

تقرير مراجعي الحسابات إلى المسادة المساهمين شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوانين الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. أنَّ هذه القوانين المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقُدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول هذه القوانين المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تقتضي مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعهودة على قناعة معقولة بأن القوانين المالية للمملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتحقيق وتفيد أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوانين المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريه. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس الهيئة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوانين المالية الموحدة. كما تشمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقريرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوانين المالية الموحدة. إننا نرى أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيداء رأينا حول القوانين المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوانين المالية الموحدة ككل:

- ١) تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعهودة على قناعتها معقولة في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتنق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوانين المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



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

الخبر: ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧ -
٢٣ فبراير ٢٠١٦ م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	إيضاح	الأصول
١١٦,٧٨٩,٩٦٢	٤١,١٠٤,٧٦٠	٤	الأصول المتداولة
٥٠٠٠٠٠٠٠	-	٥	ندو ما في حكمه
٢٠٧,٢٦٥٥٢٨	٢٢,٦٦٤,٦٥	٦	استثمارات قصيرة الأجل
٢٢٢,٩٨٠,٠٩٨	٤٠,٢٦١٣٩,٩٦٦	٧	مدينون وأصول متداولة أخرى
٨٠٧,٧٩٦,٥٨٨	٧٦٣,٨٥٩,٢٩١		مخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
	٢,٤٥٠,٠٠٠	٨	استثمار متاح للبيع
٢,٧٧٤,٤٤٠٣	١,٧٨٥,٠٧١	٩	استثمار في شركة زميلة
٣١٠,٣١٤,٦٩١٦	٣٠,٢,٨٥٨,٩٠٨	١١	ممتلكات و資产 ومعدات
٥,٦٩١,٧٢٨	١٤,٣٩٣,١٥٩	١٢	أصول غير ملموسة
٣١٨,٤٥١,٠٤٧	٣٢١,٢٨٧,١٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٢٦,٠٤٧,٦٣٥	١,٠٨٥,١٤٦,٤٤٩		إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٦٦,٣٣٠,٩٠٨	٢٠,٢,٢٤٥,٩٨٨	١٣	دائنون وأوراق دفع ومبانٍ مستحقة الدفع
١٦,١١٩,٣٦٨	١٣,٥١١,٨٢٥		مخصص ضمانات وتعويضات جزائية
٢٠,٩٩٤,٩٩٩	٢٥,٣٢٨,٠٨٣	١٤	قروض مرابحة قصيرة الأجل
٥١,٣٠٠,٠٠٠	٤٩,٣٠٠,٠٠٠	١٥	جزء متداول من قروض لأجل
٢١,٦٧٦,٣٣٤	١٧,٧٣٧,٢٢٩	١٦	مخصص زكاة
٢٧٥,٩٧١,٥٢٩	٣٠٨,١٤٢,٨٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٥,٣٢٩,١٦٦	١٢٨,٨١٤,٤٤١	١٥	قروض لأجل
٥٥,٠٠٢,٦٢٩	٥٥,٩٣٠,٦٧٤	١٧	مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٢٣٠,٣٤١,٤٨٥	١٨٤,٧٤٤,٧١٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٠٦,٣١٣,٢١٤	٤٩٢,٨٦٧,٥٤٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٢٦,٩٦٦,٥٤٧	٣٤,٠٠٢,٦٣٢		احتياطي نظامي
١٠٤,٤٦٤,٩٨٢	١٢١,١٨٩,٧٤٦		أرباح مبقة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٩	توزيعات أرباح متترحة
٦٢٦,٤٣١,٥٢٩	٦٠٥,١٩٢,٣٧٨		حصة غير مسيطرة
(٦,٦٩٧,١٠٨)	(١٢,٩١٣,٤٨٩)	٢٢	
٦١٩,٧٣٤,٤٢١	٥٩٢,٢٧٨,٨٨٩		إجمالي حقوق المساهمين
١,١٢٦,٠٤٧,٦٣٥	١,٠٨٥,١٤٦,٤٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتنمية المعلومات

محموت غالب

الرئيس والمدير التنفيذي

طارق الطيبني

العضو المؤذن

وسف القرشي

تشمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي		
١٠٤٦،٨٥٥،٤٦٧ (٧٩٥،٢١٢،٧٨٠)	٨٢٩،٢٣٧،٦٧٤ (٩٨٤،٦٧٦،٠٠٢)		مبيعات
٢٥١،٦٤٢،٦٨٧	١٤٤،٥٦١،٦٧٢		تكلفة مبيعات
			إجمالي الربح
(٣٥،٨٩٩،٨٤٤) (٤٣،٤١٦،٥٩٩)	(٣١،٢٨٠،٣٥٧) (٤٠،١١٦،١٣٩)	٢٠ ٢١	مصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
١٧٢،٣٢٦،٢٤٤	٧٣،١٦٥،١٧٦		الدخل من العمليات الرئيسية
٣،٩٦٩،٥٠٠ (٨،٥٧٣،٩٢٤) ١١،٧٥٢،٤٢٥	٨٠٠،٩٤،٨٠٥ (٩،١٠،٨،٢١٤) ٦،٥٧٤،٧١٩	٢٢	إيرادات أخرى تكلف تمويل مخصصات انتفي الغرض منها
١٧٩،٤٧٤،٢٤٥	٧٨،٧٢٦،٤٨٦		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة
(١٠٥٩،٥٢١)	(٩٨٩،٣٣٢)	٩	الحصة في نتائج شركة زميلة
١٧٨،٤١٤،٧٢٤	٧٧،٧٣٧،١٥٤		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٩،٥٧٠،١١٠	٦،٢١٦،٣٨١	٢٣	حصة غير مسيطرة
١٨٧،٩٨٤،٨٣٤ (١٦،١٢٩،٢٨٧)	٨٣،٩٥٣،٥٣٥ (١٣،٥٩٢،٦٨٦)	١٦	الدخل قبل حساب الزكاة زكاة
١٧١،٨٥٥،٥٤٧	٧٠،٣٦٠،٨٤٩		صافي دخل السنة

ربحية السهم للسنة (ريال سعودي / للسهم):

٣,٨٣	١,٦٣	المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
٣,٨٢	١,٥٦	المتعلقة بصافي الدخل
٤٥٦٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

مكيث غالب

الرئيس والمدير التنفيذي

طارق الطحيبي

عضو المفوض

يوسف القرشي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤
ريال سعودي

٢٠١٥
ريال سعودي

إيجاب

١٧٨,٤١٤,٧٢٤

٧٧,٧٣٧,١٥٤

النشاطات التشغيلية
الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة

التعديلات على:
استهلاك

إطفاء

مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
الحصة في نتائج شركة زمالة

تكاليف تمويل

أرباح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

ثطب ممتلكات ومصانع ومعدات

مخصص صنائع وتوسيعات جزئية

ربح محقق من استبعاد استثمار محظوظ به بفرض المتاجرة

(عكن قيد مخصص) مخصص بنود مخزون بطيء الحركة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ورسوم جمركية قابلة للاسترداد

٢٢,٨٥١,٢١١
٢٠,٨٨٠,٨١٧
٢٨٩,٤٩٢
١٠,٥٩,٥٢١
٨,٥٧٣,٩٢٤
(٧٧,٣٨٨)
-
٥,١٢٤,٤١٠
-
٥,٤٠٥,٩٨٣
١,٨٣٧,٩٢٩

٢٦,٦٠٩,٨٧٣
٢٠,١٣,٥٧٨
٩٢٨,١٥٥
٩٨٩,٣٣٢
٩,١٠٨,٢١٤
(٣٠,٧٢١)
٨,٠٠٧
(٢,٩٧,٥٤٣)
(١,٥٨٤,٠٧٤)
(٦,٤٢٤,٦٤٢)
٨,٥٦٩,٦٠٩

٢٢٥,٩٦٠,٥٢٣
١١٧,١٥٥,١٠٦
٩٣,٩١٧,٤١٢
(٩٢,١٢٦,٥٢٠)
-

١١٥,٣١٦,٩٤٢
(٢٢,١٥٧,٦٨٦)
(٦١,٧٣٥,١٨٦)
٣٦,٦٠٢,٢١٢
١,٥٨٤,٠٧٤

٣٤١,٦٠٦,٥٣١
(٧,٢٤١,٤٩٣)
(١,٤٠٧,١٥٣)

٦٩,٦١٠,٣٥٦
(٨,٣٢٢,٣٢٩)
(١٧,٠٢١,٧٩١)

٣٢٢,٦٥٧,٨٨٥

٤٤,٢٥٥,٢٢٦

(٢٨,٩٣٢,٦٧٠)
(١,٧٤٨,٦٩٤)
٣١٦,٢٥٣
-

(١٩,٩٠٩,٣١٦)
(١١,٢٤٥,٠٠٩)
٢٠,٧٣٣
(٢,٢٥٠,٠٠٠)
٥,٠٠٠,٠٠٠

(٨٠,٣٦٥,١١١)

١٦,٦٢٦,٤٠٨

(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١,١٥٩,٩٣٣)
(٦٢٠,٠٥٠,٨١)
(١١,٠١٥,٠٠٠)
(١,٦٠,٠٠٠)

(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
-
٤,٣٣٢,١٦٤
(٤٩,٣٠,٠٠٠)
(١,٦٠,٠٠٠)

(١٦,٦١٣,٠٠١٤)
٨١,٦٦٢,٧٦٠
٣٥,٦٢٧,٢٠٢

(١٣٦,٥٦٦,٨٣٦)
(٧٥,٦٨٥,٢٠٢)
١١٦,٧٨٩,٩٦٢

١١٦,٧٨٩,٩٦٢

٤١,١٠٤,٧٦٠

التغيرات في الأصول والطلوبات التشغيلية:

مدينون

مخررون

ماثلون

استثمار محظوظ به بفرض المتاجرة، بالصافي

القديمة من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي النقية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات

شراء أصول غير ملموسة

التحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

شراء استثمار متاح للبيع

استثمارات قصيرة الأجل

صافي النقية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

رسوم قروض مدفوعة متمماً

صافي الحركة في قروض مرابحة قصيرة الأجل

صافي الحركة في قروض لأجل

مكافآت مدفوعة لمجلس الإدارة

صافي النقية المستخدمة في النشاطات التمويلية

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة المصانعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تنمية)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٣٢,٤٣١	٧٧٤,٨٧٦	٧٣٣,٩١٧
-	-	١٣,٥١٥
٤٥,٠٠,٠٠٠	-	١٩

معاملات غير نقية هامة:
إطماء تكاليف تمويل مدفوعة متدماً
عكن قيد تكالفة مرسلة
تحويل ممتلكات ومصانع ومعدات إلى جهة ذات علاقة
توزيعات أرباح متردحة

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات
مدحت غالب

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطھینی

العضو المفوض
يوسف القرشى

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة

رأس المال ريل سعودي	زيادة مقرحة رأس المال ريل سعودي	احتياطي نظامي ريل سعودي	أرباح مقنعة ريل سعودي	توزيعات أرباح مقنعة ريل سعودي	الإجمالي ريل سعودي
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٨٠,٩٩٢	٤٦,٣٩٤,٩٩٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤١,١٧٥,٩٨٢
-	-	١٧١,٨٥٥,٥٤٧	١٧١,٨٥٥,٥٤٧	-	١٧١,٨٥٥,٥٤٧
-	-	(١٧١,٨٥٥,٥٤٧)	(١٧١,٨٥٥,٥٤٧)	-	-
(١٦٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٦٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٦,٩٦٦,٥٤٧	١٠٤,٤٦٤,٩٨٢	٤٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٦,٤٣١,٥٢٩
-	-	٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٧٠,٣٦٠,٨٤٩	-	٧٠,٣٦٠,٨٤٩
-	-	(٧٠,٣٦٠,٨٤٩)	(٧٠,٣٦٠,٨٤٩)	-	-
(١٦٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	(١٦٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٢,٦٣٢	١٢١,١٨٩,٧٤٦	٤٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٥,١٩٢,٣٧٨

تشتمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١. النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("إي آي سي" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨ لـ/١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧ م) ومسجلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٠٠٥٦٣٥٩ و تاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ م). وقد تأسست الشركة في الأصل كشركة مساهمة مقللة سعودية 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 السوق المالية السعودية ("تداول"); وعليه فإن الشركة مدرجة حالياً في السوق المالية السعودية ("تداول").

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

رقم السجل التجاري	نسبة الملكية الفعلية %	اسم الشركة التابعة
٢٠٠٠٤١٨٢	١٠٠	شركة واحة العربية السعودية لإمدادات الكهربائية المحدودة ("ويسكوسا")
٢٠٠٠٦٠٧	١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة ("إس تي سي")
٢٠٠٠٧٣٢٤٩	٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي سي")

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

٢. أساس الإعداد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتنتمي المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتُعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتحتفظ بالكامل كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين المجموعة وكذلك الربح والخسارة الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة والمعترف بها كأصول.

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:

النُّفُر المحاسبي

تُعد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس الاستثمار المتاح للبيع والاستثمار المحافظ عليه 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 الأصول والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك وودائع المرابحة القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تبلغ تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات قصيرة الأجل

تُصنفُ الاستثمارات في ودائع المراقبة التي تتوارج تواريخ استحقاقها ما بين ٣ إلى ١٢ شهراً كاستثمارات قصيرة الأجل. وتُدرج الاستثمارات القصيرة الأجل في هذه القوائم المالية الموحدة بالمبلغ المستثمر في ودائع المراقبة.

مدينون

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

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصروفات المتکبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبة على أساس ما يلي:

مواد خام وقطع غيار ومستهلكات

بضاعة قيد التصنيع وبضاعة تامة الصنع

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة.

استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة

تُصنفُ الاستثمار الذي يتم شراؤه بنية بيعه خلال مدة قصيرة الأجل كاستثمار محتفظ به بغرض المتاجرة. ويقال هذا الاستثمار بالقيمة العادلة ويدرج في قائمة المركز المالي الموحدة. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة والمحققة في الدخل الموحد للسنة.

استثمار متاح للبيع

إن الاستثمار المتاح للبيع يمثل الاستثمار في أسهم شركات مقلدة. وهو يمثل استثماراً يتم شراؤه لأغراض غير المتاجرة ويدرج بالقيمة العادلة. وتُقيد أو تخلى التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

وتقى المحاسبة عن القيم الفقرية للبيع الجزئي لهذا الاستثمار على أساس المتوسط المرجح.

استثمار في شركة زميلة

تقى 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 مشروعًا مشتركاً.

ممتلكات ومصانع ومعدات

تُدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأى انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ. وستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول.

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

تُتحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

أصول غير ملموسة

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل المتمثلة في رسوم التقنية المرخصة والبرامج الإلكترونية كأصول غير ملموسة، وتدرج بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأى انخفاض في القيمة. وتطأ تكلفة الأصول غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للاتفاق بها.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، بمراجعة القيم الدفترية للأصولها غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو الظروfs إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّة للتقدّم التي يعود لها ذلك الأصل.

تحفّض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المُدرّة للتقدّم) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض عن القيمة كمصرف عند تكبدها.

وإذا تم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقاً، تم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية المزدوجة عن القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يُعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. ويُعترف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كغيرات بمجرد تحديدها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يجري تقدير كل قائمة مركز مالي موحدة لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة أصل مالي معين. وفي حال وجود هذا الدليل، يُعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. ويُحدد الانخفاض في القيمة كما يلي:

(أ) بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين التكالفة والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة،

(ب) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد الراهن في السوق للأصول المالية المشابهة،

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

دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصصات

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

مخصص ضمانات وتعويضات جزائية

يُجبّ مخصص الضمانات والتعويضات الجزائية لقاء التكاليف المستقبلية المتوقع تكبدها بموجب التزامات الضمانات والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

زكاة

يُجبّ مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية. ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجِدَت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتفيد في الحسابات في السنة التي يُستكمل الربط خلالها.

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقد التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

احتياطي نظامي

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.

مبيعات

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

تكاليف اقتراض

تتألف تكاليف الاقتراض من العمولة والتکاليف الأخرى ذات العلاقة المتکبدة على اقتراض الأموال. وينتَرَف بالتكاليف المدفوعة عند بدء فترة الاقتراض كتكاليف تمويل مدفوعة مقدماً، وتنطأ بطريقة نظامية على مدى فترة التروض. وينتمي الإطفاء والعمولة على قائمة الدخل الموحدة سنوياً.

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والزيروع والضمادات والتخزين وسيارات التوصيل وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتصنف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وتکاليف التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية.

عملات أجنبية

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

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتبين في المجموعة حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم المتعلقة بالعمليات الرئيسية بقسمة الدخل الموحد من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

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

عقود إيجار تشغيلي

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

القيمة العادلة

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

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤. نقد وما في حكمه

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٩٥,٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢١,٧٨٩,٩٦٢	١,١٠٤,٧٦٠	أرصدة لدى البنوك وبنكية
١١٦,٧٨٩,٩٦٢	٤١,١٠٤,٧٦٠	

إن ودائع المرابحة القصيرة الأجل محافظ بها لدى بنوك تجارية محلية، وهي مسجلة بالريال السعودي. وتبلغ تواريخ الاستحقاق الأصلية لودائع المرابحة القصيرة الأجل أقل من ٣ أشهر وتحمل عمولة بنسب تتراوح ما بين ٦٠٪٠٠٢٪ إلى ٦٠٪٠٠٨٪ سنويًا.

٥. استثمارات قصيرة الأجل

كانت الاستثمارات القصيرة الأجل، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تمثل استثمارات في ودائع مرابحة قصيرة الأجل تبلغ تواريخ استحقاقها فترة أكثر من ٣ أشهر وأقل من ١٢ شهراً. وكانت تحمل هذه الودائع عمولة بنسب تتراوح ما بين ٦٠٪٠٠٦٪ إلى ٦٠٪٠٠٨٪ سنويًا.

٦. مدينون وأصول متداولة أخرى

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٧٧,٦٤٥,٣٦٩	٢٠١,٨٧٣,٢٧٣	مدينون تجاريون
١٧,٢١٦,٦٧٣	٢٠,٦٢٩,٠٣٩	نفقات مقدمة إلى موردين
٧٦,٦٠٧,٣٣٨	٧,٥١٨,٣٠٦	رسوم جمركية قابلة للاسترداد
٦,٢١٥,٦٦٢	٥,١٤١,٧٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٦٥٥,٧٧٥	٤٨١,١٦٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إضاح ١٠)
٦,١٧٧,٣٥٥	٧,٠٣١,٩٩٦	أخرى
٣٢,٠٥١,٨٦,١٢٢	٣٤٢,٦٧٥,٨٠٨	
(١٣,٤٩١,٥٩٤)	(٢٢,٠٦١,٢٠٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ورسوم جمركية قابلة للاسترداد
٣٠,٧٠,٢٦,٥٢٨	٣٢٠,٦١٤,٦٥٠	

كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والرسوم الجمركية القابلة للاسترداد على النحو التالي:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١١,٦٥٣,٦٦٥	١٣,٤٩١,٥٩٤	في بداية السنة
١,٨٣٧,٩٢٩	٨,٥٦٩,٦٠٩	المُحمل للسنة
١٣,٤٩١,٥٩٤	٢٢,٠٦١,٢٠٣	في نهاية السنة

٦. مديون وأصول متداولة أخرى (تنمية)

فيما يلي تحليل بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها والرسوم الجمركية القابلة للاسترداد:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٣٧,٩٢٩	١٦٧,١٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٨,٤٠٢,٤٧١	مخصص رسوم جمركية قابلة للاسترداد
١,٨٣٧,٩٢٩	٨,٥٦٩,٦٠٩	

يتضمن بند "مدينون تجاريون" أرصدة بقيمة ٦٦,٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٦٦,٥٢ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، منها مبلغ بما يقارب ٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠,٥ مليون ريال سعودي) مستحق منذ أكثر من عام.

يتضمن بند "دفعات مُقدمة إلى مورد مبالغ إجماليها ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢,٠ مليون ريال سعودي)، سُددت لشراء ممتلكات ومصانع ومعدات.

٧. مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٧٩٩,٥٩٦	٢٢١,٦٩٧,٩٠٣	مواد خام
٥٣,٧٤٩,٥٨٩	٤١,٢٩٥,٨٨١	بضاعة تامة الصنع
٣٨,٩٦٢,٧٩٣	٨٠٠,٤٤,٧٦٨	بضاعة قيد التصنيع
٣٧,٥٥٩,٠٢٩	٦٣,٣٨٤,٠٤٩	بضاعة بالطريق
١٤٠,٢٦,٩٥١	١٤,٤١٠,٥٦٣	قطع غيار ومستلزمات
٣٥٩,٠٩٧,٩٥٨	٤٢٠,٨٣٣,١٤٤	
(٢٥,١١٧,٨٦٠)	(١٨,٦٩٣,٢١٨)	
٣٣٣,٩٨٠,٠٩٨	٤٠٢,١٣٩,٩٢٦	

ناتجًا: مخصص بنود مخزون بطينة الحركة ومتناهية

كانت الحركة في مخصص المخزون البطني للحركة والمتقادم على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٧١١,٨٧٧	٢٥,١١٧,٨٦٠	في بداية السنة
٥,٤٠٥,٩٨٣	(٦,٤٢٤,٦٤٢)	(مخصص انتقى الغرض منه) المحمّل للسنة
٢٥,١١٧,٨٦٠	١٨,٦٩٣,٢١٨	في نهاية السنة

تتضمن المواد الخام لفائف النحاس والألومنيوم وأوراق السيليكون الصلب بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٩ مليون ريال سعودي).

تم تخفيض مخزون بتكلفة ٤,٤٣٦ مليون ريال سعودي إلى صافي قيمة القابلة للتحقق بقيمة ٢,٤٩٥ مليون ريال سعودي ضمن البضاعة قيد التنفيذ.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨. استثمار مناج للبيع

يمثل هذا البند استثماراً بنسبة ٢٠,٥% في رأس المال شركة معامل الخليج، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة أنشئت بغرض اختبار واعتماد المنتجات الكهربائية في المنطقة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، لم تباشر شركة معامل الخليج أي عمليات تجارية. ونظراً لعدم توفر معلومات موثوقة حول القيمة العادلة لهذه الشركة، تمت المحاسبة عنها بالتكلفة أو قيمة التصفية، أيهما أقل.

٩. استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند حصة ملكية بنسبة ٤٩% في شركة سي جي العربية السعودية لحلول الطاقة ("الشركة الزميلة")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجّلة بالمملكة العربية السعودية، وتأسست لتقدم خدمات التركيب والصيانة والتغذية للمعدات اللازمة لتنفيذ مشاريع الطاقة ومحطات الكهرباء ومحطات التحويل الفرعية وتقديم الدعم الفني لها.

كانت الحركة في الاستثمار على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	في بداية السنة
ريل سعودي	ريل سعودي	حصة في نتائج السنة
٣,٨٣٣,٩٢٤	٢,٧٧٤,٤٠٣	في نهاية السنة
(١,٠٥٩,٥٢١)	(٩٨٩,٣٢٦)	
<hr/> ٢,٧٧٤,٤٠٣	<hr/> ١,٧٨٥,٠٧١	

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، نصف رأس المال. وتتوى الشركة مع شريك آخر في الشركة الزميلة بإصدار قراراً لتقديم الدعم المالي المستمر.

١٠ المعاملات ذات العلاقة وأرصدقها

تمثل الجهات ذات العلاقة المصاہین وموظفي الإدارة الرئیسیین 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 الرئیسیة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناشئة عنها:

								الجهة ذات العلاقة
								العلاقة
								طبيعة المعاملة
الأرصدة		مبالغ المعاملة		الأرصدة		مبالغ المعاملة		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	
٢٠١٨٢,٠٠٠	١٩٥,٥٩٦	٦٩٥,١٠٠	٢٩٩,٦٠٤	٣٠٧٣,٧٧٥	١٧٣,٢١٦	٤,٨٩٩,٢٢٩	١٧٦,٣٨٧	أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (مدرجة في إيضاح ٦ ضمن الأصول المتداولة):
-	١١٢,٣٤٨							شركة الطوخي للصناعة والتجارة والمقاولات
٥٠٦٥٥,٧٧٥	٤٨١,١٦٠							شركة القريشي للخدمات الكهربائية العربية السعودية
								آخر
ب) مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (مدرجة في إيضاح ١٣ ضمن المطلوبات المتداولة):								
٤,١٣٦,٥١٩	٣,٨٨٢,٧٠٨	٦,٤٠٠	٢٧٤,٥٥٦	٣,٧٧٤,٨٥٥	٣٩,٩٤٣,٣٨٢	٢٠,٣٤٧,٥٧١	٢٠,٨٢٩,٦٥٠	شركة سي جي العربية السعودية لحلول الطاقة
٤,٨٢٩,٦٥٠	٢,١٦٢,١٦٧	-	٣٠,٨٦,٦٥٨	٢,٦٣٧,٨٧٥	-		٢,١٣٦,٥١٩	شركة سي جي باور سيسنرز بلجم إن في
١٣,٣٢٨,٨٩٩	٩,١٢٠,٠٩٠							شركة الخليج لكيماويات والزيوت الصناعية
								آخر

تكبدت المجموعة رواتب ومكافآت لموظفي الإدارة الرئیسیین بقيمة ٦,٩٨ مليون ریال سعودی (٢٠١٤: ٥,٣ مليون ریال سعودی).

وخلال عام ٢٠١٤ ، دفعت المجموعة إلى أحد المصاہین مبلغًا قدره ١,٢٥ مليون ریال سعودی كتعويض عن خدمات.

تعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

١١. ممتلكات ومصانع ومعدات

إن الأعشار الائتمانية المقيدة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

البيان والتصنيفات على العقارات المستأجرة المصنوع والمكان	٤ سنوات	٨ إلى ٢٢ سنة		٦ سنوات		٢ إلى ١٠ سنوات		٥ سنوات		الأثاث والمعدات		التصنيفات على العقارات المستأجرة الأثاث والمعدات	٢ إلى ١٠ سنوات	الإجمالي ٢٠١٤ ريل سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريل سعودي	أصل رأسمالية قيمة التقادم ريل سعودي	أثاث ومعدات وسيارات ريل سعودي			
		المصنوع والمكان	السيارات	٦ سنوات	٢ إلى ١٢ سنة	٨ إلى ٢٢ سنة	٤ سنوات	٦ سنوات	٢ إلى ١٠ سنوات	٥ سنوات	٢ إلى ١٠ سنوات									
في بداية السنة												مبانٍ وتحصينات	أراضٍ مملوكة	أراضٍ مملوكة	٢٨,٧١٦,١٦٣	٩١,٦٢١,٢٤٩	٤٢,٤٦,٤٥٦	٣١,٧١٨,٥٩٧	٥١٨,٠١٤,٧٠٧	٥٠٠,٩٥٠,٢٠٢
إضافات															٤٠٠,١٠٤	٢٧,٦٠٠	٥٣٤,٦٧٩	١٨,٧٠٧,٧٧٣	١٩,٩,٠٦,٣١٦	٢٨,٦٣٢,٦٧٠
المُحول إلى جهة ذات علاقة																		(٤٤,٠١٨)	(٧٧٩,٦٩٨)	(١١,٨٦٨,١٦٥)
استبعادات																		(٣٧٧,١٤٠)	(٧٣٣,٩١٧)	(٧٣٣,٩١٧)
مغكون قيده																		(١٨,٤٦٣)	(١٨,٤٦٣)	-
مشطريات																		(٥١٧,٥٠٠)	٥١٧,٥٠٠	-
تحويلات ضمن ممتلكات ومصانع ومعدات																		١٦,١٤١,١١٤	٢٣,٤٣٨,٩١٥	٤٥,٧٧٢,٥٧٢
تحويلات من أصل إنشائية قيد التقادم																		٢٢٩,٤٩,٠٦٠	٤٧,٨٨,٠٩٨	٤٦,٦٥١,٠٩٨
في نهاية السنة																		٢١٥٦,٨٧,٧٦٤	٣٩,١١٦,٢٦٧	٥٣٦,١٤٨,١٢٧
الاستهلاك																		٣١,٠٣٨,٦٧٠	٤٠,٣٤٦,٤٢٨	٤٠,٣٤٠,٣١٦
في بداية السنة																		١١٦,٤٠٧,٣٨١	١٤٧,٨٤٠,٨١	٢٢,٦٠٩,٨٧٣
المُحقق للسنة																		٦٠,٢٥٣,٧٥٩	٧,٤٧٩,٣٦٤	٤٠,٧٦٩,٧٩١
المُحول إلى جهة ذات علاقة																		(٣٠,٥٠٣)	(٣٧٩,٦٩٨)	(١١,٦٢٩,٣٠٠)
استبعادات																		(٣٧٧,١٣٥)	(٦٠,٤٥٦)	(٦٠,٤٥٦)
مشطريات																		(٣٤٧,٣٥٠)	٣٤٧,٣٥٠	-
تحويلات ضمن ممتلكات ومصانع ومعدات																		١٣,٦١٩,٨٣٥	١٣,٦١٩,٨٣٥	٢٢٣,٢٨٩,٢١٩
في نهاية السنة																		٦٧,٧٢٢,١٢٣	-	٢٠,٧,٩٩,٧٩١
صافي التقييم الدفترية:																		١٤٧,٣٥٤,٦٤١	١٤٧,٣٥٤,٦٤١	٣٠,٢,٨٥٨,٩٠٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥																		٣٩,١١٦,٢٦٧	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤																		١٣١,٣٦٧,٤٩٠	١٣١,٣٦٧,٤٩٠	٣١,٣١٤,٦٩٦
																		٣٨,٧١٦,١٦٣	-	-

١١. ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

إن جزءاً من المباني والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ مقام على ثلاثة قطع أراضٍ منفصلة مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مدن") لفترة أولية مدتها ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٦ ذي الحجة ١٤٠٠هـ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٨٠م). وللمجموعة الخيار بتجديد اتفاقيات الإيجار عند انتهاء فترة الإيجار الأولية. وقد جددت اتفاقيات الإيجار لفترة إضافية مدتها ٢٥ عاماً.

تتألف الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ بشكل رئيسي من إنشاء مبني مصنع، بالإضافة إلى تكلفة مكان ومعدات لم يبدأ تشغيلها التجريبي حتى الآن.

إن قطعة أرض بمساحتها ٦,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: "بالمثل") مملوكة باسم مدير تنفيذي في المجموعة بالنيابة عنها.

إن كافة ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") ومصانعها ومعداتها، التي بلغ صافي قيمتها الدفترية ٩٤,٧ مليون ريال سعودي كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة (٢٠١٤: ١٠١,٨ مليون ريال سعودي)، مرهونة مقابل قرض لأجل (إيضاح ١٥).

١٢. أصول غير ملموسة

الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٥	رسوم تقنية مرخصة	برامج الإلكترونية وتراخيص	التكلفة: في بداية السنة إضافات خلال السنة في نهاية السنة
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
١١,٩٨٣,٥٦١	١٣,٧٣٤,٢٥٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢٣٢,٢٥٥	
١,٧٤٨,٦٩٤	١١,٢٤٥,٠٠٩	٤١٥,٢٣٣	١٠,٨٢٩,٧٧٦	
١٣,٧٣٤,٢٥٥	٢٤,٩٧٧,٢٦٤	٤,٩١٥,٢٣٣	٢٠,٠٦٢,٠٣١	
<hr/>				
٦,٣٨٩,٧١٠	٨,٥٧٠,٥٢٧	١,٨٠٠,٠٠٠	٦,٧٧٠,٥٢٧	الإطفاء: في بداية السنة المُحمل للسنة
٢,١٨٠,٨١٧	٢,٠١٣,٥٧٨	٩٧٠,٦٤٨	١,٠٤٢,٩٣٠	
٨,٥٧٠,٥٢٧	١٠,٥٨٤,١٠٥	٢,٧٧٠,٦٤٨	٧,٨١٣,٤٥٧	في نهاية السنة
<hr/>				
				صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	١٤,٣٩٣,١٥٩	٢,١٤٤,٥٨٥	١٢,٢٤٨,٥٧٤	
٥,١٦١,٧٢٨		٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٤٦١,٧٢٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

نُظّماً رسوم البرامج الإلكترونية ورسوم التقنية المرخصة على مدى ٣ إلى ٥ سنوات. وتحتل الإضافات على البرامج الإلكترونية والتراخيص بصفة رئيسة التكلفة المتکبدة للحصول على شهادة اعتماد مواصفات منتج من المجلس الدولي للهندسة. ويتوقع إصدار شهادة الاعتماد في عام ٢٠١٦.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣ . دالنون وأوراق دفع ومتطلبات الدفع

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	دالنون تجاريون نفعات مقامة من عملاء متطلبات الدفع مصاريف مستحقة الدفع ودالنون آخرون
٧١,٢٨٠,٢٣٢	٧٦,٨٠١,٣٥٥	
٣٥,٤٠٤,٢١٦	٥١,٢١٣,٣٦٨	
١٢,٣٢٨,٨٩٩	٩,١٢٠,٠٩٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقه (ايضاح ١٠)
١١,٦٣٨,٦٧٢	٤٤,٢٧١,٤١٧	أوراق دفع مخصصات
٤,٦٧٠,٢٧٩	-	
٣٠,٠٦٨,٦١٠	٢٠,٨٣٩,٤٥٨	مصاريف مستحقة الدفع ودالنون آخرون
١٦٦,٣٩٠,٩٠٨	٢٠٢,٢٤٥,٦٨٨	

إن أوراق الدفع مكونة بضمانت مؤسسية، وهي تحمل عمولة حمولة الأسعار التجارية العادلة.

١٤ . قروض مرابحة قصيرة الأجل

حصلت على قروض المرابحة القصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية بغرض تلبية متطلبات رأس المال العامل، والتسهيلات مكونة بضمانت مؤسسية، وتحمل التسهيلات تكاليف اقتراض حسب الأسعار التجارية العادلة.

١٥ . قروض لأجل

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	قرض مرابحة من بنوك تجارية قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٧٤,٢٧٥,٠٠٠	١٢٤,٩٧٥,٠٠٠	
٥٦,٩٠,٠٠٠	٥٦,٩٠,٠٠٠	
٢٣١,١٧٥,٠٠٠	١٨١,٨٧٥,٠٠٠	
(٥١,٣٠,٠٠٠)	(٤٩,٣٠,٠٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول الجزء غير المتداول، بالإجمالي
١٧٩,٨٧٥,٠٠٠	١٣٢,٥٧٥,٠٠٠	ناقصاً: تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً
(٤٠٥٣٥,٨٣٤)	(٣,٧٦٠,٩٥٩)	الجزء غير المتداول، بالصافي
١٧٥,٣٣٩,١٦٦	١٢٨,٨١٤,٠٤١	

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٣ على خمسة قروض مرابحة لأجل من أربعة بنوك تجارية محلية لتمويل المشروعات الرأسمالية ودفعت الاعتماد المستدي. وتحمل القروض تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية، ويستحق سدادها على أقساط ربع سنوية غير متساوية، حيث تستحق الأقساط الأخيرة السداد في عام ٢٠١٨. والقروض مكونة بضمانت مؤسسية.

كما حصلت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") على قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي. ولا يحمل القرض تكلفة تمويل لكنه يحمل رسوم تثنين. وقد سنت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") رسوم التثنين مقاماً بقيمة ٤ ملايين ريال سعودي. وكان القرض يستحق السداد في الأصل على ١٥ قسطاً نصف سنوي غير متساو، حيث يستحق القسط الأخير في عام ٢٠٢١. وخلال السنة، أعادت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") جدولة هذا القرض لأجل. ووفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة، سيداد السداد في عام ٢٠١٧ على ١٥ قسطاً نصف سنوي غير متساو، حيث يستحق القسط الأخير السداد في عام ٢٠٢٤. والقرض مكون بضمانت مؤسسية ويرهن على ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ومصانعها ومعداتها (ايضاح ١١).

وقد أظهرت الأقساط المستحقة خلال فترة الائتمان عشر شهراً اللاحقة بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (السنة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٦ . زكاة

المُحْمَلُ لِلْسَّنَةِ

تَتَلَاقُ الزَّكَاةِ الْمُحْمَلَةِ مَمَّا يَلِي:

٢٠١٤	٢٠١٥	مُخْصَصُ السَّنَةِ الْحَالِيَّةِ
رِيَالٌ سُعُودِيٌّ	رِيَالٌ سُعُودِيٌّ	عَكْسٌ قِيدٌ مُخْصَصٌ مُجْثَبٌ بِالزِّيَادَةِ
١٦,٤٢٦,٤٦٦	١٦,٩٩٩,٤٦٥	مُخْصَصُ السَّنَةِ الْحَالِيَّةِ
(٢٩٧,١٧٩)	(٢,٤٠٦,٥٧٩)	عَكْسٌ قِيدٌ مُخْصَصٌ مُجْثَبٌ بِالزِّيَادَةِ
١٦,١٢٩,٢٨٧	١٣,٥٩٢,٦٨٦	المُحْمَلُ لِلْسَّنَةِ

الحركة في المخصص
كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	فِي بِدَائِيَّةِ السَّنَةِ
رِيَالٌ سُعُودِيٌّ	رِيَالٌ سُعُودِيٌّ	الْمُجْثَبُ خَلَالِ السَّنَةِ
١٦,٤٤٤,٢٠٠	٢١,١٦٦,٣٣٤	الْمُدْفَعُ خَلَالِ السَّنَةِ
١٦,١٢٩,٢٨٧	١٣,٥٩٢,٦٨٦	فِي نِهايَةِ السَّنَةِ
(١١,٤٠٧,١٥٣)	(١٧,٠٢١,٧٩١)	
٢١,١٦٦,٣٣٤	١٧,٧٣٧,٢٢٩	

موقف الربوط

شركة الصناعات الكهربائية

استكملت الربوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وعن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ مع مصلحة الزكاة والدخل، فقدمت الإقرارات الزكوية عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢، علماً بأن دراسة المصلحة لها قيد الانتظار. وقد بدأت شركة الصناعات الكهربائية، اعتباراً من عام ٢٠١٢، تقديم إقراراً زكرياً مُجْمِعاً لشركة الصناعات الكهربائية وشركتيها التابعتين المملوكتين لها بالكامل (شركة المولات السعودية وشركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة). وقد قدم الإقراران الزكويان عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وهما لا يزالان قيد دراسة المصلحة.

شركة المولات السعودية المحدودة

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطة عن عام ٢٠٠٢ مع مطالبة بالتزام زكيوي إضافي قدره ٨٦٧ ألف ريال سعودي، فقدمت الشركة اعتراضها لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. وقد أفت لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية قرار لجنة الاعتراض الابتدائية ورأت القضية إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. ولا يزال قرار لجنة الاعتراض الابتدائية المُعَدّل قيد الانتظار. وأصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبيتين عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مع مطالبة بالتزام إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضها على الرابط. 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 حتى عام ٢٠٠٥. ولم تصدر المصلحة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

١٦ . زكاة (تتمة)

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

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

سيتحمّل المساهمون المسجلون قبل الاكتتاب العام الأولي الالتزامات الزكوية الإضافية التي قد تنشأ عند استكمال الربط الزكوي عن السنوات المعلقة السابقة على الاكتتاب العام الأولي بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الشركة لأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتختفي الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتقديرات متباينة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وقد تختلف الربط الذي ستتصدرها المصلحة عن الإقرارات المقدمة من مشارب المجموعة.

١٧ . مكافآت نهاية خدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	في بداية السنة المُجْبَرَ خلال السنة المدفوع خلال السنة في نهاية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٧١٣,١١٧	٥٥,٠٠٢,٥١٩	
٩,٤٦٢,٢١٨	٥,٠١١,١٠٨	
(٩,١٧٢,٨١٦)	(٤,٠٨٢,٩٥٣)	
<u>٥٥,٠٠٢,٥١٩</u>	<u>٥٥,٩٣٠,٦٧٤</u>	

١٨ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٥,٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٤٥,٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م) بزيادة رأس المال من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ١٠ مليون سهم إضافي بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وقد تحققت الزيادة في رأس المال باستخدام مبلغ بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي ومتبلغ بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي، على التوالي. وقد اعتمد المساهمون الزيادة المقترحة خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠١٤م). وقد استكملت أيضًا الإجراءات النظامية.

١٩ . توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٥م) بتوزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٥٠٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٢٢,٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المسجلين كما في ١٨ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥م). وقد دفعت توزيعات الأرباح قبل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٥م) بتوزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٥٠٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢,٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المسجلين كما في ١٣ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٥م). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال السنة.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤ بقيمة ١٠٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٤٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المؤهلين المسجلين في سجل المساهمين بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٥م). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال السنة.

اقتراح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤م) توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ بقيمة ١,١ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي يعادل ٥٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	
١٢,٩٥٥,٧٤	١١,٨٣١,١٧٥	تكاليف موظفين
٦,٤٧٧,٧٨٧	٨,٠٧٩,٠٤٥	شحن للخارج
٢,٢٨٩,٣٥٢	١,٤٤٢,٨٣٤٧	مصاريف سفر ومصاريف مكتب
١,٤٩٠,٥٦٨	١,١٩٨,٥٣٥٥	دعاية وإعلان وترويج
١,١٩٩,٠٠٢	١,٠٣٦,٢٥٨	ريع
١,١٦٧,٧٥٤	٥٨٠,٠٣٤	ضمان
١,٨٣٧,٩٢٩	١٦٧,١٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٩٥٢,٢٠٢	-	مخصصات أخرى
٤,٥٣٠,١٧٦	٦,٩٧٣,٠٠٦	أخرى
٣٥,٨٩٩,٨٤٤	٣١,٢٨٠,٣٥٧	

٢١ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	
٢٦,٢٩٠,٣٥٢	٢٤,٧٤٤,٩٩٦	تكاليف موظفين
٧,٢١٢,٧٩٥	٦,٣٩٢,٥١٢	مصاريف مكتب
٣,٥٩٣,٨٠٢	٣,٥١٧,٤٤١	استهلاك
٦,٣١٩,٦٥٠	٥,٤٦١,١٩٠	أخرى
٤٣,٤١٦,٥٩٩	٤٠,٦١٦,١٣٩	

٢٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	
-	٣,٠٣٣,٣٤١	التزام لم يعد مستحق الدفع
-	١,٥٨٤,٠٧٤	ربح من استبعاد استثمار محظوظ به بفرض المتاجرة
١٨٦,٥٧٤	٥٦٠,٥٢٧	إيرادات تمويل
٢,٧٨٢,٩٢٦	٢,٩١١,٨٦٣	أخرى
٣,٩٧٩,٥٠٠	٨,٠٩٤,٨٠٥	

٢٣ - حصة غير مسيطرة

تمثل الحصة غير المسيطرة حصة جاكوبس بلجيم بنسبة ٤٩% في شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة، وفيما يلي الحركة في الحصة غير المسيطرة:

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	
٢,٨٧٣,٠٠٢	(٦,٦٩٧,١٠٨)	في بداية السنة
(٩,٥٧٠,١١٠)	(٦,٢١٦,٣٨١)	حصة في نتائج
(٦,٦٩٧,١٠٨)	(١٢,٩١٣,٤٨٩)	في نهاية السنة

٤٢٠ التزامات

تلتزم المجموعة بشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتبقية. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٦٨٠٠ مليون ريال سعودي (٤١٠٢: ٦١,٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة اعتمادات استيراد مستندية قائمة لأجرى التفاوض بشأنها بإجمالي يعادل ٨١,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤؛ ٣٦,٦ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ١٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٦,٠ مليون ريال سعودي) لشراء مبني ومكان وتنمية معلومات.

٤٥ . التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها خطاب ضمانات حسن أداء بقيمة ٢٤٣,٦ مليون ريال سعودي (١٤٠١)، ١٨٩ مليون ريال سعودي).

كما أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالياباة عنها، ضمانات سداد (ضمانات رسوم جمركية) بقيمة ١١,٤ مليون ريال سعودي (١٤٠٢ : ٧,٢ مليون ريال سعودي) لصالح مصلحة الجمارك.

٤٦ المعلومات القطاعية

وقد اتت إجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطاتها. وتنظم المجموعة حسب قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

الإجمالي ريال سعودي	خدمات ريال سعودي	التصنيع ريال سعودي	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : مبيعات
٨٢٩,٤٣٧,٦٧٤	٦٤,٥٣,٩٣٨	٧٦٤,٧,٥,٧٣٦	الدخل من العمليات الرئيسية
٧٣,١٦٥,١٧٦	٣٤,١٢٨,٥٧٥	٣٩٠,٣٦,٦٠١	صافي دخل السنة
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٣٣,٨,٤٦١٢	٣٦,٥٥٦,٢٣٦	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصفى القيمة الدفترية
٣٠,٢,٨٥٨,٩٠٨	٥,٤٩٩,٦٧٣	٢٩٧,٣٥٩,٢٣٥	اجمالي الأصول
١٠٠,٨٥,١٤٦,٤٢٩	٤٦,٠١٩,٠٧٢	١٠٠,٣٩,١٢٧,٣٥٧	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : مبيعات
١٠٠,٤٦,٨٥٥,٤٦٧	٦٨,١,٩,٢٨٢	٩٧٨,٧٤٦,١٨٥	الدخل من العمليات الرئيسية
١٧٢,٣٢٦,٢٤٤	٤٠,٧٢١,٥١٠	١٣١,٦,٤,٧٣٤	صافي دخل السنة
١٧١,٨٥٥,٥٤٧	٣٩,٧٧٣,١٦٩	١٣٢,٠,٨٢,٣٧٨	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصفى القيمة الدفترية
٣١٠,٣١٤,٩١٦	١٠,٦٣٩,٤٤٥	٢٩٩,٦٧٥,٤٣١	اجمالي الأصول
١,١٢٦,٠٤٧,٦٣٥	٥٣,٧٥٥,٩٢١	١,٠٧٢,٢٩١,٧١٤	

لذلك؛ هناك نشاطات تصدرها خلاًل السنة ولا السنة المقارنة؛ وعليه لم تُعرض معلومات القطاعات الجغرافية.

٢٧ • ادارة المخاطر

مختصر أسرار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العواملة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العواملة في السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العواملة على أصولها ومطلوباتها التي تحمل عواملة، بما في ذلك ودانع المراحة والاستثمارات القصيرة الأجل والقروض القصيرة والطويلة الأجل.

٢٧ . إدارة المخاطر (تنمية)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتماني لكل عميل ويراقب الحسابات المدينة غير المسددة، وكما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، كانت نسبة ٦١,٩٢٪ (٦١,٧٩٪) من الحسابات المدينة الخاصة بالمجموعة مستحقة من ١٩ عيلاً (١٤ عيلاً: ١٢ عيلاً).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة لصعوبة توفير الأموال لوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتثير المجموعة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية، وتطلب شروط البيع لدى المجموعة أن تسدد المبالغ المستحقة خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع، وتسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ يوماً 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. وتتعرض المجموعة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي، ولم تجر المجموعة خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدينار الكويتي واليورو والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي.

٢٨ . القيم العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر النوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة.

وتتألف الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من النقد وما في حكمه والاستثمارات القصيرة الأجل والحسابات المدينة. وتتألف 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.

٢٩ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.