٦٨	-		قروض متوسطة الاجل
٧,٦٧٨,٩٦٤	١٠,٢٨٣,١٧٤		ايرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الاضافية
١٦,٨٦٩,٠١٠	٢٢,٨٨٧,٤٦٨		تعويض نهاية الخدمة
٣٣,٧٧٨,٧٤٢	٣٣,١٧٠,٦٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٧١٨,٠٧٤	٢٣,٦٨٩,٦٨٦	٤	احتياطي نظامي
٥٨,٠٥٩,٦٥٥	١٢٢,٤٠٤,١٦٥		ارباح مستبقاه
-	(٢٣,٠٠١)		تسويات فروق تحويل عملات اجنبية
٣٠٧,٧٧٧,٧٢٩	٣٨٦,٠٧٠,٨٥٠		مجموع حقوق المساهمين
٧٤٨,٢٥٤,٦٧٦	١,٠٢٠,٧٧٠,٠٧١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

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 والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
١,١٢٧,٣٩٢,٠٩١	١,٣٥٢,٢٩٤,٢٨١	٦٥٠,٧١٧,٢٨٢	٧٢٦,٢٦٨,٣٩٩	ايرادات
٩١٦,٣٤٤,٦٧٧	١,١٠٩,٢٩٧,٧٨٣	٥٣١,٢٨٥,٠٨٤	٥٩٥,٢٢٠,٥١١	تكلفة الايرادات
٢١١,٠٤٧,٤١٤	٢٤٢,٩٩٦,٤٩٨	١١٩,٤٣٢,١٩٨	١٣١,٠٤٧,٨٨٨	اجمالي الربح
١٠٤,١١٩,٤٥٠	١١٧,٣٩٦,٧٦٥	٥٤,٥٤٢,٢٤٦	٥٦,٩٠٧,٢٩١	مصاريف بيع وتوزيع
٤٠,٠٥٩,٤٠٣	٥١,٥٩٦,٢٢٠	١٨,١٨٣,٦٢٢	٢٤,٤٨١,٤٠٠	مصاريف عمومية وادارية
٦٦,٨٦٨,٥٦١	٧٤,٠٠٣,٥١٣	٤٦,٧٠٦,٣٣٠	٤٩,٦٥٩,١٩٧	الربح من العمليات
(٤٩٢,٠٦٢)	(٧٧,٩٣٩)	(١٦١,١٨٨)	(٥٩,١٣٩)	مصاريف مالية
٦٥,٢٥٠	٩٠,٧٥٦	٤٢,١٣٠	٢٧,١٧٠	ايرادات اخرى ، الصافي
٦٦,٤٤١,٧٤٩	٧٤,٠١٦,٣٣٠	٤٦,٥٨٧,٢٧٢	٤٩,٦٢٧,٢٢٨	صافي الربح قبل الزكاة
١,٩٣١,٢٠٣	١,٨٧٠,٠٤٣	١,١٢٩,٨٤٢	١,٢٥٩,٩٧٢	الزكاة
٦٤,٥١٠,٥٤٦	٧٢,١٤٦,٢٨٧	٤٥,٤٥٧,٤٣٠	٤٨,٣٦٧,٢٥٦	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ٥)
٢,٦٩	٣,٠١	١,٨٩	٢,٠٢	ربحية السهم من صافي الربح
٢,٦٩	٣,٠١	١,٨٩	٢,٠٢	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

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

الشركة المتحدة للاكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المجموع	الخسارة من ترجمة العملة عند توحيد القوائم المالية	ارباح مستقاة (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٤٣,٢٦٧,١٨٣	-	١٦٤	٣,٢٦٧,٠١٩	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ (مدققة)
٦٤,٥١٠,٥٤٦	-	٦٤,٥١٠,٥٤٦	-	-	صافي الربح للفترة محول الى احتياطي نظامي
-	-	(٦,٤٥١,٠٥٥)	٦,٤٥١,٠٥٥	-	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مدققة)
٣٠٧,٧٧٧,٧٢٩	-	٥٨,٠٥٩,٦٥٥	٩,٧١٨,٠٧٤	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)
٣٧٥,٣٤٧,٥٦٤	-	١١٨,٨٧٢,٥٠٧	١٦,٤٧٥,٠٥٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح للفترة محول الى احتياطي نظامي
٧٢,١٤٦,٢٨٧	-	٧٢,١٤٦,٢٨٧	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٧)
-	-	(٧,٢١٤,٦٢٩)	٧,٢١٤,٦٢٩	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٧)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	الحركة خلال الفترة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(٢٣,٠٠١)	(٢٣,٠٠١)	-	-	-	
٣٨٦,٠٧٠,٨٥٠	(٢٣,٠٠١)	١٢٢,٤٠٤,١٦٥	٢٣,٦٨٩,٦٨٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٦٦,٤٤١,٧٤٩	٧٤,٠١٦,٣٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٠,٦٣٨,٢١٨	١٣,٥٤٦,٧٠٤	استهلاكات
٤٩٢,٠٦٢	٧٧,٩٣٩	مصاريف مالية
-	٣٣,٤٦٥	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٢٢٩,٥٣٢	٣,٠٩٦,٩٧٢	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤,٤٧٤,٠٦٦	١,٤٧٤,٧٢١	ذم مدينة تجارية
(٤٦,٠٤٠,٦٢٧)	(١١٣,٦٩٤,٤٠٣)	مخزون
(٢٧,٣٦٧,٧٤١)	(١٧,٩٥٥,٣٦٥)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٩٣,١٥٤,٣٤٦	٢٢٣,٦٩٩,٥٩٣	ذم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى وايرادات مؤجلة من برنامج الخدمات الاضافية
١٠٥,٠٢١,٦٠٥	١٨٤,٢٩٥,٩٥٦	النقد من العمليات
(٤٦١,٧٦٣)	(٨٠٨,٨٣٧)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٤٩٢,٠٦٢)	(٧٧,٩٣٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٧٥٦,٨٦١)	(٣,٧٠١,١١٩)	زكاة مدفوعة
١٠١,٣١٠,٩١٩	١٧٩,٧٠٨,٠٦١	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٨,٧٧٠,١٢١)	(٣٩,٦٦٢,٧٠١)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
٣,٩٥٩	٣٢,٥٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٨,٧٦٦,١٦٢)	(٣٩,٦٣٠,٢٠١)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة المتحدة للالكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٣,٠٧٦,٩٢٤)	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
(٣,٠٧٦,٩٢٤)	(٦١,٤٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض متوسطة الاجل
٦٩,٤٦٧,٨٣٣	٧٨,٦٧٧,٨٦٠	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
-	٢,٦١٣,٠١١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	(٢٣,٠٠١)	نقد وما في حكمه للشركات التابعة
٣٠,٢٢٥,٠٩٥	٦٤,٥٧٥,٨٥٥	الحركة في تسويات فروق تحويل عملات اجنبية - بالصافي
٩٩,٦٩٢,٩٢٨	١٤٥,٨٤٣,٧٢٥	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة المفوض

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 اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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) . تم ادراج اسهم الشركة في سوق الاسهم السعودي ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ .

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، بلغ رأس مال الشركة ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي .

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 .

فيما يلي الشركات التابعة الموحدة للشركة ، تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات هذه الشركات التابعة والتي تم توحيدها خلال الفترة الحالية :

نسبة الملكية	الاسم
١٠٠ %	الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إس.بي.سي البحرين
١٠٠ %	الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إل.ال.سي 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 الإلكترونية وبرامجها وتصليح الادوات الكهربائية الصغيرة وإدارة وتطوير الممتلكات الخاصة . لم تقم الشركة التابعة بأية اعمال خلال عام ٢٠١١ وعليه لم يتم توحيدها .

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات 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 آخره) والعباب ومستالايث وهواتف .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنممه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الموحدة 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 والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة .

تحقيق الايراد

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تتحقق إيرادات عقود الاجارات ومعظمها ايجار مساحات ورفوف وفقا لمبدأ الاستحقاق على مدى فترة عقود الاجار . تتحقق إيرادات 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 .

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 ٢٠١٢

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 شركات تابعة

ان الشركة التابعة عبارة عن 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 تحت التأسيس او لا تتوفر أي معلومات عنها ، تظهر بالتكلفة . يتم تخفيض القيمة الدفترية لمثل هذه الاستثمارات وذلك للاعتراف بأي انخفاض في قيمتها .

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 للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي على النحو الآتي :

السنوات

١٥ - ٣٣

٤ - ١٠

٥

مباني وتحسينات على المأجور

اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

سيارات

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 ٢٠١٢

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 .

العملات الأجنبية

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 للعمليات الأجنبية الى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، وبمتوسط سعر التحويل بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . وتسجل عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة ، بالأسعار التاريخية . تقيد تسويات الترجمة كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين الموحدة . وتحمل الخسارة الدائمة الناشئة عن الترجمة في قائمة الدخل الموحدة .

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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمته)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 للربح 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 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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمته)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣ - استثمار في شركات تابعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، يتمثل استثمار في شركات تابعة 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 وإصلاح وتقديم ضمانات الاجهزة الالكترونية والرقمية والكهربائية والاجهزة المنزلية والحاسب الآلي وتجارة الجملة في الاجهزة الالكترونية والالعاب الكمبيوتر واجهزة وأدوات الالعاب الكهربائية والحاسبات والمذكرات الالكترونية واجهزة الكمبيوتر وملحقاتها وطابعات الكمبيوتر والاجهزة المتعلقة بها . نتيجة لعدم بدء النشاط التشغيلي للشركة التابعة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، وعدم جوهريته للشركة التابعة ، لم يتم توحيدها في القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 .

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 .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول الفوائم المالية الاولية الموحدة (تنمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٦ - التزامات وارتباطات

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

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
(مدققة)	(غير مدققة)
١٧,١٥٣,٤٩٨	٢١,٧٧٦,٤٥٥
٩٩,٦٤٥,٧٢١	١٣٧,٥٧٣,٣٦٩

خطابات ضمان

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 مليون ريال سعودي ومكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي .

٨ - نتائج اعمال الفترة الاولية الموحدة

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

٩ - ارقام المقارنة

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