

شركة الصناعات الكهربائية  
(شركة سعودية مساهمة)

القواعد المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٧٢٤  
[www.ey.com](http://www.ey.com)

إرنست و يونغ وشركهم (محاسبون قانونيون)  
الطابق ٤، مبني المينا  
مندوب بريد ٣٧٥  
الخبر ٣١٥٣  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل ٤٥



## التقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة معاشرة)

### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة معاشرة) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المشار إليها معاً" "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوانين الموحدة للدخل والتخلص التقنية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوانين المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوانين المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قاعدة معقولة بنظام المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريه. تتضمن المراجعة على فحص الألة، على أساس العينة، المزيد للبالغ والإphasات التي تتضمنها القوانين المالية الموحدة. كما تشمل على تقدير المبادئ المحاسبية المتبعه والتغييرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوانين المالية الموحدة. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوانين المالية الموحدة.

**رأي غير متحقق:**  
في رأينا أن القوانين المالية الموحدة ككل:

- ١) ظهر بعدل، من كلة التواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وتنتائج أعمالها وتدفقاتها التقنية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوانين المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



عبدالعزيز سعود الشيباني  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٣ جمادي الأولى ١٤٣٦هـ  
٢٢ فبراير ٢٠١٥م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ ريل سعودي	٢٠١٤ ريل سعودي	إضاح	الموجودات
٣٥٦٢٧٢٠٢	١١٦٧٨٩٩٦٦	٤	الموجودات المتداولة
-	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥	لقد وما في حكمه
٤٢٦٤٧٧٨٩٥	٣٠٧٣٨٤٨٦٠	٦	استثمارات قصيرة الأجل
٤٣٣٣٣٢٩٣	٣٢٣٩٨٠٥٩٨	٧	مدينون ومبالغ مذوقة مقدماً
<u>٨٩٥٤٤٠٨٥٩٠</u>	<u>٨٠٨١٥٤٩٢٠</u>		مخزون
			أجمالي الموجودات المتداولة
٢٨٧٣٢٩٢٤	٢٧٧٤٤٠٣	٨	الموجودات غير المتداولة
٢٠٤٤٧٢٣٢٢	٢١١٠٥٧٤٦٧	١٠	استثمار في شركة زميلة
٥٣٢٣٥١	٤٤١٩١٧٧	١٤	ممتلكات ومصالح ومعدات
<u>٣١٣٩٠٠٩٧</u>	<u>٣١٨٢٥١٠٤٧</u>		موجودات غير ملموسة
<u>١٢٠٩٣٠٨٦٨٧</u>	<u>١١٢٦٤٠٥٩٦٧</u>		أجمالي الموجودات غير المتداولة
			أجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين والحصة غير المسطرة
			المطلوبات المتداولة
٢٦١٥١٧٤٤٢٨	١٩٩٣٩٠٩٠٨	١٢	دائنون وأوراق دفع ومبالغ مستحقة الدفع وخصصات
١٠٩٤٩٥٨	١٦١١٩٣٦٨		مخصص ضئيل
٨٢٠٠٠٠	٢٠٩٩٤٩١٩	١٢	قرص قصيرة الأجل
٢٢٩٢٥٠٠٠	٥١٣٠٠٠٠٠	١٤	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
١٦٤٤٤٢٠٠	٢١١٦٣٣٤	١٥	مخصص زكاة
<u>٣٩٤٨٨١٥٨٦</u>	<u>٢٧٥٩٧١٥٢٩</u>		أجمالي المطلوبات المتداولة
٢١٥٦٦٥٠٠٠	١٧٥٦٦٧٤٩٨	١٤	المطلوبات غير المتداولة
٥٤٧١٢١١٧	٥٥٠٢٥١٩		قرصون طويلة الأجل
<u>٢٧٠٧٨١١٧</u>	<u>٢٢٠٧٠٠١٧</u>		مكلفات نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٦٥٢٥٩٧٠٢</u>	<u>٥٠٦٦٧١٥٤٦</u>		أجمالي المطلوبات غير المتداولة
			أجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة
٣٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	١٦	رأس المال
١٠٠٠٠٠٠	-	١٦	زيادة مترددة في رأس المال
٩٧٨٠٩٩٢	٢٦٩٦٦٥٤٧		احتياطي نظامي
٤٦٣٩٤٩٩٠	١٠٤٦٦٤٩٨٢	١٧	أرباح مبقاة
٣٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠		توزيعات أرباح مترددة
٥٤١٧٥٩٨٢	٦٢٦٤٣١٥٢٩		أجمالي حقوق المساهمين
٢٨٧٣٣٠٠٢	(٤٦٦٩٠٨)		الحصة غير المسطرة
<u>٥٤٤٠٤٨٩٨٤</u>	<u>٦١٩٧٧٣٤٤٢١</u>		أجمالي حقوق المساهمين والحصة غير المسطرة
<u>١٢٠٩٣٠٨٦٨٧</u>	<u>١١٢٦٤٠٥٩٦٧</u>		أجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين والحصة غير المسطرة

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتنمية المعلومات

محمد غالب

الرئيس والمدير التنفيذي

طارق الطهيني

العضو المفوض

أحمد ناصر السويدان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه التقارير المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح	
١٢٨٥٢٦٧ (٢١٧)	٤٦٧ (٧٩٥)	٨٥٥٤٦٧ ٢١٢٧٨٠	المبيعات تكلفة المبيعات
٢٦٦٢٥٨٠	٢٦٨٧		الربح الإجمالي
(٣٨٥٨٢٨٣٣) (٤٦٥١٧٠٢٥)	(٣٥٨٩٩٨٤٤) (٤٣٤١٦٥٩٩)	١٨ ١٩	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
١٨١١٥٨١٩٢	١٧٢٣٢٦٢٤٤		الدخل من العمليات الرئيسية
٤٣٧٨٦١٣ (١١٧٩٨٠٥)	٣٩٦٩٥٠٠ (٨٥٧٣٩٢٤) ١١٧٥٢٤٢٥	٢٠	إيرادات أخرى، بالصافي تكاليف تمويل مخصص لم يعد لازماً
١٧٤٣٥٧٠٠٠	١٧٩٤٧٤٢٤٥		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة
(٥٤٥٢٠٦)	(١٠٥٩٥٢١)	٨	الحصة في نتائج شركة زميلة
١٧٣٦١١٧٩٤	١٧٨٤١٤٧٢٤		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
١٠١٢٢٧٨٠	١١٩٥٧		حصة غير مسيطرة
١٨٣٩٣٤٥٧٤	١٨٧٩٨٤٨٣٤		الدخل قبل حساب الزكاة
(٥٥٧١٦٧)	(١٦١٢٩٢٨٧)	١٥	زكاة
١٦٥٩٦٢٩٧٧	١٧١٨٥٥٥٥٤٧		صافي دخل السنة

ربحية السهم للسنة (ريال سعودي / للسهم):

٤٠٣	٣٨٣	١٦	العائد للدخل من العمليات الرئيسية
٣٦٩	٣٨٢	١٦	العائد لصافي الدخل
٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

طلب الرئيس التنفيذي للمالية وتنمية المعلومات  
مدحت خالب

الرئيس والمدير التنفيذي  
طلق الطهيني

عضو المفوض  
أحمد ناصر السويدان

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	الإضاح	
١٧٣,٦١١,٧٩٤	١٧٨,٤١٤,٧٢٤		<b>النشاطات التشغيلية</b>
١٧,٨٤٤,٧٨١	٢٢,٨٥١,٢١١		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٢,٠٢١,٦٩٢	٢,١٨٠,٨١٧		التعديلات لـ:
٦,٥٩٨,٦٨١	٢٨٩,٤٠٢		الاستهلاك
٥,٤٥٠,٦	١,٠٥٩,٥٢١		الإطماء
١١,٧٩٨,٠٥	٨,٥٧٣,٩٢٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١٢,٠٩٢٣	(٧٧,٣٨٨)		الحصة في نتائج شركة زميلة
(١٣,٢٧٨,١٩٣)	٥,١٤٤,٤١٠		تكاليف التسويق
٢,٥٥٥,٣٨٣	٥,٤٠٥,٩٨٣		الربح / (الخسارة) من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,١٧٧,٨٠٦)	١,٨٣٧,٩٢٩		مخصصات الضمانت
١٩٨,٤٤٦,٤٦١	٢٢٥,٦٦٠,٥٣٣		مخصص بنود المخزون البطيء الحركة
			مخصص / (عken قيد مخصص) الديون المشتركة في تحصيلها
			<b>التغيرات في الموجرات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٢٧,٧٦٨,١١٥	١١٧,٤٥٥,١٠٦		المدينون
٤,٤٧٢,٦٣٦	٩٣,٩١٢,٤١٢		المغزون
(٧,٦٥٥,٩٧٢)	(٩٥,١٢٦,٥٢٠)		الداللون
٢٦٣,٦٥٦,٢٤٥	٢٤١,٧٦٠,٥٣١		<b>النفقة من العمليات</b>
(١٠,٧٧٩,٨٠٥)	(٧,٦٤١,٤٩٣)		تكاليف تعويم منفوعة
(١٠,٩٧٨,٧١٠)	(١١,٤٠٧,١٥٣)		زكاة منفوعة
٢٤١,٦٩٧,٧٣٩	٢٢٢,٦٥٧,٨٨٥		<b>صافي النسبة من النشاطات التشغيلية</b>
(٧٦,٨٢٢,٢١٣)	(٨٠,٣٦٥,١١١)		<b>النشاطات الاستثمارية</b>
(١١٥,٣٥٠,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)		شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٩,٩٣٣)		شراء موجودات غير ملموسة
(٢٨٠,٩٤٠,٧٥٢)	(٦٢,٥,٨١)		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
٢١٥,٠٠٥,٠٠٠	(١١,١٥,٠٠٠)		استثمارات قصيرة الأجل
(١,٦٠,٠٠٠)	(١,٦٠,٠٠٠)		صافي النسبة المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٢٣,٦٦١)	-		<b>النشاطات التمويلية</b>
(١٨٦,٩٠٩,١٤)	(١٤,٤٤١,١٣)		توزيعات أرباح منفوعة
(٢١,٤٩٣,٨٨٧)	٨١,١٦٢,٧٦٠		رسوم قروض منفوعة مقدماً
٥٧,٥٧٠,١٨٩	٣٥,٦٢٧,٢٠٢		صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
٣٥,٦٢٢,٢٠٢	١١٦,٧٨٩,٩٦٢		صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
"٢٠٢"	"		مكافأة مدفوعة لمجلس الإدارة
			حصة غير مسيطرة
			<b>صافي النسبة المستخدمة في النشاطات التمويلية</b>
			الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية السنة
			<b>النقد وما في حكمه في نهاية السنة</b>
			"يتباع"

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ ريل سعودي	٢٠١٤ ريل سعودي	ايضاح
٣٥٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠٠	١٧
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	

معاملات غير نقدية:  
توزيعات أرباح معملٌ عنها  
مكلاة مجلس الإدارة  
زيادة مقرحة في رأس المال

نائب الرئيس التنفيذي المالي وتنمية المعلومات  
محدث غلب

الرئيس والمدير التنفيذي  
طلق الطحيني

العضو المفوض  
أحمد ناصر السويidan

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

حقوق الملكية العلامة للمساهمين في الشركة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	صافي نخل السنة	التحول إلى الاحتياطي النظامي	توزيعت أرباح منفوعة	مكافأة مجلس الإدارة	زيادة مقرحة في رأس المال (إيضاح ١٦)	توزيعت أرباح مقرحة (إيضاح ١٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	صافي نخل السنة	التحول إلى الاحتياطي النظامي	زيادة في رأس المال (إيضاح ١٦)	توزيعت أرباح منفوعة (إيضاح ١٧)	توزيعت أرباح مقرحة (إيضاح ١٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٩٢,٠٦٣,٥٠٥	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٧٨,٣١١	٢٣,١٨٤,٦٩٤	-	-	-	٤٩٢,٠٦٣,٥٠٥	١٦٥,٩٦٢,٩٧٧	١٦٥,٩٦٢,٩٧٧	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٩٢,٠٦٣,٥٠٥
-	-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٦٠,٠٠٠,٠٠١)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠١)	(٦٠,٠٠٠,٠٠١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(١٦,٥٥٦,٢٩٨)	(١٦,٥٥٦,٢٩٨)	١٦,٥٥٦,٢٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١٥,٢٥٠,١١٥)	(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦١,٢٥٠,٠٠٠)	(٦١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٤١,١٧٥,٩٨٢	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٣٩٤,٩٩٠	٩,٧٨٠,٩٩٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٤١,١٧٥,٩٨٢	١٧١,٦٥٥,٤٧	١٧١,٦٥٥,٤٧	(١٧,١٨٥,٥٥٥)	(١٧,١٨٥,٥٥٥)	-	٥٤١,١٧٥,٩٨٢
-	-	(١٧,١٨٥,٥٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٥,٠٠٠,٠٠١)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠١)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٢٦,٤٤١,٥٢٩	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٤٦٤,٩٨٢	٢٦,٩٦٦,٥٤٧	-	-	-	٦٢٦,٤٤١,٥٢٩	-	-	-	-	-	٦٢٦,٤٤١,٥٢٩

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

العنود الفغمى  
أحمد ماهر السعید

الرئيس والدير التنفيذي  
طارق الطحيبي

نائب الرئيس التنفيذي  
للمالية مرتضى هملاوي  
هدى عبد خابب

## ١. النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مقللة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨ لـ ق. الصادر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧ م). والشركة مسجلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٦٣٥٩ و تاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ م). وقد تأسست الشركة في الأصل كشركة سعودية مساهمة مقللة وكانت مملوكة بالكامل لمماثلين سعوديين.

وبتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٤ م، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة بطرح ٣٠٪ من رأس المال للأكتتاب العام الأولي، وعليه فإن الشركة مدرجة حالياً في السوق المالية السعودية "تداول".

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

رقم السجل التجاري	نسبة الملكية الفعلية	اسم الشركة التابعة
٢٠٥٠٠٤١٨٢	%١٠٠	شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة (ويسوكوسا)
٢٠٥٠٠٦٠٠٧	%١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة (إس تي سي)
٢٠٥٠٠٧٣٢٤٩	%٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة (إس بي تي إن ي)

تزاول الشركة والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً بـ"المجموعة") إنتاج وتجميع وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحولات التوزيع المعلبة ولوحات توزيع الجهد المنخفض ولوحات التوزيع الكهربائية ودعائم الكبلات والمفتاح الكهربائي والمعدات الكهربائية الأخرى بالإضافة إلى تقديم الخدمات الفنية المتعلقة بهذه الأعمال.

## ٢. أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها، ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ حصول الشركة على السيطرة وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة، وتمت المحاسبة عن تلك الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تحد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة عنها باتباع سياسات محاسبية ثابتة. علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها كموجودات، يتم حفظها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة

أجتذب هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

**العرف المحاسبي**  
تُعد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

**استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية**  
يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإصلاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

**النقد وما في حكمه**  
يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنك وودائع المراجحة القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبلغ محدد من النقد والتي تبلغ تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات القصيرة الأجل

تصنف الاستثمارات في ودائع المراجحة التي تتراوح تواريخ استحقاقها ما بين ١٢-٣ شهراً كاستثمارات قصيرة الأجل.

المليون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل، ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحمول تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند عدم امكانية تحصيلها.

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، وتعتبر التكاليف تلك المصروفات المتکبدة للوصول بكل متنج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبة على النحو التالي:

المواد الخام وقطع الغيار

البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع

- تكلفة المواد والعملاء المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات

غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الاستثمارات في شركة زميلة

تم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، والشركة الزميلة هي ذلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيراً هاماً عليه والذي لا يهد شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

الممتلكات والمصانع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأى انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التقدير، بينما تستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتافية المتوقعة للموجودات.

تُطْلَق التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحصل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة، وتُرسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أمد عمرها الإنتاجية بشكل جوهري.

الموجودات غير الملموسة

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية المتمثلة في رسوم التقنية المرخصة وبرامج الحاسوب الآلي كموجودات غير ملموسة، وتدرج بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأى انخفاض في القيمة. وتُطْلَق تكلفة الموجودات غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدوالة

تجري المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة مراجعة الانخفاض في قيمة التقييم الدفترية لموجوداتها غير المتدوالة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم تقييد القيمة القليلة للاسترداد لتلك الأصول لتحديد مدى الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقييد القيمة القليلة للاسترداد لأحد الأصول، تقتصر المجموعة القيمة القليلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها تلك الأصل.

وتحضر القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقد) لتساوي قيمتها القليلة للاسترداد عند انخفاض القيمة القليلة للاسترداد عن القيمة الدفترية. ويُعرف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصرف عن تكبدها.

وفي حال عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القليلة للاسترداد على إلا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يتم الاعتراف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في السنوات السابقة. ويُعرف فوراً بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كغيرات بمجرد تحديدها.

٣٠ السياسات المحاسبية الهمة (النهاية)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة وعدم قابلتها للتحصيل يجري تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية انخفاض في أصل ملي معين. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم الاعتراف بآلية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

- (ا) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، نالصاً أي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.
- (ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً للمعدل المساند في السوق للعائد على الأصول المالية المشابهة.
- (ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطأة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

**الدائعون والمبالغ المستحقة للدفع**  
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها لم لا.

**المخصصات**  
يُجتَب مخصص عندما يكون على المجموعة التزام (نظمي أو ضمني) نتيجة لحدث سلبي، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

**مخصصات الضمانات**  
يُجتَب مخصصات للضمانات المتوقع تكبدها مستقبلاً بموجب التزامات الضمان والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

**الزكاة**  
يُجتَب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويُحتَل على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُقْدَى في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها.

**مكملات نهاية الخدمة للموظفين**  
يُجتَب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن قرارات خدمتهم المجتمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

**الاحتياطي النظامي**  
طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخلها الموحد في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

**المبيعات**  
تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموزعة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة، بالصافي بعد طرح الخصميات.

**المصاريف**  
إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتطلب على وجه التحديد بموجب المبيعات والربح والضمانات والتخزين ومبادرات التوصيل وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتصنف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء تكاليف المبيعات وتكاليف التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية.

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**العملات الأجنبية**

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بسعر التحويل المساندة وقت حدوث المعاملات، ويعاد تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بسعر التحويل المساندة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

**التغيرات القطاعية**

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (قطاع الأعمال)، أو تلك التي تقوم بإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومناقعه المختلفة عن مخاطر ومناقع القطاعات الأخرى.

**ربحية الأسهم**

تحسب ربحية الأسهم العائدة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل الموحد من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسماء القائمة خلال السنة.

وتحسب ربحية الأسهم الأساسية العائدة لصافي الدخل الموحد بقسمة صافي دخل السنة الموحد على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

**عقود الإيجار التشغيلي**

تحتل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

**القيمة العادلة**

يتم تدبير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

لإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٤. النقد وما في حكمه

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
-	٩٥٠٠٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٣٥٦٢٧٢٠٢	٢١٧٨٩٩٦٢	أرصدة لدى البنوك ولندية
<u>٣٥٦٢٧٢٠٢</u>	<u>١١٦٧٨٩٩٦٢</u>	

ان ودائع المرابحة القصيرة الأجل محظوظ بها لدى بنوك تجارية مطيبة، وهي مسجلة بالريل السعودي، وتبلغ تواریخ استحقاقها فترة أقل من ٣ أشهر، وتحمل عمولة باسعار تتراوح ما بين ٢٪؎ الى ٦٪؎.

٥. الاستثمارات القصيرة الأجل

تمثل الاستثمارات القصيرة الأجل استثمارات في ودائع مرابحة قصيرة الأجل تبلغ تواریخ استحقاقها فترة أكثر من ٣ أشهر واقل من ١٢ شهراً، وتحمل تلك الودائع عمولة باسعار تتراوح ما بين ٦٪؎ الى ١٠٪؎.

٦. المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٣٨٦١٦٨٤٤٤٢	٢٧٧٦٤٥٩٣٦٩	مليون تجاريين
٢٠٥٩٣٣٤٧	١٧٢١٦٦٧٣	دفعات مقدمة إلى موردين
٧٩٠٨٨٥٥	٦٥٧٣٩٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٤٨٠٨٠٨	٥٦٥٥٧٧٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقه (إيضاح ٩)
٤٤٤٦٤٥٨٠	-	مبالغ مستحقة من المساهمين (إيضاح ٩)
<u>١١٥٣٣٥٥٢٦</u>	<u>١٣٧٨٤٦٤٤٣</u>	آخرى
<u>٤٣٨١٤١٥٦٠</u>	<u>٣٢٠٨٧٦٤٥٤</u>	
<u>(١١٦٥٣٦٦٥)</u>	<u>(١٣٦٩١٥٩٤)</u>	
<u>٤٢٦٤٧٧٨٩٥</u>	<u>٣٠٧٣٨٤٨٦٠</u>	نقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتضمن بند المدينين التجاريين أرصدة تبلغ ٦٦٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦٨١ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، منها مبلغ بما يقارب ١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٠٠ مليون ريال سعودي) مستحقة منذ أكثر من عام.

تتضمن النفعات المُقْتَمَة إلى أحد الموردين مبالغ إجمالية ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦ مليون ريال سعودي) سُتدِّت له نظير شراء ممتلكات ومصانع ومعدات.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساعدة مساهمة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ المخزون

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	مواد خام بضاعة تامة الصنع بضاعة تحت التصنيع بضاعة بالطريق قطع غيار ومستهلكات
٢٨٨٥٤٣١٥٥	٢١٤٧٩٩٥٩٦	
٢١٨١٨٧٤٦	٥٣٧٤٩٥٨٩	
٦٢٤٤١١٦٩	٣٨٩٦٢٧٩٣	
٦٥٦١٦١١٣	٣٧٥٥٩٠٢٩	
١٤٥٩٦١٨٧	١٤٠٢٦٩٥١	
٤٥٣٠١٥٣٧٠	٣٥٩٠٩٧٩٥٨	
(١٩٧١١٨٧٧)	(٢٥١١٧٨٦٠)	
<u>٤٣٣٤٣٠٣</u>	<u>٣٣٣٩٨٠٠٩٨</u>	ناقصاً: مخصص بنود المخزون البطيء الحركة

٨ الاستثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة الحصة المملوكة بنسبة ٦٤٪ في شركة سي جي العربية السعودية لأنظمة الطاقة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. وقد تأسست الشركة للقيام بتقديم خدمات تركيب وصيانة وتشغيل مشاريع نقل وتوزيع الجهد العالي والمتوسط.

كانت الحركة في هذا الاستثمار على النحو التالي:

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	في بداية السنة الحصة في نتائج السنة
٤٣٧٩١٣٠ (٥٤٥٢٠٦)	٣٨٣٣٩٩٢٤ (١٠٥٩٥٢١)	
<u>٣٨٣٣٩٩٢٤</u>	<u>٢٧٧٤٤٠٣</u>	في نهاية السنة

**شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)**

**لبيان حوال القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**٩ . المعلمات ذات العلاقة وأرصتها**

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسين بما في ذلك المنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً عليها. فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي أجريت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناشئة عنها:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد
(الدرجة في الأقسام ١)		٢٠١٤	٢٠١٣
		ريل سعودي	ريل سعودي
شركة الطوخي للصناعة والتجارة والمقاولات	مبيعات / خدمات متقدمة	٦٩٥١٠٠	١٥٥٥٩١٩
شركة التراثي للخدمات الكهربائية العربية السعودية	مبيعات / خدمات متقدمة	٤٨٩٩٢٢٩	٤٣٩٢٤٨٥
		<u>٤٨٩٩٢٢٩</u>	<u>٤٣٩٢٤٨٥</u>
		<u>٥٦٥٥٧٧٥</u>	<u>٣٤٧٣٧٧٥</u>
		<u>٥٦٥٥٧٧٥</u>	<u>٣٤٧٣٧٧٥</u>
شركة سي جي العربية السعودية لحلول الطاقة	خدمات متقدمة	٦٤٠٠	٤١٣٦٥١٩
شركة سي جي باور سيسنتر بجيم إن في	خدمات متقدمة	-	٧٠٢٩١٥٥
شركة الخليج للكهرباء والزيوت الصناعية	خدمات متقدمة	٣٩٤٣٣٨٢	٤٣٣٢١٠٠٨
		<u>٣٩٤٣٣٨٢</u>	<u>٤٣٣٢١٠٠٨</u>
		<u>١٢٧٩١٠٢٤</u>	<u>٢٥٤٩٤٩٦٤</u>
		<u>١٢٧٩١٠٢٤</u>	<u>٢٥٤٩٤٩٦٤</u>

دفعت المجموعة خلال السنة إلى أحد المساهمين مبلغاً قدره ١٢٥ مليون ريل سعودي (٢٠١٣: ٥١٥ مليون ريل سعودي) كتعويض عن خدمات.

تمثلت المبالغ المستحقة من المساهمين بقيمة ٤٤ مليون ريل سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، في تكلفة مستحقة الاسترداد من المساهمين بشأن الطرح العام الأولي.

تعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

بيان حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٠ للممتلكات والمصنع والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السيارات	المحلات والمتاجر	العقارات المستأجرة	المصانع والمكائن	الآلات والمعدات	الآلات	المعدات والميكانيك	الأعمال التجارية	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٤ سنوات	٣ إلى ١٢ سنة	٨ إلى ٢٣ سنة	٤ سنوات	٢ إلى ١٠ سنوات	٤٠٠٠	٣٧٦٥٢٨	١٩٣٣٧	٢٧٦٦	٢٨٩٤٥٨	٥٠٠٠	٤٢٨٩٥٢٠٢
٧٦٢٩٤٨٦٨	٢٩٦٧٥٢٢١	٢٧٦٧٣١٨	٣٧٠٢٦	٤٠٠٠	٣٨٩٤٥٨	٣٨٩٤٥٨	١٩٣٣٧	٣٧٨٥٢٨	١٩٣٣٧	٥٠٠٠	٤٢٨٩٥٢٠٢
-	-	-	-	-	(٣٤٠٦٢)	(٣٤٠٦٢)	-	-	-	-	-
(٢٥٨٥٤٢)	(١١٦٨٦٥)	-	-	-	(٨٦٦٧٠)	(٨٦٦٧٠)	(٧٤٤٩٧٢)	(٧٤٤٩٧٢)	٢٣١٠٩٧٢	(١٥٦٦٠٠)	-
٥٠٠٩٥٠٢٠٢	٥١٨٧٥٧٢٥٨	٣٢٤٦١١٤٨	٤٢٤٠٦٤٥٦	٢١٣٥٥٢٢٤٢	٢١٣٥٥٢٢٤٢	١٩١٦٢١٢٩	٢٨١٦٢	-	-	-	٥٠٠٩٥٠٢٠٢
١٧٤٤٤٧٨١	١٩٦٤٧٧٨١	٢٢٨٥١٤١١	٢٨٢٠٥٩٩٣	١١٥٨٠٢٥٧٤	٥٢٤٦٩٣١٣	-	-	-	-	-	١٨٢١٤٠٧٥٧
(٣٥٧٦٥٨)	(١١٦٢٩٣٠٠)	-	-	(٨٥٣١٢٠)	(٨٥٣١٢٠)	(٧١٨٢٠٩)	٧١٨٢٠٩	-	-	-	-
١٩٦٤٧٧٨٠	٢٠٧٦٩٩٧١	-	٣١٢٨٢٥١	١١٦٤٠٧٣٨١	٦٠٢٥٣٧٥٩	-	-	-	-	-	١٩٦٤٧٧٨٠
٣٠٤٤٧٢٣٢	٣٢٤٦١١٤٨	٣٨٦٩٤٩٥٨	١١٣٦٧٨٠٥	٩٧١٤٤٨٦١	٣٨٧١٦١٦٣	٣٨٧١٦١٦٣	١٣١٣٦٧٤٩٠	١٣١٣٦٧٤٩٠	١٣٤١٦٣٦١٢	٤٠٢٨٢١٦٣	٤٠٢٨٢١٦٣

إن جزءاً من المباني والأعمال التجارية قيد التنفيذ مقام على ثلاثة قطع أرضية مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومنطقة التقنية لفترة أولية مدتها ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٦ ذي الحجة ١٤٠٠هـ (الموافق ٢١٩٨٠م). وللمجموعة الخوارج بتتجديد اتفاقيات الإيجار عند النهاية لفترة الإيجار الأولية. وقد تم تجديد اتفاقيات الإيجار لفترة إضافية مدتها ٢٥ عاماً.

تمثل الأصول التجارية قيد التنفيذ بشكل رئيسي لقاء مدين مصنع، بالإضافة إلى تكلفة مكاتب ومعدات لم يبدأ تشغيلها التجاري بعد.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٠. الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)

إن قطعة أرض بمساحتها قدرها ٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: بالمثل) مملوكة باسم مسؤول تنفيذي في المجموعة بالنيابة عنها.

إن جميع ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية ومصانعها ومعداتها، التي بلغ مجموع قيمتها المدققة ١٠١ مليون ريال سعودي كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة (٢٠١٣: ١٥٠ مليون ريال سعودي)، مرهونة مقابل قرض لأجل (إيضاح ١٤).

١١. الموجودات غير الملموسة

المجموع ٢٠١٣ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤ ريال سعودي	رسوم التقنية المخصصة ٢٠١٤ ريال سعودي	برامج الحاسوب الألي ٢٠١٤ ريال سعودي	التكلفة: في بداية السنة الإضافات خلال السنة في نهاية السنة
١١٧٩٦٢١٦ ١٨٧٣٤٥	١١٩٨٣٥٦١ ١٤٣	٤٥٠٠٠٠٠ -	٧٤٨٣٥٦١ ١٤٣	
<u>١١٩٨٣٥٦١</u>	<u>١٢٩٨٩٧٠٤</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٨٤٨٩٧٠٤</u>	<u>في نهاية السنة</u>
<u>٤٣١٨٠١٨ ٢٠٧١٦٩٢</u>	<u>٦٣٨٩٧١٠ ٢١٨٠٨١٧</u>	<u>٩٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٤٨٩٧١٠ ١٢٨٠٨١٧</u>	<u>/الإطفاء: في بداية السنة المُحَمَّل للسنة</u>
<u>٦٣٨٩٧١٠</u>	<u>٨٥٧٥٢٧</u>	<u>١٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٦٧٧٠٥٢٧</u>	<u>في نهاية السنة</u>
<u>٥٩٣٥٨٥١</u>	<u>٤٦١٩١٧٧</u>	<u>٢٧٠٠٠٠٠</u>	<u>١٧١٩١٧٧</u>	<u>صلفي القيم المدققة: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>
		<u>٣٦٠٠٠٠٠</u>	<u>١٩٩٣٨٥١</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣</u>

أعلاه رسم برامج الحاسوب الآلي ورسوم التقنية المخصصة على مدى خمس سنوات.

١٢. الدائنون وأوراق الدفع والبالغ المستحقة الدفع والمخصصات

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	دائنون تجاريون ذفعت مقدمة من عملاء مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٩) أوراق دفع مخصصات مبالغ مستحقة إلى المساهمين مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٩٦٣٥٤٧٤٩	٧١٢٨٠٢٤٢	
٤٠٥١٨٩٤١	٣٥٤٤٠٤٢٦	
٤٢٨٩٤١٣٩	١١٦٣٨٦٧٢	
٢٥٤٩٤٩٦٤	١٢٦٩١٠٢٤	
١٤٢٣٩٤٧٤	٤٦٧٠٢٧٩	
-	٦٣٧٨٧٥	
٤٢١٥١٦١	٣٠٦٨٦١٠	
<u>٢٦١٥١٧٤٢٨</u>	<u>١٦٦٣٩٠٩٠٨</u>	

إن أوراق الدفع مكتوبة بضمانت شركات، وهي تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادلة.

## شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

### ١٣ . القروض القصيرة الأجل

تم الحصول على القروض القصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل، والتسهيلات مكثفة بضمادات شركات، وتحمل تكاليف اقتراض حسب الأسعار التجارية العادلة.

### ١٤ . القروض لأجل

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٧٠٠٠٠٠	١٧٤٢٧٥٠٠٠
٤٤٩٩٠٠٠	٥٦٩٠٠٠٠٠
<u>٢٤٢١٩٠٠٠</u>	<u>٢٣١١٧٥٠٠٠</u>
(٢٢٩٢٥٠٠٠)	(٥١٣٠٠٠٠٠)
(٢١٠٠٠٠٠)	(٤١٧٥٥٠٢)
<u>٢١٥٦٦٥٠٠٠</u>	<u>١٧٥٦٩٧٤٩٨</u>

قرض مرابحة من بنوك تجارية  
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي  
نافساً: الجزء المتداول  
تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٣ على خمسة قروض مرابحة طويلة الأجل من أربعة بنوك تجارية محلية لتمويل المشروعات الأساسية ودفعات الاعتماد المستند. وتحمل القروض تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية، وهي مستحقة السداد على أقساط ربع سنوية غير متباينة، حيث تستحق الأقساط الأخيرة في عام ٢٠١٨، وهي مكثفة بضمادات شركات. وحصلت المجموعة خلال السنة على قروض متوفدة الأجل مستحقة السداد على مدى فترة تتراوح ما بين ٣ إلى ٤ سنوات. كما دفعت المجموعة خلال السنة الحالية بإنفاقاً قدره ١٥١ مليون ريال سعودي كرسوم مدفوعة مقدماً لأحد قروض المرابحة التي حصلت عليها خلال السنة الماضية.

كما حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا يحمل القرض تكلفة تمويل لكنه يحمل رسوم تثمين. وقد سددت المجموعة رسوم التثمين مقدماً بقيمة ٤ مليون ريال سعودي، ويستحق سداد القرض على ١٥ قسطاً نصف سنوية بمحصلة متفاوته، حيث يستحق القسط الأخير في عام ٢٠٢١. والقرض مكثف بضمائن شركة ويرهن على جميع ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية ومصانعها ومعداتها (ايضاح ١٠).

أظهرت الأقساط المستحقة خلال فترة الائتماني عشر شهراً اللاحقة لتاريخ تفاصيل المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

### ١٥ . الزكاة

#### المُحتل للسنة

تتألف الزكاة المُحتلة من:

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٣٥٨١٧٩	١٦٤٢٦٤٦٦
٣٦١٣٤١٨	(٢٩٧١٧٩)
<u>١٧٩٧١٥٩٧</u>	<u>١٦١٢٩٢٨٧</u>

مخصص السنة الحالية  
تعديل عائد لسنوات سابقة

المُحتل للسنة

## شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٥ - الزكاة (تنمية)

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٣ ريل سعودي	٢٠١٤ ريل سعودي	في بداية السنة المجتب خلال السنة المدفوع خلال السنة في نهاية السنة
٩٤٥١٣٠٤ ١٧٩٧١٥٩٧ (١٠٩٧٨٧٠١)	١٦٤٤٤٢٠٠ ١٦١٢٩٢٨٧ (١١٤٠٧١٥٣)	
<u>١٦٤٤٤٢٠٠</u>	<u>٢١١٦٦٣٣٤</u>	

### موقف الربوط الزكوية

#### شركة الصناعات الكهربائية

إن الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م وعن الأعوام من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م هي قيد دراسة مصلحة الزكاة والدخل. وقد بدأت شركة الصناعات الكهربائية، اعتباراً من عام ٢٠١٣، تقديم إقرار زكوي مُجمع لشركة الصناعات الكهربائية وشركتها التابعة المملوكتين لها بالكامل (شركة المحولات السعودية وشركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة)، ولا يزال ذلك الإقرار قيد دراسة المصلحة.

#### شركة المحولات السعودية المحدودة

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها عن عام ٢٠٠٢ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٨٦٧ ألف ريال سعودي، فقدمت شركة المحولات السعودية اعتراضاً لدى لجنة الاستئناف الزكوية الضريبية ضد قرار لجنة الاعتراض الإنذانية، ولا يزال قرار لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية قيد الانتظار. فيما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبيطين عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي، وقامت شركة المحولات السعودية اعتراضاً على ذلك الرابط. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ لا تزال قيد دراسة المصلحة.

#### شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٥. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ لم تصدرها المصلحة بعد.

#### شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

تم تقديم الإقرارات الزكوية والضريبية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وعن العامين المتتليين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٣ لمصلحة الزكاة والدخل، ولا يزال الإقرارات قيد دراسة المصلحة.

سيتحمل المساهمون المسجلون قبل الاكتتاب العام الأولي الالتزامات الزكوية الإضافية التي قد تنشأ عند استكمال الربوط الزكوية عن السنوات المتبقية السابقة على الاكتتاب العام الأولي بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤ م.

## شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

### ١٦ . رأس المال

يكون رأس المال من ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٥٠٠٠ سهم (٢٠١٣: ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٣٥ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م) بزيادة رأس المال من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ١٠ مليون سهم إضافي بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وقد تحققت الزيادة في رأس المال باستخدام مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي ومبلغ بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي، على التوالي. وقد اعتمد المساهمون الزيادة المقترحة خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠١٤م، علماً بأن الإجراءات النظامية قد استكملت أيضاً خلال السنة.

وأجري تعديل ربحية السهم لسنة المقارنة لإظهار الزيادة في رأس المال وفقاً لما تقتضيه المعايير المحاسبية ذات الصلة.

### ١٧ . توزيع الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة المقبل على توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بالمجمل ٤٥ مليون ريال سعودي). وسوف يتتصرّس استحقاق امتلاك توزيعات الأرباح على المساهمين المسجلين في سجل السوق المالية السعودية ("تداول") في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة المقرر تحديده لاحقاً.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول لعام ٢٠١٤ بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بالمجمل ٥٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل قبل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣م بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بالمجمل ٣٥ مليون ريال سعودي). وقد اعتمد المساهمون توزيعات الأرباح المقترحة خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٤م.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٣م توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول لعام ٢٠١٣ بقيمة ٧٥ ريال سعودي (بالمجمل ٦١ مليون ريال سعودي)، وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل قبل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

### ١٨ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	تكليف موظفين شحن للخارج دعاية وإعلان وترويج مطلوب / (عكن قيد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها نحو ضمان مخصصات أخرى مصاريف سفر ومصاريف مكتب استهلاك آخر
١٣٣٦٨٦٢٨	١٢٢٩٥٥٠٧٤	
١٠٢١٥٨١٩	٦٤٧٧٧٨٧	
٩٠١٢٥٠	١٤٩٥٨	
(٣٦٠١٢٧٧)	١٨٤٧٩٤٢	مصاروف / (عكن قيد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧٨٨٠٠١	١٠٩٩٠٠٢	نحو
٣٠٠٠٧٧٢	١٦٦٧٦٧٥٤	ضمان
٧٧٠١٦٤٧	٣٩٥٢٢٠٢	مخصصات أخرى
١٦١٩٩٧٩	٢٢٨٩٣٥٢	مصاريف سفر ومصاريف مكتب
٣٤٨٨٦٥	٣٥٧٥١٤	استهلاك
١٨١٥٦٦٨	٤١٧٦٦٢	آخر
<u>٣٨٥٨٢٨٣٣</u>	<u>٣٥٨٩٩٨٤٤</u>	

**شركة الصناعات الكهربائية (شركة معاودة مساهمة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**

**١٩ . المصروفات العمومية والإدارية**

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٢٩٠٤٤٤٩٨٣	٢٦٢٩٠٣٥٢	تكاليف موظفين
٧٥٥٨٥٤٤	٧٢١٢٧٩٥	مصاريف مكتب
٤٣٧٠١٨٠	٣٥٩٣٨٠٢	استهلاك
<u>٥٤٣٢٣١٨</u>	<u>٦٣١٩٦٥٠</u>	آخرى
<u>٤٦٥١٧٠٢٥</u>	<u>٤٣٤١٦٥٩٩</u>	

**٢٠ . الإيرادات الأخرى، بالصافي**

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
-	١٨٦٥٧٤	إيرادات تمويل
<u>٤٣٧٨٦١٣</u>	<u>٣٧٨٢٩٩٢٦</u>	آخرى
<u>٤٣٧٨٦١٣</u>	<u>٣٩٦٩٥٠٠</u>	

**٢١ . الارتباطات**

تلتزم المجموعة بشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٩٠٨٨ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة اعتمادات استيراد مستدورة قائمة لجرى التفاوض عليها وقيولها يبلغ إجمالي يعادل ٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٩٩ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦٩٠ مليون ريال سعودي) لشراء مبنى ومكان وتقنية معلومات.

**٢٢ . الالتزامات المحتملة**

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها خطاب ضمانات عطاءات وحسن أداء بقيمة ١٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥٠ مليون ريال سعودي).

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٣ . المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية بالمجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. وتنظم المجموعة حسب قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

الإجمالي ريل سعودي	قطاع الخدمات ريل سعودي	قطاع التصنيع ريل سعودي	<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>
١٠٤٦٥٥٩٤٦٧	٦٨١٠٩٢٨٢	٩٧٨٧٤٦١٨٥	الإيرادات
١٢٢٣٢٦٢٤٤	٤٠٥١٢٧٢١	١٣١٤٠٧٣٤	دخل من العمليات الرئيسية
١٧١٨٥٥٥٤٧	٣٩١٦٩٧٧٣	١٣٢٠٨٢٣٧٨	صافي دخل السنة
٣١١٠٥٧٤٦٧	١٠٦٣٩٤٨٥	٣٠٠٩٤١٧٩٨٢	الممتلكات والمصانع والمعدات، بضافة
١١٢٦٤٠٥٩٦٧	٥٣٧٥٥٩٩٢١	١٠٧٢٠٤٥٦	القيمة الدفترية
			إجمالي الموجودات
<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:</u>			
٢٤٨٥٢٦٧	٥٦٧٣٣٢٢	١٢٢٨٥٤٩٤٥	الإيرادات
١٨١٥٨١٩٢	٣٥٣٩٢٢٥٣	١٤٥٧٦٥٩٣٩	دخل من العمليات الرئيسية
١٦٥٩٦٢٩٧٧	٣٤٣٤٧٣٩٢	١٣١١٥٥٨٥	صافي دخل السنة
٣٠٦٤٦١٧٣	٣٢٢٩٩٤٩	٢٠٣٢٠٢٢٤	الممتلكات والمصانع والمعدات، بضافة
١٣٠٨٣٠٩٢٠٩١	٣٤٤١٠٨١١	١٧٤٨٩٧٦	القيمة الدفترية
			إجمالي الموجودات

لدى المجموعة القطاعات الجغرافية الرئيسية التالية:

الإجمالي ريل سعودي	قطاع التصدير ريل سعودي	القطاع المحلي ريل سعودي	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>
<u>٢٧٧٦٤٥٣٦٩</u>	<u>٣٥٨٥٩٩٥</u>	<u>٢٧٤٠٦٠٢٧٤</u>	الحسابات المدينة
<u>١٠٤٦٨٥٥٤٦٧</u> <u>(٧٩٥٢١٢٧٨٠)</u>	<u>٢٨٤٤٦٤٦١</u> <u>(١٩٠٢٧٢٣)</u>	<u>١٠١٨٣٨٦٠٠٦</u> <u>(٧٧٦٢١٠٥٧)</u>	الإيرادات تكلفة المبيعات
<u>٢٥١٦٤٢٦٨٧</u>	<u>٩٤٦٦٧٣٨</u>	<u>٢٤٢١٧٥٩٤٩</u>	الربح الإجمالي
الإجمالي ريل سعودي	قطاع التصدير ريل سعودي	القطاع المحلي ريل سعودي	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٣</u>
<u>٣٨٦١٦٨٤٤٢</u>	<u>٢١٢٤١٥٤٢</u>	<u>٣٦٤٩٢٦٩٠٠</u>	الحسابات المدينة
<u>١٢٨٥٢٦٧</u> <u>(١٠٠٢١٧)</u>	<u>١٠٣٥٨٠٤٢٦</u> <u>(٩٠١٨٠٩)</u>	<u>١١٨١٦٧٧٨٤١</u> <u>(٩٢٨٦٩٨٤٠٨)</u>	الإيرادات تكلفة المبيعات
<u>٢٦٦٢٥٨٠٥٠</u>	<u>١٣٢٧٨٦١٧</u>	<u>٢٥٢٩٧٩٤٣٣</u>	الربح الإجمالي

#### ٤٠ إدارة المخاطر

##### مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل عمولة، بما في ذلك ودائع المراقبة والاستثمارات القصيرة الأجل والقروض القصيرة والطويلة الأجل.

##### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. تسعى المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتماني لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة.

##### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال لوفاء بالتزاماتها الزميلة بالأدوات المالية. وقد تتشاكل مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع ويبلغ بقارب قيمته العادلة. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتتطلب شروط المعاملات الخاصة بالمجموعة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع، فيما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

##### مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة للتقلبات التي تطرأ على أسعار صرف العملات الأجنبية في سوق أعمالها العادي. ولم تجر المجموعة خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدينار الكويتي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي واليورو.

#### ٤٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر القيمة العادلة المبلغ الذي يتم على أساسه مبنية أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركه وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تختلف الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والاستثمارات القصيرة الأجل والحسابات المدينة، وتختلف مطلوباتها المالية من القروض القصيرة والطويلة الأجل والحسابات الدائنة وأوراق الدفع.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيمة العادلة للأدوات المالية وفيها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

#### ٤٦. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما ينماطى مع عرض السنة الحالية.