

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير الفحص المحدود**

شركة الصناعات الكهربائية وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

٢

تقرير الفحص المحدود

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٤

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٦ - ١٤

بيانات حول القواعد المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّعِّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز



علي حسن البصري
٤٠٩
ترخيص رقم



٢٠ ربیع الآخر ١٤٣٨ هـ
(٢٠١٧ يناير ١٨)

شركة الصناعات الكهربائية وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جنيح المبالغ بالريل السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١ ٢٠١٦ ديسمبر ٣١
(مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

٤١,١٠٤,٧٦٠	٦٢,٢٨٦,٩٨٣
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٧,٥٢٦,٩٨٢	٣٣٦,٤٥٢,٥٣٦
٤٠,٢,١٣٩,٩٢٦	٣٩٤,١٤٠,٨٨٨
٣٣,٠٨٧,٦٢٣	٤٢,٨٤٣,٤٢٨
٧٦٣,٨٥٩,٢٩١	٨٦٥,٧٧٢,٨٣٥

الموجودات
موجودات متدولة
لقد وما يمثله
وتابع قصيرة الأجل
نعم مدينة
مخزون
مذكرة مقدمة ونعم مدينة أخرى

٤,٠٣٥,٠٧١	٢,٥٩٤,٢٠٠
٢٠,٢,٨٥٨,٩٠٨	٢٠,٦,٦١,٨٦٠
١٤,٣٩٣,١٠٩	١٣,٣٧٩,٣٦٦
٣٢١,٢٨٧,١٢٨	٣٢٠,٣٣٣,٤٣١

موجودات غير متدولة
استثمارات
ممتلكات ومصنع ومعدات
موجودات غير ملموسة

١,٠٨٥,١٤٦,٤٢٩ **١,١٨٦,٠٥٧,٢٦٦**

مجموع الموجودات

٢٥,٣٢٨,٠٨٣	١١٤,١٧٧,٩٩٠
٤٩,٣٠٠,٠٠٠	٥١,٣٠٠,٠٠٠
١٣٠,١٩٢,٨٦٢	١,٠٦,٢٧١,١٢٠
٨٥,٥٦٤,٦٥١	١٢٢,٦٣١,٨١٩
١٧,٧٣٧,٢٢٩	١٦,٥٨٧,٠٩٩
٣٠٨,١٢٢,٨٧٥	٤١٠,٩٦٧,٩٦٨

المطلوبات
مطلوبات متدولة
قرص من مراقبة قصيرة الأجل
الجزء المتداول من قرص طويلة الأجل
نعم دائنة
مستحقات ومطلوبات أخرى
زكاة مستحقة

١٢٨,٨١٤,٠٤١	٨١,٣٩٧,٢٦٩
٥٥,٩٣٠,٧٧٤	٥٩,٤٩٠,٧٦٢
١٨٤,٧٤٤,٧١٥	١٤٠,٨٨٨,١١١

مطلوبات غير متدولة
قرص طويلة الأجل
مكتالحة نهاية الخدمة للموظفين

٤٩٢,٨٦٧,٥٤٠ **٥٥١,٨٥٥,٩٠٩**

مجموع المطلوبات

٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٠٠٢,٧٣٢	٣٩,١٢٧,٧٩٠
١٢١,١٨٩,٧٤٦	١٦٥,٧١٢,٢٩٨
٦٠٥,١٦٢,٣٧٨	٦٥٤,٨٣٩,٦٥٨

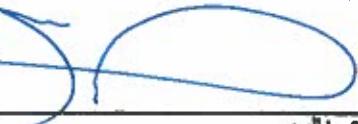
حقوق الملكية
حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة:
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مباقاة
مجموع حقوق مساهمي الشركة

(١٢,٩١٣,٤٨٩)	(٢٠,٦٣٨,٢٥١)
٥٩٢,٢٢٨,٨٨٩	٦٣٦,٢٠١,٣٠٧

حقوق الملكية غير المصطرفة
مجموع حقوق الملكية

١,٠٨٥,١٤٦,٤٢٩ **١,١٨٦,٠٥٧,٢٦٦**

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


محدث خالد
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

مطلوبات محتلة وارتباطات
يونيف تريش
عضو المقاوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الصناعات الكهربائية وشريكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		النترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(مراجعة) (غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة) (غير مراجعة)	(مراجعة) (غير مراجعة)
٨٢٩,٢٢٧,٦٧٤ (٦٨٥,٢٥٦,٠٣٦)	٨٨٤,٧٦١,٥٨٢ (٧٣٨,٠٧٦,٨٥١)	٢٤٠,٩٤٩,٨٢٨ (٢٠٧,١٤٣,١٥٣)	٢٢٣,٧٤٦,٧١٨ (١٨٠,٩٦٣,٢١٤)
١٤٣,٩٨١,٦٣٨	١٤٦,٦٨٤,٧٣١	٢٣,٨٠٦,٦٧٥	٤٢,٧٩٠,٩٠٤
(٣٠,٧٠٠,٣٢٣) (٤٠,١١٦,١٣٩)	(٣٩,٧٣٨,٤٥٧) (٤١,٤٤٩,٨٧١)	(٨,٨٦٥,٩٠٨) (١٢,٢٣٦,٥٦٤)	(٧,٤١٤,٢٨٤) (١١,٥٨٢,٢٢٣)
٧٣,١٦٥,١٧٦	٦٥,٤٩٦,٤٠٣	١٢,٧٠٤,٢٠٣	٢٢,٧٩٤,٣٩٧
(٩٨٩,٣٣٢) (٨,٥٤٢,٦٨٧)	(١,٤٤٢,٨٦٦) (٩,٩٨٣,٢٥٨)	(٣٨٦,٩٤٩) (٢,٨١٨,١٨٩)	(٣٩٤,٠٨٤) (١,٩٢٧,٨٢١) (٨٦,٦١٢)
١٤,١٠٣,٩٩٧	٣,١٩٧,٧٥٦	٢,٣٠٩,١١٥	
٧٧,٧٣٧,١٥٤	٥٧,٢٦٨,٠٤٥	١١,٩٥٨,١٨٠	٢١,٣٨٥,٨٧٠
(١٣,٥٩٢,٦٨٦)	(١٣,٧٤٥,٦١٧)	(٢,٧٤٨,٥١٢)	(٤,١٢٤,٦٨٥)
٦٦,١٤٤,٤٦٨	٤٣,٥٢٢,٤١٨	٩,٢٠٩,٦٦٨	١٧,٢٦٢,١٨٥
٦,٢١٦,٣٨١	٧,٧٢٤,٨٦٢	٢,٩٢٣,٦٧٢	٣,٣٥٢,٢٧٩
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٥١,٢٤٧,٢٨٠	١٢,١٤٣,٣٤٠	٢٠,٦١٨,٤٦٤
١,٦٢	١,٤٦	٠,٢٨	٠,٥٣
١,٥٦	١,١٤	٠,٢٧	٠,٦٦
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٢	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

مبيعات
تغطية المبيعات
أجمالي الربح

مصاريف تشغيلية
بيع وترزيع
عمومية وإدارية
الربح من العمليات

(مصالح) (إيرادات أخرى
حصة الشركة في صالح
خسارة شركة زميلة
نفقات مالية، صالح
آخر، صالح
لربح قبل الزكاة ربح
الملكية غير المسيطرة

الزكاة

الربح قبل حقوق الملكية غير
المسيطرة

حقوق الملكية غير المسيطرة

صالحي ربح النترة / السنة

ربحية السهم (إضافة

- الربح من العمليات
- صالح ربح النترة / السنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم
القائمة

محدث غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

الرئيس التنفيذي
الرئيس والمدير التنفيذي

(رئيس التحرش)
العضو المفترض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية المرجحة
(جمع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٥١,٢٤٧,٢٨٠
٢٨,٦٢٣,٤٥١	٢٩,٢١٧,٧٧٤
٩٨٩,٣٣٢	١,٤٤٢,٨٦٦
١٦٧,١٣٨	(٧,٩٦٢,٨٥٣)
(٦,٤٢٤,٦٤٢)	٢,٩٢٥,٩٣١
(٦,٢١٦,٣٨١)	(٧,٧٢٤,٨٦٢)
٧٢٤,٧١٨	-
(١٩,٠٥٣,٢٨٩)	(٤٠,٩٦٢,٧٠١)
(٦١,٧٣٥,١٨٧)	٢,٩٤٣,٨٦٣
٥,٢٩٨,٧٧٤	(٩,٧٥٥,٨٠٥)
٣٣,٩٤٥,٠٥٩	(٢٣,٩٢١,٧٤٢)
(٦٩٧,٨٢٢)	٣٧,٠٦٧,١٦٨
(٣,٤٢٩,١٠٥)	(١,١٥٠,١٨٠)
٩٢٨,١٥٥	٣,٥٦٠,٠٨٨
٤٣,٤٨٠,٣٥١	٣٧,٩٢٦,٤٣٥
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١٩,٩,٩,٣١٦)	(٢٥,٩٧٥,٣٢٦)
(١١,٢٤٥,٠٩)	(٢,٦٠١,٨٧١)
(٢,٢٥٠,٠٠)	-
٣٠,٧٣٣	-
١٦,٦٢٩,٤٠٨	(٥٨,٥٧٧,١٩٧)
٤,٣٣٣,١٦٤	٨٨,٨٤٩,٨٧٧
(٤٨,٥٢٥,١٢٥)	(٤٥,٤١٦,٧٩٢)
(٩٠,٠٠٠,٠٠)	-
(١,٦٠٠,٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠)
(١٣٥,٧٩١,٩٦١)	٤١,٨٣٣,٠٨٥
(٧٥,٦٨٥,٢٠٢)	٢١,١٨٢,٢٢٣
١١٦,٧٨٩,٩٦٢	٤١,١٠٤,٧٦٠
٤١,١٠٤,٧٦٠	٦٢,٢٨٦,٩٨٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة

تعديلات تبود غير تقديرية

استهلاك وإطفاء

حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مخزون مقتame

ربح مطبقة على حقوق الملكية الغير مسيطرة

ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

تغيرات في رأس المال العام

لام مديلة

مخزون

مدفوعات متممة وضم مديلة لخرى

ذمم دائنة

مستحقات ومطلوبات أخرى

زكاة مستحقة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع مراجعة قصيرة الأجل

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

إضائلات إلى موجودات غير ملموسة

استثمارات

محصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تغيرات في قروض مراجعة قصيرة الأجل، صافي

إعادة تسديد قروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يمثله

نقد وما يمثله كما في بداية السنة

نقد وما يمثله كما في نهاية السنة

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

طارق العبدلي
الرئيس والمدير التنفيذي

يوسف القرني
العضو المنتدب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرجحة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١ - معلومات عامة

ت تكون شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة" أو "إي آي سي") والشركات التابعة لها (مجمعين "المجموعة") من الشركة وشراكتها التابعة. تعمل المجموعة بشكل أساسي في تصنيع وتجميع وتوريد و إصلاح وصيانة المحولات الكهربائية والمحطات المدمجة ولوحات توزيع جهد منخفض ولوحات التوزيع الكهربائية وحوامل الكابلات وتروس التبديل ومعدات كهربائية أخرى وكذلك توفير الخدمات التقنية المتعلقة بهذه الأنشطة.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٥٦٣٥٩ صادر في مدينة الدمام في ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (٤ سبتمبر ٢٠٠٧). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٦٠٣٣ ، مدينة الخبر ٣١٤٤٢ ، المملكة العربية السعودية.

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشراكتها التابعة التالية:

المملكة الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠١٥

شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة ("وسكوسا")	
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠

شركة المحولات السعودية المحدودة ("اس تي سي")

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("اس بي تي سي")

%٥١ %٥١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، فإن اس بي تي سي تعتمد على الدعم المالي من شركائها. تنوى شركاء اس بي تي سي لتقديم الدعم المالي الكافي لـ اس بي تي سي لتمكنها من استمرار عملياتها وتعتقد بأن اس بي تي سي سوف تولد تدفقات نقدية إيجابية في المستقبل. بلغت الممتلكات والمصنع والمعدات- صافي اس بي تي سي مبلغ ٩٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٩٤,٧ مليون ريال سعودي).

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٨ يناير ٢٠١٧.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، كما تم تعديلها للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ووفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الثقة"). السياسات المحاسبية الهامة التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقواعد المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

تم إعداد القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المتكاملة، والتي تظهر كل فترة مالية كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. بناءً عليه، تم الاعتراف بالإيرادات، الأرباح، المصارييف والخسائر للفترة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التسويات التي تتكون بشكل رئيسي من المستحقات الاعتيادية المتكررة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي ونتائج الأعمال والتتفقات النقدية بعدها. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات حولها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصارييف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣ - ٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. لم تكن صافي مبالغ أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية هامة لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

٤ - ٤ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥ - ٢ ودائع قصيرة الأجل

تشمل الودائع قصيرة الأجل الودائع مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٦ - ٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتوزيع". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقدّم مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف بيع وتوزيع" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧ - ٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الخام والعملة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

يتم عمل مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدام مع الأخذ بالاعتبار عمر المخزون، تاريخ الاستخدام، الاستخدام المتوقع في المستقبل.

٨ - ٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القراءة على التحكم بسياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة والعائد إلى الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشترأة القابلة للتحديد، تقييد كشهرة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك، ملكية نسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة.

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقييد حصتها في التغيير في حركة الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشراكتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض ملكية الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

إن الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات التي لا تكون محتفظ بها لتاريخ استحقاق أو للمتجارة. يتم إدراج الاستثمارات كـ "متاحة للبيع" وتقاس بالقيمة العادلة. عندما لا يتم التحوط للقيمة العادلة للاستثمار متاح للبيع، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الغير محققة الناتجة من التغيير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل مباشرة حتى يتم استبعاد أو الهبوط في قيمة الاستثمار في الوقت الذي تم فيه إثبات الأرباح والخسائر المتراكمة سابقاً في قائمة الدخل ويتم إدراجها في قائمة الدخل العام. إن الاستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن قياسها بشكل موثوق تدرج بالتكلفة المطفأة بعد حسم مخصص الهبوط في القيمة.

٩ - ٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

- | | |
|--------|-------------------------------------|
| ٢٣ - ٥ | • مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة |
| ١٢ - ٣ | • مصنع وألات |
| ١٠ - ٣ | • أثاث وتركيبيات ومعدات مكتبية |
| ٤ | • سيارات |

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

يتم استهلاك تحسينات على عقارات مستأجرة على مدى العمر النافع المقدر لها أو على مدى الإيجار، أيهما أقل.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تزيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

١٠ - ٢ موجودات غير ملموسة

موجودات غير ملموسة تمثل شراء البرمجيات ورسوم التكنولوجيا التي يتم إطفاؤها على مدى فترات لا تزيد عن خمس سنوات.

١١ - ٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط يتم تجميع الموجودات لأننى حد ممكн بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل. يتم إثبات خسائر الهبوط في القيمة كشهرة ولا يتم عكسها.

١٢ - ٢ القروض

تزيد القروض بالمحصلات المستلمة بعد حسم تكالفة المعاملات المتکبدة. يتم إثبات القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات أي فروقات بين المحصلات (بعد حسم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل الموحدة الأولية على مدى الفترة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناص أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات، حتى يحين الوقت الذي تصبح فيه هذه الموجودات جاهزة للإستخدام المعدة لأجله. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١٣ - ٢ نعم داننة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٤ - ٢ مخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن تدفق الموارد سوف تكون هناك حاجة لتسوية الالتزام، يمكن تقدير المبلغ بشكل موثوق.

مخصصات ضمان - تقدم المجموعة ضمانات لمنتجاتها، تقدر الإدارة المخصص المتعلق بمتطلبات ضمان مستقبلية اعتماداً على بيانات مطالبات الضمان السابقة، وكذلك على الاتجاهات الحالية التي قد تشير إلى أن معلومات التكفة السابقة قد تختلف عن المطالبات المستقبلية. تقييد مخصصات الضمان والعكس ضمن بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل. يتم عمل تعديلات على مخصص الضمان أخذًا في الاعتبار التغيرات الحديثة في الاتجاهات والتحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدلالي للمجموعة.

١٥ - ٢ زكاة وضرائب

تُخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يحمل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة لضريبة الدخل. تحمل مخصصات ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في هذه الشركات التابعة على حقوق الملكية غير المسيطرة.

تقوم المجموعة عموماً باستقطاع ضرائب مستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيدة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٦ - ٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي وتقوم المجموعة بإثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للأمتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١٧ - ٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي ربح الشركة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٨ - ٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى العميل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات. يتم إثبات إيرادات الخدمات في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.

١٩ - ٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠ - ٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

٢١ - ٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة عقود الإيجار.

٢٢ - ٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات.

٢٣ - ٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٥ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٦.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٢ - تقارير قطاعية

أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات والمنشآت التي تعمل بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٣ - المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- أ) تصنيع وتجميع وتوريد مختلف أنواع المعدات الكهربائية.
- ب) توفير الخدمات الفنية.

فيما يلي بعض المعلومات المالية المختارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ والملخصة وفقاً لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

المجموع	خدمات	تصنيع وتجميع	٢٠١٦ (غير مراجعة)
٨٨٤,٧٦١,٥٨٢	٥٧,٣٥٩,١٩٧	٨٢٧,٤٠٢,٣٨٥	مبيعات
٦٣,٩٢٥,٩٨٦	٢٥,١٨١,٠٦٦	٣٨,٧٤٤,٩٢٠	ربح من العمليات
٥١,٢٤٧,٢٨٠	٢٤,٦٣٠,٤٩٦	٢٦,٦١٦,٧٨٤	صافي ربح الفترة
٣٠٤,٠٦١,٦٨٠	١٣,٩٧٤,٣٩١	٢٩٠,٠٨٧,٤٦٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٨٦,٠٥٧,٢٦٦	٤٣,٤٦٠,٠٠١	١٤٢,٥٩٧,٢٦٥	مجموع الموجودات
المجموع	خدمات	تصنيع وتجميع	٢٠١٥ (مراجعة)
٨٢٩,٢٣٧,٦٧٤	٦٤,٥٣١,٩٣٨	٧٦٤,٧٠٥,٧٣٦	مبيعات
٧٣,١٦٥,١٧٦	٣٤,١٢٨,٥٧٥	٣٩,٠٣٦,٦٠١	ربح من العمليات
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٣٣,٨٠٤,٦١٣	٣٦,٥٥٦,٢٣٦	صافي ربح الفترة
٣٠٢,٨٥٨,٩٠٨	٥,٤٩٩,٦٧٣	٢٩٧,٣٥٩,٢٣٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٨٥,١٤٦,٤٢٩	٤٦,٠١٩,٠٧٢	١,٠٣٩,١٢٧,٣٥٧	مجموع الموجودات

تقوم المجموعة بعملياتها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(ا) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطاب اعتماد بمبلغ ٢٣٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية (٢٠١٥: ٢٤٣,٦ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥: ٣,٢ مليون ريال سعودي).

(ت) انظر أيضاً إيضاح رقم ١.