

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

تقرير الشخص المحدود إلى المسادة المساهمين شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي المالية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والقوانين الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م. أعدت هذه القوانين المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة المجموعة وقُدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوانين المالية بكل؛ لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة ينبغي إدخالها على القوانين المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست وبونغ



الخبر ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ
١٤ يوليو ٢٠١٥ م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٥٥٣٩٤٣٢	١١٩٤٨١٩٦٠		الموجودات المتداولة
٥٠٥٧٨٦٣٢٢	٢١٦١٩١٦٠٢		نقد وما في حكمه
٣٦٢٠٩٦١٦٧	٢٢٤٠٧١٩١٧		مبيعون ومتطلبات مقدماً
<u>٨٨٣٤٢٢٤٥١</u>	<u>٧٥٩٧٤٥٤٧٩</u>		مخررون
			(اجمالي الموجودات المتداولة)
			الموجودات غير المتداولة
-	٢٢٥٠٠٠٠		استثمار متاح للبيع
٣٨٠٨٦٥٣	٢١٩٤٦٩٨		استثمار في شركة زميلة
٣١١٧٣٢١٣	٢١٢٩٤٠٤٥٩		ممتلكات ومصانع ومعدات
٥٧٥١٠٩	٤٠٧٢٣٣٤		موجودات غير ملموسة
<u>٣٢٠٧٥١٠٧٥</u>	<u>٣٢٢٤٥٧٤٩١</u>		(اجمالي الموجودات غير المتداولة)
			(اجمالي الموجودات)
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٤٥٦٠٤٤٥٦	١٧٥٦٧٧٦٠٤		دائنون ومتطلبات الفرع
٣٥٠٠٠٠٠	-		توزيعات أرباح متتحدة الفرع
١٥٨١٢٣٢٢	١٤٧٤٣٨٥٢		مخصص سفارات وتعويضات جزائية
٥١٦٢٣٦٦٧	٢١٤٤٨١٢١		قرصنة قصيرة الأجل
٤٠٩١٤٨٠٠	٥٤٢٥٠٠٠٠		جزء متداول من قروض لأجل
١١٨٢٩٣٢٨	١٠٢٤٠٢٠٦		مخصص زكاة
<u>٤٠٠٧٩٤٥٨٣</u>	<u>٢٧٦٣٥٩٧٨٣</u>		(اجمالي المطلوبات المتداولة)
			المطلوبات غير المتداولة
١٩٤٤٥٩٧٥٢	١٥٢٠٠٥٧٠٨		قرصنة لأجل
٥٣٢٦٥٥٤٥	٥٤٩٥٦٤٣٧		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
<u>٢٤٧٧٢٥٢٩٧</u>	<u>٢٠٦٩٦٢١٤٥</u>		(اجمالي المطلوبات غير المتداولة)
			(اجمالي المطلوبات)
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبكرة
			حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة
			الحصة غير المسيطرة
			(اجمالي حقوق المساهمين)
			(اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين)
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتلقي المعلومات مدحت عاشور	الرئيس والمدير التنفيذي طارق الطحني		العضو المفوض احمد ناصر السويدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدقة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح ٢٠١٥ ريال سعودي	المبيعات تكلفة المبيعات	
٦٥٢,٠٣٩,٠١٦ (٤٩٩,٩٣٢,٩٤٩) <u>٣٩٧,٠١٤,٠٠٨ (٣١٩,٢٧٠,٩٤٩)</u>	٢٠٥,٢٨٧,٠٩٠ (٢٢٢,٨٠٥,٨٣٠)	١٩٦,٦٠١,١٣٩ (١٥٨,١٥٤,٨١)		
١٥٢,٤١٦ ٧٧,٧٤٣,٠٥٩	٧٢,٤٨١,٢٦٠	٣٨,٤٤٧,٠٥٨	الربح الإجمالي	
(٢٥,٩٦٥,٥٧) (١٨,٠٠١,٤٤١) <u>(١٣,٥٠٨,٠٩٥ (١٨,٠٠١,٤٤١)</u>	(١٢,٩٨٣,١٢٥) (٨,٦٠٧,٩٣٤)	(٧,٦٩٢,٤٤) (٧,٦٨٣,٩٥٧)	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية	
١٠٦,٥٣٣,٥٢٣ ٤٦,٢٣٣,٥٢٣	٥٠,٨٩٠,٢٠١	٢٣,٤٩٣,٨٥٧	الدخل من العمليات الرئيسية	
٢,٦١٧,٠٠٨ ٤,٣٥٣,٩٠١	٦٨٢,٧٦٧	٣,٣٦٦,٦١٢	أيرادات أخرى، بالصافي ربح حقق من بيع استثمار محتفظ بها بغرض المتاجرة مخصصات لم تعد لازمة تكلف تمويل	
- ١,٥٨٤,٠٧٤ - ٦,٥٧٤,٧١٩ <u>(٤,٦٢٤,٢٢٨) (٤,٦٢٤,٢٢٨)</u>	- ١,٥٨٤,٠٧٤ -	- ١,٣٤٦,٦١٤ (٢,٣٢٩,٠٩٧)		
١٠٤,٩١١,٩٢٩ ٥٤,١٢١,٩٨٩	٤٩,٩٢٧,٨٢٢	٢٦,١١٥,٤٦٥	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة	
<u>(٢٥,٢٧١)</u> (٥٧٩,٧٠٥)	<u>٣٨١,٠٤١</u>	<u>(٢٠٠,٦١٥)</u>	الحصة في نتائج شركة زميلة	
١٠٤,٨٨٦,٦٥٨ ٥٣,٥٤٢,٢٨٤	٥٠,٣٠٨,٨٧٤	٢٥,٩١٤,٨٣٠	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة	
<u>٢,٦٥,٠٥٦</u> ١,٣٠١,٩٦٣	<u>(٣,٢٤١)</u>	<u>(١,٢١٠,٤٠١)</u>	حصة غير مسيطرة	
١٠٦,٧١٤ ٥٤,٨٤٤,٢٤٧	٥٠,٣٠٥,٦٢٣	٢٤,٧٠٤,٤٢٩	الدخل قبل حساب الزكاة	
<u>(٦,٧٩٢,٢٩١)</u> (٦,٦٦٢)	<u>(٥,٥٢٨)</u>	<u>(٤,٧٤٨,٥١٣)</u>	زكاة	
١٠٠,٤٢٣ ٤٨,٧٤٨,٥٨٤	٤٤,٦٧١,١٠٥	١٩,٩٥٥,٩١٦	صافي دخل الفترة	
ربحية السهم لل فترة:				
<u>٢,٣٧</u>	<u>١,٠٣</u>	<u>١,١٣</u>	<u>٠,٥٢</u>	العائد للدخل من العمليات الرئيسية
<u>٢,٢٣</u>	<u>١,٠٨</u>	<u>٠,٩٩</u>	<u>٠,٤٤</u>	العائد لصافي الدخل
<u>٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠ نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتنمية المعلومات محدث غالب	٦٥,٠٠٠,٠٠٠ الرئيس والمدير التنفيذي طارق الطحيبي	٦٥,٠٠٠,٠٠٠ العضو المفوض أحمد ناصر السويدان		

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٤
ريال سعودي ريال سعودي

١٠٤٦٥٨	٥٣٥٤٢٢٨٤	النшاطات التشغيلية
١٠٩٧٣٠٨٢	١٣٠٨٧٦١٢	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٢٠٢٢٠٢١٧	٩٦٦٠٢٤٤	التعديلات لـ:
(٤٤٧٥٧٢)	(٤٦٠٨٢)	الاستهلاك
٢٥٢٢١	٥٧٩٠٧٥	الإطفاء
٤٢٢٨١٥٢	٤٦٢٤٠٢٢٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٢٩٩٣٦٦٧)	(١٣٧٥٥١٦)	الحصة في نتائج شركة زميلة
-	٣٨٨٠٨٥٣	تكليف التمويل
٢٥٩٢	-	مخصصات الضمائن والتعويضات الجزائية
-	(١٥٨٤٠٧٤)	الخسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١١٦٧٥٦٨٣٣	٧٠١٨٣٠٢٥٤	المشطوب من ممتلكات ومصانع ومعدات
(٧٩٢٢٥٨٠٦)	(٨٠٦٧٤٢)	الربح المحظى من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٧١٢٠٦٧٩٦	٩٩٠٨١٨١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٩٨٤٥٦٢)	٨٤٨٦٦٩٦	المدينون
-	١٥٨٤٠٧٤	المخزون
٩٩٧٥٣٢٦١	٨١٣٥٥٤٦٣	الدائنون
(٤٢٢٨١٥٢)	(٤٢٨٦٧٩١)	الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة، بالصافي
(١١٤٠٧١٥٣)	(١٧٠٢١٧٩١)	القديمة من العمليات
٨٤١٠٧٩٥٦	٦٠٠٤٦٨٨١	تكلفة تمويل مدفوعة
(١٨٤٠٢٨)	(١٦٣٨٦٠٤٨)	زكاة مدفوعة
(٥٩٩٦٦٠)	(٦١٩٤٠١)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
-	(٢٢٥٠٠٠)	النشاطات الاستثمارية
-	٥٠٠٠٠٠	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٢٦٥٩١	إضافات على موجودات غير ملموسة
(١٩١٨٣٦٨٨)	٣٠٧٧١١٤٢	شراء استثمار متاح للبيع
(٥٠٠٠٠٠)	(٦٧٥٠٠٠٠)	استثمارات قصيرة الأجل
(٣١٣٦٦٢)	٤٥٣٢٠٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٠٥٦٠٠)	(٢١٠٧٩٢٢٧)	صافي النقدية من / (المستخدمه في) النشاطات الاستثمارية
(٥٨٩٧٠٥)	-	النشاطات التمويلية
(٨٥٠١٢٠٣٨)	(٨٨١٢٦٠٢٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠٠٨٧٧٧٠)	٢٦٩١٩٩٨	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
٢٥٦٢٧٢٠٢	١١٦٧٨٩٩٩٢	صافي الحركة في قروض لأجل
١٥٥٣٩٤٣٢	١١٩٤٨١٩٦٠	الحصة غير المسيطرة

"يتبع"

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة الدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة) (نتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٤ ٢٠١٥

ريال سعودي ريال سعودي

٨٠٠,٠٠٠

٢١٦,٨٩٦

٨٠٠,٠٠٠

٣٣٧,٤٤٣

نقب الرئيس التنفيذي للمالية ونقبة المعلومات

متحف غائب

الرئيس والمدير التنفيذي

طارق الطحيني

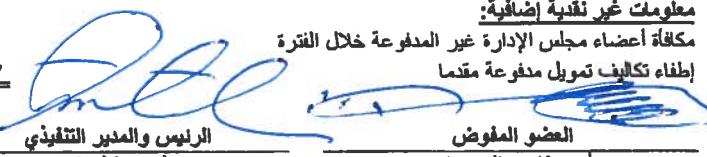
معلومات غير نقدية إضافية:

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة غير المدفوعة خلال الفترة

إطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدما

العضو المفوض

أحمد ناصر المويidan





















































































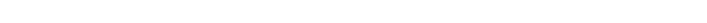








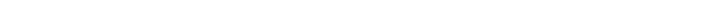








































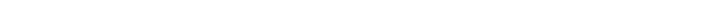






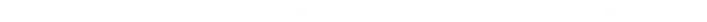














<img alt="Handwritten signature of Tari

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١. النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨ لـ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧ م)، والشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٥٦٣٥٩ و تاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ م). وقد تأسست الشركة في الأصل كشركة سعودية مساهمة مقلدة وكانت مملوكة بالكامل لمساهمين سعوديين.

وبتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٤، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة بطرح ٣٠٪ من رأس المال للأكتتاب العام الأولي؛ وعليه فإن الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية "تداول" اعتباراً من ٧ ديسمبر ٢٠١٤ م.

ولدى الشركة الشركات التابعة التالية:

رقم السجل التجاري	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٥	اسم الشركة التابعة
٢٠٥٠٠٤١٨٢	%١٠٠	%١٠٠	شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة (ويسكوسا)
٢٠٥٠٠٦٠٠٧	%١٠٠	%١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة (اس تي سي)
٢٠٥٠٠٧٣٢٤٩	%٥١	%٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة (اس بي تيس ي)

تزاول الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") إنتاج وتجميع وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحطات محولات التوزيع المعلبة ولوحات توزيع الجهد المنخفض ولوحات التوزيع الكهربائية ودعائم الكابلات والمفاتيح الكهربائية والمعدات الكهربائية الأخرى بالإضافة إلى تقديم الخدمات الفنية المتعلقة بهذه الأعمال.

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة وشركاتها التابعة، ويتم توحيد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتمت المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتحدد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع مبادئ المحاسبة ثابتة. علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها كموجودات، تحذف بالكامل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أعنت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً باهتمام السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تحدد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

النقد وما في حكمه
يتختلف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحة القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المدينون

تُدرج الحسابات المدينية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل، ويتم تقيير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتُشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، وتمثل التكاليف تلك المصروفات المتقدمة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحتملة على النحو التالي:

- | | |
|---|---|
| - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. | المواد الخام |
| - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي. | البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع |

الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بنية بيعها خلال مدة قصيرة الأجل كاستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة. وتقتاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة وتُدرج في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتُدرج الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المالية.

الاستثمار المتاح للبيع

بعد الاعتراف المبدئي، تُصنف الاستثمارات التي لا يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتنقاس بالقيمة العادلة. وتُدرج الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين حتى يُباع الاستثمار أو يتقرر بأنه منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمصرح عنها سابقاً في حقوق المساهمين تُدرج في قيمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

ويُعرف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإعلان عن توزيعات الأرباح.

الاستثمارات في شركة زميلة

تمت 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 شركات تابعة أو مشروعات مشتركة.

الممتلكات والمصانع والمعدات

تُدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ، بينما تستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

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

تُحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة، وتُرسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة

تعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية المتمثلة في رسوم التقنية المرخصة كموجودات غير ملموسة، وتدرج بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتنطأ تكلفة الموجودات غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المُعَدّة للانفصال بها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدواله

تُجري المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة مراجعة للقيم الدفترية لموجوداتها غير المتدالة، باستثناء الشهرة، لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على وجود انخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقييم القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مدى الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُبِرَّة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

وتحْفُظ القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المُبِرَّة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمحض ودائع عند تكبدها.

ويُجرى اختبار الانخفاض في قيمة الشهادة سنويًا على الأقل بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تتعلق بها الشهادة. وفي حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) عن القيمة الدفترية للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تم تخصيص الشهادة لها، يُعترف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علماً بأنه لا يمكن عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهادة في الفترات المستقبلية.

وإذا ما تم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقًا، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (الوحدة المُبِرَّة للنقد)، باستثناء الشهادة، إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يُعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل (الوحدة المُبِرَّة للنقد) في السنوات السابقة. ويُعترف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة، باستثناء الشهادة، كإيرادات بمجرد تحديدها.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة أولية للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية انخفاض في أصل مالي معين. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم الاعتراف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

(ا) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً للمعدل السائد في السوق للعائد على الأصول المالية المشابهة.

(ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطافأة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

الدائنون والبالغ المستحققة النفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعرّض لها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلّمت المجموعة فواتير بها أم لا.

المخصصات

يُجْبِي مخصص عندهما يكون على المجموعة الالتزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخصصات الضمانات والتعويضات الجزائية

تحتاج مخصصات الضمانات والتعويضات الجزائية المتوقع تكبدها مستقبلاً بموجب التزامات الضمان والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

الزكاة

يُجنب مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية بناءً على حصة الفترة من الزكاة المقدرة عن السنة ككل. أما الفروق بين الزكاة المقدرة عن الفترة الأولية ومخصص الزكاة المحاسب بناءً على الحساب التفصيلي للوعاء الزكوي في نهاية السنة فإنها تُحسب في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجنب مخصص للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة عند تقديمها للعملاء، بالإضافة إلى حسم الخصومات، وتصدر فواتير ويسجل الإبراد الخاص بـ أي أوامر تغيير مستلمة عند قبول الخدمات ذات العلاقة من قبل العملاء.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والريوط والضمانات والتخزين وسيارات التوصيل وكذلك مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. وتحتاج جميع المصاريف الأخرى، باستثناء تكاليف المبيعات وتكاليف التمويل، إلى مصاريف عمومية وإدارية.

العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النق比ة المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتعداد في المجموعة حيث يقوم هذا القطاع إما بانتاج منتجات أو تقديم خدمات (قطاع الأعمال)، أو يقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي)، على أن يكون لكل قطاع مخاطر ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم العائدة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

وتحسب ربحية السهم العائدة لصافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عقود الإيجار التشغيلي

تحمل الإجرارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

القيمة العادلة

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

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

نتائج الفترة الأولى

أجرت المجموعة كافة التعديلات الالزمه التي تعتبر هامة لإظهار المركز المالي الموحد الأولي ونتائج الأعمال الأولية الموحدة بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. إلا أن النتائج المالية الأولية الموحدة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كل.

٤. رأس المال

٥ . توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قرابة ٢٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المسجلين اعتباراً من ١٣ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٥). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٤٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المسجلين في سجل المساهمين بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٥). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٤م توزيع أرباح تقديرية أولية عن النصف الأول لعام ٢٠١٤ بقيمة ١١ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي).

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

٦. الارتباطات

تلتزم المجموعة بشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٦٨٦ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٦٥ مليون ريال سعودي) لشراء عقارات ومصانع ومعدات.

٧. الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، باليابا عنها، ضمانات حسن أداء بقيمة ٢٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٩٥ مليون ريال سعودي).

٨. موقف الريبوط الزكوية

شركة الصناعات الكهربائية

إن الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وعن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٢م هي قيد دراسة مصلحة الزكاة والدخل. وقد بدأت شركة الصناعات الكهربائية، اعتباراً من عام ٢٠١٢م ولعام ٢٠١٤م، تقديم إقراراً زكرياً مُجتمعاً لشركة الصناعات الكهربائية وشركتيها التابعتين 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 ٢٠٠٢م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٨٦٧ ألف ريال سعودي، فقدمت شركة المحولات السعودية اعتراض لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية ضد قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية، ولا يزال قرار لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية قيد الانتظار. فيما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل البريطاني عن عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي، وقامت شركة المحولات السعودية اعتراضاً على ذلك الرابط. علماً بأن الريبوط عن الأعوام من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٢م لا تزال قيد دراسة المصلحة.

شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الريبوط الزكوي حتى عام ٢٠٠٥م. علماً بأن الريبوط عن الأعوام من ٢٠٠٦م حتى ٢٠١٢م لم تصدرها المصلحة بعد.

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

قدمت الإقرارات الزكوية والضريبية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وعن الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حتى ٢٠١٤م لمصلحة الزكاة والدخل، ولا تزال الإقرارات قيد دراسة المصلحة.

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

٩ . المعلومات القطاعية

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

الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	المبيعات الدخل من العمليات الرئيسية صافي دخل الفترة الممتلكات والمصانع والمعدات، بضافة القيمة الدفترية أجمالي الموجودات
٣٩٧٧٠١٤٠٠٨	٣٥٢٢٣٢٩٤٣	٣٦١٧٧٨٠٦٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ :
٤٦٢٣٣٥٥٢٣	١٩٣٩٧١٠٢	٢٦٨٣٦٤٤٢١	المبيعات الدخل من العمليات الرئيسية
٤٨٧٤٨٥٨٤	١٩٤٢١٦٦٠	٢٩٣٢٦٩٩٢٤	صافي دخل الفترة
٣١٣٩٤٤٥٩	٤١٦٨	٣٠٩١٢١٢٩١	الممتلكات والمصانع والمعدات، بضافة القيمة الدفترية
١٠٠٨٢٢٠٢٩٧٠	٤٥٩٦١٠٦٦	١٠٣٦٢٤١٩٩٠٤	أجمالي الموجودات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ :			
٦٥٢٠٣٩٠١٦	٣١٧٦٩٧٧٥	٦٢٠٢٦٩٣١١	الإيرادات الدخل من العمليات الرئيسية
١٠٦٥٣٢٠٧٣	١٨٤٦٤٢٤٥	٨٨٠٦٨٨٢٨	صافي دخل السنة
١٠٠٤٢٣١٥٩	١٨١٦٧٤٤٢٥	٨١٩٩١٩٩٩٨	الممتلكات والمصانع والمعدات، بضافة القيمة الدفترية
٣١١٩٦٧٣١٣	٣٠٨٢٤٧٨٥٥	١٠٤٠٢٢٣٣٩٦	أجمالي الموجودات
١٢٠٤٥٢٦٢٧٣	٤٠١٢٣١٦٤١٢٣	١٢٣١٢٣١٢٣	

لم تكن هناك نشاطات تصدير هامة خلال الربع الحالي وربع المقارنة؛ وعليه لم يفصح عن المعلومات القطاعية الجغرافية.

١٠ . أرقام المقارنة

أعيد ترتيب بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.