

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

**القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م**

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)

الطابق ٤، مبني الجفالي

مندوف بريد ٣٧٩٥

الخبر ٣١٥٢

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥



تقرير الفحص المحدود إلى المسادة المساهمين شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التتفقات الندية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. أعدت هذه القوائم المالية الأولية المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التتفقات الندية الأولية الموحدة للسنة 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. ويتحقق الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل؛ لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة ينبغي 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 الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٨ ربیع الآخر ١٤٣٧هـ
١٨ يناير ٢٠١٦م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشراكتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الاصل	ايضاح	٢٠١٥ ريال سعودي (مدققة)	٢٠١٤ ريال سعودي (مدققة)
الأصول المتداولة			
نقد وما في حكمه		٤١٠٤٧٦١	١١٦٩٩٦٢
استثمارات قصيرة الأجل		-	٥٠٠٠٠٠٠
مدينون ومتطلبات متفوقة متدللة		٣٦٢٠٩٥٠١٦	٣٠٧٣٨٤٦٠
مخزون		٣٨٠١٢٣٩٤٠	٢٣٣٩٨٠٠٩٨
(اجمالي الأصول المتداولة)		٧٨٣٢٣٢٣٧١٧	٨٠٨١٥٤٩٢٠
الأصول غير المتداولة			
استثمار متاح للبيع		٢٧٥٠٠٠٠	-
استثمار في شركة زميلة		١٧٨٥٥٠٧١	٢٧٧٤٤٠٣
ممتلكات ومصانع ومعدات		٢٠٢٤٦٩٧٤	٣١٠٣١٤٩١٦
أصول غير ملموسة		١٤٣٩١٥٩	٥١٦١٦٧٢٨
(اجمالي الأصول غير المتداولة)		٢٢١٧٧٥٢٠٤	٣١٨٢٥١٤٧
اجمالي الأصول		١٠٤٥٥٩٨٩٢١	٤٠٥٤٠٥٩٦٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومتطلبات الدفع		٢١٥١٦٦٦٠٨	١٦٦٣٩٠٩٠٨
مخصصات مصانع وتحفظات جزئية		١٣٣٦٧٨٢٨	١٦٣١١٩٣٦٨
قرופض مراقبة قصيرة الأجل		٢٥٣٢٨٠٨٣	٢٠٩٩٤٩١٩
جزء متداول من قروض مراقبة لأجل		٤٩٣٠٠٠٠	٥١٣٠٠٠٠
مخصص زكاة		١٧٧٣٧٢٢٩	٢١١٦٦٣٢٤
(اجمالي المطلوبات المتداولة)		٣٢٠٨٩٩٧٥٧٠٨	٢٧٥٩٧١٥٢٩
المطلوبات غير المتداولة			
فروض مراقبة لأجل		١٢٩٠٧٢٣٧٣	١٧٥٦٩٧٤٩٨
مكافآت نهاية خدمة للموظفين		٥٧٢٥٥٧٧٢	٥٥٠٠٢٥١٩
(اجمالي المطلوبات غير المتداولة)		١٨٦٣٢٨١٤٥	٢٣٠٧٠٠٢٠٧
اجمالي المطلوبات		٥٠٧٢٢٧٩٠٣	٥٠٦١٦٧١٥٤٦
حقوق المساهمين			
رأس المال		٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠
احتياطي نظامي		٣٤٤١٢١٨٠	٢٦٩٦٦٥٤٧
أرباح مبكرة		١٢٤٨٨٤١٦٧٩	١٠٤٤٦٤٩٨٢
توزيعات أرباح متفرجة		-	٤٥٠٠٠٠
حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة		٦٠٩٢٩٧٨٥٩	٦٢٦٤٣١٥٢٩
الحصة غير المسيطرة		(١١٩٢٦٨٤١)	(٦٦٩٧١٠٨)
اجمالي حقوق المساهمين		٥٩٧٣٧١٠١٨	٦١٩٧٣٤٤٢١
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١٠٤٥٥٩٨٩٢١	١٠٤٥٩٦٧

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات
مدحت عطير

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطحيني

عضو المفوض
يوسف القرشي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠١٥	للفترة الثلاثة / شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٦٧٥٥٤٦٩٠١	٨٢٩٢٢٧٦٧٤	٢٢٠٣٧٣٩	٢٤٠٩٤٩٨٢٨	٢٤٠٩٤٩٨٢٨	مبيعات تكميلية مبيعات
(٧٨٠٧٨٠)	(٥٠٨٠٤٦٩٠٢)	(١٩٧)	(١٦٣١٤٣٠٢)	(٢٠١٩٦٠٢)	
٢٥١٦٤٢٦٨٧	١٤٩٦٣٢٦٦	٦٧٥٤٢	٣٩٠٢٢٨٠٥	٣٩٠٢٢٨٠٥	الربح الإجمالي
(٣٥٨٩٩٤٤)	(٣١٣١٤٦٤)	(٤٢٩٣٢٨)	(٩٠٥٢٧٥١)	(٩٠٥٢٧٥١)	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٤٣٤١٦٥٩٩)	(٤٠٦٤٠٦٦)		(١٢١٨٤٤٩١)		
١٧٢٢٣٢٦٢٤٤	٧٨٢٥٧٥٣٦	٥٠١٥٧٨٣٨	١٧٧٩٦٥٦٣	١٧٧٩٦٥٦٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٩٦٩٥٠٠	٦٢٢٩٦١٤	١٢٠٧٥٢٦	١٧٧٣٢٨١٨	١٧٧٣٢٨١٨	إيرادات أخرى، بالصافي ربح حقق من استثمار محتظ به بغرض المتاجرة مخصصات لم تعد لازمة تكاليف تمويل
-	٦٥٨٤٠٧٤	-	-	-	
١١٧٥٢٤٢٥	٦٥٧٤٧١٩	١١٧٥٤٢٥	(٢٠٩١٢١٢)	(٢٠٩١٢١٢)	
(٨٥٧٣٩٢٤)	(٨٨٢٧٣٢٨)				
١٧٩٤٧٤٢٤٥	٨٣٨١٨٦١٥	٦٠٦٠٢٦٩٦	١٧٤٣٧٢٥٨	١٧٤٣٧٢٥٨	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة
(١٠٥٩٥٢١)	(٩٨٩٣٣٢)	(٤٦٠٧٥٠)	(٣٨٦٩٤٩)	(٣٨٦٩٤٩)	حصة في نتائج شركة زميلة
١٧٨٤١٤٤٢٤	٨٢٨٢٩٢٨٢	٦٠١٤١٩٤٦	١٧٠٥٠٣٠٩	١٧٠٥٠٣٠٩	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٩٥٧٠١١٠	٥٢٢٩٧٣٣	٢٥٤٨٦٤٧	١٩٤٧٠٢٤	١٩٤٧٠٢٤	حصة غير مسيطرة
١٨٧٩٨٤٢٤	٨٨٠٥٩٠١٦	٦٢٦٩٠٥٩٣	١٨٩٩٧٣٣٣	١٨٩٩٧٣٣٣	الدخل قبل حساب الزكاة
(١٢٩١٢٩٢٨٧)	(١٣٥٩٢٦٨٦)	(٣٧٠٥٣٢٧)	(٢٧٤٨٥١٢)	(٢٧٤٨٥١٢)	زكاة
١٧١٨٥٥٤٧	٧٤٦٦٣٣٠	٥٨٩٨٥٢٦٦	١٦٢٤٨٨٢١	١٦٢٤٨٨٢١	صافي دخل الفترة / السنة

ريحة السهم للفترة / السنة:

العادنة للدخل من العمليات الرئيسية

العادنة لصافي الدخل

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

٣٨٣	١٧٤	١١٢	٤٠
٣٨٢	١٦٥	١٣١	٣٦
٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٤

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتنمية المعلومات
مدحت غالب

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطحيبي

عضو المفوض
يوسف القرishi

تشتمل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مسوعية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	(مدققة)
١٧٨٤١٤٧٧٤	٨٢٨٢٩٢٨٣	
٢٢٤٥١٢١١	٢٦٦١٩٦٩٥	
٢١٨٠٨١٧	٢٠١٣٥٨٠	
٢٨٩٤٠٢	٢٠٢٥٣٢٥٣	
١٠٥٩٥٢١	٩٨٩٣٣٢٢	
٨٥٥٢٣٩٢٤	٨٨٢٧٣٢٨	
١٢٤٤١٢٥	(٢٧٥١٥٣٠)	
(٧٧٣٢٨٨)	(٣٠٧٢٢)	
-	٨٠٠٧	
٥٤٠٥٩٨٣	(٦٤٢٤٩٤٢)	
١٨٣٧٩٢٩	٣٨٢٢٥٤١	
-	(١٥٨٤٠٧٤)	
٢٢٥٦٦٥٥٣٣	١١٦٥٧٢٥٥١	
١١٧٢٥٥١٦	(٥٨٥١٩١٨٢)	
٩٣٩١٧٤١٢	(٣٩٧١٩٢٠٠)	
(٩٥٥٢٦٥٢٠)	٤٩٤٩٩٧٩٩	
-	١٥٨٤٠٧٤	
٣٤١٧٠٦٥٣١	٦٩٤١٧٥٤٢	
(٧٦٤١٤٩٣)	(١٥٢٤٤٥٣)	
(١١٤٠٧١٥٣)	(١٧٠٢١٧٩١)	
٣٢٢٦٥٧٨٨٥	٤٤٢٤٣٢٩٨	
(٢٩٦٧٥٢٢١)	(١٩٨٩٧٣٨٨)	
(١٠٠٦١٤٣)	(١١٢٤٥١١)	
-	(٢٣٥٠٠٠)	
(٥٠٠٠٠٠)	٥٠٠٠٠٠	
٣١٦٢٥٣٢	٣٠٧٣٦	
(٨٠١١١)	١٦٦٢٨٣٣٧	
(٨٥٠٠٠٠٠)	(٩٠٠٠٠٠)	
(٩٥٩٩٣٢)	-	
(٦٢٠٠٥٠٨١)	٤٦٤٣٢٣١٦	
(١١٠١٥٠٠)	(٤٩٣٠٠٠)	
(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	
(١٦١٠٢٠٠١٤)	(١٣٦٥٦٦٨٢٦)	
٨١٦٢٧٦٠	(٧٥٦٨٥٢٠١)	
٣٥٦٢٧٢٠٢	١١٦٧٨٩٩٦٢	
١١٦٧٨٩٩٦٢	٤١١٠٤٧٦١	
"يتبع"		

النطاق التشغيلي
الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
التعيلات لـ:
الأهلاك
الإطفاء
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
الحصة في نتائج شركة زميلة
تكليف التمويل
مخصصات الشهادات والتوصيات الجنائية
الربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
المشطوب من ممتلكات ومصانع ومعدات
مخصص بنود المخزون البطيئة الحركة
مخصص الدين المشكوك في تحصيلها
الربح المحقق من بيع استثمار محظوظ به بغرض المتاجرة

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
المدينون
المخزون
الدائنون
الاستثمار المحظوظ به بغرض المتاجرة، بالصافي

النقدية من العمليات
تكليف تمويل مدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقدية من النطاق التشغيلي

النطاق الاستثمارية
إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
إضافات على أصول غير ملموسة
شراء استثمار متاح للبيع
استثمارات قصيرة الأجل
المتحصل من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات

صافي النقدية من / (المستخدمة في) النطاقات الاستثمارية

النطاق التمويلية
توزيعات أرباح مدفوعة
رسوم قروض مدفوعة متدئاً
صافي الحركة في قروض مراقبة قصيرة الأجل
صافي الحركة في قروض مراقبة لأجل
مكافأة مدفوعة لمجلس الإدارة

صافي النقدية المستخدمة في النطاقات التمويلية

(النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير منقحة) (تممة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

معلومات غير نقدية إضافية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي (منقحة)	ريال سعودي
٩٣٢٤٤٣١	٦٧٤٨٧٥
-	٦٠٠٠٠١١
٤٥٠٠٠٠٠	-
١٠٠٠٠٠١	١٣٥٩١٥

توزيعات أرباح معلن عنها
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة غير مدفوعة خلال السنة
إثناء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً
تحويل من ممتلكات ومصانع ومعدات إلى جهة ذات علاقة

نائب الرئيس التنفيذي للمالية ونقدية المعلومات
مدحت غالب

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطحيني

العضو المؤذن
يوسف القرشي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منقحة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١. النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨ لسنة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧ م)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٥٠٠٥٦٣٥٩ و تاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ م). وقد تأسست الشركة في الأصل كشركة سعودية مساهمة مقللة، وكانت مملوكة بالكامل لمساهمين سعوديين.

وبتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٤ م، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة بطرح ٣٠٪ من رأس المال للأكتاب العام الأولي؛ وعليه فإن الشركة قد أصبحت مدرجة في السوق المالية السعودية "تداول" اعتباراً من ٧ ديسمبر ٢٠١٤ م.

ولدى الشركة الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية الفعلية	رقم السجل التجاري
شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة (ويسوكوسا)	١٠٠٪	٢٠٠٠٤١٨٢
شركة المحولات السعودية المحدودة (اس تي سي)	١٠٠٪	٢٠٠٠٦٠٧
شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة (اس بي تي سي)	٥١٪	٢٠٠٠٧٣٢٤٩

تزاول الشركة وشركتها التابعة (المشار إليها معاً "المجموعة") إنتاج وتجميع وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحطات توزيع التوزيع المعلبة ولوحات توزيع الجهد المنخفض ولوحات التوزيع الكهربائية ودعام الكبلات والمفاتيح الكهربائية والمعدات الكهربائية الأخرى بالإضافة إلى تقديم الخدمات الفنية المتعلقة بهذه الأعمال.

٢. أساس الإعداد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة وشركتها التابعة، ويتم توحيد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتمت المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتُعدّ القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. علماً بأن كافة الأرصدة والمعلمات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناشئة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها كأصول، تُحذف بالكامل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أبعت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعية:

الغرض المحاسبى

تُعدّ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يختلف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحات القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفورى إلى مبالغ محددة من النقد والتي تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات القصيرة الأجل
تصنف الاستثمارات في ودائع المرابحات التي يتراوح تاريخ استحقاقها ما بين ١٢-٣ شهراً كاستثمارات قصيرة الأجل.

المدينون
تدرج الحسابات المدينية بالطبع الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأي مبلغ غير قابلة للتحصيل، ويتم تقييد 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. وتمثل التكاليف تلك المصارييف المتکبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبة على النحو التالي:

- | | |
|--|---|
| - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. | المواد الخام |
| - تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي. | البضاعة قيد الصنيع والبضاعة الناتمة الصنع |

الاستثمارات المحافظ عليها يفرض المتاجرة
تصنف الاستثمارات التي تشتري بنية يبعها خلال مدة قصيرة الأجل كاستثمارات محافظ عليها بغرض المتاجرة. وتُناسى تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة وتدرج في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المالية.

الاستثمارات المتاحة للبيع
بعد الاعتراف المبدئي، تصنف الاستثمارات التي تشتري لا بنية الاحتياط بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتُقاس بالقيمة العادلة. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة كبدل مستقل في حقوق المساهمين حتى استبعاد الاستثمار أو يتقرر بأنه منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة المتصرّح عنها سلباً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

ويُعترف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإعلان عن توزيعات الأرباح.

الاستثمارات في شركة زميلة
تم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي تلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيراً هاماً عليه والذي لا يُعد شركة تابعة أو مشروعًا مشتركاً.

الممتلكات والمصانع والمعدات
تدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ، فيما تُستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول.

تُطْلَق التحسينات على العقارات المستأجرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

وتحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة، وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة عمرها الإنتاجي بشكل جوهري.

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأصول غير الملموسة
تعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل مثل رسوم برامج الحاسوب الآلي والتقنية المرخصة كأصول غير ملموسة، وتدرج بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتنطأ تكلفة الأصول غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتناولة
تُجرى المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة مراجعة على القيم الدفترية للأصولها غير المتناولة بشأن الانخفاض في القيمة وذلك عند وجود أحداث أو ظروف تشير إلى احتمالية عدم قابلية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود تلك المؤشرات، تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مدى الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُبرأة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

وتحفظ القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المُبرأة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصرف عند تكبدها.

وفي حال عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته التقديرية المعهلة القابلة للاسترداد، على الأرجح تجاوز القيمة الدفترية المزبدة 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 كغير ذات بمجرد تحديدها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابلتها للتحصيل
يُجزئ تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية انخفاض في قيمة أصل مالي معين. وفي حالة وجود هذا الدليل، يُعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ويُحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً للمعدل المساند في السوق للعائد على الأصول المالية المشابهة.
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطأة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
يُعترف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الحصول على الخدمات، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

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

مخصصات الضمانات والتعويضات الجزائية
يُجبّ مخصصات للضمانات والتعويضات الجزائية المتوقع تكبدها مستقبلاً بموجب التزامات الضمان والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة) وشراكتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة
يُجّب مخصص الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية، ويُحّمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجِّدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتدرج في الحسابات في السنة التي يُستكمَل الربط خلالها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
يُجّب مخصص للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقد التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمّعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

المبيعات
تتمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من المجموعة عند تسليمها للعملاء، بالصافي بعد حسم الخصومات. ويُعترف بإيرادات الخدمات المتعلقة باوامر التغيير، ويُصادر فواتير بها عند قبول العملاء بالخدمات ذات العلاقة.

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

العملات الأجنبية
تُسجّل المعاملات التي تُجرى بالعملات الأجنبية بالرّiyals السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

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

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

عقود الإيجار التشغيلي
تحصل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

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

٤. رأس المال

ينتَكون رأس المال من ٤٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي للسهم.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساعدة مساهمة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (النهاية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٥. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٥ م) بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٢٢ مليون ريال سعودي) على المساهمين المسجلين كما في ١٨ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ م). وقد دفعت توزيعات الأرباح قبل تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الآخرة (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٥ م) بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٢٢ مليون ريال سعودي) على المساهمين المسجلين كما في ١٣ شعبان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٥ م). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال السنة.

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

اقرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤ م) توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ١٤٣٤ م بقيمة ١١ ريال سعودي للسهم الواحد بما يعادل إجمالاً ٥٠ مليون ريال سعودي. وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٦. الالتزامات

تلزم المجموعة بشراء بعض المواد بناءً على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٣١ ديسمبر ٤٢٠١٤ م: ٦٦ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة اعتمادات استيراد مستندية قائمة أجرى التفاوض عليها وقبولها باجمالي يعادل ٨١ مليون ريال سعودي (٤١٢٠١٤ م: ٣٦ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٩٨ مليون ريال سعودي (٣٦٢٠١٤ م: ٣٦ مليون ريال سعودي) لشراء ممتلكات ومصانع ومعدات.

٧. الالتزامات المحتملة

اصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات حسن أداء بقيمة ٢٤٣ مليون ريال سعودي (١٨٩٢٠١٤ م: ٢٠١٤ مليون ريال سعودي).

٨. 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. واعتباراً من عام ٢٠١٣ م وعن عام ٢٠١٤ م، قدمت الشركة إقراراً زكرياً مجمعاً عن شركة الصناعات الكهربائية وشركتها التابعين المملوكتين لها بالكامل (شركة المحولات السعودية وشركة واحدة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة)، ولا يزال ذلك الإقرار قيد دراسة المصلحة.

شركة المحولات السعودية المحدودة

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل ريطها عن عام ٢٠٠٢ م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٨٦٧ ألف ريال سعودي، فقدت شركة المحولات السعودية اعتراضها لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية ضد قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية، ولا يزال قرار لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية قيد الانتظار. فيما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل البريطاني عن عامي ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م مع مطالبة بالتزام إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي، وقدت شركة المحولات السعودية اعتراضها على ذلك الربط. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٢ م لا يزال قيد دراسة المصلحة.

٨. الريبوط الزكوية (تنمية)

شركة واحة العربية السعودية للأمدادات الكهربائية المحدودة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الريبوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٥ م. علماً بأن الريبوط عن الأعوام من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٢ م لم تصدرها المصلحة بعد.

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

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

وسيتحمّل المساهمون المسجلون قبل الاكتتاب العام الأولى الالتزامات الزكوية الإضافية التي قد تنشأ عند استكمال الريبوط الزكوية عن السنوات المتعلقة الخاصة بالفترات قبل الاكتتاب العام الأولى المؤرخ في ٧ ديسمبر ٢٠١٤ م.

احتبس الوعاء الزكوي بناءً على فهم الشركة لأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتتضمن الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفصيلات متباعدة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وقد تختلف الريبوط التي ستتصدرها المصلحة عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

٩. المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطاتها. والمجموعة منظمة ضمن قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	البيانات كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٢٩٢٢٧٦٧٤	٦٤٥٣١٩٣٨	٧٦٤٧٠٥٧٣٦	المبيعات
٧٨٢٥٧٥٣٦	٣٤١٢٨٩٦١	٤٤١٢٨٩٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
٧٤٤٦٦٢٣٠	٢٣٨٠٤٦١٣	٤٠٦٦١٧١٧	صافي دخل السنة
٣٠٢٨٤٦٩٩٧٤	٥٤٩٩٦٧٠	٢٩٧٣٤٧٣٠٤	الممتلكات والمصانع والمعدات، بباقي القيمة الدفترية
١١٠٤٩٩٨٩٢١	٤٦٠١٩٤٦٢	١٠٥٨٥٧٩٨٤٩	اجمالي الأصول
الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	البيانات كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (منقحة)
١٠٤٦٨٥٥٤٤٦٧	٦٨١٠٩٢٨٢	٩٧٨٧٤٦١٨٥	المبيعات
١٧٢٣٢٦٢٤٤	٤٠١٥١٠	١٢١٦٠٤٧٣٤	الدخل من العمليات الرئيسية
١٧١٨٥٥٥٥٤٧	٣٩٧٧٣١٦٩	١٣٢٠٨٢٣٧٨	صافي دخل السنة
٢١١٠٥٧٤٦٧	١٠٤٨٥	٣٠٠٤١٧٩٨٢	الممتلكات والمصانع والمعدات، بباقي القيمة الدفترية
١١٢٦٤٤٥٩٦٧	٥٣٧٥٥٩٢١	١٠٤٦٥٢٦٥٠٤٦	اجمالي الأصول

لم تكن هناك نشاطات تصدير هامة خلال السنة الحالية ولا الفترة المقارنة؛ وعليه لم تُعرض معلومات القطاعات الجغرافية.

١٠. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.