

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة

٢

تقرير فحص 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

١٥ - ٧

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا 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 وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي

ترخيص رقم ٤٤٧

٢٧ رمضان ١٤٤٣ هـ

(٢٨ أبريل ٢٠٢٢ م)

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٢٩,٠٧٦,٥٤٧	١٦٧,٨٣٣,٢١٥	٧	إيرادات
(١٨٩,١٩٧,٣٣٣)	(١٣٦,٤٢٦,٩٤١)	٧	تكلفة المبيعات
٣٩,٨٧٩,٢١٤	٣١,٤٠٦,٢٧٤		إجمالي الربح
(١١,٠٠٠,١٠١)	(٨,٤٤٤,٢٧٠)	٧	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٦٣٧,٧٧١)	(١٠,٩٦٥,٨٩٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,١٦٦,٥٨١	(٥٤٦,٨٧٣)		التغيرات في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٣٥١,٦٣٦	(٨٩٦)		إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصادف
١٧,٧٥٩,٥٥٩	١١,٤٤٨,٣٤٥		ربح التشغيل
(٢,٥٨٥,٥٣٣)	(١,٧٩٥,٤٩٦)		تكاليف مالية
١٥,١٧٤,٠٢٦	٩,٦٥٢,٨٤٩		الربح قبل الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٢٠)	(٢,٦٩٤,٣٠٩)		مصرف الزكاة
١٢,١٧٤,٠٠٦	٦,٩٥٨,٥٤٠		الربح للفترة
(٢٠٩,٣٤١)	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
			بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
			فروقات سعر الصرف من تحويل العمليات الأجنبية
٦٥,٥٣٧	-		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(١٤٣,٨٠٤)	-		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
١٢,٠٣٠,٢٠٢	٦,٩٥٨,٥٤٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٢٧	٠,١٦	٨	ربحية السهم
٠,٢٧	٠,١٦	٨	أساسية
			مخفضة

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

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتكنولوجيا المعلومات

طارق الطحيني
العضو المنتدب

يوسف القرشي
العضو المفوض

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كمافي ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٧٠,٥٦٤,٧٦١	٢٦٧,٠٨٨,٥٦٦		موجودات غير متداولة
٢٩,٩٨٦,٠٦٠	٢٨,٦٠٣,٦٦١		ممتلكات ومصنع ومعدات
٦,٩٢٢,٤٨١	٦,٨٠٣,٦٦٦		موجودات حق الاستخدام
١٥,٤١٠,٥٤٤	١٥,٤٧٦,٠٨١		موجودات غير ملموسة
٣٢٢,٨٨٣,٨٤٦	٣١٧,٩٧١,٩٧٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٤١,٢٠٠,٣١٤	٤٦٣,٣٢٠,٦٣٦		موجودات متداولة
٤١٨,٣١٨,٧٥٢	٤٤٦,١٦٣,١٠٤		مخزون
٦٥,٦٣٠,٣٧٩	٥٦,١٨٤,٣٤١		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٩٢٥,١٤٩,٤٤٥	٩٦٥,٦٦٨,٠٨١		نقد وما يماثله
١,٢٤٨,٠٣٣,٢٩١	١,٢٨٣,٦٤٠,٠٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٥٢,٧٥٨,٥٩٧	٥٢,٧٥٨,٥٩٧		حقوق الملكية
(٩,٨٦١,٦٢١)	(٩,٨٦١,٦٢١)		رأس المال
(١,٤٥٧,١٠٦)	(١,٦٦٦,٤٤٧)		احتياطي نظامي
١,٣٠٨,٣٣٢	١,٥١٨,١٢٠		أسهم الخزينة
٣٦,٨٤٨	١٠٢,٣٨٥		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٩٥,٠١٧,٧٤٣	١٠٧,١٩١,٧٤٩		احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم
٥٨٧,٨٠٢,٧٩٣	٦٠٠,٠٤٢,٧٨٣		احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أرباح منقاة
			مجموع حقوق الملكية
١٦,٦٠٥,٢٩٦	١٦,٦٠٥,٢٩٦	٦	المطلوبات
٢٧,١٦٧,٥٠٦	٢٦,٥٨٨,٥١٨		مطلوبات غير متداولة
٨٠,٥٢٨,٤٦١	٨١,٨١٥,٤٩٩		اقرضات طويلة الأجل
١٢٤,٣٠١,٢٦٣	١٢٥,٠٠٩,٣١٣		مطلوبات إيجارية
			التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٠٦,٧٦٦,١٠٢	٢٧٩,٠٠٣,٨٣٧		مطلوبات متداولة
١٤,٦٣٢,١٨٤	١٤,٦٥٨,٩٦٠	٦	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٩٦,٥٢٧,٥٣٨	٢٤٤,٣٧٦,٠٦٣		الجزء المتداول من اقرضات طويلة الأجل
٤,٠٢٤,٦٧٥	٣,٥٧٠,٣٤٣		اقرضات مرابحة قصيرة الأجل
١٣,٩٧٨,٧٣٦	١٦,٩٧٨,٧٥٦		الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
٥٣٥,٩٢٩,٢٣٥	٥٥٨,٥٨٧,٩٥٩		زكاة مستحقة الدفع
٦٦٠,٢٣٠,٤٩٨	٦٨٣,٥٩٧,٢٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٤٨,٠٣٣,٢٩١	١,٢٨٣,٦٤٠,٠٥٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمواقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتكنولوجيا المعلومات

طارق الطحيني
العضو المنتدب

يوسف القرشي
العضو المفوض

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أسهم الخزينة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم	احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	المجموع
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٨٧٤,٠٥٠	(٩,٨٦١,٦٢١)	-	٦٢٩,٣٧٥	-	٧٦,٨٧٣,٧٤٢	٥٦٥,٥١٥,٥٤٦
-	-	-	-	-	-	٦,٩٥٨,٥٤٠	٦,٩٥٨,٥٤٠
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٦,٩٥٨,٥٤٠	٦,٩٥٨,٥٤٠
-	-	-	-	٢٠٩,٧٩١	-	-	٢٠٩,٧٩١
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٨٧٤,٠٥٠	(٩,٨٦١,٦٢١)	-	٨٣٩,١٦٦	-	٨٣,٨٣٢,٢٨٢	٥٧٢,٦٨٣,٨٧٧
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٧٥٨,٥٩٧	(٩,٨٦١,٦٢١)	(١,٤٥٧,١٠٦)	١,٣٠٨,٣٣٢	٣٦,٨٤٨	٩٥,٠١٧,٧٤٣	٥٨٧,٨٠٢,٧٩٣
-	-	-	-	-	-	١٢,١٧٤,٠٠٦	١٢,١٧٤,٠٠٦
-	-	-	(٢٠٩,٣٤١)	-	٦٥,٥٣٧	-	(١٤٣,٨٠٤)
-	-	-	(٢٠٩,٣٤١)	-	٦٥,٥٣٧	١٢,١٧٤,٠٠٦	١٢,٠٣٠,٢٠٢
-	-	-	-	٢٠٩,٧٨٨	-	-	٢٠٩,٧٨٨
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٧٥٨,٥٩٧	(٩,٨٦١,٦٢١)	(١,٦٦٦,٤٤٧)	١,٥١٨,١٢٠	١٠٢,٣٨٥	١٠٧,١٩١,٧٤٩	٦٠٠,٠٤٢,٧٨٣

في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

للتعويض على أساس الأسهم

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)

الربح للفترة

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

للتعويض على أساس الأسهم

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

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

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتكنولوجيا المعلومات

طارق الطحيني
العضو المنتدب

يوسف القرشي
العضو المفوض

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,١٧٤,٠٢٦	٩,٦٥٢,٨٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ
٦,٩٨٠,٧٢٦	٦,١٤٠,٣٤٣	استهلاك وإطفاء
(٢,١٦٦,٥٨١)	٥٤٦,٨٧٣	التغيرات في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٧٦,٥٩٥	٢٢,٤٢٦	مخصص مخزون متقدم
(٥٣,٣٣٦)	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٥٨٥,٥٣٣	١,٧٩٥,٤٩٦	تكاليف مالية
٢٠٩,٧٨٨	٢٠٩,٧٩١	مصروف المدفوعات على أساس الأسهم
٢,٠١٢,٠٧٧	١,٩٠٤,٢٧٩	التزامات منافع الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٢٥,٠٣٩)	(٧٦٧,٢٥٧)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(٢٥,٧٢٠,٤٦٠)	٣٥,٢٨٧,٨٦٥	(زيادة) نقص في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٢٢,٣٨٢,٦١٨)	(٤,١٥٢,٥٨٤)	زيادة في المخزون
(٢٧,٨٧٤,٢٣٢)	٢,٥٩١,٩٦١	(نقص) زيادة في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٥١,٨٨٣,٥٢١)	٥٣,٢٣٢,٠٤٢	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(٢,٣١٢,٨٩٨)	(١,٨٧٧,٢٢٨)	تكاليف مالية مدفوعة عن اقراضات
(٥٤,١٩٦,٤١٩)	٥١,٣٥٤,٨١٤	صافي النقد (الصادر) الوارد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٢٦,٠٣٦)	(١,٨٠٢,٢٨١)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣٢٤,٨١٠)	(١٠٠,٥٧١)	مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
١٧٣,٧٥٩	-	متحصلات لاستبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢,٣٧٧,٠٨٧)	(١,٩٠٢,٨٥٢)	صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٧,٨٤٨,٥٢٥	(٢٩,٨٧٠,٠٠٩)	تغيرات في اقراضات مرابحة قصيرة الأجل
(٧١٤,٤٦٧)	(٢٦٩,٧٢٦)	تسديدات المطلوبات الإيجارية
٤٧,١٣٤,٠٥٨	(٣٠,١٣٩,٧٣٥)	صافي التدفقات النقدية الواردة (الصادرة) من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يماثله
(٩,٤٣٩,٤٤٨)	١٩,٣١٢,٢٢٧	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٦٥,٦٣٠,٣٧٩	٧٠,٧٩٢,١٧٢	تأثير التغيرات في سعر الصرف على النقد وما يماثله
(٦,٥٩٠)	-	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٥٦,١٨٤,٣٤١	٩٠,١٠٤,٣٩٩	
		أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:
٢٦,٧٧٦	٤٩,٢٧٠	إطفاء تكاليف المعاملة
٤٢٧,١٠٦	-	فروقات سعر الصرف على الممتلكات والمصنع والمعدات
٣١٨,٨٥٣	-	فروقات سعر الصرف على مطلوبات الإيجارية

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

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية
وتكنولوجيا المعلومات

طارق الصبحي
العضو المنتدب

يوسف القرشي
العضو المفوض

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة" أو "إي آي سي") وشركاتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية الفعلية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	١٠٠٪

المملكة العربية السعودية:

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

الإمارات العربية المتحدة:

١٠٠٪	١٠٠٪
------	------

شركة الخليج للمعدات الكهربائية ذ.م.م

بلجيكا:

باولز ترانسفورمرز إن في (بي تي إن في) (مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة الخليج للمعدات الكهربائية) ١٠٠٪

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع وتركيب وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحطات محولات التوزيع المعلقة 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 بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٦٣٥٩ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (٤ سبتمبر ٢٠٠٧). تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة عمليات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الدمام بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٠٥٧٥٧ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٦ هـ (١٣ مايو ٢٠١٥). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٦٠٣٣، الخبر ٣١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

تعتمد شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة على الدعم المالي المقدم من الشركة. تنوي الشركة تقديم الدعم المالي الكافي لشركة محولات الطاقة السعودية المحدودة لكي تتمكن من الاستمرار في عملياتها، وتعتقد الإدارة أنها سوف تولد تدفقات نقدية إيجابية في المستقبل. بلغ مجموع ممتلكات ومصنع ومعدات شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة مبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٣ مليون ريال سعودي).

استجابة لانتشار جائحة كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم آثارها على عملياتها واتخذت مجموعة من الإجراءات الاستباقية والوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع المحلي في المناطق التي تزاوّل أعمالها فيها والعمل على تقليل من أثر الجائحة على عملياتها.

وبالرغم من هذه التحديات، نجحت المجموعة في الحفاظ على عمليات مستقرة. تعتقد إدارة المجموعة أن جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، بمفردها، لها آثار جوهريّة مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع السياسات المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق بعض التعديلات على المعايير والتفسيرات على النحو المبين في الإيضاح ٢-٢.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ المعايير والتعديلات على المعايير المعتمدة والصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير سارية المفعول بعد

لقد تم نشر بعض المعايير المحاسبية وتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي والتي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. إن المجموعة بصدد تقييم أثر تلك المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد معايير جديدة تنطبق على المجموعة، ومع ذلك، فقد طبقت المجموعة التعديلات التالية على المعايير لأول مرة لفترتها المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢:

عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، "تجميع المنشآت" تُحدّث مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "ممتلكات ومصنع ومعدات" تحظر على الشركة الاقتطاع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البوند المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في الربح أو الخسارة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" تحدد التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.

تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية".

لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي أثر على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة وليس من المتوقع أن تؤثر جوهرياً على الفترات الحالية أو المستقبلية.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تقدر القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة أن تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها وتحمل معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية في غضون اثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. يتم تقدير القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة لتقريب قيمها الدفترية حيث أن هذه المعدلات تحمل معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً 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، وفقًا لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس التقديرات والافتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعين التشغيليين التاليين:

- (١) تصنيع وتجميع وتوريد أنواع مختلفة من المعدات الكهربائية
(٢) تقديم خدمات فنية ("الخدمات").

فيما يلي مخلص المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولفترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

تصنيع وتجميع وتوريد	خدمات	المجموع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
			إيرادات
٢١٦,٨٧٣,٧٢٠	-	٢١٦,٨٧٣,٧٢٠	- في نقطة زمنية معينة
-	١٢,٢٠٢,٨٢٧	١٢,٢٠٢,٨٢٧	- بمرور الوقت
٢١٦,٨٧٣,٧٢٠	١٢,٢٠٢,٨٢٧	٢٢٩,٠٧٦,٥٤٧	
(١٨٣,٤٤٤,٥٩٠)	(٥,٧٥٢,٧٤٣)	(١٨٩,١٩٧,٣٣٣)	
٣٣,٤٢٩,١٣٠	٦,٤٥٠,٠٨٤	٣٩,٨٧٩,٢١٤	تكلفة المبيعات
(١٠,٣٣٣,٢٦٤)	(٦٦٦,٨٣٧)	(١١,٠٠٠,١٠١)	إجمالي الربح
(١٢,٩٧٣,٠٠٣)	(٦٦٤,٧٦٨)	(١٣,٦٣٧,٧٧١)	مصاريف بيع وتوزيع
٢,١٦٦,٥٨١	-	٢,١٦٦,٥٨١	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥١,٦٣٦	-	٣٥١,٦٣٦	التغييرات في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١٢,٦٤١,٠٨٠	٥,١١٨,٤٧٩	١٧,٧٥٩,٥٥٩	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
(٢,٥٢٤,٣٢٠)	(٦١,٢١٣)	(٢,٥٨٥,٥٣٣)	ربح التشغيل
١٠,١١٦,٧٦٠	٥,٠٥٧,٢٦٦	١٥,١٧٤,٠٢٦	تكاليف مالية
			نتائج قطاعية
٢٤٥,٢٤٣,٩٤٦	٢١,٨٤٤,٦٢٠	٢٦٧,٠٨٨,٥٦٦	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٢٢٨,٥٧١,٧٣٧	٥٥,٠٦٨,٣١٨	١,٢٨٣,٦٤٠,٠٥٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٨١,٥٠٤,٩٥٠	٢,٠٩٢,٣٢٢	٦٨٣,٥٩٧,٢٧٢	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

إيرادات	تصنيع وتجميع وتوريد	خدمات	المجموع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
- في نقطة زمنية معينة	١٥٤,٠٠٨,٦٩٣	-	١٥٤,٠٠٨,٦٩٣
- بمرور الوقت	-	١٣,٨٢٤,٥٢٢	١٣,٨٢٤,٥٢٢
تكلفة المبيعات	١٥٤,٠٠٨,٦٩٣	١٣,٨٢٤,٥٢٢	١٦٧,٨٣٣,٢١٥
إجمالي الربح	(١٣٢,٨٩٧,٤٠١)	(٣,٥٢٩,٥٤٠)	(١٣٦,٤٢٦,٩٤١)
مصاريف بيع وتوزيع	٢١,١١١,٢٩٢	١٠,٢٩٤,٩٨٢	٣١,٤٠٦,٢٧٤
مصاريف عمومية وإدارية	(٧,٦٩٩,٢٨٣)	(٧٤٤,٩٨٧)	(٨,٤٤٤,٢٧٠)
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة	(١٠,٢٨٢,٣٩٣)	(٦٨٣,٤٩٧)	(١٠,٩٦٥,٨٩٠)
إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي	(٤٨٧,٠٢٦)	(٥٩,٨٤٧)	(٥٤٦,٨٧٣)
ربح التشغيل	(٨٩٦)	-	(٨٩٦)
تكاليف مالية	٢,٦٤١,٦٩٤	٨,٨٠٦,٦٥١	١١,٤٤٨,٣٤٥
نتائج قطاعية	(١,٧٢٠,٨٤٨)	(٧٤,٦٤٨)	(١,٧٩٥,٤٩٦)
	٩٢٠,٨٤٦	٨,٧٣٢,٠٠٣	٩,٦٥٢,٨٤٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

ممتلكات ومصنع ومعدات	٢٤٨,٨٣٨,٨٠٧	٢١,٧٢٥,٩٥٤	٢٧٠,٥٦٤,٧٦١
مجموع الموجودات	١,١٩٤,٤٨٠,٧٦٠	٥٣,٥٥٢,٥٣١	١,٢٤٨,٠٣٣,٢٩١
مجموع المطلوبات	٦٤٦,٤٤٥,٨١٩	١٣,٧٨٤,٦٧٩	٦٦٠,٢٣٠,٤٩٨

فيما يلي إيرادات فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١، مصنفة وفق القطاعات الجغرافية:

المملكة العربية السعودية	٢٠٢٢	٢٠٢١
دول أخرى	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	٢٠١,٨٨٩,٣١١	١٥٣,٠٥٦,٢٩٦
	٢٧,١٨٧,٢٣٦	١٤,٧٧٦,٩١٩
	٢٢٩,٠٧٦,٥٤٧	١٦٧,٨٣٣,٢١٥

تم تصنيف الموجودات غير المتداولة التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ حسب القطاعات الجغرافية على النحو التالي:

المملكة العربية السعودية	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بلجيكا	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	٢٩٠,٠٣٤,٧٦٦	٢٩٣,٦٥٧,٥٣٨
	٢٧,٩٣٧,٢٠٨	٢٩,٢٢٦,٣٠٨
	٣١٧,٩٧١,٩٧٤	٣٢٢,٨٨٣,٨٤٦

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ اقتراضات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
٣١,٤٠٠,٠٠٠	٣١,٤٠٠,٠٠٠	١-٦
(١٦٢,٥٢٠)	(١٣٥,٧٤٤)	
٣١,٢٣٧,٤٨٠	٣١,٢٦٤,٢٥٦	
صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") ناقصاً: تكاليف المعاملات غير المطفأة		
يتم عرض الاقتراضات طويلة الأجل كما يلي:		
١٤,٦٣٢,١٨٤	١٤,٦٥٨,٩٦٠	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
١٦,٦٠٥,٢٩٦	١٦,٦٠٥,٢٩٦	الجزء غير المتداول
٣١,٢٣٧,٤٨٠	٣١,٢٦٤,٢٥٦	

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٤٦,٩٥٢	١٦٢,٥٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٨٤,٤٣٢)	(٢٦,٧٧٦)	ناقصاً: الإطفاء
١٦٢,٥٢٠	١٣٥,٧٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-٦ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يتمثل هذا القرض في قرض شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٥٦,٩ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق المصنع لشركة محولات الطاقة السعودية المحدودة، والذي تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن القرض مقوم بالريال السعودي. خلال ٢٠١٥، قامت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة بإعادة جدولة القرض وطبقاً لاتفاقية إعادة الجدولة، يتم سداد القرض على خمسة عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية القيمة والتي تبدأ في ٢٠١٧. خلال يوليو ٢٠٢٠، قامت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة بإعادة جدولة تسديدات القرض بدون أي تغيير على بنود اتفاقية الاقتراض الأخرى. فيما يلي خطة الدفع المعدلة:

٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	-	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١٤,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١
١٦,٦٥٠,٠٠٠	١٦,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٢٢
٤٤,٤٠٠,٠٠٠	٣١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣

إن القرض مضمون برهن الممتلكات والمصنع والمعدات لشركة محولات الطاقة السعودية المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تتطلب تعهدات اتفاقيات القروض من شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة الحفاظ على شروط مالية محددة ووضع حدود على توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية والإيجارات السنوية.

وفقاً لاتفاقيات القرض المبرمة بين شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة (إس بي تي سي) وصندوق التنمية الصناعية السعودي، كان على شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة الامتثال لبعض تعهدات القروض المتعلقة بالحفاظ على النسب المالية (النسبة الحالية ١:١ ونسبة المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة ٣:١). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تلتزم شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ببعض تعهدات القروض. وبناءً عليه، تم تصنيف الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، مع استحقاق أصلي في سنة ٢٠٢٣ بمبلغ ١٦,٧ مليون ريال سعودي، كالتزام غير متداول في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة (التي تمثل المنشآت التي تخضع بشكل مباشر أو غير مباشر لسيطرة المساهمين في الشركة أو يكون لديهم نفوذ جوهري فيها)، وكبار موظفي الإدارة. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

(أ) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها المجموعة:

طبيعة المعاملات والعلاقة		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات من أطراف ذات علاقة أخرى	-	٤٦,٤٢٤	
تكاليف ومصاريف محملة من أطراف ذات علاقة أخرى	٤٢٣,١٦٣	-	

تستند المعاملات على الشروط المتفق عليها وفقاً للاتفاقيات الموقعة بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة.

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
التزامات منافع الموظفين	٢,٩٠٢,٤٠٨	٢,٧١٧,٢٦٤	
مصروف المدفوعات على أساس الأسهم	١٢٨,٧٠٠	٢٤٧,٠٥٢	
	٣٤,٧٠٧	٣٤,٧٠٧	
	٣,٠٦٥,٨١٥	٢,٩٩٩,٠٢٣	

بلغت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل السلف إلى موظفين دفعات مقدمة إلى كبار موظفي الإدارة بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١,٤ مليون ريال سعودي).

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على كالتالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٢,١٧٤,٠٠٦	٦,٩٥٨,٥٤٠
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠
٣١٧,٥٩٤	٢٨٨,٦١٦
٤٥,٨١٧,٥٩٤	٤٤,٧٨٨,٦١٦

الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكهربائية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض الربحية الأساسية للسهم*
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي يتم اعتبارها صادرة بموجب برنامج حوافز
أسهم الموظفين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض الأرباح المخفضة

٠,٢٧	٠,١٦
٠,٢٧	٠,١٦

ربحية السهم الأساسية
ربحية السهم المخفضة

* يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ من خلال المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة التي تم إعادة شراؤها من قبل الشركة لغرض إصدار أسهم بموجب برنامج حوافز أسهم الموظفين.

٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٤٠٠,٨ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٤١٢,٩ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٢ مليون تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٦ مليون ريال سعودي).

(٣) في ٢٠٢٠، استلمت المجموعة زكاة إضافية وربوط ضريبة استقطاع للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي و ١,٣ مليون ريال سعودي على التوالي. قدمت المجموعة اعتراضاً على هذه الربوط لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ونتيجة لذلك قبلت الهيئة هذه الاعتراضات للسنتين ٢٠١٥ و ٢٠١٧ بالكامل، مع قبول جزئي لاعتراضات ٢٠١٦ و ٢٠١٨. وبناءً عليه، قدمت المجموعة اعتراضات على هذه الربوط المعدلة المتعلقة بالسنتين ٢٠١٦ و ٢٠١٨ لدى الأمانة العامة للجان الضريبية فيما يتعلق بالزكاة الإضافية وربوط ضريبة استقطاع بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٤ مليون ريال سعودي على التوالي. في ٢٠٢١، أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية ربطاً معدلاً وخففت الربوط الزكوية وضريبة الاستقطاع إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي و ٨٠ ألف ريال سعودي على التوالي. لم تقبل المجموعة الربوط المعدلة وقدمت اعتراضات ضد قرار الأمانة العامة للجان الضريبية. ترى المجموعة أن دفعها تتوافق مع أنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك المعمول بها، وأنه لن ينشأ أي التزام جوهري عند الانتهاء من هذه الربوط. وبناءً عليه، لم يتم تكوين مخصص لهذه الربوط القائمة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

(٤) انظر أيضاً الإيضاح رقم ١.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ توزيعات أرباح

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٢ توزيعات أرباح نقدية بواقع ١ ريال سعودي للسهم بإجمالي ٤٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٠ أبريل ٢٠٢٢.

اقترح مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢١، توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي ٢٢,٥ مليون ريال سعودي، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٦ أبريل ٢٠٢١.

١١ أحداث لاحقة

انظر الإيضاح رقم ١٠.

لم تنشأ أي أحداث أخرى، بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقبل تاريخ التوقيع على تقرير المراجع المستقل، والتي قد تؤثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.