

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة مقلدة) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة) وشركاتها التابعة

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الموحدة من مسؤولية الشركة وقد أعدت وقامت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القواعد المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتخطيط وتتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القواعد المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القواعد المالية الموحدة. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتغييرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية الموحدة. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القواعد المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القواعد المالية الموحدة ككل تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه:

بدون تحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح ٢ حول القواعد المالية الموحدة، والذي ورد فيه أن هذه القواعد المالية الموحدة قد أعدت بعرض تقييمها إلى هيئة السوق المالية وأن أرقام المقارنة قد أدرجت لأغراض المقارنة فقط. كما نؤكد أن رأينا يتعلق بالفترة الحالية حيث لم تتم مراجعة أرقام المقارنة.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ
٢٩ مايو ٢٠١٤ م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣	٢٠١٤	الإضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
غير مدققة			
١٠٦٢٢٥٢٢٢	٧٣٢٤٧٦٥٦		الموجودات المتداولة
٤٢٩٧١٤٣١٨	٤٧٦٩٠٠٨٤٦	٤	أرصدة لدى البنوك ونقدية
٤٥٠٤٧٢٢٧٤	٤١٦٤٤٥٦٩٠	٥	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٩٨٦٨٥١٨١٥</u>	<u>٩٦٦١٩٤٥٩٤</u>		مخزون
			اجمالي الموجودات المتداولة
٣٩٦٣٧٥	٣٤٢٧٦١٢	٦	الموجودات غير المتداولة
٢٦٢١٩٦٤٠٨	٣٠٦٣٧٠١١٣	٨	استثمار في شركة زميلة
٧٢٣١٤٧١	٨٦٥٦٠٧٨	٩	ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>٢٧٣٣٩١٢٥٤</u>	<u>٣١٨٤٥٣٨٢٣</u>		موجودات غير ملموسة
<u>١٢٦٠٢٤٣٠٦٩</u>	<u>١٥١٢٨٤٨٥٠٤٨</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين والحصة غير المسيطرة
٢٣٦٠٣٧٧١٦	٢٨٣٧٥٠٣٢٥	١٠	المطلوبات المتداولة
١٨١٠٩٨٨٢	١٨٠٩٥٢٩٣		دائنون وأوراق دفع ومبالغ مستحقة الدفع
٣٦٧٤٤٥٠١٠	٧١٨٠١٣٣٨	١١	مخصص ضمانات وتعويضات جزائية
-	٣٠٨٥٠٠٠٠	١٢	قرופض قصيرة الأجل
١٢٠٠٢٣٤٩	١٧٦٠١٩٩٦٣	١٣	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
<u>٦٣٣٥٩٩٩٥٧</u>	<u>٤٢٢٠٩٨٩١٩</u>		مخصص زكاة
			اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤٠٠٠٠٠	٢١٢٨٥٩٠٠٠	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٤٩١٠٥٠٠٤	٥٣٤٧٤٤٧٥		قرفوض طويلة الأجل
<u>٧٣١٠٥٠٠٤</u>	<u>٢٦٦٣٣٣٤٤٧٥</u>		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٠٦٧٠٤٩٦١</u>	<u>٦٨٨٤٣٢٣٩٤</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
٣٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٢٢١٨٤٦٩٤	٩٧٨٠٩٩٩٢		رأس المال
١١٤٨٤٨٣٨٦	١٠١٤٨٣٣٠٨	١٥	احتياطي نظامي
٥٤٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠		أرباح مبقة
٥٤٢٠٣٣٠٨٠	٥٩٦٢٦٤٣٠٠		توزيعات أرباح متترحة
<u>١١٥٥٠٢٨</u>	<u>٣٥١٣٢١</u>		الحصة غير المسيطرة
<u>٥٥٣٥٣٨١٠٨</u>	<u>٥٩٦٦١٥٦٢١</u>		اجمالي حقوق المساهمين والحصة غير المسيطرة
<u>١٢٦٠٢٤٣٠٦٩</u>	<u>١٥١٢٨٤٨٥٠٤٨</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣ ريال سعودي غير مدفقة	٢٠١٤ ريال سعودي	ايضاح	
<u>٣٠٥٢١٨ ر.س. (٩١٨)</u>	<u>٣٤٦٧٥١٩٩٢٦ (٧٧٠)</u>		المبيعات تكلفة المبيعات
٧٥٠٨٨٣٠٠	٧٩٦٢٥١٥٦		الربح الإجمالي
			المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
<u>(٩٠٨٩٤)</u>	<u>(١٢٩٨١٩٣٢)</u>	١٦	
<u>(١١٣٢)</u>	<u>(١١٠٠٠٣٥٢)</u>	١٧	
٥٤٧٠٥٢٧٣	٥٥٦٤٢٨٧٢		الدخل من العمليات الرئيسية
<u>(٦٤٩٠٠)</u>	<u>١٩٣٣٢٤١ (٢٥٩٢٠١٧)</u>	١٨	
<u>(٢٧٩٤٢٥١)</u>			إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي تكليف تمويل
٥١١٢٢ ر.س. (٤١٥٧٥٥)	٥٤٩٨٤٠٩٦	٦	الحصة في نتاج شركة زميلة
٥١٣٦٧ ر.س. (٢٥١٤٣٦٧)	٥٤٥٧٧٧٨٤		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
١٧٥٣ ر.س. (١٤٩٠١)	٢٠٦٨٢٩٧		حصة غير مسيطرة
٥٢١٢٠ ر.س. (٤٥١٠٤٥)	٥٦٦٤٦٠٨١		الدخل قبل حساب الزكاة
٥٠٣٧٠ ر.س. (٤٥٠٠٠٠٠)	٥٥٤٨٨٣١٨	١٣	زكاة
			صافي دخل الفترة
			<u>ربحية السهم للفترة (ريال سعودي / للسهم):</u>
١٢٢	١٢٤		العائد للدخل من العمليات الرئيسية
١١٢	١٢٣		العائد لصافي الدخل
			<u>المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة</u>
			<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير منقحة		
٥١٣٦٧	٥٤٧٧٧٤	النماط التشغيلي
٢٨٦٧٩٤١	٥٣١٩٤٨١	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٥١٦٣٦٩	٦٢٦٢٨٣	التعديلات لـ:
٩٩٠٥٦٨	(١٢٣٨٦٤٢)	الاستهلاك
٤١٥٧٥٥	٤٠٦٣١٢	الإطماء
٢٧٩٤٢٥١	٢٥٩٢٠١٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٥٦٩)	(٧١٠٦٩٦)	الحصة في نتائج شركة زميلة
٥٣٨٥١٨٢	٦١٥٧٢٥٣٩	تكليف التمويل
		مخصصات الضمانات والتعويضات الجزائية، بالصافي
٢١٣٥٣٨٨٦	(٥٠٣٤٠٣٣٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٠١٥٩٢٢٨	١٦٨٥٧٨٠٣	المدينون
(٢٣٠٤٥٦٨٤)	٢٩٥٦١٣٠٧	المخزون
٧٢٣١٨٦٢٢	٥٧٦٥١٣١٩	الدائنون
(٢٧٩٤٢٥١)	(٢٥٩٢٠١٧)	النقدية من العمليات
٦٩٥٢٤٣٧١	٥٥٠٥٩٣٠٢	تكليف تمويل مدفوعة
(٢٠٨٣٣)	(٧٣٠٥٨٠٢)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٢٠٨٣٣)	(٧٣٠٥٨٠٢)	النشاطات الاستثمارية
(١٢٣٦٦٢)	(٤٥٣٣٨٤)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٥٠٩٢٥٨	١٩٥١٩٠٠	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٣٠٠٠)	(١١١٩٦٦٢)	النشاطات التمويلية
٢٠٠٥٩٦	(١٠١٣٣٠٤٦)	الحصة غير المسيطرة
٤٩١٤٤١٣٤	٣٧٦٢٠٤٤٥٤	المتحصل من قروض طويلة الأجل
٥٧١٢١٠٨٩	٣٥٦٢٧٢٠٢	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١٠٦٦٥٢٢٣	٧٣٢٤٧٦٥٦	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
		معاملة غير نقدية:
		مكافأة مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مقلدة) وشركتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	صافي دخل الفترة (غير مدقق)	مكافأة مجلس الإدارة (غير مدققة)	رأس المال	الزيادة المقترحة في رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	توزيعات الأرباح المقترنة	المجموع
٤٩٢,٠٦٣,٥٠٥	-	-	٣٥٠,٠٠٠	-	٢٣,١٨٤,٦٩٤	٦٤,٣١١,٨٧٨,٥٤٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٣٢,٥٧٥
٥٠,٣٧٠,٧٥	-	-	-	-	٥٠,٣٧٠,٧٥	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)
(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٤٢,٠٣٣,٨٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٨٤٨,٣٨٦	٣٥٠,٠٠٠	٢٣,١٨٤,٦٩٤	-	٩٧٨٠,٩٩٢	٥٩٦,٢٦٤,٣٠٠	٥٤١,١٧٥,٩٨٢
٥٥,٤٨٨,٣١٨	-	-	-	-	٤٦,٣٩٤,٩٩٠	٩٧٨٠,٩٩٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٥٥,٤٨٨,٣١٨	-	-	-
-	-	-	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٥٩٦,٢٦٤,٣٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,٤٨٣,٣٠٨	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٨٠,٩٩٢	-	-	-	٥٩٦,٢٦٤,٣٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٤ م

١. النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨/ق الصادر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧م)، والشركة مسجلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٠٥٦٣٥٩ وتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧م). والشركة مملوكة بالكامل لمساهمين سعوديين.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

رقم السجل التجاري	نسبة الملكية الفعلية	اسم الشركة التابعة
٢٠٠٠٤١٨٢	%١٠٠	شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة (ويسكوسا)
٢٠٠٠٦٠٧	%١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة (إس تي سي)
٢٠٠٠٧٣٢٤٩	%٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة (إس 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 ودعم الكابلات والمفاتيح الكهربائية والمعدات الكهربائية الأخرى بالإضافة إلى تقديم الخدمات الفنية المتعلقة بهذه الأعمال.

٢. أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة، ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتنتمي المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتُعد 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 حتفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة بغرض تقديمها إلى هيئة السوق المالية. وقد أدرجت أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية الموحدة لأغراض المقارنة فقط؛ حيث لا يوجد مطلب نظامي لإعداد وعرض قوائم مالية مدققة للشركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت 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 والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

المديونون

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

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

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
المواد الخام وقطع الغيار

البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع
- تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

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 يعد شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

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 تكاليف الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

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

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

الموجودات غير الملموسة

تعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية المتمثلة في رسوم التقنية المرخصة كموجودات غير ملموسة، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُطفأ تكاليف الموجودات غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

ويُعرف بالرسوم المدفوعة مقنماً المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كموجودات غير ملموسة، وتُطفأ على مدى فترة القرض وفقاً لطريقة القسط الثابت.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. وإذا وُجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات القيمة المتوقعة للاسترداد، تُخفض الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للموجودات ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة 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 الموحدة. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم قابليتها للتحصيل (تتمة)

أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين التكفة والقيمة العادلة، ناقصاً 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 السائد في السوق للعائد على الأصول المالية المشابهة.

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

الدائنون والبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

المخصصات

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

مخصصات الضمانات والتغييرات الجزائية

يُجب مخصصات للضمانات والتغييرات الجزائية المتوقع تكبدها مستقبلاً بمحض التزامات الضمان والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

الزكاة

يُجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُقيد في الحسابات في السنة التي يستكمل الرابط خلالها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجب مخصص للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل عقود مقايضة أسعار العمولة للتحوط من مخاطر أسعار العمولة. ويعرف بال أدوات المالية المشتقة مدينًا بالتكلفة، وتدرج بعد ذلك بالقيمة العادلة. ويتوقف الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة الناجمة عن ذلك على طبيعة البند المغطى.

وتحدد بصفة عامة القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق أو طرق خصم التدفقات النقدية أو طرق التسعير الأخرى، حسبما هو ملائم.

ويتم الاعتراف بالتغيير في القيمة العادلة لأداة التحوط في قائمة الدخل الموحدة ضمن تكاليف التمويل.

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة، بالصافي بعد طرح الحسميات. ويصدر فواتير ويُسجل الإيراد الخاص بأي طلبات تغيير مستلمة عند قبول الخدمات ذات العلاقة من قبل العملاء.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تممة)
٣١ مارس ٢٠١٤ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والريوع والضمادات والتخزين وسيارات التوصيل وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتحتاج جميع المصاريف الأخرى، باستثناء تكفة المبيعات وتكاليف التمويل والمصاريف الأخرى، كمصاريف عمومية وإدارية.

العملات الأجنبية

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

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة حيث يقوم هذا القطاع إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (وهو ما يسمى بقطاع الأعمال)، أو يقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (وهو ما يسمى بالقطاع الجغرافي)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

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

وتحسب ربحية السهم الأساس العائد لصافي الدخل بقسمة الدخل الموحد على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عقود الإيجار التشغيلي

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

القيمة العادلة

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

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مقلدة) وشركاتها التابعة

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

٤ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريل سعودي	ريل سعودي	
غير مدققة		
٣٨٩٢٢٧٤٠٨	٤٣١٦٥٠٧٥٣	مدينون تجاريون
١٩٥٧٢٠٢٨	٢١٧١٩٣٩٠	دفعات مقدمة إلى موردين
٧٥٣٦٩٩٥	٦٥٣٢٤٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٢٨٥٦٠٣	٦٢١٠٧٣٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٧)
٤٠٥٥١٤٢	٤٦٥٥٩٧٧	مبالغ مستحقة من المساهمين
١٧١٢٥٣٥٩	١٨٨٨٥٧٦٢	أخرى
٤٤٢٨٠٢٥٣٥	٤٨٩١٥٥٠٦٢	
(١٣٠٨٨٢١٧)	(١٢٢٥٤٢١٦)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٢٩٧١٤٣٨	٤٧٦٩٠٨٤٦	

يتضمن بند المدينين التجاريين أرصدة بقيمة ٢٢٣ مليون ريل سعودي (٢٠١٣: ١٠٥ مليون ريل سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، منها مبلغ بما يقارب ٤٠ مليون ريل سعودي (٢٠١٣: ١٠ مليون ريل سعودي) مستحق منذ أكثر من عام.

يمثل الرصيد البالغ قدره ٦٤ مليون ريل سعودي (٢٠١٣: ١٤ مليون ريل سعودي) تكلفة لاسترداد من المساهمين بشأن الطرح الأولي للاكتتاب العام.

يتضمن بند الدفعات المقدمة إلى موردين أرصدة بقيمة ١١ مليون ريل سعودي (٢٠١٣: ١٥ مليون ريل سعودي) سُددت نظير شراء ممتلكات ومصانع ومعدات.

وفيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريل سعودي	ريل سعودي	
غير مدققة		
١٤٨٣١٤٧١	١١٦٥٣٦٦٥	الرصيد في بداية الفترة
(١٢٤٣٢٥٤)	٦٠٠٥٥١	المُحمل / (المعكوس قيده) خلال الفترة
١٣٠٨٨٢١٧	١٢٢٥٤٢١٦	الرصيد في نهاية الفترة

٥ . المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريل سعودي	ريل سعودي	
غير مدققة		
٢٧٠٩٩١٢٦٥	٢٦٥٩١٠٣٨٧	مواد خام
٧٧٨٠٢٨٦٤	٧٧٢٤٥١٩٠	بضاعة تحت التصنيع
٥٧٢٢٦٩٦١	٥٢٥٢١٤٤٦	بضاعة بالطريق
٤٤١٠٠٧٨١	٣١٢٤٣٥٨٥	بضاعة تامة الصنع
١٤٠٢٦٧٩٩	١٤٢٣٦٩٥٩	قطع غيار ومستهلكات
٤٦٤١٤٨٦٢٠	٤٤١١٥٧٥٦٧	
(١٣٦٧٦٣٩٦)	(٢٤٧١١٨٧٧)	
٤٥٠٤٧٢٢٧٤	٤١٦٤٤٥٦٩٠	ناقصاً: مخصص بنود المخزون الباقي للحركة

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٤ م

٥. المخزون (تتمة)

فيما يلي الحركة في بند المخزون البطيء الحركة:

٢٠١٣	٢٠١٤		
ريل سعودي	ريل سعودي		
غير مدققة			
١٦٨٥٦٤٩٤	١٩٧١١٨٧٧		الرصيد في بداية الفترة
(٣١٨٠٩٨)	٥٠٠٠٠٠٠		المُحمل / (المعكوس قيده) خلال الفترة
<u>١٣٦٣٢٣٩٦</u>	<u>٢٤٧١١٨٧٧</u>		الرصيد في نهاية الفترة

٦. الاستثمار في شركة زمالة

يمثل الاستثمار في شركة زمالة الحصة المملوكة بنسبة ٤٩% في شركة سي جي العربية السعودية لأنظمة الطاقة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. وقد تأسست الشركة ل القيام بتقديم خدمات تركيب وصيانة وتشغيل مشاريع نقل وتوزيع الجهد العالي والمتوسط.

وفيما يلي الحركة في الاستثمار:

٢٠١٣	٢٠١٤		
ريل سعودي	ريل سعودي		
غير مدققة			
٤٣٧٩١٢٠	٣٨٣٣٩٢٤		في بداية الفترة
(٤١٥٧٥٥)	(٤٠٦٣١٢)		الحصة في نتائج الفترة
<u>٣٣٧٥</u>	<u>٣٤٢٧٦٦٢</u>		في نهاية الفترة

٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركة الزميلة والمساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين بما في ذلك المنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً عليها. وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي أجريت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة الناشئة عنها:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد
		٢٠١٤	٢٠١٣
		ريل سعودي	ريل سعودي
شركة الطروخي للصناعة والتجارة والمقاولات	مبيعات / خدمات مقدمة	٢٢٠٤٨٠٠	٣٩١٠٠٠
شركة القرishi للخدمات الكهربائية السعودية	مبيعات / خدمات مقدمة	١٩٠٦٢٩٩	٢٦١٠٠
شركة سي جي العربية السعودية لأنظمة الطاقة	خدمات مقدمة	-	-
المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:			
شركة علي زيد القرishi وآخوانه	خدمات مقدمة	-	٢٠٦٦٥
شركة سي جي العربية السعودية لأنظمة الطاقة	خدمات مقدمة	٥١٩٤٥٥٩	٥٥٥٩٤٠٥٦
شركة سي جي باور سيسنمز البلجيكية	خدمات مقدمة	٤١٩٦١٩	٤٧١٩٤٣
المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة:			
شركة سي جي العربية السعودية لأنظمة الطاقة	خدمات مقدمة	٦٤٥٥٥٩	٦٥٥٥٤٠٤
شركة سي جي باور سيسنمز البلجيكية	خدمات مقدمة	٤١٩٦١٩	٤١٦٧١٦٧

تعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل الإدارة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة مقفلة) وشركتها التابعة

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

٨. الممتلكات والمصانع والمعدات

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

المبني المقامة على أراضٍ مستأجرة المصانع والمكاتب السيارات	٨ إلى ٣٣ سنة ٣ إلى ١٢ سنة ٤ سنوات	التحسينات على العقارات المستأجرة			الآلات والمعدات			٥ سنوات ٣ إلى ١٠ سنوات	المجموع ٢٠١٤ ريل سعودي غير مدققة ٤٢٩٥٢٤٠ ٢٠٢٣٨٣٣ (١٦٨٠٠٠)	المجموع ٢٠١٤ ريل سعودي غير مدققة ٥٠٢٣٧٨٨٧٢ ٧٣٥٨٠٢ -
		الآلات والمعدات والسيارات ريل سعودي غير مدققة ٣٨٨٩٤٩٤٠ ٧١١٠٧٩٣ (٢٥١٧١٥٠)	المصانع والماكن ريل سعودي غير مدققة ١٩٩٣٢١٤٩ ١٥٠٩٣١ ١٥٦١٥٨٢							
٤٤٩٥٤٨٠٧٣	٤٠٢٨٢١٦٣	٥٠٩٦٨٤٦٧٤	٤٣٤٨٨٥٨٣	٣٧٦٢١٢١١	٢٠٠٧٤٥٦٦٢	١٨٧٥٤٧٠٥٥	٤٠٢٨٢١٦٣			في نهاية الفترة
١٨٣٦٥١٧٢٤ ٣٨٦٧٩٤١ (١٦٨٠٠٠)	-	١٩٧٩٩٥٠٦٠ ٥٤٣١٩٤٨١	-	٢٩٥٥٢٤٤٣٢ ٨٦٤٨٤٢	١١٥٩٧٣٣١٥ ٢٧٧١٩٤٢	٥٢٤٦٣١٣ ١٦٨٢٦٩٧	-			الاستهلاك: في بداية الفترة المحلول للفترة الاستبدادات
١٨٧٣٥١٦٦٥	-	٢٠٣١٤٥٤١	-	٣٠٤١٧٢٧٤	١١٨٧٤٥٢٥٧	٥٤١٥٢٠١٠	-			في نهاية الفترة
٢٦٢٤٤٠٨	٤٠٢٨٢١٦٣	٣٠٦٣٧٠١٢٣	٤٣٤٨٨٥٨٣	٧٢٠٣٩١٣٧	٨٢٠٠٠٤٤٥	١٣٣٣٩٥٠٤٥	٤٠٢٨٢١٦٣			صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٤
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	١٣٣٣٧٥٤٤٠٣	١٢٦٢٢٥٨٤٧	٥٥٧٥٩٧٧	٣٤٩٧٤٩٩٣	٨٢١٨٨	١٢٣٣٧٥٤٤٠٣				

إن جزءاً من المبني والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ مقامة على ثلاث قطع أرض منفصلة مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التنمية لفترة أولية مدتها ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٦ ذي الحجة ١٤٠٠ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٨٠). وللمجموعة الخيار بتحديد اتفاقيات الإيجار عند انتهاء فترة الإيجار الأولية. وقد تم تجديد اتفاقيات الإيجار لفترة إضافية مدتها ٢٥ عاماً.

تمثل الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ بشكل رئيسي إنشاء مبني مصنع، بالإضافة إلى تكلفة مكاتب ومعدات لم يبدأ تشغيلها التجريبي بعد.

إن أحدي أراضي المجموعة بقيمة ٦٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٦٦ مليون ريال سعودي) مملوكة باسم موظف سابق بالمجموعة.

٣١ مارس ٢٠١٤

٩ . الموجوّدات غير الملموسة

ان الأعمار الانتاجية المقدرة للموجات لأغراض حساب الاطفاء هي كما يلي:

تعلق تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً بالرسوم المدفوعة مقدماً عن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

١٠. الدائنون وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدققة	غير مدققة	
١١١٥٦٦١ ر.س	١٢٠٤٤٦٣٨٥ ر.س	داتنون تجاريون
١٦٣٩٨٧٠ ر.س	٤٩١٥١٣٠٠ ر.س	أوراق دفع
٤٥٣٣٥٠٣١ ر.س	٣٥٤٧١٦١٤ ر.س	دُفعات مقدمة من عملاء
١٣٨٩٨١٦٧ ر.س	١٠٩٢١٤٥١ ر.س	مبالغ مستحقة إلى جهات منتبة (ايضاح ٧)
<u>٤٨٧٥٨٦٩٤ ر.س</u>	<u>٦٧٢٥٩٥٧٥ ر.س</u>	مصاريف مستحقة الدفع وداتنون آخرون
٢٣٦٠٣٧٧١٦ ر.س	٢٨٣٧٥٠٣٢٥ ر.س	

ان، او، الدفع مكافحة بضمانت شركات، وهم تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادلة.

١١ . الق و ض ، القصي رة الأ حل

تم الحصول على القروض القصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل. والتسهيلات مكفولة بضمانت ممموحة، وتحمّل تكاليف اقتراض حسب الأسعار التجارية العادلة

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

١٢ . القروض الطويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدقة		
٢٤٠٠٠,٠٠٠	١٩٥٧٥,٠٠٠	قرض مراقبة من بنوك تجارية
-	٤٧٩٥٩,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٤٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣٧٠٩,٠٠٠	
-	(٣٠٨٥٠,٠٠٠)	نقصاً: الجزء المتداول
<u>٢٤٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١٢٨٥٩,٠٠٠</u>	

حصلت المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على خمسة قروض مراقبة طويلة الأجل من أربعة بنوك تجارية محلية لتمويل المشروعات الرأسمالية ودفقات الاعتماد المستند. وتحمل القروض تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية، وهي مستحقة السداد على أقساط ربع سنوية غير متساوية، حيث تستحق الأقساط الأخيرة في عام ٢٠١٨. علماً بأن القروض مكفولة بضمانت مجموعه.

كما حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا يحمل القرض تكلفة تمويل لكنه يحمل رسوم تثمين. وقد ستدت المجموعة رسوم التثمين مقدماً بقيمة ٤ مليون ريال سعودي. ويستحق سداد القرض على ١٥ قسطاً نصف سنوية بمبالغ متقابلة، حيث يستحق القسط الأخير في عام ٢٠٢١.

أظهرت الأقساط المستحقة خلال فترة الاثني عشر شهراً اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات المتداوله في قائمة المركز المالي الموحدة.

١٣ . الزكاة

المُحمل للفترة

تتألف الزكاة المُحملة مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدقة		
٢٥٥١,٠٤٥	٥٦٣٤٥,٠٣	مخصص الفترة الحالية
-	(٤٧٦٤٠)	تعديل عائد لسنوات سابقة
<u>٢٥٥١,٠٤٥</u>	<u>١١٥٧٧٦٣</u>	المُحمل للفترة

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدقة		
٩٤٥١,٣٠٤	١٦٤٤٤,٢٠٠	في بداية الفترة
٢٥٥١,٠٤٥	١١٥٧٧٦٣	المُجبَى خلال الفترة
<u>١٢٣٤٩</u>	<u>١٧٦٠١٩٦٣</u>	في نهاية الفترة

اوضاحات حول القوانين المالية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٤ م

١٣ . الزكاة (تتمة)

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 ٢٠١٣م، تقديم إقرار زكوي مجمع للشركة وشركتيها التابعتين المملوكتين لها بالكامل وهما شركة المحولات السعودية وشركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة.

شركة المحولات السعودية المحدودة

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها عن الأعوام من ٢٠٠٠م حتى ٢٠٠٢م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٤ مليون ريال سعودي، وقد خفض هذا المبلغ على إثر قرار لجنة الاستئراض الزكوية الضريبية إلى ٦ر٣ مليون ريال سعودي، وقد قبلت الشركة بقرار اللجنة. فيما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريطين عن عامي ٢٠٠٣م و ٤٠٠٤م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة اعضاً على 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 الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٥م. علماً بأن الريبوط عن الأعوام من ٢٠٠٦م حتى ٢٠١٢م لم تصدرها المصلحة بعد.

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

تم تقدير الإقرارين الزكويين والضريبيين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م لمصلحة الزكاة والدخل، ولا يزال الإقراران قيد الدراسة.

١٤ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٤ سهم (٢٠١٣م: ٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٢ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م) بزيادة رأس المال من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ١٠ مليون سهم إضافي قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، على أن يزيد رأس المال باستخدام ٧٠ مليون ريال سعودي و ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء والاحتياطي النظامي، على التوالي. وقد وافق المساهمون على الزيادة المقترحة في رأس المال في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠١٤م). علماً بأن الإجراءات النظامية قد استكملت أيضاً خلال الفترة.

١٥ . توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م) توزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ١ ريال سعودي للسهم بإجمالي ٣٥ مليون ريال سعودي بما يمثل ١٠% من رأس المال. وقد وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ إبريل ٢٠١٤م).

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ مارس ٢٠١٤ م

٦٠ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدققة		
٣٠٨٨٧٢٩٥	٣٧٦٦١٥١	تكاليف موظفين
٢٥٢٩٩٦٠	٢٦٥٤٤٢٨	ريع
٢٣٣٠٤٨٧	٢٢٠١٥٨٨	شحن للخارج
٥٥٦٥٥٨٧	٥٩٧٥٩٧	ضمان
٥٧٨٢٥٤	٣٩١١٦٦	دعاية وإعلان وترويج
(١٧٤٣٢٥٤)	٦٠٠٥٥١	مخصص / (عكس قيد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٤٨١٣١	٢٧٧٠٤٥١	آخرى
٩٠٨٨٨٩٤	١٢٩٨١٩٣٢	

٧٠ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدققة		
٩٠٦٣٣٩٦	٦٣٢٣٥٧٥	تكاليف موظفين
٢٣٧٢٧٩٨	١٦٥٥١٦١	مصاريف مكتب
٧٣٨١١٢	٢١٠٩٥٣٨	استهلاك
١٥٤٩٣١٤	٩١٢٠٧٨	آخرى
١١٢٣٢٩٤	١١٠٠٠٣٥٢	

٨٠ الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مدققة		
(٦٤٩٠٠)	١٩٩٢٩٠٦٨	آخرى
-	٤١٧٣	تكاليف تمويل
٦٤٩٠٠	١٩٣٣٢٤١	

٩٠ الارتباطات

أبرمت المجموعة عقوداً آجلة لشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٣٢٧٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م ٢٠١٤ : ٨١٤ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ٧٤ مليون ريال سعودي) لشراء مکان.

١٠ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها خطابات ضمانات عطاءات وحسن أداء بقيمة ١٩٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ١٦١٣ مليون ريال سعودي).

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

٢١ 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	كم في ٣١ مارس ٢٠١٤:
٢٤٦٧٥٩٩٢٦	١٦٦٧٩٣٢٥	٣٣٠٧٢٦٠١	إيرادات
٥٥٦٤٢٨٧٢	٩٢٣٤٦٦٨	٤٦٤٠٨٢٠٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٥٥٤٤٨٣١٨	٨٥٨٣٣٨٩	٤٦٩٠٤٩٢٩	صافي نخل الفترة
٣٠٦٣٧٠١٣٣	٣٧١٩٤٥٨	٣٠٢٦٥٠٦٧٥	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصفى القيمة الدفترية
١٥٠٤٨٥٠٤٨١	٣٦٥١٦٠٥٥	١٢٤٨٥٥٣١٩٦٠	اجمالي الموجودات
الإجمالي ريل سعودي	قطاع الخدمات ريل سعودي	قطاع التصنيع ريل سعودي	كم في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة):
٢٠٥٠٨٠٢١٨	١١٤٩٦٩٤١	٢٩٣٥٨٣٢٧٧	إيرادات
٥٤٧٥٥٢٧٣	٧١٢٦٥٤٥	٤٧٥٧٨٧٧٢٨	الدخل من العمليات الرئيسية
٥٠٣٧٠٠٧٥	٦٤٧٢٢١٠	٤٣٨٩٧٨٦٥	صافي نخل الفترة
٢٦٢١٩٦٤٠٨	١٢٤٠٩٧٨	٢٦٠٩٥٥٤٣٠	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصفى القيمة الدفترية
١٩٦٢٤٣٢٦٠٦٩	٣٦٦٤١٩٦٠١	١٢٢٣٦٤١٩٦	اجمالي الموجودات

لدى المجموعة القطاعات الجغرافية الرئيسية التالية:

الإجمالي ريل سعودي	قطاع التصدير ريل سعودي	القطاع المحلي ريل سعودي	٣١ مارس ٢٠١٤:
٤٣١١٥٠٧٥٣	٣٧٤٦٣٣٠	٤٢٧٤٤٤٢٣	اجمالي الحسابات التجارية المدينة
٣٤٦٧٥١٩٩٢٦ (٢٦٧١٢٦٧٧٠)	٢٠٤٩٢٦٤ (١٤٥٨٥٠٠)	٣٤٤٧٠٢٦٦٢ (٢٦٥٢٧٠)	إيرادات تكلفة المبيعات
٧٩٦٢٥١٥٦	٥٩٠٧٦٤	٧٩٠٣٤٣٩٢	الربح الإجمالي
الإجمالي ريل سعودي	قطاع التصدير ريل سعودي	القطاع المحلي ريل سعودي	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة):
٣٨٩٤٢٧٢٢٨	٥٤٢٦٣٢٢٣	٣٣٤٩٦٤١٧٥	اجمالي الحسابات التجارية المدينة
٣٠٥٢١٨ (٢٢٩٩٩١٩١٨)	٣٨٠٩٦٧٣٤ (٣٣٠٦٠)	٢٦٦٩٨٣٤٨٤ (١٩٦٨٥٨)	إيرادات تكلفة المبيعات
٧٥٣٣٠٠	٤٩٨٨٦٧٤	٧٠٠٩٩٦٢٦	الربح الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٢ . إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العميلة

تتمثل مخاطر أسعار العميلة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العميلة في السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العميلة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل عميلة، بما في ذلك القروض القصيرة الأجل والقروض الطويلة الأجل. وتثير المجموعة مخاطر أسعار العميلة بالمحافظة على القروض الطويلة الأجل بسعر عائد عند مستوى قابل بالإضافة إلى تخصيص بعض اتفاقيات عقود التحوط من مخاطر أسعار العميلة كأدوات تحوط ضد التعرض للتغيرات في أسعار العميلة.

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال لوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ 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. وتحتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة أن تُسدد المبالغ المستحقة خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع، فيما تُسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ 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 سياق أعمالها العادي. ولم تجر المجموعة خلال الفترة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدينار الكويتي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفة مقابل الريال السعودي واليورو.

٢٣ . القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والبنوك والحسابات المدينة، وتتألف مطلوباتها المالية من القروض القصيرة والطويلة الأجل والحسابات الدائنة وأوراق الدفع.

لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.