

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

**المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقدير فحص حول المعلومات المالية الأولية**

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

**المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى العادة المساهمين
شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموحدتين الموجزتين للتغيرات في الحقوق والتدفقات النقية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والإيضاحات التي تتفاوت من ملخص السياسات المحاسبية الهمامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيس مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
٤٧١ رقم ترخيص

٢٠ صفر ١٤٤٠ هـ
(٢٠١٨) ٢٩ أكتوبر

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
إيرادات	٦٤٦,٧٨٥,٢٠٥	٥١٥,٤٧٩,٠٥٧	٢٢٧,٣٨٦,١٤٤	١٧٤,٠٩٩,١٣١	
تكلفة المبيعات	(٥٧٧,٩٤٢,٩٧٨)	(٤٢٦,٨١٣,١٦١)	(١٨٨,٢٣٢,٥٩٧)	(١٤٣,١٨٩,٥٩٦)	
إجمالي الربح	١١٨,٨٤٢,٢٢٧	٨٨,٦٦٥,٨٩٦	٣٩,١٥٣,٥٤٧	٣٠,٩٠٩,٥٣٥	
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٤,٩٨٨,٢٣٦)	(٢٨,٢٥٤,٦٩٠)	(١٥,٨٨٦,٩٩٩)	(٩,٩٨٧,٤٥٥)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٠,٦٣٥,٨٩١)	(٣٠,٦٣٨,٤٨٦)	(١٠,١٥٣,٢١٧)	(١٢,١٣٩,٧٤٤)	
إيرادات تشغيلية أخرى -					
بالصافي	٣١٥,٨٦٥	٩٣٣,٢١٧	١٧٢,٠١٦	٤٢٨,٠٩٦	
ربح التشغيل	٤٣,٧٢٢,٩٦٥	٢٠,٧٠٥,٩٣٧	١٣,٢٨٥,٣٤٧	٩,٢١٠,٤٣٢	
تكاليف مالية	(٥,٧٧٢,٦٤٥)	(٧,١٨٧,٣٠١)	(١,٤٤٤,٢٤٦)	(٢,٨٦٢,٢٢٨)	
إيرادات مالية	٣٩٩,٤٩٢	-	-	-	
تكاليف مالية - بالصافي	(٥,٣٧٣,١٥٣)	(٧,١٨٧,٣٠١)	(١,٤٤٤,٢٤٦)	(٢,٨٦٢,٢٢٨)	
حصة الشركة في صافي خسارة استثمار باستخدام طريقة حقوق الملكية					
الربح قبل الزكاة	(١,٠٠٨,١١٩)	(١٣٢,٩١٥)	(٤٠٤,٥٣١)	(٢٨,٤٧٣)	
٢٧,٣٥٢,٦٩٣	٢٣,٣٨٥,٧٧١	١١,٤٣٦,٥٧٠	٦,٣١٩,٧٣١		
مصرف الزكاة	(٨,٨٩٨,٣١٧)	(٦,١٢٧,٩٢٧)	(٢,٩٦٦,١٠٦)	(٢,٠٠٤,٠٠٠)	
ربح الفترة	٢٨,٤٥٤,٣٧٦	١٧,٢٥٧,٧٩٤	٨,٤٧٠,٤٦٤	٤,٣١٥,٧٣١	
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٨,٤٥٤,٣٧٦	١٧,٢٥٧,٧٩٤	٨,٤٧٠,٤٦٤	٤,٣١٥,٧٣١	
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة العائدة إلى:					
مساهمي شركة الصناعات الكهربائية	٣٣,٠٠٥,١٩٣	١٧,٢٥٧,٧٩٤	١١,٤٣٩,١٨٩	٤,٣١٥,٧٣١	
حصص غير مسيطرة	(٤,٥٠٠,٨١٧)	-	(٢,٩٦٨,٧٢٥)	-	
	٢٨,٤٥٤,٣٧٦	١٧,٢٥٧,٧٩٤	٨,٤٧٠,٤٦٤	٤,٣١٥,٧٣١	
ربحية السهم (ريال سعودي)	٠,٧٣	٠,٣٨	٠,٢٥	٠,١٠	
الأساسية والمخفضة (إضاح ٨)					
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.					
مدحت أ. غالب					
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات					
طارق الطحيني					
المدير العام					
يوسف القرشي					
العضو المفوض					

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٩٤,٨٣٠,٧٢٢	٢٩٦,٠٤٦,٣١٣		موجودات غير متداولة
١٣,٨٥٤,٦٩٨	١٠,٨٩٣,٠٢٣		ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢	موجودات غير ملموسة
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٢	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٧,٦٨٥,٤٢٠	٣١٥,٩٣٩,٣٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
<hr/>			موجودات متداولة
٣٠٤,٩٠٢,١٨٦	٤٠٥,٥١٢,١٥٩		مخزون
٤٢٥,٦٢٥,٩١٠	٤٣٣,٨٦٣,٤١٧	٢	نهم مدينة تجارية ونهم مدينة أخرى
٦٠,١٣٠,١٦	٢٦,٢٣٩,٩٥٦		نقد وما يماثله
٧٩٠,٦٥٨,٢٠٢	٨٦٥,٦١٥,٥٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٠٨,٣٤٣,٦٢٢	١,١٨١,٥٥٤,٨٧٨		مجموع الموجودات
<hr/>			حقوق الملكية والمطلوبات
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٤٤,٧٧٠,٤٤٠	٤٤,٧٧٠,٤٤٠		رأس المال
١٣٩,٩٥٣,٧٠	١١٠,٢٧٢,٤٦٥	٩	احتياطي نظامي
٦٣٤,٧٢٣,٥١٠	٦٠٥,٠٤٢,٩٠٥		أرباح مبقة
٦٨,٠٣٥,٦٣٥	٧٠,٠٥٢,٥٣١		مجموع حقوق الملكية
<hr/>			المطلوبات
٢٢٨,١٩٧,٥٦٥	٢٤٧,٣٩٦,٦٤٠		مطلوبات غير متداولة
٧٠,٩٤٢,٧٦٥	٥٠,٩٧٠,٩٨٧	٦	الالتزامات منافع الموظفين
٩٢,٠٧٤,٤٢٤	٢٠٠,٣٧٨,٠٥٦		
١٤,٣٦٩,٧٢٣	٧,٧١٣,٧٥٩		
٤٠٥,٥٨٤,٤٧٧	٥٠٦,٤٥٩,٤٤٢		
٤٧٣,٦٢٠,١١٢	٥٧٦,٥١١,٩٧٣		مجموع المطلوبات
١,١٠٨,٣٤٣,٦٢٢	١,١٨١,٥٥٤,٨٧٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

محدث أ. غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتنمية
المعلومات

طارق الطحيني
المدير العام

يوسف القرishi
العضو المفوض

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريلات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي

تغطي الإضياعات العبرية جزءاً لا ينぎزاً من هذه المخطوطة المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مدحت أ. غالب نائب رئيس التفتيذى، المثلية وتفتية المعلومات

مکتبہ الفضل

الكتاب السادس
الكتاب السادس

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	٢٣,٣٥٢,٦٩٣	٢٣,٣٨٥,٧٢١
<u>تعديلات لـ:</u>		
استهلاك واطفاء	٢٤,٢٣٧,١٢٩	٢٠,٤٠٠,٤٧٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥,٢٨٢,١٠٥	٥٦٠,٦٨١
مخصص مخزون مقاييس	٨٥٠,٥٥	٢٨٩,٢١٦
حصة الشركة في صافي خسارة استثمار باستخدام طريقة حقوق الملكية	١,٠٠٨,١١٩	١٣٢,٩١٥
تكاليف مالية	٥,٧٧٢,٦٤٥	٧,١٨٧,٣٠١
إيرادات مالية	(٣٩٩,٤٩٢)	-
الالتزامات منافع الموظفين	٥,٣٩٣,٩٩٠	٥,٧٩١,٦٩٦
الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الالتزامات منافع موظفين مدفوعة	(٦,٦٤٦,٩٣٥)	(٣,٧٧٤,٨٠٠)
زيادة في ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	(٣٣,٥٩٧,٧٥٦)	(١٠,٧٣٦,٥٨٧)
(زيادة) نقص في المخزون	٢٤,٦٩٤,٥٧١	(١٠,٨٩٩,١٨٩)
زيادة في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	٥٢,٢٣٠,٤١٤	١٩,٧١٢,١٣٨
النقد (المستخدم في) الناتج عن العمليات	١١٦,١٧٨,٠٨٣	(٣٨,١٥٠,٤٣٣)
تكاليف مالية مدفوعة عن قروض	(٥,٥٢٠,٥٧٧)	(٧,٥٥٥,٥٥)
إيرادات مالية مستلمة من و丹اع مرابحة قصيرة الأجل	٨٥٨,٦٥١	-
زكاة مدفوعة	(١٤,٠٨١,٧٤٨)	(١٢,٧٨٣,٨٩١)
صافي النقد (الخارج) الداخل من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ودائع مرابحة قصيرة الأجل مسحوبة	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-
تسديدات لملكيات ومصنع ومعدات	(٤,٦٤٦,٨٣٨)	(١٨,٠٨٩,٨٩٦)
تسديدات لموجودات غير ملموسة	(٣,٦٣٦,٦٢٦)	(٣٦٤,٥٠٥)
شراء استثمار متاح للبيع	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	-
صافي النقد (الخارج) الداخل من الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تغيرات في قروض مرابحة قصيرة الأجل	(٢٣,٩٥١,٠٣٨)	١٠٨,٣٠٣,٦٣٢
سدادات قروض طويلة الأجل	(٤٦,٦٧٥,٠٠٠)	(٢٠,٢٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٤٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
أتعاب مجلس الإدارة المدفوعة	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-
صافي النقد الداخل (الخارج) من الأنشطة التمويلية		
صافي الزيادة في النقد وما يماثله	(١١٢,٧٧٦,٠٣٨)	٤٣,٥٥٣,٦٣٢
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة	٣٤,٦٧٤,٩٠٧	(٣٣,٨٩٠,١٥٠)
نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة	٢٢,٢٨٦,٩٨٤	٦٠,١٣٠,١٠٦
	٦١,٩٦١,٨٩١	٢٦,٢٣٩,٩٥٦
أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها تم تحويله على الأرباح المبقاة	-	١,٩٣٨,٣٩٩
خسارة من استثمار باستخدام طريقة حقوق الملكية مصنفة ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.	-	١٣٢,٩١٥
أتعاب مجلس الإدارة	١,٢٠٠,٠٠٠	-
قطع غير رأسمالية تمت رسملتها	٩,٤٤٧,١٦١	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مدحت أ. غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية
المعلومات

طارق الطحيني
المدير العام

يوسف القرشي
العضو المفوض

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

ت تكون شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة" أو "اي آي سي") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠

- شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة ("ويسكوسا")
- شركة المحولات السعودية المحدودة ("إس تي سي")
- شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي")

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع وتركيب وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحطات 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.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية و تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٠٠٥٦٣٥٩ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (٤ سبتمبر ٢٠٠٧). تتضمن المعلومات المالية المرفقة الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة وفرعها المسجل في الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٥٧٥٧ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٦ هـ (١٣ مايو ٢٠١٥). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب: ٦٠٣٣، الخبر ٣١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تعتمد إس بي تي سي على الدعم المالي المقدم من الشركة. تعتمد الشركة تقديم الدعم المالي الكافي لدعم شركة إس بي تي سي وتمكنها من الاستمرار في عملياتها، وتعتقد أنها سوف تولد تدفقات نقدية إيجابية في المستقبل. بلغ مجموع ممتلكات ومصنع ومعدات إس بي تي سي مبلغ ٨٥,٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٧,٤٠ مليون ريال سعودي).

٢- السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقارنة باستثناء التطبيق للمعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ("المعيار المحاسبي الدولي ٣٤") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ معايير صادرة لم يتم تطبيقها بعد

قررت إدارة الشركة عدم اختيار التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية:

المعيار	الوصف
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	الأدوات المالية على ميزات الدفع المقدم مع تعويض سلبي.
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩	استحقاقات الموظفين على تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها.
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	مساهمات طويلة الأجل في شركة زميلة أو مشروع مشترك لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية باستخدام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣	متطلبات الإثبات والقياس لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل".

تحسينات سنوية ٢٠١٧-٢٠١٥

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" صدر في يناير ٢٠١٦ ويسينتج عنه إثبات أغلب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، لأنه تم استبعاد الفصل بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم إثبات الأصل (الحق في استخدام البند المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. ويستثنى فقط من ذلك عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

ويعتبر المعيار إلزامي التطبيق على الفترات المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. وتقتصر المجموعة بتطبيق نهج المعاملة البسيط ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة قبل الاعتماد الأولي. لم تقم المجموعة بعد بتقييم تأثير هذا المعيار.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

اعتمدت المجموعة المعايير الجديدة التالية والتي أصبحت قابلة التطبيق في فترة التقرير الحالية:

- (ا) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ("الأدوات المالية")؛ و
(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ("الإيرادات من العقود مع العملاء").

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة في الإيضاح ٤-٢ أدناه.

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

٤-٢-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - أثر التطبيق

٤-٢-١ (ا) الأثر على الأرباح المبقاة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والذي يتعلق بتصنيف وقياس واثبات الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء إثبات الأدوات المالية وهبوط قيمة الموجودات المالية.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إلى تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المثبتة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن السياسات المحاسبية الجديدة مبنية في إيضاح ١-٤-٢ (د) أدناه. وفقاً للأحكام الانتقالية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، اتبعت المجموعة طريقة انتقالية معدلة باثر رجعي، مع مراعاة الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة.

فيما يلي الأثر الكامل على أرباح المجموعة المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

١٣٩,٩٥٣,٠٧٠	رصيد افال الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١,٩٣٨,٣٩٩)	تعديل على الأرباح المبقاة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ - زيادة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٣٨,٠١٤,٦٧١</u>	<u>رصيد افتتاح الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨</u>

١-٤-٢ (ب) التأثير على التصنيف والقياس

في ١ يناير ٢٠١٨ (تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩)، قامت إدارة المجموعة بتقدير نماذج الأعمال التي تتطابق على الموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة وقد صنفت أدواتها المالية ضمن فئات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. اختارت المجموعة عرض التغيرات في القيمة العادلة لجميع استثماراتها في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر المصنفة سابقاً كموجودات مالية متاحة للبيع، لأن هذا الاستثمار محافظ به كاستثمار استراتيجي طويل الأجل وليس من المتوقع أن يتم بيعه على المدى القصير أو المتوسط. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف الموجودات المالية ذات القيمة العادلة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي من موجودات مالية متاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتمثل الآثار الرئيسية الناتجة عن إعادة التصنيف هذه فيما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية متاحة للبيع	الرصيد الافتتاحي - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ إعادة تصنيف الموجودات المالية المصنفة كمتاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ إعادة تصنيف الموجودات المالية المصنفة كمتاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>(٩,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>الرصيد الافتتاحي - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩</u>
<u>٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>الرصيد الافتتاحي - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩</u>

١-٤-٢ (ج) الهبوط في قيمة الموجودات المالية

لدى المجموعة فقط نم مدينة تجارية ونقد وما يماثله كموجودات مالية خاضعة لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقع وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

كانت المجموعة مطالبة بتعديل منهجه الهبوط في القيمة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بالنسبة للنقد المدينة التجارية. تم الإفصاح عن تأثير التغيير في منهجه الهبوط في القيمة على الأرباح المبقاة للمجموعة وحقوق الملكية في الإيضاح ١-٤-٢ ((أ)) أعلاه.

على الرغم من أن النقد وما يماثله يخضع أيضاً لمتطلبات الهبوط في القيمة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، فإن خسارة الهبوط في القيمة غير جوهرية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٠٤-٢ (د) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - السياسات المحاسبية المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨

استثمارات موجودات مالية أخرى

التصنيف

بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة)؛ و
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطافة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها لغير أغراض المتاجرة، يعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد اختارت بشكل غير قابل للنقض في وقت الإثبات المبني أن يتم المحاسبة عن استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

القياس

عند الإثبات المبني، تقيس المجموعة الموجودات المالية بقيمتها العادلة. وفي حالة الموجودات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتطاع الموجودات المالية. ويتم تحويل تكاليف معاملات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يؤخذ في الحسبان الموجودات المالية ذات المشتقات المتضمنة في مجملها عند تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية الخاصة بها هي دفع للأصل والفائدة فقط.

تقوم المجموعة بعد ذلك بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. عندما تقرر إدارة المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة على استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، لا يوجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة بعد استبعاد الاستثمار. يستمر إثبات توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة كأيرادات أخرى عندما يصبح للمجموعة حق في استلام المدفوعات. لا يتم عرض خسائر الهبوط في القيمة (عكس خسائر هبوط القيمة) في استثمارات حقوق الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

الهبوط في القيمة

تقوم المجموعة بتقدير خسائر الانتمان المتوقعة المتعلقة بقوائمها المالية المسجلة بالتكلفة المطافة على أساس استطلاع المستقبلي.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات المبني بها. يتم تحويل مبلغ الخسارة على الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - أثر التطبيق

قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ من ١ يناير ٢٠١٨ والذي أدى إلى تغييرات في السياسات المحاسبية. وفقاً للأحكام الإنقالية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ، اتبعت المجموعة طريقة إنقالية معدلة بأثر رجعي، مع الأخذ في الاعتبار الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل المعلومات المقارنة أو الفترات السابقة. لم يكن تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ جوهرياً ولم يتطلب أي تعديلات على الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

الإيرادات من بيع البضائع
تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحصيل من بيع البضائع في سياق أنشطة المجموعة العادية. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، ويحدث ذلك عندما يتم تسليم البضائع للعميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في استخدام أو بيع هذه البضائع، وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يوثر على قبول العميل للبضائع. ويتم التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحول مخاطر القadm والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انتفاء أحكام القبول أو أن يكون لدى المجموعة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

لا يمكن شراء الضمانات المتعلقة بالمبيعات المرتبطة بالبضائع بشكل منفصل، وتكون بمثابة ضمان بان المنتجات المباعة تتوافق مع المواصفات المتفق عليها. وفقاً لذلك ، تقوم المجموعة بتسجيل الضمانات وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٧ "المخصصات والمطلوبات الطارئة والموجودات المحتملة" بما يتفق مع المعاملة المحاسبية السابقة.

يتم إثبات الإيرادات عندما يتم تسليم البضاعة، لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يتم السداد.

الإيرادات من الخدمات
يتم إثبات الإيرادات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات، وذلك بالرجوع إلى مرحلة اكمال المعاملة المحددة والمقدمة على أساس الخدمة الفعلية المقدمة من حيث نسبتها إلى مجموع الخدمات المزمع تقديمها.

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٢٠١٧ حيث أن هذه الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يقدر أن القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المدرجة لإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذاتها التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في القطاعين التشغiliين التاليين:

- (١) تصنيع وتجميع وتوريد عدة أنواع من المعدات الكهربائية؛ و
- (٢) تقديم الخدمات التقنية.

فيما يلي المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٢٠١٧ الموجزة في القطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	خدمات	تصنيع وتجميع وتوريد	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٧٤,٠٩٩,١٣١	١٤,١٢٧,٠٣٣	١٥٩,٩٧٢,٠٩٨	إيرادات
(١٤٣,١٨٩,٥٩٦)	(٥,٤٣٦,٥٦٢)	(١٣٧,٧٥٣,٠٣٤)	تكلفة المبيعات
٣٠,٩٠٩,٥٣٥	٨,٦٩٠,٤٧١	٢٢,٢١٩,٠٦٤	إجمالي الربح
(٩,٩٨٧,٤٥٥)	(٦٤١,١٧٩)	(٩,٣٤٦,٢٧٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,١٣٩,٧٤٤)	(٦٩٠,٠٢٨)	(١١,٤٤٩,٧١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢٨,٠٩٦	٨١,٥٨٦	٣٤٦,٥١٠	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٩,٢١٠,٤٣٢	٧,٤٤٠,٨٥٠	١,٧٦٩,٥٨٢	ربح التشغيل
(٢,٨٦٢,٢٢٨)	(١٠,٢,٣٦٢)	(٢,٧٥٩,٨٦٦)	تكاليف مالية
٦,٣٤٨,٢٠٤	٧,٣٣٨,٤٨٨	(٩٩,٢٨٤)	نتائج القطاع
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			
٥١٥,٤٧٩,٠٥٧	٤١,٠٥٠,٩٠٤	٤٧٤,٤٢٨,١٥٣	إيرادات
(٤٢٦,٨١٣,١٦١)	(١٦,٦٨٥,٧٣٥)	(٤١٠,١٢٧,٤٦٦)	تكلفة المبيعات
٨٨,٦٦٥,٨٩٦	٢٤,٣٦٥,١٦٩	٦٤,٣٠٠,٧٢٧	إجمالي الربح
(٢٨,٢٥٤,٦٩٠)	(١,٦١٥,٨٠٠)	(٢٦,٦٣٨,٨٩٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠,٦٣٨,٤٨٦)	(١,٩٨٤,٩١٨)	(٢٨,٦٥٣,٥٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٣٣,٢١٧	٩٨,٦٦٨	٨٣٤,٥٤٩	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٣٠,٧٠٥,٩٣٧	٢٠,٨٦٣,١١٩	٩,٨٤٢,٨١٨	ربح التشغيل
(٧,١٨٧,٣٠١)	(٣١٢,٠١١)	(٦,٨٧٥,٢٩٠)	تكاليف مالية
٢٣,٥١٨,٦٣٦	٢٠,٥٥١,١٠٨	٢,٩٦٧,٥٢٨	نتائج القطاع
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			
١,١٨١,٥٥٤,٨٧٨	٧٤,١٤١,٠٢٩	١,١٠٧,٤١٣,٨٤٩	مجموع الموجودات
٥٧٦,٥١١,٩٧٣	٤٤٢,١٣٨	٥٧٦,٠٦٩,٨٣٥	مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- المعلومات القطاعية - نتنة

المجموع	خدمات	تصنيع وتجميع وتوسيع	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٢٧,٣٨٦,١٤٤	١٣,٧٠٧,٧٩٧	٢١٣,٦٧٨,٣٤٧	إيرادات
(١٨٨,٢٣٢,٥٩٧)	(٦,٠٠٤,٣١٤)	(١٨٢,٢٢٨,٢٨٣)	تكلفة المبيعات
٣٩,١٥٣,٥٤٧	٧,٧٠٣,٤٨٣	٣١,٤٥٠,٦٤	اجمالي الربح
(١٥,٨٨٦,٩٩٩)	(٨١٢,٦٠٢)	(١٥,٠٧٤,٣٩٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,١٥٣,٢١٧)	(٦٤٢,٥٤٠)	(٩,٥١٠,٦٧٧)	مصاريف عمومية وإدارية
١٧٢,٠١٦	-	١٧٢,٠١٦	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
١٣,٢٨٥,٣٤٧	٦,٢٤٨,٣٤١	٧,٠٣٧,٠٠٦	ربح التشغيل
(١,٤٤٤,٢٤٦)	(٥٢,١١٣)	(١,٣٩٢,١٣٣)	تكاليف مالية
-	-	-	إيرادات مالية
١١,٨٤١,١٠١	٦,١٩٦,٢٢٨	٥,٦٤٤,٨٧٣	نتائج القطاع
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧			
٦٤٦,٧٨٥,٢٠٥	٤٠,١٩٣,٩٢٠	٦٠٦,٥٩١,٢٨٥	إيرادات
(٥٢٧,٩٤٢,٩٧٨)	(١٨,٠٣٢,١٧٧)	(٥٠٩,٩٠٩,٨٠١)	تكلفة المبيعات
١١٨,٨٤٢,٢٢٧	٢٢,١٦٠,٧٤٣	٩٦,٦٨١,٤٨٤	اجمالي الربح
(٤٤,٩٨٨,٢٣٦)	(٢,٢٧٠,٢٦٥)	(٤٢,٧١٧,٩٧١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠,٤٣٥,٨٩١)	(١,٧٤٥,٤٣٨)	(٢٨,٦٩٠,٤٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٣١٥,٨٦٥	-	٣١٥,٨٦٥	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٤٣,٧٣٣,٩٦٥	١٨,١٤٥,٠٤٠	٢٥,٥٨٨,٩٢٥	ربح التشغيل
(٥,٧٧٢,٦٤٥)	(١٢٦,٨٥٨)	(٥,٦٤٥,٧٨٧)	تكاليف مالية
٣٩٩,٤٩٢	-	٣٩٩,٤٩٢	إيرادات مالية
٣٨,٣٦٠,٨١٢	١٨,٠١٨,١٨٢	٢٠,٣٤٢,٦٣٠	نتائج القطاع
١,١٠٨,٣٤٣,٦٢٢	٤٩,٩٦٤,٨٥٥	١,٠٥٨,٣٧٨,٧٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٧٣,٦٢٠,١١٢	٨,٤٨١,٨٧٢	٤٦٥,١٣٨,٢٤٠	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

تسوية نتائج القطاع مع الربح قبل الزكاة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	مجموع نتائج القطاعات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	الحصة في صافي خسارة
٣٨,٣٦٠,٨١٢	٢٢,٥١٨,٦٣٦	١١,٨٤١,١٠١	٦,٣٤٨,٢٠٤	استثمار باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١,٠٠٨,١١٩)	(١٣٢,٩١٥)	(٤٠٤,٥٣١)	(٢٨,٤٧٣)	الربح قبل الزكاة
٣٧,٣٥٢,٦٩٣	٢٣,٣٨٥,٧٢١	١١,٤٣٦,٥٧٠	٦,٣١٩,٧٣١	

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٥- المعلومات القطاعية - تتمة

تتركز الأنشطة التجارية للمجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. إن الإيرادات لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وصنفت بناء على القطاعات الجغرافية هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		المملكة العربية السعودية دول أخرى
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٠٩,٧٦٩,٤٨٩	٤٦١,٩١٤,٤٠٧	٢١٢,٧٩٠,٠٥٤	١٥١,٦١٩,٦٨١	
٣٧,٠١٥,٧١٦	٥٣,٥٦٤,٦٥٠	١٤,٦٩٦,٠٩٠	٢٢,٤٧٩,٤٥٠	
٦٤٦,٧٨٥,٢٥	٥١٥,٤٧٩,٥٥٧	٢٢٧,٣٨٦,١٤٤	١٧٤,٠٩٩,١٣١	

٦- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٥٣,٤٠٠,٠٠	٥١,٩٠٠,٠٠	١-٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٨,٧٥٠,٠٠	-	٢-٦	قروض مرابحة من بنوك تجارية
٧٢,١٥٠,٠٠	٥١,٩٠٠,٠٠		
(١,٢٠٧,٢٣٥)	(٩٢٩,٠١٣)		ناقصاً: تكاليف العمليات غير المطفأة
٧٠,٩٤٢,٧٦٥	٥٠,٩٧٠,٩٨٧		
٧٠,٩٤٢,٧٦٥	٥٠,٩٧٠,٩٨٧		تظهر القروض طويلة الأجل كما يلي: الاستحقاق المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة قروض طويلة الأجل

فيما يلي حركة تكاليف معاملات غير مطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٢,١٢٨,٧٧٦	١,٢٠٧,٢٣٥		الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩٢١,٤٩١)	(٢٧٨,٢٢٢)		ناقصاً: الإطفاء للفترة / السنة
١,٢٠٧,٢٣٥	٩٢٩,٠١٣		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- قروض طويلة الأجل - تتمة

٦-١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يتمثل القرض في قرض منح لشركة إس بي تي سي من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٥٦,٩ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق المصنع لشركة إس بي تي سي، وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إن القرض مقوم بالريال السعودي. خلال عام ٢٠١٥، قامت شركة إس بي تي سي بإعادة جدولة القرض وطبقاً لاتفاقية إعادة الجدولة يتم سداد القرض على خمسة أقساط سنوية غير متساوية والتي بدأت في عام ٢٠١٧. إن القرض مضمون برهن على الممتلكات والمصنع والمعدات لشركة إس بي تي سي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. تتطلب التعهدات الواردة في اتفاقيات القروض من شركة إس بي تي سي الحفاظ على مستوى معين من الشروط المالية، ووضع قيود على توزيعات الأرباح وعلى رأس المال السنوي ونفقات الإيجار.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لم تكن شركة إس بي تي سي متقدمة بالتعهدات المالية المتعلقة بالحفظ على النسبة الحالية بموجب اتفاقيتها مع الصندوق. وبناءً عليه، تم تصنيف الجزء غير المتداول من قرض الصندوق، الذي يُستحق في الأصل من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢، والبالغ ٤٧,٩ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

٦-٢ قروض مراقبة من بنوك تجارية

حصلت الشركات التابعة للشركة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية، تظهر القروض بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية ببناءً على أسعار السوق السائدة. إن هذه القروض مضمونة بضمان شركات مقدم من الشركة. تم دفع هذه القروض بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٦-٣ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تختلف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وأعضاء الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (أطراف أخرى ذات علاقة).

(أ) فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي قامت بها المجموعة:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	طبيعة المعاملات والعلاقة
٢,٨١٩,٤٦٧	٤,٠٦٧,٦٩٩	٦٣٤,١٥١	١,٢٢٦,٧٦٥	إيرادات من أطراف ذات علاقة أخرى
٧٤,١٥٠	٥٠٦,٣٨٠	٢٢,٥٠٠	١٢٧,٦١٤	تكليف ومصاريف محملة من أطراف ذات علاقة أخرى
١,٣٠٢,٨٦٣	١,٢٠٤,٣٦٠	٣٦٠,٤٢٣	٣٤٣,١١١	رسوم إتاوة محملة من أطراف ذات علاقة أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تنمية)

(ب) تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين التزامات منافع الموظفين
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,٥٦٢,٢٤٢	٥,٣٧٨,٩٢٨	١,٣٨٢,٣٧٦	١,٦٣٢,٩٧١	
٣٣٨,٠٨٥	٣٨٢,٢٣٩	١١٢,٧٩٥	١١٢,٩٦٠	
٤,٩٠٠,٣٢٧	٥,٧٦١,١٦٧	١,٤٩٥,٠٧١	١,٧٤٥,٩٣١	

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٨- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم حساب ربحية السهم الأساسية بقسمة أرباح العائد إلى مساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة المصدرة خلال الفترة، حيث أن الشركة لا تمتلك أسهم محتملة مخفضة، فإن ربحية السهم المخفضة هي ذاتها ربحية الأساسية للسهم.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح العائد لمساهمي شركة الصناعات الكهربائية المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة ربحية السهم
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٣,٠٠٥,١٩٣	١٧,٢٥٧,٧٩٤	١١,٤٣٩,١٨٩	٤,٣١٥,٧٣١	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ٠,٧٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ٠,٣٨	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ٠,٢٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ٠,١٠	

٩- توزيعات الأرباح

وافق مساهمي الشركة في اجتماعهم السنوي المنعقد في ١٣ مايو ٢٠١٨ على توزيع أرباح نقدية بمقدار ١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٤٥,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ٤٠,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم دفعها بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بـ ٢١٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢١٣,٢ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت النقصات الرأسمالية المتคาด عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠ مليون ريال سعودي).
- (٣) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، ثلت المجموعة ربوط زكاة إضافية من الهيئة العامة للزكاة والضرائب ("الهيئة") لالسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ بلغت ٧٥,٥ مليون ريال سعودي. قبلت إدارة المجموعة مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ ودفعته، وقدمت اعترافات ضد باقي المبالغ. بالإضافة إلى ذلك، تعتقد الشركة أن الاعترافات المستمرة من قبل الهيئة غير مدرومة بشكل كافٍ وبناءً عليه لم يتم تكوين مخصص في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ . بالإضافة إلى ذلك، وقعت الشركة اتفاقية مع مساهميها، قبل طرحها في إصدار عام أولي في عام ٢٠١٤ ، حيث يتحمل المساهمون أي مسؤولية زكاة إضافية تتعلق بسنة ٢٠١٤ أو ما قبلها. وفقاً لبنود الاتفاقية، ان مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي الذي تم قبوله من قبل المجموعة قد تم استلامه من الساهمين المعنيين.
- (٤) انظر أيضاً إيضاح رقم (١).