

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

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

٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

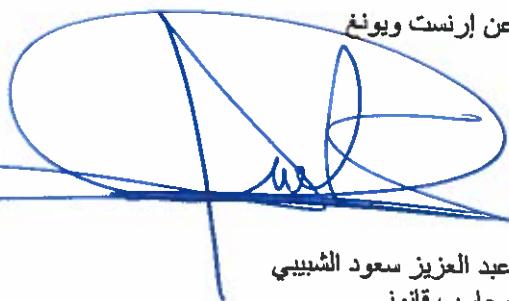
نطاق الفحص المحدود:

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 ٢٠١٦م والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. أبْعَثْتْ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل المجموعة وفُقِّمَتْ لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد أجرينا فحص المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعَدُّ هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل؛ لذا فإننا لا نبني هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على فحصنا المحدود، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و جونغ



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

الخبر: ١١ رجب ١٤٣٧هـ
١٨ إبريل ٢٠١٦م

كما في ٣١ مارس				
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح		
ريال سعودي	ريال سعودي			
٦٢٥٧٧٩٠٢	٤٩٤٧٥			الأصول المتداولة
٨٠٠٠٠٠٠	-			نقد وما في حكمه
٢٥٠٩٢٥٦١٠	٣٥٣٤٢٧١٠٥			استثمارات قصيرة الأجل
٣١٢٥٤٥٤١	٣٩٧٠٤٢٧٠٤			مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٨٠٨٠٠٨٠٥٣</u>	<u>٧٩٩٧١٢٨٤</u>			مخزون
				إجمالي الأصول المتداولة
-	٢٠٢٥٠٠٠			الأصول غير المتداولة
٢٣٩٥٣٢٣	١٩٢٨٤١٥٠			استثمار متاح للبيع
٣١٥٢٠٤٣٤٣	٣٠٥١٩٥٠٤٢			استثمار في شركة زميلة
٤٢٥١٦٢٢	١٣٦٢٩٦٦٤			ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>٣٢١٨٥١٢٩٨</u>	<u>٣٢٢٣٥٨٨٥٦</u>			أصول غير ملموسة
<u>٣٥١٢٩٨٥٩١</u>	<u>١٤٠١٢٢٢٣٠</u>			إجمالي الأصول غير المتداولة
				إجمالي الأصول
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة
١٧٣٢٥٢٦٦٢٧	٢٠٣٧٣٤٩٣٢٨			دائعون وأوراق دفع ومبالغ مستحقة الدفع
١٤٥٣٦٨٢٦	١٣١٤٧٨٩٢			مخصص خصمات وتمويلات جزائية
٢١٢٥٢٣١٨	٥٩٩٨٢٣٩٨			قرופض قصيرة الأجل
٥١٣٠٠٠٠	٤٩٣٠٠٠٠			جزء متداول من قروض لأجل
٥٤٤٩٤٢٤	٢١٨٦٠٩١٥			مخصص زكاة
<u>٢٦٥٨٢٣٢١٥</u>	<u>٣٤٨٠٢٥٥٣٣</u>			إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
١٦٣٨٤١٢١٧	١١٦٦٨٢٧٦٠			قرופض لأجل
٥٤٥٧٠١٩٤	٥٧١٣٢٢٨			مكافآت نهاية خدمة للموظفين
<u>٢١٨٤١١٤١١</u>	<u>١٧٣٨١٤٩٨٨</u>			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٨٤٢٤٤٦٦٢٦</u>	<u>٥٢١٨٤٠٥٢١</u>			إجمالي المطلوبات
				حقوق المساهمين
٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٤		رأس المال
٢٦٩٦٦٤٧	٢٤٠٠٢٦٢٢			احتياطي نظامي
٤٥٠٠٠٠	-	٥		توزيعات أرباح مقترنة
١٣٢٨٥٧٦٥٠	١٣٠٧٦٠٨٢٦			أرباح مبقاة
٦٥٤٨٢٤١٩٧	٦١٤٧٤٣٩٤٥٨			حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة
(٩٤٧٢٢)	(١٤٣٥٣٨٣٩)			الحصة غير المسبيطة
<u>٦٤٥٦١٤٧٢٥</u>	<u>٦٠٠٣٨٩٦١٩</u>			إجمالي حقوق المساهمين
<u>١٤٠١٤٢٢٢٣٠</u>	<u>١٤٠١٢٢٢٣٠</u>			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
				العضو المفوض
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات	الرئيس والمدير التنفيذي			العضو المفوض
محدث خالد	طارق الطحيبي			يوسف القرشي
				تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>		<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦٧٤٥٧٤ (١٦١٦)	٨٦٩٤١٢ (٨٦٨)	٠٠٩٤٠٠٩ (١٨٤)	٢٠٠٩٨٣٦	مبيعات
٢٩٦٠٠١	٢٩٦٢٩٥٤٢			تكلفة مبيعات
٤٨٤١١٧ (١٠)	(٤٨٥٧٤)	(٩٧١٣٧)	(٩٣٣٩٩٨٢)	المصاريف
٦٦٦٧٢٩	٦٦٦١٣٨٣١			بيع وتوزيع
٢٧٠٢٧٠ (٦)	٢٧١٩٥٧٤ (٢)	٦٦١٣٨٣١		عمومية وإدارية
٢٩٥٣٤ (٢٣٥٥)				الدخل من العمليات الرئيسية
٢٨٠٥٢٤	٢٨٠٠٦	١٣٥١٣٥	١٣٥٣٣٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٧٩٠٧٠)		(٥٠٠٩٢١)		مخصصات لم تعد لازمة
٤٥٤٤٦	٤٥٤١٦			تكاليف تمويل
٣٦٤٣٦٤		٣٥٠٤٤٠		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة
٨١٨١٣٩	٨١٨١٣	٧٦٦٧٤٠٧٤	١٤٠٧٤	غير المسيطرة وحساب الزكاة
(١٥٠٣٤٧)		(٤١٢٣٦٨٦)		الحصة في نتائج شركة زميلة
٦٦٨٧٩٢٢٨		٠٨٠٥٩٩		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة
				حصة غير مسيطرة
				الدخل قبل حساب الزكاة
				زكاة
				صافي دخل الفترة
٠٥١		٠٣٥		ربحية السهم للفترة (ريال سعودي):
٠٦٤		٠٢٢		العائد للدخل من العمليات الرئيسية
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤		العائد لصافي الدخل
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

نائب الرئيس التنفيذي المالي وتقنية المعلومات

الرئيس والمدير التنفيذي

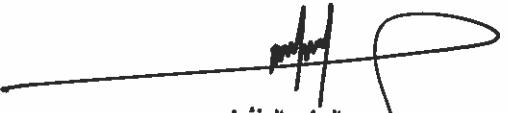
العضو المؤفوض

يوسف القرishi

طارق الطحيني

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

مذكرة غالب



لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٧٦٢٧٤٤٥٤	١٢٦٤٤٦
٦٣٢٧٤٨٠٧	٧٣٥٧٦٥٦
٤٢٣١٠٣	٩٥٢٧٣٧
(٤٣٢٢٣٢٥)	١٢٠١٥٥٤
٣٧٩٠٧٠	٥٠٠٩٢١
٢٢٩٥١٣١	٢٥٣٤٣٥٥
٣٨٨٦٥٣	-
(٣٥٥٢٥٥٢)	(٣٦٣٥٩٣٣)
٣٥٤٦٧٥٦١	٢٤٨١٧٧٠٦
(٤٣٥٤٠٧٥٠)	(٣٤٦١٣٦١٠)
٢٠٤٧٥٥٥٧	٥٠٩٦٢٢٢
٦٤٦١٧٧٢٩	١٠٨٨٦٤٠
١٨٨٧٣٠٩٧	(٣٢٦١٠٤٢)
(١٧٠٢٢٠٦٠)	(٢٣٤٠٦٣٦)
٢٤٦٢٥	(٥٩٥١٦٧٨)

النشاطات التشغيلية
الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة

التعديلات ل:

الاستهلاك

الإطفاء

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
الحصة في نتائج شركة زميلةتكاليف التمويل
المقطوب من ممتلكات ومصانع ومعدات
مخصصات الضمانات والتويبيبات الجزانية

التعديلات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

المدينون

المخزون

الدائنون

النقدية (المستخدمة في) / من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي النقية (المستخدمة في) / من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
إضافات على أصول غير ملموسة
استثمارات قصيرة الأجل

صافي النقية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
صافي الحركة في قروض لأجل

صافي النقية من / (المستخدمة في) النشاطات التمويلية

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية هامة:

تحويل دفعات مقدمة إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة غير مدفوعة خلال الفترة
إلغاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتنمية المعلومات
محدث غالب

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطحيبي

عضو المفوض
يوسف القرشي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

١. النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨ لـ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧ م). والشركة مسجلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب العجل التجاري رقم ٢٠٥٠٥٦٣٥٩ وتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ م). وقد تأسست الشركة في الأصل كشركة سعودية مساهمة مقلدة وكانت مملوكة بالكامل لمساهمين سعوديين.

وبتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٤ م، 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".

ولدى الشركة الشركات التابعة التالية:

رقم السجل التجاري	نسبة الملكية الفعلية	اسم الشركة التابعة
	٢٠١٥	
٢٠٥٠٠٤١٨٢	%١٠٠	شركة واحة العربية السعودية لإمدادات الكهربائية المحدودة
٢٠٥٠٠٦٠٠٧	%١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة
٢٠٥٠٠٧٣٢٤٩	%٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

وتزأول الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") إنتاج وتجميع وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحططات محولات التوزيع المعلبة ولوحات توزيع الجهد المنخفض ولوحات التوزيع الكهربائية ودعائم الكابلات 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 وشركاتها التابعة، ويتم توحيد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتنتمي المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتُعد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناشئة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة المعترف بها كأصول تُحذف بالكامل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي
تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، مُعَدلة لتتضمن قياس الاستثمار المتاح للبيع بالقيمة العادلة.

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

النقد وما في حكمه
يتالف النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية ونقد في الصندوق ومرابحات قصيرة الأجل قابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد وتبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

الاستثمارات القصيرة الأجل

تصنف الاستثمارات في و丹ع المرابحات التي يتراوح تاريخ استحقاقها الأصلي ما بين ٣ إلى ١٢ شهراً كاستثمارات قصيرة الأجل. وتندرج الاستثمارات القصيرة الأجل في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة المستمرة في ودانع المرابحة.

المديون

تندرج الحسابات المدينية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل. وتُقدر الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند احتمالية عدم تحصيلها.

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصارييف المتقدمة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحتملة على النحو التالي:

المواد الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

البضاعة قيد التصنيع والبضاعة الناتجة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الاستثمارات المتاحة للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع الاستثمار في أسهم شركة مقفلة. وهو يمثل استثماراً يُشتري بنية لأغراض غير المتاجرة، ويدرج بالقيمة العادلة. وتُقيد أو تُحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة.

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

الاستثمارات في شركة زميلة

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

الممتلكات والمصانع والمعدات

تندرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأى 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 المقدرة للأصول.

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

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

الأصول غير الملموسة

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتدالة

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

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

وفي حال عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، تُجرى زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته التقديرية المعزولة القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية المزيدة 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 كيراداً بمجرد تحديدها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يُجرى 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:

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

ب) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً للمعدل السائد في السوق للعائد على الأصول المالية المشابهة.

ج) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفاء، 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 يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء استلام البضائع أو الحصول على الخدمات، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

المخصصات

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

مخصصات الضمانات والتعويضات الجزائية

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

يُجْبِي مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة الأولية بناء على حصة الفترة من الزكاة التقديرية عن السنة ككل. أمّا الفروق بين الزكاة التقديرية عن الفترة الأولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحساب الفصيلي للوعاء الظكي في نهاية السنة، فتنتمي المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجْبِي مخصص المبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود العمل لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من المجموعة عند تسليمها للعملاء، بالصافي بعد حسم الخصومات. ويُعْتَرَف بإيرادات الخدمات المتعلقة بأوامر التغيير، وُصَدَّر فواتير بها عند قبول العملاء بالخدمات ذات العلاقة.

المصاريف

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

العملات الأجنبية

تشُجَّل العملات التي تُجْرَى بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملات. ويُعاد تحويل الأصول والمطلوبات النق比ة المسجلة بالعملات الأجنبية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتندرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

التقارير القطاعية

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 العائنة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

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

عقود الإيجار التشغيلي

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

القيمة العادلة

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

نتائج الفترة الأولية

أجرت المجموعة كافة التعديلات اللازمة التي تُعد هامة لإظهار المركز المالي الأولى الموحد ونتائج العمليات الأولية الموحدة بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية الموحدة أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
٣١ مارس ٢٠١٦**

٤. رأس المال

٥ . توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٥م) بتوزيع أرباح نقدية أولئك بقيمة ٥٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٢٢,٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المسجلين كما في ١٨ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥م). وقد نفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال عام ٢٠١٥م.

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

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

٦٠ الالتزامات

تلتزم المجموعة بشراء بعض المواد بناءً على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٦٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٥٥,٨ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة اعتمادات استيراد مستندية قائمة أجرى التفاوض عليها وقبولها باجمالي يعادل ٤٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٢٠١٥ مارس :٨١,٠ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٢٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٣١ مارس ٢٠١٥م : ١٩,٤ مليون ريال سعودي) لشراء منشآت ومصانع ومعدات.

٧ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمادات حسن أداء بقيمة ٢٤٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٢١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي).

كما أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات حسن أداء (ضمانات رسوم جمركية) بقيمة ١٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٦ : ١١,٤ مليون ريال سعودي) لصالح السلطات الجمركية.

٨ . الربوط الزكوية

شركة الصناعات الكهربائية

استكملت مع مصلحة الركآة والدخل الريوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وعن عامي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م . وقد قدم الإقراران الزكويان عن عامي ٢٠١١م و ٢٠١٢م ولا يزالان قيد دراسة المصلحة . واعتباراً من عام ٢٠١٣م، قدمت شركة الصناعات الكهربائية إقراراً زكرياً مجمعاً عن شركة الصناعات الكهربائية وشركتها التابعتين المملوكتين لها بالكامل (شركة المحولات السعودية وشركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية) ، وقد قدم الإقراران الزكويان عن عامي ٢٠١٣م و ٢٠١٤م، ولا يزالان قيد دراسة المصلحة، فيما لم يُقدم بعد الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٥م.

شركة المحولات السعودية المحدودة

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ريبطاً عن عام ٢٠٠٢ م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٨٦٧ ألف ريال سعودي، فقدّمت تلك الشركة المحولات السعودية اعتراضاً لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية، حيث ثفت لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية قرار لجنة الاعتراض الابتدائية وأحالت القضية إلى لجنة الاعتراض الابتدائية مرة أخرى. فيما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبيتين عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ م مع مطالبة بالتزام إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي، وقدّمت شركة المحولات السعودية اعتراضها على ذلك الربط. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٢ م لا تزال قيد دراسة المصلحة.

شركة واحة العربية السعودية للأمدادات الكهربائية المحدودة

اتفق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٥ م، علمًا بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٢ م لم تصدرها المصلحة بعد.

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

قدّمت الإقرارات الزكوية والضريبية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م وعن الأعوام من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٤ م لمصلحة الزكاة والدخل، ولم يقدم بعد الإقرار الزكوي والضريبي عن عام ٢٠١٥ م.

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

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

٩. المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية بالمجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطاتها المجموعة، وتنظم بالمجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	البيانات المحاسبة
٢٢٠,٨٣٦,٠٠٩	١٣٩,٣٢,١٨٠	٢٠٦,٩٠,٣٨٢٩	٢٠١٦ مارس ٢٠١٦
١٥,٦١٣,٨٢١	٦,٢٧٢,٨٢٤	٩,٣٤٠,٠٠٧	المبيعات
٩,٩٥١,٠٨٠	٦,١١٩,٩١٧	٣,٨٣١,١٦٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٠,٥١٩,٥٠,٤٢	٥,٩٦٠,٣٢١	٢٩٩,٢٢٤,٧١١	صافي دخل الفترة
١٤,١٢٢,٢٣٠,١١١	٤٤,٣١٩,٤٠٥	١٠,٧٤,٩١٠,١	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصافي القيمة الدفترية
الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	اجمالي الأصول
٢٠٠,٤١٢,٨٦٩	٢١,٠٢٣,١٢٥	١٧٩,٣٧٩,٧٤٤	٢٠١٥ مارس ٢٠١٥
٢٢,٦٦٦,٦٦٦	١٢,٦٤٦,١٢٠	١٠,٩٣٥,٥٤٦	المبيعات
٢٨,٧٩٢,٦٦٨	١٢,٥٧٤,٧٠١	١٦,٢١٧,٩٦٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٣١٥,٢٠٤,٣٤٣	١٠,٩١٤,٣٢٥	٣٠٤,٢٩٠,١٨	صافي دخل الفترة
١,٣٥١,٣٥١	٥٩,٥١١,٦٩٢	١,٧٠,٣٤٧,٦٥٩	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصافي القيمة الدفترية
			اجمالي الأصول

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