

شركة الصناعات الكهربائية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها

القواعد المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

**تقرير مراجعي الحسابات إلى المسادة المساهمين  
شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها**

**نطاق المراجعة:**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقامت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقييرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية الموحدة. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

**رأي غير متحفظ:**

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) ظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



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

الخبر : ٢٥ ربیع الآخر ١٤٣٥ هـ  
٢٥ فبراير ٢٠١٤ م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الموجودات المتداولة	٢٠١٣	٢٠١٤	الإضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	ريل سعودي	٢٠١٢
أرصدة لدى البنوك ونقدية	٤٢٦٥٥١٦	٣٥٦٢٧٢٠٢		٤٢٣٣٠٣٤٩٣	٤٢٦٥٨٢٤	٥٧١٢١٠٨٩	٤٥١٠٦٨٢٠٤
مديونون وبالمبالغ مدفوعة مقدماً	٤٢٣٣٠٣٤٩٣	٤٢٣٣٠٣٤٩٣	٤	٤٢٣٣٠٣٤٩٣	٤٢٦٥٨٢٤	٣٥٦٢٧٢٠٢	٤٨٠٦٣١٥٥١٢
مخرzon	٥	٥		٥	٥	٥	٥
<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>٨٩٥٤٩١٢١١</b>	<b>٩٨٨٨٢٠٨٠٥</b>		<b>٩٨٨٨٢٠٨٠٥</b>	<b>٨٩٥٤٩١٢١١</b>		
الموجودات غير المتداولة	٣٨٣٣٩٩٢٤	٣٧٩١١٣٠		٧٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٦٤٦٦١٧٣	٢٤٦١٣١٢٣٦	٤٥٠٥٠٠٠
استثمار في شركة مرتبطة	٨	٤		٧٢٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٦٤٦٦١٧٣	٣٥٦٢٧٢٠٢
ممتلكات وألات ومعدات	٩	٦				٣٨٣٣٩٩٢٤	
موجودات غير ملموسة							
<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٣١٧٥٠٠٠٩٧</b>	<b>٢٥٨٠١٠٤٨٦</b>		<b>٢٤٦٨٣١٢٩١</b>	<b>١٢١٢٩٩٩١٣٠٨</b>		
<b>اجمالي الموجودات</b>	<b>١٢١٢٩٩٩١٣٠٨</b>	<b>٩٨٨٨٢٠٨٠٥</b>		<b>٩٨٨٨٢٠٨٠٥</b>	<b>٨٩٥٤٩١٢١١</b>		
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية							
المطلوبات المتداولة	٢٦١٦٠٠٤٩	٢٦٨٦٨٣٤٠٠		١٦	١٠	٢٤٢٧٣٩٥١	٢٦٢٩٤٧٥٢
دائعون وأوراق دفع وبالمبالغ مستحقة الدفع	١٠	١٠		١٢	١٢	٢٤٢٧٣٩٥١	٢٦٢٩٤٧٥٢
مخصص ضمانات وتعويضات جزائية	١١	١٠		١٢	١٢	-	٩٤٥١٣٠٤
قروض قصيرة الأجل	١٢	١٢		١٣	١٣	٢٦٢٩٤٧٥٢	٩٤٥١٣٠٤
جزء متداول من قروض طويلة الأجل							
مخصص زكاة							
<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>٣٩٤٩٦٤٢٠٧</b>	<b>٦٦٦٣٤٩٤٠٧</b>		<b>٦٦٦٣٤٩٤٠٧</b>	<b>٣٩٤٩٦٤٢٠٧</b>		
المطلوبات غير المتداولة	٢١٩٢٦٥٠٠٠	٢٧١٨٥٠٠٠		١٤	١٤	٤٨١١٤٤٣٦	٧٥٢٩٩٤٣٦
قرض طويلة الأجل	٥٤٧١٣١١٧	٤٨١١٤٤٣٦		١٤	١٤	٢٧١٨٥٠٠٠	٢١٩٢٦٥٠٠٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين							
<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٢٧٣٩٧٨١١٧</b>	<b>٧٥٢٩٩٤٣٦</b>		<b>٧٥٢٩٩٤٣٦</b>	<b>٢٧٣٩٧٨١١٧</b>		
<b>اجمالي المطلوبات</b>	<b>٦٦٨٩٤٢٣٢٤</b>	<b>٧٤١٦٤٨٨٤٣</b>		<b>٧٤١٦٤٨٨٤٣</b>	<b>٦٦٨٩٤٢٣٢٤</b>		
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة							
رأس المال	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠		١٤	١٤	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
زيادة مفترحة في رأس المال	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠		١٥	١٥	-	-
احتياطي نظامي	٩٧٨٠٩٩٩٢	٢٢٣١٨٤٦٩٤		١٦	١٦	٦٤٨٧٨٣١١	٥٤٤٠٠٠٠٠
أرباح مفترة	٤٦٣٩٤٩٩٩٠	٤٦٣٩٤٩٩٩٠		١٦	١٦	٦٤٨٧٨٣١١	٤٩٢٠٦٣٢٠٥
توزيعات أرباح مفترحة	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠					
<b>حقوق الأقلية</b>	<b>٢٨٧٣٠٠٢</b>	<b>١٣٤٤١١٩٢</b>		<b>١٣٤٤١١٩٢</b>	<b>٢٨٧٣٠٠٢</b>		
<b>اجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية</b>	<b>٥٤٤٠٤٨٩٨٤</b>	<b>٥٠٥١٨٢٤٤٨</b>		<b>٥٠٥١٨٢٤٤٨</b>	<b>٥٤٤٠٤٨٩٨٤</b>		
<b>اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>١٢١٢٩٩٩١٣٠٨</b>	<b>١٢١٢٩٩٩١٣٠٨</b>		<b>١٢١٢٩٩٩١٣٠٨</b>	<b>١٢١٢٩٩٩١٣٠٨</b>		
شكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوانين المالية الموحدة.							

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	ايضاح	المبيعات تكلفة المبيعات
١٩٩٥٤٧٣٧٤ (٨٦٣١٥٣٦٤)	٢٦٦٢٥٨٠٥٠ (٢١٧٠١٩٠٠٠)		الربح الإجمالي
(٤١٠٧٠٧٣٧) (٣٥٧٣٥٦١٠١)	(٣٨٥٨٢٨٣٣) (٤٦٥١٧٠٢٥)	١٧ ١٨	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
١٢٢٧٤١٠٣٦	١٨١١٥٨١٩٢		الدخل من العمليات الرئيسية
١١٦٦٢٩١١٣ (٩٦٥٧٧٦)	١٧٤٣٥٧٠٠٠ (٥٤٥٢٠٦)	٦	إيرادات أخرى، بالصافي أعباء مالية
١١٥١٤٧٨٥٣	١٧٣٨١١٧٩٤		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة مرتبطة وحقوق الأقلية وحساب الزكاة
١١٦٤٧٧٤٠١	١٨٣٩٣٤٥٧٤		الحصة في نتائج شركة مرتبطة
(٨٣٢٨٦١٢) ١٠٨١٤٨٧٨٩	(١٧٩٧١٥٩٧) ١٦٥٩٦٢٩٧٧	١٣	الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة
٣٥١	٥١٨		حقوق الأقلية
٣٠٩	٤٧٤		الدخل قبل حساب الزكاة
٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠		زكاة
			صافي دخل السنة
			ربحية السهم للسنة (ريال سعودي / للسهم):
			العائد للدخل من العمليات الرئيسية
			العائد لصافي الدخل
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
١١٥١٤٧٨٥٣	١٧٣٨١١٧٩٤	<b>النشاطات التشغيلية</b>
١٤٩٦٩٧١٥	١٩٠١٦٤٧٣	الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة
-	١٣٠٠٠٠٠	التعديلات لـ:
٤٦٩٥٥٤٦	٦٥٩٨٦٨١	الاستهلاك
٩٦٥٧٧٦	٥٤٥٢٠٦	الإطفاء
٨١٧٥٣١٢	١١١٧٩٨٠٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٦	١٣٠٩٢٢	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
١٩٢١٩٩١٧	(١٣٢٧٨٩٩٣)	الأعباء المالية
١٤٥٨٧٦١٢٥	١٩٩٣٠٣٨٨٩	الخسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		مخصصات الضمانات والتعويضات الجزائية
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١٢٠٧٧٢٢٧٢٨)	٢٤٥٠٧٦٨٨	المدينون
(٥٢٨٦١٤٣٦)	٤٧٣٢٨٠١٩	المخزون
٦٩١٣٧٢٥٩	(٧٠٨٣٣٥١)	الدائنون
٤١٤٢٨٢٢٠	٢٦٤٠٥٦٢٤٥	<b>النقدية من العمليات</b>
(٨٣٣١٢)	(١١١٧٩٨٠٥)	أعباء مالية مدفوعة
(١١٦٢١٦٦٨)	(١٠٩٧٨٧٠١)	زكاة مدفوعة
٢١٦٣١٢٤٠	٢٤١٨٩٧٧٣٩	<b>صافي النقدية من النشاطات التشغيلية</b>
(١١٩٨٥٥٧٥٣)	(٧٦٤٨٢٢١٣)	<b>النشاطات الاستثمارية</b>
-	(٤٠٠٠٠٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١١٩٨٥٥٧٥٣)	(٨٠٤٨٢٢١٣)	موجودات غير ملموسة
		<b>صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية</b>
٣٧٧٣٢٠٠١	(١٢٣٦٦١)	<b>النشاطات التمويلية</b>
-	٢١٥٠٠٥٠٠	حقوق الأقلية
(٨٦٣٥٥٩)	(١٦٠٠٠٠)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
٢٥٨٥٠٦٤	(٢٨٠٩٤٠٧٥٢)	مكافأة مدفوعة لمجلس الإدارة
(١٣٠٠٠٠٠)	(١١٥٢٥٠٠٠)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١٣١٤٠٩٥٦	(١٨٢٩٠٩٤١٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢١٨٤٩٩٩٣	(٢١٤٩٣٨٨٧)	<b>صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية</b>
٢٣٩٣٦٠٩٦	٥٧١٢١٠٨٩	(النقد) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٥٧١٢١٠٨٩	٣٥٦٢٧٢٠٢	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
-	١٠٠٠٠٠٠	<b>معاملات غير نقدية:</b>
١٦٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	زيادة مقرحة في رأس المال
٥٤٠٠٠٠٠	-	مكافأة مجلس الإدارة
		توزيعات أرباح مُعلن عنها

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

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	صافي دخل السنة	المُحول إلى الاحتياطي النظامي	مكافأة مجلس الإدارة	توزيعات أرباح مدفوعة	توزيعات أرباح مقرحة	رأس المال	الزيادة المقترحة في رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاء	توزيعات الأرباح المقرحة	المجموع
٢٠١٠						ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦٣٧٧٧٧٥	١٣٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٧٩٦٠	١٢٣٦٩٨١٥	-	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	-	-	١٣٠٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠	٥٦٣٧٧٧٧٥
١٠٨١٤٨٧٨٩	-	١٠٨١٤٨٧٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٨١٤٨٧٨٩
-	-	(١٠٨١٤٨٧٩)	١٠٨١٤٨٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٥٥٥٩)	-	(٢٤٦٣٥٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٥٥٥٩)
(١٣٠٠٠٠٠٠)	(١٣٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٣٠٠٠٠٠٠)
-	٥٤٠٠٠٠٠	(٥٤٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٤٠٠٠٠٠)
٤٩٢٠٦٣٠٥	٥٤٠٠٠٠٠	٦٤٠٨٧٨٣١١	٢٣١٨٤٦٩٤	-	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	-	-	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	٤٩٢٠٦٣٠٥
١٦٥٩٦٢٩٧٧	-	١٦٥٩٦٢٩٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	١٦٥٩٦٢٩٧٧
-	-	(٧٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
(٦٠٠٠٠٠)	-	(١٦٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٠٠٠٠٠)
-	-	(١٦٥٥٩٦٢٩٨)	١٦٥٥٩٦٢٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١٥٢٥٠٠٠)	(٥٤٠٠٠٠٠)	(٦١٢٥٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١٥٢٥٠٠٠)
-	٣٥٠٠٠٠٠	(٣٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٥٠٠٠٠٠)
<u>٥٤١١٧٥٩٨٢</u>	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٦٣٩٤٩٩٠</u>	<u>٩٧٨٠٩٩٢</u>	<u>١٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٤١١٧٥٩٨٢</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

## ١. النشاطات

ان شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقلدة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨/ق الصادر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧م). والشركة مسجلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٥٦٣٥٩ وتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧م). والشركة مملوكة بالكامل لمساهمين سعوديين.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

رقم السجل التجاري	نسبة الملكية الفعلية	اسم الشركة التابعة
	٢٠١٢ - ٢٠١٣	
٢٠٥٠٠٤٨٢	%١٠٠	شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة (ويسكوسا)
٢٠٥٠٠٦٠٧	%١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة (اس تي سي)
٢٠٥٠٠٧٣٢٤٩	%٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة (إس بي تيس ي)

تزاول الشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") إنتاج وتجميع وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحطات محولات التوزيع العلية ولوحات توزيع الجهد المنخفض ولوحات التوزيع الكهربائية ودعام الكابلات والمفاتيح الكهربائية 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 ابتداء من تاريخ حصول الشركة على السيطرة وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتقى المحاسبة عن تملك الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي يتم إصدار 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 حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

## 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 المتبعة:

### العرف المحاسببي

تُعد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، مُعدّلة لتتضمن قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

### 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 وبمبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الموحدة.

### المدينون

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

ابضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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:

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

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

#### الاستثمارات في شركة مرتبطة

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركة المرتبطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. والشركة المرتبطة هي ذلك الكيان الذي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليه والذي لا يعد شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

#### الممتلكات والألات والمعدات

تُدرج الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشانية تحت التنفيذ، بينما تستهلك تكلفة الممتلكات والألات 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 إنتاجها بشكل جوهري.

#### الموجودات غير الملموسة

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

ويُعرف بالرسوم المدفوعة مقدماً المتعلقة بفرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كموجودات غير ملموسة، وتنطفأ على مدى فترة القرض وفقاً لطريقة القسط الثابت.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدالوة

يتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتدالوة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. وإذا وجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات القيمة المتوقعة للاسترداد، تُخَصَّن الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للموجودات ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية، أيهما أعلى.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدالوة وعدم قابليتها للتحصيل

تجري المجموعة تقييمات للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية انخفاض في أصل مالي معين. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة وعدم قابليتها للتحصيل (تتمة)  
أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل 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 المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

**الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**  
يجب الاعتراف بالالتزامات بشان المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

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

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

**الزكاة**  
يُجّب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويُحمل 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**  
يُجّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات 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.

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

ويتم، في العادة، تحديد 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 التغطية في قائمة الدخل الموحدة ضمن الأعباء المالية.

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة، بالصافي بعد طرح الحسميات.

#### 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. وتصنف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات والأعباء المالية، كمصاريف عمومية وإدارية.

#### العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة المودعات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

#### التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ملسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة وهي ملسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، 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 للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

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

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

٤ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
٤٢٨٤٦٧	٣٨٦٤٤٤٢	مدينون تجاريون
٢١٠٢٤٩٢	٢٠٥٩٣٤٧	دفعات مقدمة إلى موردين
٥١٨١٢٨١	٧٩٠٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣١٩٨٣٤٩	٧٥٦٣٤٣١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٧)
٣٥٤٧٠٩٤	٤٥٨٠	مبالغ مستحقة من المساهمين
١٢٣٩٢	<u>١١٥٣٣٥٥٢٦</u>	أخرى
٤٦٥٨٩٩٦٧٥	<u>٤٣٨٢١٤١٨١</u>	
(١٤٤٧١)	<u>(١١٦٥٣٦٦٥)</u>	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٤٥١٠٦٨٢٠٤</u>	<u>٤٢٦٥٦٠٥١٦</u>	

يتضمن بند المدينين التجاريين أرصدة تبلغ ١٦٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦١٠١ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، منها مبلغ بما يقارب ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥١١ مليون ريال سعودي) مستحقة منذ أكثر من عام.

يمثل الرصيد البالغ قدره ٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٣ مليون ريال سعودي) تكلفة قابلة للاسترداد من المساهمين بشأن الطرح الأولي للاكتتاب العام.

يتضمن هذا البند دفعات مقدمة باجمالي قدره ٦٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٦٠ مليون ريال سعودي) سُددت لأحد الموردين نظير شراء ممتلكات وألات ومعدات.

٥ . المخزون

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
٢٦٩٨٠٣٨٨٠	٢٨٨٥٤٣١٥٥	مواد خام
٦٤١١٧٠٩٢	٦٥٦١٦١٣	بضاعة بالطريق
١٠٢٨١٠٦٣٣	٦٢٤٤١١٦٩	بضاعة تحت التصنيع
٤٧٢٤٣٥٠٢	٢١٨١٨٧٤٦	بضاعة تامة الصنع
١٣٥١٢٨٩٩	<u>١٤٥٩٦١٨٧</u>	قطع غيار ومستهلكات
<u>٤٩٧٤٨٨٠٠٦</u>	<u>٤٥٣٠١٥٣٧٠</u>	
<u>(١٦٤٩٤٤٩٤)</u>	<u>(١٩٧١١٨٧٧)</u>	ناقصاً: مخصص بنود المخزون البطيء الحركة
<u>٤٨٠٦٣١٥١٢</u>	<u>٤٣٣٣٠٤٤٩٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

#### ٦. الاستثمار في شركة مرتبطة

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

كانت الحركة في الاستثمارات على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	في بداية السنة الحصة في نتائج السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	في نهاية السنة
٥٣٤٤٩٦٥	٤٣٧٩١٣٠	
(٩٦٥٧٧٦)	(٥٤٥٢٠٦)	
<u>٤٣٧٩١٣٠</u>	<u>٣٨٣٣٩٩٢٤</u>	

#### ٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

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

الجهة ذات العلاقة	المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:	الرصيد	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة	المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة:	
شركة الط oxy للصناعة والتجارة والمقاولات	شركة القرشي للخدمات الكهربائية العربية السعودية	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
شركة سي جي العربية السعودية لأنظمة الطاقة	شركة سي جي باور سيسنمز البلجيكية	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩٤٥٠١	٣٦٨٣٦٩٠	١٠٨٩٣٧	١٥٩٦٩٥٩١	مبيعات / خدمات مقدمة	٣٧٩٧١١٨	٤١٠٨٤٢	٣٣٩٢٤٤٨٥
١٦٣٠٦٩٥	٨٢٦٢١	٢٧١٠	-	مبيعات / خدمات مقدمة	٨٢٦٢١	-	-
٨٧٣١٥٣	<u>٧٥٦٣٢٩</u>	<u>٧٥٦٣٢٩</u>	<u>٧٥٦٣٢٩</u>	خدمات مقدمة	<u>٧٠٢٩١٥٥</u>	<u>٧٢٥٩٦٧٤</u>	<u>٧٢٥٩٦٧٤</u>
<u>٣٤٩٣٤٩</u>	<u>١٠٣٩٢٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	خدمات مقدمة	<u>٦٧٦٤٧٤٨</u>	<u>١١٩٩١٧٤٨</u>	<u>١١٩٩١٧٤٨</u>
<u>٣٤٩٣٤٩</u>	<u>١٠٣٩٢٦</u>	<u>٦٧٦٤٧٤٨</u>	<u>٦٧٦٤٧٤٨</u>	خدمات مقدمة	<u>٦٧٦٤٧٤٨</u>	<u>٦٧٦٤٧٤٨</u>	<u>٦٧٦٤٧٤٨</u>

دفعت المجموعة خلال السنة إلى أحد المساهمين مبلغاً قدره ٩٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢: ٩٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي) كتعويض عن خدمات.

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

أصبح عن المبالغ المستحقة من / إلى جهات مناسبة في الإيضاحين ٤ و ١٠، على التوالي.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) والشركات التابعة لها

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٨. الممتلكات والألات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقترنة بالموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

العام	المجموع ٢٠١٢ ريل سعودي	المجموع ٢٠١٣ ريل سعودي	أعمال الإنشاء تحت التنفيذ ريل سعودي	الأثاث والمعدات والسيارات ريل سعودي	تحسينات على العقارات المستأجرة		المبني المقام على أراضٍ مستأجرة والتحسينات على العقارات المستأجرة ريل سعودي	الأراضي المملوكة ريل سعودي	الآلات والمكائن والسيارات ريل سعودي
					٥ سنوات ٣ إلى ١٠ سنوات	٨ سنوات ٣ إلى ١٢ سنة ٤ سنوات			
٣١٦٩٠٧٠٢ ١١٩٨٥٥٧٣ (٢٢٦٥٢٥)	٤٣٥٥٩١٣١ ٧٦٤٨٢٩٢١٣ (٣٦٣٨٥٨١)	٤٣٥٥٩١٣١ ٧٦٤٨٢٩٢١٣ (٣٦٣٨٥٨١)	١١١٣٧٨٠٨٨ ٧٣٩٠٩١٠١ (١٤٦٣٩٢٤٩)	٣٧٢١٩١٧٩ ١١٦٩٩٣١٠١ (١٦٨٠٠٠)	١٤٤٩٧١١٥٦ ٤٤٩١١٩١٠١ (٤٤٧٥٨١)	١٤٤٩٧١١٥٦ ٤٤٩١١٩١٠١ (٤٤٧٥٨١)	١٢٨٦٤٦٣٠٥ ١٧٠٠٠ -	١٢٨٦٤٦٣٠٥ ١٧٠٠٠ -	١٣٣٧٥٤٤٠٣ -
-	-	-	-	٤٦٢٢٤٤١٤	٥٦٩٣٤٥٥	٥٨٧٦٩٢٦٢٠	٢٦٩٠٦٧٦٠	٢٦٩٠٦٧٦٠	٢٦٩٠٦٧٦٠
٤٣٥٥٩١٣١	٥٠٨٤٣٧٧٦٣	٣٨١٩٤٩٤٠	٤٢٧٩٠٥٨٦	١٩٩٣٢١٤٩	١٨٧٤٣٢٩٢٥	٤٠٢٨٢١٦٣	٤٠٢٨٢١٦٣	٤٠٢٨٢١٦٣	٤٠٢٨٢١٦٣
١٧١٨٢٥٥٧٩ ١٤٩٦٩٧١٥ (٢٣٦٥١٩)	١٨٦٤٥٨٧٧٥ ١٩٠١٦٤٧٣ (٣٥٠٧٦٥٨)	-	٣٠٣٦٧٠٣٦ ٣٢٥٩٩٢٥ (٣٣٩٦٥٩)	١٠٩٣٩٠٨٦٠ ٩٩٢٢١١٤ (٣٣٩٦٥٩)	٤٦٧٠٠٨٧٩ ٥٧٦٨٤٣٤ -	-	-	-	٤٦٧٠٠٨٧٩ ٥٧٦٨٤٣٤ -
١٨٦٤٥٨٧٧٥	٢٠١٩٦٧٥٩٠	-	٣٣٥٢٤٩٩٦٢	١١٥٩٧٣٢٣١٥	٥٢٤٦٩٣١٣	-	-	-	٥٢٤٦٩٣١٣
٢٤٩١٣١٣٥٦	٣٠٦١٧٣	٣٨٨٩٤٩٤٠	٩٢٦٥٩٦٢٤	٨٣٠٥٩٨٣٤	١٣٤٩٦٣٦١٢	٤٠٢٨٢١٦٣	٤٠٢٨٢١٦٣	٤٠٢٨٢١٦٣	٤٠٢٨٢١٦٣
١١١٣٧٨٠٨٨	١١١٣٧٨٠٨٨	٦١٨٥٢١٤٣	٢٥٥٨٠٢٩٦	٨١٩٤٥٤٢٦	١٣٣٧٥٤٤٠٣	١٣٣٧٥٤٤٠٣	١٣٣٧٥٤٤٠٣	١٣٣٧٥٤٤٠٣	١٣٣٧٥٤٤٠٣

إن جزءاً من المبني وأعمال الإنشاء تحت التنفيذ مقامة على ثلاثة قطع أراضٍ منفصلة مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٦ ذي الحجة ١٤٠٠ هـ الموافق ٤ نوفمبر ١٩٨٠ م. وللمجموعة الخيار بتجديد اتفاقيات الإيجار عند انتهاء فترة الإيجار الأولية. وقد تم تجديد اتفاقيات الإيجار لفترة إضافية منتها ٢٥ عاماً.

تمثل أعمال الإنشاء تحت التنفيذ بشكل رئيسي إنشاء مبنى مصنع، بالإضافة إلى تكلفة مكائن ومعدات لم يبدأ تشغيلها التجاري بعد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

#### ٩. الموجودات غير الملموسة

المجموع ٢٠١٢ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٣ ريال سعودي	تكليف التمويل المدفوعة مقدماً ٢٠١٣ ريال سعودي	رسوم التقنية المرخصة ٢٠١٣ ريال سعودي	التكلفة: في بداية السنة الإضافات خلال السنة في نهاية السنة الإطفاء: في بداية السنة المُحمل للسنة في نهاية السنة صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	
<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	
-	١٣٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	
<u>١٣٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٠٠٠٠٠</u>	<u>٩٠٠٠٠٠</u>	<u>٩٠٠٠٠٠</u>	
-	١٣٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	
<u>١٣٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٦٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٦٠٠٠٠٠</u>	
<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>

تتعلق تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً بالرسوم المدفوعة مقدماً عن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، وتنطأ على مدى فترة القرض، فيما تُطفأ رسوم التقنية المرخصة على مدى خمس سنوات.

#### ١٠. الدانون وأوراق الدفع والبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	данون تجاريون أوراق دفع دفعات مقدمة من عملاء مبالغ مستحقة إلى جهات مناسبة (إيضاح ٧) مصاريف مستحقة الدفع ودانون آخرون
١٣٩٢٣٧	١٠٩٩٤٠٥٨٦	
٢٨٣٢٢١١٠	٤٢٨٩٤١٣٩	
٥١٩٤٧٠٧٦	٤٠٥١٨٩٤١	
٧٠٠٢٧٦٢	١١٩٩١٧٤٨	
٤١٧٥٩٢١٥	٥٦٢٥٤٦٣٥	
<u>٢٦٨٣٤٠٠</u>	<u>٢٦١٦٠٠٤٩</u>	

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

#### ١١. القروض القصيرة الأجل

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

## ١٢ . القروض لأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٠١٨٥٠٠٠	١٩٧٢٠٠٠٠٠	قرص مراقبة من بنوك تجارية
-	٤٤٩٩٠٠٠٠٠	قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٧٠١٨٥٠٠٠	٢٤٢١٩٠٠٠٠٠	
-	(٢٢٩٢٥٠٠٠)	نافساً: الجزء المتداول
<u>٢٧٠١٨٥٠٠٠</u>	<u>٢١٩٢٦٥٠٠٠</u>	

حصلت المجموعة خلال السنة على خمسة قروض مراقبة طويلة الأجل من أربعة بنوك تجارية محلية لتمويل المشروعات الرأسمالية ودفعات 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 مجمعة.

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 مقاماً بقيمة ٤ مليون ريال سعودي. ويستحق سداد القرض على ١٥ قسطاً نصف سنوية بمبالغ متفاوتة، حيث يستحق القسط الأخير في عام ٢٠٢١.

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

## ١٣ . الزكاة

### المُحمل للسنة

تتألف الزكاة المُحملة من:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٢٨٦١٢	١٤٣٥٨١٧٩	مخصص السنة الحالية
-	٣٦١٣٤١٨	تعديلات عائدة لسنوات سابقة
<u>٨٣٢٨٦١٢</u>	<u>١٧٩٧١٥٩٧</u>	

### الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧٤٤٣٦٠	٩٤٥١٣٠٤	في بداية السنة
٨٣٢٨٦١٢	١٧٩٧١٥٩٧	المُجبَب خلال السنة
<u>(١١٦٦٨)</u>	<u>(١٠٩٧٨٧٠١)</u>	المبلغ المدفوعة خلال السنة
<u>٩٣٠٤</u>	<u>١٦٤٤٢٠٠</u>	في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٣ . الزكاة (تنمية)

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 للشركة وشركتيها التابعتين المملوكتين لها بالكامل وهما شركة المحولات السعودية وشركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة.

شركة المحولات السعودية المحدودة

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها عن الأعوام من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٢ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٤ مليون ريال سعودي، وقد خفض هذا المبلغ على إثر قرار لجنة الاستئناف الزكوية الضريبية إلى ٦٣٣ مليون ريال سعودي، وقد قبلت الشركة بقرار اللجنة. فيما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل البريطانيين عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي، وقدّمت الشركة اعترافاً على الربط. 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 الزكويين والضريبيين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمصلحة الزكاة والدخل، ولا يزال الإقراران قيد الدراسة.

١٤ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٣٥ سهم (٢٠١٢: ٢٠٠٠٠٠٠٣٥ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٥ . الزيادة المقترحة في رأس المال

أوصى مجلس الإدارة خلال السنة 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. وسيزيد رأس المال باستخدام ٧٠ مليون ريال سعودي و ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح البقاء والاحتياطي النظامي، على التوالي. علماً بأن هذه المعاملة تتوقف على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المقبل للمساهمين.

١٦ . توزيعات الأرباح المقترحة

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٣ م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٧٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٢: "لا شيء") بجمالي ٦١ مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل ١٧٪ من رأس المال، وقد دُفعت هذه الأرباح كاملة خلال السنة.

اقتراح مجلس الإدارة في اجتماعه توزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ١ ريال سعودي للسهم (٢٠١٢: ٢٠١٢: ١٥٪) من رأس المال (بجمالي ٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٤ مليون ريال سعودي)، وهو ما يمثل ١٠٪ من رأس المال).

وبناءً على ذلك، بلغ إجمالي توزيعات الأرباح النقدية المعلن عنها خلال السنة ٩٦٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٤ مليون ريال سعودي)، بواقع ٢٧٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٢: ٢٠١٢: ١٥٪) من رأس المال.

وخلال عام ٢٠١٣ ، وافق المساهمون في شركة الصناعات الكهربائية في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٣ على توزيع أرباح بقيمة ٥٤ مليون ريال سعودي تتعلق بعام ٢٠١٢ ، وقد دُفعت هذه الأرباح كاملة.

#### ١٧ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
١٤٢٦٠١٨١	١٣٩٠٧	تكاليف موظفين
٨٤٨٨٥٨٣	١٠٢١٥٨١٩	شحن للخارج
٨٤٦٥١٨١	٨٥٤٥٩١٧	ريع
٤٤٦٤٨٦٩	٤٥١٢٥٠	دعاية وإعلان وترويج
١٩٢١٩١٧	٣٠٠٠٧٧٢	ضمان
(٧٤٩٠١٤)	(٣١٧٨٠٩٨)	عكس قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٢٠٢٧٣٦</u>	<u>٦٣٧٩٢٦٦</u>	أخرى
<u>٤١٠٧٠٧٣٧</u>	<u>٣٨٥٨٢٨٣٣</u>	

#### ١٨ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
٢٤٠٩٢٠٢٤	٢٩٤٤٤٩٨٣	تكاليف موظفين
٣٦٨٠٢١٩	٧٥٥٨٥٤٤	مصاريف مكتب
٢٥٤٣٥٧١	٤٣٧٠١٨٠	استهلاك
٥٤١٩٧٨٧	٥١٤٣٣١٨	أخرى
<u>٣٥٧٣٥٦٠١</u>	<u>٤٦٥١٧٠٢٥</u>	

#### ١٩ . الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
٥٥٧٨١٨	٤٣٧٨٦١٣	أخرى
٩٩٠٠٨٧	-	عوائد مالية
<u>١٥٤٧٩٠٥</u>	<u>٤٣٧٨٦١٣</u>	

#### ٢٠ . الارتباطات

أبرمت المجموعة عقوداً آجلة لشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٧٩٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢: ٣٧٤ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٦٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧٤٧ مليون ريال سعودي) بشأن شراء أراضي ومبني ومكان وتقنية المعلومات.

#### ٢١ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمانات عطاءات وحسن أداء بالنيابة عنها بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٣١ مليون ريال سعودي).

ابصارات حول القوانين المالية الموحدة (تنمية)

۳۱ دیسمبر ۲۰۱۳

٢٢ . المعلومات القطاعية

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

الإجمالي		قطاع الخدمات	قطاع التصنيع	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي
٢٤٦٧ ر٢٥٨٥	٢٦٢٩ ر٢٥٨٥	٣٢٢٢ ر٧٢٣٣	٩٤٥ ر٤٢٨٤	٢٠١٣ ديسمبر في كما
١٩٢ ر١٥٨١	١٩٢ ر١٥٨١	٢٥٣ ر٣٩٢	٩٣٩ ر٧٦٥	٢٠١٣ ديسمبر في إيرادات
٩٧٧ ر٩٦٥	٩٧٧ ر٩٦٥	٣٩٢ ر٣٤٧	٥٨٥ ر٦١٥	الدخل من العمليات الرئيسية
١٧٣ ر٤٦٦١	١٧٣ ر٤٦٦١	٩٤٩ ر٢٦٣	٢٢٤ ر٢٠٢	صافي دخل السنة
٣٠٨ ر٣٠٨	٣٠٨ ر٣٠٨	٨١١ ر٤٤١٠	٤٩٧ ر٥٨٠	متلكات ومعدات، بصفى القيمة الدفترية
٢١٢ ر٩٩١	٢١٢ ر٩٩١			اجمالي الموجودات
الإجمالي		قطاع الخدمات	قطاع التصنيع	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي
٤٣٨ ر٧٠٠	٤٣٨ ر٧٠٠	٩١١ ر٩٩٨	٥٢٧ ر١٣٠	٢٠١٢ ديسمبر في كما
٠٣٦ ر١٢٢	٠٣٦ ر١٢٢	٤٤٥ ر٤٧٣	٥٩١ ر٢٦٧	٢٠١٢ ديسمبر في إيرادات
٧٨٩ ر١٤٨١	٧٨٩ ر١٤٨١	٦٦٠ ر٩٥٩	١٢٩ ر١٨٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٥٦ ر١٣٢	٣٥٦ ر١٣٢	٤٤٦ ر٧٢	٩١٠ ر٤٥٨	صافي دخل السنة
٢٤٩ ر٢٤٦	٢٤٩ ر٢٤٦	٤٤٤ ر١١٤	٤٤٧ ر٤١٩	متلكات ومعدات، بصفى القيمة الدفترية
٢٩١ ر٨٣٢	٢٩١ ر٨٣٢			اجمالي الموجودات

لدى المجموعة القطاعات الجغرافية الرئيسية التالية:

## ٢٣ . الأدوات المالية المشتقة

### تغطية القيمة العادلة

لدى المجموعة اتفاقية تغطية أسعار العمولة مخصصة كأدلة تحوط ضد التعرض لمخاطر التغيرات في أسعار العمولة المستحقة على قروض الشركة لأجل. وبموجب شروط اتفاقية مقايسة أسعار العمولة، تدفع المجموعة عمولة بمعدل ثابت وتستلم معدل متغير معاً لثلاثة أشهر بالدولار الأمريكي وفقاً للمعدل السائد بين البنوك في لندن (ليبور) وذلك على القيم الاسمية البالغة ٢٠ مليون دولار أمريكي. وقد كان صافي التغيرات في القيمة العادلة لعقود تغطية أسعار العمولة المخصصة كأدلة لتغطية القيمة العادلة سليباً بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٢ مليون ريال سعودي) وهو المبلغ الذي تم تحصيله على قائمة الدخل.

### ٤ . 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 القروض القصيرة الأجل والقروض لأجل. وتثير المجموعة مخاطر أسعار العمولة بالمحافظة على القروض لأجل بسعر عائم عند مستوى مقبول بالإضافة إلى تخصيص بعض اتفاقيات عقود تغطية أسعار العمولة كأدوات تحوط ضد التعرض للتغيرات في أسعار العمولة.

#### 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 للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تتشكل مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتنطلب شروط البيع 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 سياق أعمالها العادي. ولم تجر المجموعة خلال السنة آية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدينار الكويتي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفة مقابل الريال السعودي واليورو.

## ٥ . 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. تتتألف الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة وتحتألف مطلوباتها المالية من القروض القصيرة والطويلة الأجل والحسابات الدائنة وأوراق الدفع.

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

### ٦ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتوافق مع عرض السنة الحالية.