

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبني الجقاقي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبر ٣١٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥



نَفْرِيِرُ الْفَحْصُ المَحْدُودُ إِلَى السَّادَةِ الْمَسَاهِمِينَ شَرْكَةِ الصَّنَاعَاتِ الْكَهْرِبَائِيَّةِ (شَرْكَةِ سُعُودِيَّةٍ مَسَاهِمَةً) وَشَرْكَاتِهَا التَّابِعَةِ

نَطْاقُ الْفَحْصِ المَحْدُودِ:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل والتتفقات النافية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة المجموعة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد أجرينا فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وينت肯 الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل؛ لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نَتْجَاءُ الْفَحْصِ المَحْدُودِ:

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

عن إرنست و يونغ



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

الخبر : ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ
١٩ إبريل ٢٠١٥م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

الموارد	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات وحقوق المساهمين
الإضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	الإضاح
الموجودات	٦٣٥٧٧٩٠٢ ٨٠٠٠٠٠٠ ٣٥٠٩٢٥٦١٠ ٣١٣٥٠٤٥٤١	٧٣٢٤٧٦٥٦ - ٤٧٦٩٠٠٨٤٦ ٤١٦٤٤٥٦٩٠	٣٠٦٣٧٠١٢٣ ٨٦٥٦٠٧٨ ٣٤٢٧٦٦١٢
اجمالي الموجودات المتداولة	٨٠٨٠٠٨٠٥٣	٩٦٦١٩٢٥٩٤	٣١٨٤٥٣٨٢٣
الموجودات غير المتداولة	٣١٥٢٠٤٣٤٣ ٤٢٥١٦٢٢ ٢٣٩٥٣٣٣	٣٠٦٣٧٠١٢٣ ٨٦٥٦٠٧٨ ٣٤٢٧٦٦١٢	٣٢١٨٥١٢٩٨
اجمالي الموجودات غير المتداولة	١,١٢٩٨٥٩٣٥١	١٢٨٤٨٠٤٨١٥	١,١٢٩٨٥٩٣٥١
اجمالي الموجودات			
المطلوبات المتداولة	١٧٣٢٥٢٦٣٧ ١٤٥٣٦٨٣٦ ٢١٢٥٢٣١٨ ٥١٣٠٠٠٠٠ ٥٤٤٩١٤٢٤	٢٨٣٧٥٣٢٥ ١٨٠٩٥٢٩٣ ٧١٨٠٣٣٢٨ ٣٠٨٥٠٠٠٠ ١٧٦٠١٩٦٣	٤٢٢٩٨٩١٩٩ ٢٦٥٨٣٣٢١٥
اجمالي المطلوبات المتداولة			
المطلوبات غير المتداولة	١٦٣٨٤١٢١٧ ٥٤٥٧٠١٩٤	٢١٢٨٥٩٠٠٠ ٥٣٤٧٤٤٧٥	٢٦٦٣٣٢٤٧٥
اجمالي المطلوبات غير المتداولة			
اجمالي المطلوبات			
حقوق المساهمين	٤٠٠٠٠٠٠٠ ٢٦٩٦٦٥٤٧ ٤٥٠٠٠٠٠٠ ١٣٢٨٥٧٦٥٠ ٦٥٤٨٢٤١٩٧ (٩٢٠٩٤٧٢)	٤٥٠٠٠٠٠٠ ٩٧٨٠٩٩٩٢ ٣٥٠٠٠٠٠٠ ١٠١٤٨٣٣٠٨ ٥٩٦٢٦٤٣٠٠ ٣٥١٣٢١	٤٠٠٠٠٠٠٠ ٤٥٠٠٠٠٠٠ ١٣٢٨٥٧٦٥٠ ٦٥٤٨٢٤١٩٧ (٩٢٠٩٤٧٢)
اجمالي حقوق المساهمين	٦٤٥٦٦٤٧٢٥	٥٩٦٦١٥٦٢١	
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١,١٢٩٨٥٩٣٥١	١٢٨٤٨٠٤٨١٥	

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات
محدث غالب

الرئيس والمدير التنفيذي

طاهر الطحيني

العضو المؤمن

أحمد ناصر السويدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م**

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
	ريال سعودي	إيصال	المبيعات	تكلفة المبيعات
٣٤٦٧٥١٩٩٢٦	٢٠٠٤١٢٨٦٩	٢٠٠٤١٢٨٦٩	٣٤٦٧٥١٩٩٢٦	٢٠٠٤١٢٨٦٩
(٢٦٧١٢٦١٢٦٧٧٠)	(١٦١٦٨٦٨٨)			(١٦١٦٨٦٨٨)
٧٩٦٢٥١٥٦	٣٩٢٩٦٠٠١	٣٩٢٩٦٠٠١	٧٩٦٢٥١٥٦	٣٩٢٩٦٠٠١
١٢٩٨١٩٣٢	(٨٥١٤٣٨٨٥١)	(٨٥١٤٣٨٨٥١)	١٢٩٨١٩٣٢	(٨٥١٤٣٨٨٥١)
(١١٣٥٢)	(١٠١٧٤٨٤)	(١٠١٧٤٨٤)	(١١٣٥٢)	(١٠١٧٤٨٤)
٥٥٦٤٢٨٧٢	٢٢٧٣٩٦٦٦	٢٢٧٣٩٦٦٦	٥٥٦٤٢٨٧٢	٢٢٧٣٩٦٦٦
١٩٣٣٢٤١	٩٨٧٢٧٠	٩٨٧٢٧٠	١٩٣٣٢٤١	٩٨٧٢٧٠
-	٦٥٧٤٧١٩	٦٥٧٤٧١٩	-	٦٥٧٤٧١٩
(٢٥٥٩٢٠١٧)	(٢٠٢٩٥١٣١)	(٢٠٢٩٥١٣١)	(٢٥٥٩٢٠١٧)	(٢٠٢٩٥١٣١)
٥٤٩٨٤٠٩٦	٢٨٠٠٦٥٥٢٤	٢٨٠٠٦٥٥٢٤	٥٤٩٨٤٠٩٦	٢٨٠٠٦٥٥٢٤
(٤٠٦٣١٢)	(٣٧٩٠٧٠)	(٣٧٩٠٧٠)	(٤٠٦٣١٢)	(٣٧٩٠٧٠)
٥٤٥٧٧٧٨٤	٢٧٦٢٧٤٥٤	٢٧٦٢٧٤٥٤	٥٤٥٧٧٧٨٤	٢٧٦٢٧٤٥٤
٢٠٦٨٢٩٧	٢٥١٢٣٦٤	٢٥١٢٣٦٤	٢٠٦٨٢٩٧	٢٥١٢٣٦٤
٥٦٦٤٦٠٨١	٣٠١٣٩٨١٨	٣٠١٣٩٨١٨	٥٦٦٤٦٠٨١	٣٠١٣٩٨١٨
(١٥٧٧٦٣)	(١٥٠١٣٤٧)	(١٥٠١٣٤٧)	(١٥٧٧٦٣)	(١٥٠١٣٤٧)
٥٥٤٨٨٣١٨	٢٨٧٩٢٦٦٨	٢٨٧٩٢٦٦٨	٥٥٤٨٨٣١٨	٢٨٧٩٢٦٦٨
الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة				
الحصة في نتائج شركة زميلة				
الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة				
حصة غير مسيطرة				
الدخل قبل حساب الزكاة				
زكاة				
صافي دخل الفترة:				
١٢٤	٠٥١	٠٥١	١٢٤	٠٥١
١٢٣	٠٦٤	٠٦٤	١٢٣	٠٦٤
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠
المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة				

الرئيس والمدير التنفيذي
طرق الطحن

العضو المفروض
احمد ناصر السويدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشراكتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٥٧٧٧٨٤	٢٧٦٢٧٤٤٥٤	النماط التشغيلي
٥٤٣٩٤٨١ ٦٢٦٢٨٣ (١) ٤٠٦٣١٢ ٢٥٩٢٠١٧ -	٦٣٣٢٧٨٠٧ ٤٧٣١٠٣ (٤٣٢٣٢٥) ٣٧٩٠٧٠ ٢٥٩٥١٣١ ٣٨٨٨٥٣ (١) ٥٨٢٥٣٢ ٣٥٤٧٦٥٦١	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة التعديلات لـ: الاستهلاك الإطفاء مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي الحصة في نتائج شركة زميلة تكليف التمويل المطلوب من ممتلكات ومصانع ومعدات مخصصات الضمانات والتعرضات الجزائية التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥٠٣٤٠٣٢٠) ١٦٨٥٧٨٠٣ ٢٩٥٦١٣٠٧	(٤٣٥٤٠٧٥٠) ٢٠٤٧٥٥٥٧ ٦٤٦١٧٧٢٩	المدينون المخزون الدائنون
٥٧٦٥١٣١٩	١٨٨٧٣٠٩٧	النقدية من العمليات
(٢٥٩٢٠١٧) -	(١) ٤١٢ (١٧٠٢٢٠٦٠)	تكليف تمويل مدفوعة زكاة مدفوعة
٥٥٣٣٠٢	٢٤٦٢٥	صافي النقية من النشاطات التشغيلية
(٧٣٥٨٠٢) -	(١٠٨٦٢٥٣٦) (٣٠٥٥٤٨) (٣٠٠٠٠٠)	النشاطات الاستثمارية إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات إضافات على موجودات غير ملموسة استثمارات قصيرة الأجل
(٧٣٥٨٠٢)	(٤١٦٩٠٨٤)	صافي النقية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١١٨٦٦٢) ١٥١٩٠٠٠ (٤٥٣٣٨٤)	٢٥٧٣٩٩ (١٢٣٢٥٠٠٠) -	النشاطات التمويلية صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل صافي الحركة في قروض لأجل الحصة غير المسيطرة
(١٠٤٢٠٤٦)	(١٢٠٦٧٦٠١)	صافي النقية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٣٧٦٢٠٤٥٤ ٢٥٦٢٧٢٠٢	(٥٣٢١٢٠٦٠) ١١٦٧٨٩٠٩٦٢	(النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٣٢٤٧٦٥٦	٦٣٥٧٧٩٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤٠٠٠٠٠ -	٤٠٠٠٠٠ ٤٦٨٧١٩	معلومات غير نقدية إضافية: مكافأة أعضاء مجالس الإدارة غير مدفوعة خلال الفترة إطفاء تكليف تمويل مدفوعة مقدما

نائب الرئيس التنفيذي للمالية ونقية المعلومات
محمد خالد

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الماجري

العضو الملوص
أحمد ناصر السويدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٥

١ النشاطات

ان شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨ لـ ٢٥ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧ م)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٦٣٥٩ وتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ م). 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 للاكتتاب العام الأولي في سوق الأسهم السعودية، وعليه فإن الشركة مدرجة حالياً في السوق المالية السعودية "تداول".

لدى 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
٢٠٥٠٠٦٠٠٧	%١٠٠	%١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة
٢٠٥٠٠٧٣٢٤٩	%٥١	%٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

تنزول 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 ودعامات الكابلات والمفاتيح الكهربائية والمعدات الكهربائية الأخرى بالإضافة إلى تقديم الخدمات الفنية المتعلقة بهذه الأعمال.

٢ أسمان إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة وشركاتها التابعة، ويتم توحيد الشركات التابعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتقى المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتُعد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتحذف بالكامل كافة الأرصدة والمعلمات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها ك موجودات.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أجنت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلى بياناً باهم السياسات المحاسبية المتبعة:

النقد المحاسبى
تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، طبقاً للبليدي 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 ومتى ومتى الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة.

النقد وما في حكمه
يتلف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقود والتي تبلغ تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
٣١ مارس ٢٠١٥ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الاستثمارات القصيرة الأجل

تمثل الاستثمارات القصيرة الأجل استثمارات قابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تبلغ تاريخ استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة.

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفترة ناقصاً المخصص لأي مبلغ غير قابلة للتحصيل، ويتم تغطية الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

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

المواد الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع.

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

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

الممتلكات والمصانع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ، بينما تستهلك تكلفة 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.

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

الموجودات غير الملموسة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تجري المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة مراجعة الانخفاض في قيمة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم تغطية القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول لتحديد مدى الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

وتحفظ القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد عند انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية. ويُعرف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصروف عند تكبدها.

وفي حال عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد على الاختلاف في القيمة الدفترية التي تمت زراعتها في السنوات السابقة. ويُعرف فوراً بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصاريف عدو تكبدها.

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم قابليتها للتحصيل

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

أ) 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 المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

الدائنون والمبالغ 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

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

مخصصات الضمانات والتغطيات الجزائية

تُجبّ مخصصات للضمانات والتغطيات الجزائية المتوقع تكبدها مستقبلاً بموجب التزامات الضمان والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

الزكاة

يُجبّ مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على حصة الفترة من الزكاة التقديرية عن السنة ككل. أما الفروق بين الزكاة التقديرية عن الفترة الأولية ومخصص الزكاة المحاسب بناءً على الحساب التفصيلي للوعاء الزكوي كما في نهاية السنة، فتقسم المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة عند تقديمها للعملاء، بالصافي بعد حسم الخصومات. ويعرف ب الإيرادات الخدمات المتعلقة بأوامر التغيير، ويُصدر فواتير بها عند قبول الخدمات ذات العلاقة من قبل العملاء.

المصاريف

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منقحة) (نهاية)
٣١ مارس ٢٠١٥**

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية

تُسجل العمارات التي تم بالعمارات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل المسائدة وقت حدوث المعلمات. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعمارات الأجنبية بأسعار التحويل المسائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الخلل الأولية الموحدة.

التقارير القطاعية

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

ربعيه العدد

تحتسب ربحية المهم العائد 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 الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

القيم العادلة

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

نتائج الفترة الأولى

أجرت المجموعة كافة التعديلات الالزامية التي تعد هامة لإظهار المركز المالي الأولى الموحد ونتائج العمليات الأولية الموحدة بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولى الموحدة أسلساً تلقى للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٤. رأس المال

٥ . توزيعات الأربع

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ بمراجعة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة المقبل على توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من العام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بجمالي ٤٥ مليون ريال سعودي). وسوف يقتصر استحقاق توزيعات الأرباح على المساهمين المسجلين في سجل المساهمين في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة وذلك بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٥م).

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

٦٠ الارتباطات

لتلتزم المجموعة بشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤: ٣٧٤ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٩ مليون ريال سعودي) لشراء ممتلكات ومباني ومعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منقحة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٥ م

٧ . الإلتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات حسن أداء بقيمة ١٨٦ مليون ريال سعودي (٤١٩٤٠٢٠١٤ ملايين ريال سعودي).

٨ . المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية الأولية في المجموعة، اعتمدت قطاعات الأعمال من قبل الإدارة فيما يتعلق بأعمال المجموعة، ويعرف بالمجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	كم في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٠٠٠٤٤١٢٨٦٩	٢١٠٣٣١٢٥	١٧٩٣٧٩٧٤٤	المبيعات
٢٢٧٣٩٦٦٦	١٢٦٤٦١٢٠	١٠٠٩٣٥٤٦	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٨٧٩٢٦٦٨	١٢٥٧٤٧٠١	١٦٢١٧٩٩٦٧	صافي دخل الفترة
٣١٥٢٠٤٣٤٣	١٠٩١٤٣٢٥	٣٠٤٢٩٠٠١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصافي القيمة الدفترية
١١٢٩٨٥٩٣٥١	٥٩٥١١٦٩٢	١٠٧٠٣٤٧٦٥٩	اجمالي الموجودات
الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	كم في ٣١ مارس ٢٠١٤
٣٤٦٧٥١٩٩٢٦	١٦٦٧٩٣٢٥	٣٣٠٠٧٢٦٠١	المبيعات
٥٥٦٤٢٨٧٧	٩٢٣٤٦٦٨	٤٦٤٠٨٢٠٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٥٥٤٨٨٣١٨	٨٥٨٣٣٨٩	٤٦٩٠٤٩٩٢٩	صافي دخل الفترة
٣٠٦١٣٧٠١٢٣	٣٧١٩٤٥٨	٣٠٢٦٥٠٦٧٥	ممتلكات ومصانع ومعدات، صافي القيمة الدفترية
١٥٤٨٥٠١٥	٣٦٥١٦٠٥٥	١٢٤٨١٩٩٦٠	اجمالي الموجودات

لم تكن هناك أنشطة تصدير هامة خلال الربع الحالي والربع المقارن؛ وعليه لم تعرض معلومات القطاعات الجغرافية.