

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turkey Road, Al Kurnaish
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركى، الكورنيش
ص.ب. ٤٨٠٣
الخبر ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الصناعات الكهربائية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لشركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة ثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الممنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإنّ تبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لشركة الصناعات الكهربائية والشركات التابعة لها لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الصناعات الكهربائية (يتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنجاجاً غير معدل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٣ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢١م و ٢٧ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٢م على الترتيب.

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٢م.

عن/ كي بي ام جي للاستشارات المهنية

عبدالعزيز عبدالله النعيم
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ٢٥ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢م

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وألات ومعدات	٣	٢٦٢,٤١٦,٠٥٠	٢٧٠,٥٦٤,٧٦١
موجودات حق استخدام	٤	٢٦,٣٥٥,٠٧٤	٢٩,٩٨٦,٠٦٠
موجودات غير ملموسة		٦,٩٢٧,٧٦٢	٦,٩٢٤,٤٨١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٥,٤٩٦,٦١٠	١٥,٤١٠,٥٤٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣١١,١٩٥,٤٩٦	٣٢٢,٨٨٣,٨٤٦
موجودات متداولة			
المخزون		٥٣٦,٣٨٤,٢٥٠	٤٤١,٢٠٠,٣١٤
نسم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		٤٧٨,٣٧٣,١٢٧	٤١٨,٣١٨,٧٥٢
نقد وما في حكمه		٤٢,٥١٥,٥٦١	٦٥,٦٣٠,٣٧٩
مجموع الموجودات المتداولة		١,٠٥٧,٢٧٢,٩٣٨	٩٢٥,١٤٩,٤٤٥
مجموع الموجودات		١,٣٦٨,٤٦٨,٤٣٤	١,٢٤٨,٠٣٣,٢٩١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٥٢,٧٥٨,٥٩٧	٥٢,٧٥٨,٥٩٧
أسهم خزينة		(٩,٨٦١,٦٢١)	(٩,٨٦١,٦٢١)
احتياطي دفع على أساس أسهم		١,٣٠٨,٣٣٢	١,٣٠٨,٣٣٢
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(١,٤٥٧,١٠٦)	(١,٤٥٧,١٠٦)
احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٦,٨٤٨	٣٦,٨٤٨
أرباح مبقة		٩٥,٠١٧,٧٤٣	٩٥,٠١٧,٧٤٣
مجموع حقوق الملكية		٥٨٧,٨٠٢,٧٩٣	٥٨٧,٨٠٢,٧٩٣
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٥	٨,٨٠٤,٧٦٥	١٦,٦٠٥,٢٩٦
التزامات عقود إيجار		٢٣,٧٠٦,٤٧٩	٢٧,١٦٧,٥٠٦
التزامات منافع الموظفين		٨٢,٨٠١,٥٨٨	٨٠,٥٢٨,٤٦١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١١٥,٣١٢,٨٣٢	١٢٤,٣٠١,٢٦٣
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	٥	١٥,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٦٣٢,١٨٤
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار		٤,٤٣٤,٦٦٩	٤,٠٢٤,٦٧٥
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		٣٨٧,٥٦٥,٤٠٦	٣٠٦,٧٦٦,١٠٢
قروض مرابحة قصيرة الأجل		٢٦٧,١٢٣,٩٩٠	١٩٦,٥٢٧,٥٣٨
مخصص الزكاة		٥,٧٣٩,٤٨٧	١٣,٩٧٨,٧٣٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٨٠,٣٦٣,٥٥٢	٥٣٥,٩٢٩,٢٣٥
مجموع المطلوبات		٧٩٥,٦٧٦,٣٨٤	٦٦٠,٢٣٠,٤٩٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٣٦٨,٤٦٨,٤٣٤	١,٢٤٨,٠٣٣,٢٩١

مدحت غالب
(النائب التنفيذي للرئيس للمالية وتقنية
المعلومات)

طارق الطحيني
(العضو المنتدب)

يوسف القرشي
(العضو المفوض)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣٣,٤٥٠,٨٩٦	٤٥٥,٩٣٧,٢١٧	١٦٥,٦١٧,٦٨١	٢٢٦,٨٦٠,٦٧٠	ابرادات (ايضاح ١٠) تكلفة الإيرادات اجمالي الربح
(٢٧٢,٢٣١,٣٤٧)	(٣٦٤,٤١٤,٩٦٢)	(١٣٥,٨٠٤,٤٠٦)	(١٧٥,٢١٧,٦٢٩)	
٦١,٢١٩,٥٤٩	٩١,٥٢٢,٢٥٥	٢٩,٨١٣,٢٧٥	٥١,٦٤٣,٠٤١	
(١٥,٧٣٣,٤٩٦)	(٢٣,٨٣٤,٦٠٠)	(٧,٢٨٩,٢٢٦)	(١٢,٨٣٤,٤٩٩)	مصرفات بيع وتوزيع
(٢٣,٠٠٢,٦٨١)	(٢٦,٨٨٩,٥٩٤)	(١٢,٠٣٦,٧٩١)	(١٣,٢٥١,٨٢٣)	مصرفات عمومية وإدارية
(٥٧٦,٧٤٢)	٩٥٦,٩١٧	(٢٩,٨٦٩)	(١,٢٠٩,٦٦٤)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١,٨٥٧,٥٩٧	١,٣٦٤,٨٠٦	١,٨٥٨,٤٩٣	١,٠١٣,١٧٠	ابرادات تشغيلية أخرى
٢٣,٧٦٤,٢٢٧	٤٣,١١٩,٧٨٤	١٢,٣١٥,٨٨٢	٢٥,٣٦٠,٢٢٥	ربح التشغيل
(٣,٥٩٠,٠٧٩)	(٦,٢٢٦,٨٨٨)	(١,٧٩٤,٥٨٣)	(٣,٦٤١,٣٥٥)	تكلفة تمويلية الربح قبل الزكاة
٢٠,١٧٤,١٤٨	٣٦,٨٩٢,٨٩٦	١٠,٥٢١,٢٩٩	٢١,٧١٨,٨٧٠	
(٥,٢١٨,٧٦٨)	(٦,١٨٠,٠٤٠)	(٢,٥٢٤,٤٥٩)	(٣,١٨٠,٠٢٠)	مصرف الزكاة ربح الفترة
١٤,٩٥٥,٣٨٠	٣٠,٧١٢,٨٥٦	٧,٩٩٦,٨٤٠	١٨,٥٣٨,٨٥٠	

الخسارة الشاملة الأخرى

بنود قد يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
المختصرة في فترات لاحقة.

(٦٢٣,٢٣٢)	(١,٠٣٣,٧٨٦)	(٦٢٣,٢٣٢)	(٨٢٤,٤٤٥)	فروق صرف عملات أجنبية عند تحويل العمليات الأجنبية
-	٨٦,٠٦٦	-	٢٠,٥٢٩	بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة في فترات لاحقة
(٦٢٣,٢٣٢)	(٩٤٧,٧٢٠)	(٦٢٣,٢٣٢)	(٨٠٣,٩١٦)	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ايضاح ٩)
١٤,٣٣٢,١٤٨	٢٩,٧٦٥,١٣٦	٧,٣٧٣,٦٠٨	١٧,٧٣٤,٩٣٤	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم (بالريال السعودي)
الأساسية (ايضاح ٦)
المخصصة (ايضاح ٦)

مدحت غالب
(النائب التنفيذي للرئيس للمالية وتقنية
المعلومات)

طارق الطحيني
(العضو المنتدب)

يوسف القرشي
(العضو المفوض)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تعد الإيضاخات المعرفية من (()) (()) (()) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوامة المالية المؤهلة المعرفية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠,١٧٤,١٤٨	٣٦,٨٩٢,٨٩٦
١٤,٤٠١,٠١٥	١٤,٥٨٧,٧٩٧
٣,٣٠٠	-
٥٧٦,٧٤٢	(٩٥٦,٩١٧)
٢٢,٤٢٦	٢٢٤,٣٦٤
٣,٥٩٠,٠٧٩	٦,٢٢٦,٨٨٨
٤١٩,٥٨٢	٢٢٤,١٢١
٣,٦٨٠,٨٢٢	٣,٤٣٨,٨٦٦
٤٢,٨٦٨,١١٤	٦٠,٦٣٨,٠١٥
(٨٥,٤٨٤,٥٠٩)	(٩٦,٤٦٠,٣٩٥)
٨٤,٧١٥,٧٥٥	(٥٩,٥٠٥,٨٤٧)
٤٤,٦٣٦,١٤٥	٨٠,٤٤١,٢٢٨
٨٦,٧٣٥,٥٥	(١٤,٨٨٦,٩٩٩)
(٣,٥٢١,٣٥٨)	(٤,٨٩٣,٠٦٨)
(١,٧٤٩,٥٦٥)	(١,١٦٥,٧٣٩)
(١٢,٠٠٧,٤٥١)	(١٤,٤١٩,٢٨٩)
٦٩,٤٥٧,١٣١	(٣٥,٣٦٥,٠٩٥)
(١٣,٩٥٣,٢٣٧)	(٤,٣٢٥,٢٨٩)
(٥٠٧,٩٥٩)	(٨٤٨,٤١٥)
-	٢٣٦,٦٧٧
(١٤,٤٦١,١٩٦)	(٤,٩٣٧,٠٢٧)
(٩٨٨,٣٣٦)	٧٠,٥٩٦,٤٥٢
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٣٢,٧١٥)
(٦٠٧,٢٦٨)	(١,٤٤٨,٩٤٠)
(١٦٠,٢٠٨)	-
(٢٢,٣٣٨,٢٢٤)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٣٠,٠٩٤,٠٣٦)	١٧,٢١٤,٧٩٧
٢٤,٩٠١,٨٩٩	(٢٢,٠٨٧,٣٢٥)
٧٠,٧٩٢,١٧٢	٦٥,٦٣٠,٣٧٩
-	(٢٧,٤٩٣)
٩٥,٦٩٤,٠٧١	٤٢,٥١٥,٥٦١
٢٢,٠٦٨,٩٢٥	-
٢٨٢,٥٨٣	٢,١٤٣,٦٤٧

مدحت غالب
(النائب التنفيذي للرئيس للمالية وتقنية المعلومات)

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة

تعديلات لـ:
استهلاك وإطفاء

خسارة استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(رد) / مخصص خسارة انتقامية متوقعة
مخصص المخزون المتقادم
تكلفة تمويلية
المعروف دفع على أساس السهم
التزامات منافع الموظفين

تغيرات في:
مخزون

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
النقد (المستخدم في) / الناتج عن أعمال التشغيل

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
إضافات للممتلكات والألات والمعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة
متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
التغيرات في قروض مرابحة قصيرة الأجل

المسدد إلى قروض طويلة الأجل
المدفوع من التزامات عقود إيجار

المدفوع مقابل احتياطي دفع على أساس أسهم
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة
تأثير التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية

إضافات إلى موجودات حق استخدام والتزامات عقود إيجار
فرق صرف عملات أجنبية على الممتلكات والألات والمعدات ومحفوظات حقوق

الاستخدام

طارق الطهيني
(العضو المنتدب)

يوسف القرشي
(العضو المفوض)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

ت تكون شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة" أو "إي آي سي") والشركات التابعة لها (مجمعتين "المجموعة") من الشركة والشركات التابعة لها التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية الفعلية في	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
-------------------------	----------------	---------------

المملكة العربية السعودية:

شركة واحة العربية السعودية للأدوات الكهربائية ("وسكوسا")
شركة المحولات السعودية المحدودة ("اس تي سي")
شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("اس بي تي سي")

الإمارات العربية المتحدة:

شركة الخليج للمعدات الكهربائية ذ.م.م

بلجيكا:

باولز ترانسفورمرز إن في (مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة الخليج للمعدات الكهربائية ذ.م.م)

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية، تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٦٣٥٩ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (٤ سبتمبر ٢٠٠٧ م). تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة عمليات الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أعلاه. العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٦٠٣٣، الخبر ٣١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة 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.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ).

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغيرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإفصاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (بـتـعـ)

٢-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتزامات منافع الموظفين التي تفاص باستخدام القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة انتeman الوحدة المتوقعة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة.

٤. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المبين في (إيضاح ٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أصدر ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

٦-٢ معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة

أ) المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لاعتماد هذه المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

- التخفيفات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين - بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، السارية ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٢١م.
- العقود المحملة بخسائر - تكالفة إنعام العقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، السارية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦))، السارية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م.
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)، السارية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م.

ب) المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبّق بعد

إن التعديلات على المعايير القائمة الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة مبينة أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه التعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول:

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٢ معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة (يتابع)

ب) المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تطبق بعد (يتابع)

- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الرمزية أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) والمعايير الدولي للمحاسبة (٢٨)).

من غير المتوقع أن يكون للمعيار المنكر أعلاه تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

فيما يلي الحركة على الممتلكات والآلات والمعدات:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م</u>
(مدققة) ٢٦٩,٧١٧,٥٩٤	(غير مدققة) ٢٧٠,٥٦٤,٧٦١
٢٤,١٢٧,٣٢٦	٤,٣٢٥,٢٨٩
(٨١١,٥١٦)	(٢٣٦,٦٧٧)
(٧٥٧,٤٦١)	(٦٣٦,٣٩٣)
(٢١,٧١١,١٨٢)	(١١,٦٠٠,٩٣٠)
<u>٢٧٠,٥٦٤,٧٦١</u>	<u>٢٦٢,٤١٦,٠٥٠</u>

القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
إضافات
استبعادات
فروق صرف عملات أجنبية
الاستهلاك خلال الفترة / السنة
القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٤. موجودات حق الاستخدام

فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م</u>
(مدققة) ١١,٥٩٠,٦٩٩	(غير مدققة) ٢٩,٩٨٦,٠٦٠
٢٢,٧٨١,٩٣٨	-
(٧٤٣,٩٥٢)	(١,٤٨٧,٢٤٧)
(٣,٦٤٢,٦٢٥)	(٢,١٤٣,٧٣٩)
<u>٢٩,٩٨٦,٠٦٠</u>	<u>٢٦,٣٥٥,٠٧٤</u>

القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
إضافات
فروق صرف عملات أجنبية
الاستهلاك خلال الفترة / السنة
القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(مدققة)	(غير مدققة)
٣١,٤٠٠,٠٠٠	٢٤,٤٠٠,٠٠٠
(١٦٢,٥٢٠)	(٩٥,٢٣٥)
٣١,٢٣٧,٤٨٠	٢٤,٣٠٤,٧٦٥

صندوق التنمية الصناعية السعودي
يخصم: تكلفة معاملات غير مطفأة

١٤,٦٣٢,١٨٤	١٥,٥٠٠,٠٠٠
١٦,٦٠٥,٢٩٦	٨,٨٠٤,٧٦٥
٣١,٢٣٧,٤٨٠	٢٤,٣٠٤,٧٦٥

تم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:
الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول

٣٤٦,٩٥٢	١٦٥,٢٥٠
(١٨٤,٤٣٢)	(٧٠,٠١٥)
١٦٢,٥٢٠	٩٥,٢٣٥

فيما يلي الحركة على تكاليف المعاملات غير المطفأة:
الرصيد في بداية الفترة / السنة
يخصم: الإطفاء
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقاً لاتفاقية القروض المبرمة بين شركة محولات الطاقة السعودية وصندوق التنمية الصناعية السعودي، يجب على شركة محولات الطاقة السعودية الامتنال لبعض اشتراطات القروض بخصوص الاحتفاظ بنسب مالية (النسبة المتداولة ١:١ ونسبة المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة ٣:١). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، كانت شركة محولات الطاقة السعودية ممتلة لاشتراطات القروض.

٦. نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفضة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)

الربح العائد لمساهمي شركة الصناعات الكهربائية

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم
الأساسية

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي تصدر بموجب
برنامج حواجز أسهم الموظفين

١٤,٩٥٥,٣٨٠	٣٠,٧١٢,٨٥٦	٧,٩٩٦,٨٤٠	١٨,٥٣٨,٨٥٠
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠

٣٠٢,٥٥٥	٣١٧,٥٩٤	٣٠٢,٥٥٠	٣١٧,٥٩٤
٠,٣٤	٠,٦٩	٠,١٨	٠,٤٢

ربحية السهم الأساسية
ربحية السهم المخفضة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة ضمانت بنكية واعتمادات مستندية صادرة في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٦٧٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤١٢,٩ مليون ريال سعودي).

٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقدة عليها وغير المتکبدة من قبل المجموعة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م حوالي ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦,٤ مليون ريال سعودي).

٨. الرابط الزكي

خلال سنة ٢٠٢٠ م، تسلمت المجموعة ربوط زكاة إضافية وضريبة استقطاع للسنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي و ١,٣ مليون ريال سعودي على الترتيب. قدمت المجموعة اعتراضاً على تلك الربوط إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، وقبلت الهيئة هذه الاعتراضات للستينات ٢٠١٥ م و ٢٠١٧ م بالكامل، مع قبول جزئي لاعتراضات ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م. وبناءً عليه، قدمت المجموعة اعتراضات على هذه الربوط المعدلة المتعلقة بالستينات ٢٠١٦ و ٢٠١٨ إلى الأمانة العامة للجان الضريبية فيما يتعلق بربوط الزكاة الإضافية وضريبة استقطاع بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي و ٤,٠ مليون ريال سعودي على الترتيب. خلال سنة ٢٠٢١ م، أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية ربوطاً معدلة وخفضت الزكاة وربوط ضريبة الاستقطاع إلى مبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٨٠ ألف ريال سعودي على الترتيب. لم تقبل المجموعة الربوط المعدلة وقدمت اعتراضات على قرار الأمانة العامة للجان الضريبية. ترى المجموعة أن ادعائاتها تتوافق مع أنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك المعمول بها ولن تنشأ أي التزامات جوهرية عند الانتهاء من هذه الربوط. وبناءً عليه، لم يُكون مخصص لهذه الربوط القائمة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

٩. قياس القيمة العادلة

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم المدينة التجارية وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

تسلسل القيمة العادلة وتصنف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متصلة.

المستوى ٢: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي. لم تتم هذه التحويلات خلال الفترة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م على الترتيب.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يعرض الجدول أدناه الموجودات المالية بقيمتها العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بناءً على التسلسل الهرمي لقيمة العادلة:

المجموع	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	١٥,٤٩٦,٦١٠	١٥,٤٩٦,٦١٠	١٩٦,٦١٠	١٥,٤٩٦,٦١٠
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٥,٣٠٠,٠٠٠	-	١١٠,٥٤٤	١٥,٤١٠,٥٤٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة استثماراً بقيمة ١٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١) دسمبر ٢٠٢١ م: ١٥,٣ مليون ريال سعودي) في شركة غير مرتبطة مصنفة ضمن المستوى ٣. ويمثل هذا تكلفة الاستثمار التي تقارب قيمته العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

علاوة على ذلك، اشترت المجموعة أسهم شركة مدرجة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، والتي قُبِّلت باستخدام المستوى ١ للتسلسل الهرمي لقيمة العادلة. ولذلك، تم احتساب القيمة العادلة بالرجوع إلى السعر المدرج كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. سجلت المجموعة أرباحاً في القيمة العادلة بمبلغ ٠,٠٨٦ مليون ريال سعودي في الدخل الشامل الآخر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، تقدّر القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة، بخلاف المذكور أعلاه، بأنها تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطيئتها وتحمل معدلات فائدة بمعدلات الفائدة السائدة في السوق ويتوقع أن تتحقق بقيمها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة. تقدّر القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بحيث تقارب قيمها الدفترية حيث أنها تحمل معدلات فائدة بمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

١٠. معلومات القطاعات

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة حيث تزاول هذه الوحدة تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي)، والذي يخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعين التشغيليين التاليين:

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معلومات القطاعات (بيتع)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية يتم احتساب ربحية السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ولفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ذلك حسب القطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

المجموع	الخدمات	التجميع والتوريد	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٢٠٨,٦٤٨,٦٤٥	-	٢٠٨,٦٤٨,٦٤٥	إيرادات
١٨,٢١٢,٠٢٥	١٨,٢١٢,٠٢٥	-	- في نقطة زمنية معينة
٢٢٦,٨٦٠,٦٧٠	١٨,٢١٢,٠٢٥	٢٠٨,٦٤٨,٦٤٥	- بمرور الوقت
(١٧٥,٢١٧,٦٢٩)	(٧,٠٤١,٢٧٣)	(١٦٨,١٧٦,٣٥٦)	تكلفة الإيرادات
٥١,٦٤٣,٠٤١	١١,١٧٠,٧٥٢	٤٠,٤٧٢,٢٨٩	إجمالي الربح
(١٢,٨٣٤,٤٩٩)	(٢٣٧,١٧٥)	(١٢,٥٩٧,٣٢٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٣,٢٥١,٨٢٣)	(٦٢١,٤٠٢)	(١٢,٦٣٠,٤٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٢٠٩,٦٦٤)	-	(١,٢٠٩,٦٦٤)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١,٠١٣,١٧٠	-	١,٠١٣,١٧٠	إيرادات تشغيلية أخرى
٢٥,٣٦٠,٢٢٥	١٠,٣١٢,١٧٥	١٥,٠٤٨,٠٥٠	ربح التشغيل
(٣,٦٤١,٣٥٥)	(٦١,٢١٣)	(٣,٥٨٠,١٤٢)	تكلفة تمويلية
٢١,٧١٨,٨٧٠	١٠,٢٥٠,٩٦٢	١١,٤٦٧,٩٠٨	ربح القطاع قبل الزكاة

المجموع	الخدمات	التجميع والتوريد	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٤٢٥,٥٢٢,٣٦٥	-	٤٢٥,٥٢٢,٣٦٥	إيرادات
٣٠,٤١٤,٨٥٢	٣٠,٤١٤,٨٥٢	-	- في نقطة زمنية معينة
٤٥٥,٩٣٧,٢١٧	٣٠,٤١٤,٨٥٢	٤٢٥,٥٢٢,٣٦٥	- بمرور الوقت
(٣٦٤,٤١٤,٩٦٢)	(١٢,٧٩٤,٠١٦)	(٣٥١,٦٢٠,٩٤٦)	تكلفة الإيرادات
٩١,٥٢٢,٢٥٥	١٧,٦٢٠,٨٣٦	٧٣,٩٠١,٤١٩	إجمالي الربح
(٢٣,٨٣٤,٦٠٠)	(٩٠٤,٠١٢)	(٢٢,٩٣٠,٥٨٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦,٨٨٩,٥٩٤)	(١,٢٨٦,١٧٠)	(٢٥,٦٠٣,٤٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٥٦,٩١٧	-	٩٥٦,٩١٧	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١,٣٦٤,٨٠٦	-	١,٣٦٤,٨٠٦	إيرادات تشغيلية أخرى
٤٣,١١٩,٧٨٤	١٥,٤٣٠,٦٥٤	٢٧,٦٨٩,١٣٠	ربح التشغيل
(٦,٢٢٦,٨٨٨)	(١٢٢,٤٢٦)	(٦,١٠٤,٤٦٢)	تكلفة تمويلية
٣٦,٨٩٢,٨٩٦	١٥,٣٠٨,٢٢٨	٢١,٥٨٤,٦٦٨	ربح القطاع قبل الزكاة

المجموع	الخدمات	التجميع والتوريد	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٢٦٢,٤١٦,٠٥٠	٢١,٤٦٢,٤٦٥	٢٤٠,٩٥٣,٥٨٥	ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٦٨,٤٦٨,٤٣٤	٥٨,٧٩٥,٦٣١	١,٣٠٩,٦٧٢,٨٠٣	مجموع الموجودات
٧٩٥,٦٧٦,٣٨٤	٢,٤٤٢,٢٤٥	٧٩٣,٢٣٤,١٣٩	مجموع المطلوبات

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معلومات القطاعات (بيتع)

المجموع	الخدمات	التصنيع والتجميع والتوريد	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة) إيرادات
١٤٩,١٦٨,٧٦١	-	١٤٩,١٦٨,٧٦١	- في نقطة زمنية معينة
١٦,٤٤٨,٩٢٠	١٦,٤٤٨,٩٢٠	-	- بمراور الوقت
١٦٥,٦١٧,٦٨١	١٦,٤٤٨,٩٢٠	١٤٩,١٦٨,٧٦١	تكلفة الإيرادات
(١٣٥,٨٠٤,٤٠٦)	(٨,١٣٢,١٥٧)	(١٢٧,٦٧٢,٢٤٩)	إجمالي الربح
٢٩,٨١٣,٢٧٥	٨,٣١٦,٧٦٣	٢١,٤٩٦,٥١٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٢٨٩,٢٢٦)	(٦٥٧,٤٥٧)	(٦,٦٣١,٧٦٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٠٣٦,٧٩١)	(٦٩٦,٣٣٣)	(١١,٣٤٠,٤٥٨)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
(٢٩,٨٦٩)	-	(٢٩,٨٦٩)	إيرادات تشغيلية أخرى
١,٨٥٨,٤٩٣	-	١,٨٥٨,٤٩٣	الربح التشغيلي
١٢,٣١٥,٨٨٢	٦,٩٦٢,٩٧٣	٥,٣٥٢,٩٠٩	تكلفة تمويلية
(١,٧٩٤,٥٨٣)	(١٠٢,٢٨٨)	(١,٦٩٢,٢٩٥)	ربح القطاع قبل الزكاة
١٠,٥٢١,٢٩٩	٦,٨٦٠,٦٨٥	٣,٦٦٠,٦١٤	
المجموع	الخدمات	التصنيع والتجميع والتوريد	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة) إيرادات
٣٠٣,١٧٧,٤٥٤	-	٣٠٣,١٧٧,٤٥٤	- في نقطة زمنية معينة
٣٠,٢٧٣,٤٤٢	٣٠,٢٧٣,٤٤٢	-	- بمراور الوقت
٣٣٣,٤٥٠,٨٩٦	٣٠,٢٧٣,٤٤٢	٣٠٣,١٧٧,٤٥٤	تكلفة الإيرادات
(٢٧٢,٢٣١,٣٤٧)	(١١,٦٦١,٦٩٧)	(٢٦٠,٥٦٩,٦٥٠)	إجمالي الربح
٦١,٢١٩,٥٤٩	١٨,٦١١,٧٤٥	٤٢,٦٠٧,٨٠٤	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,٧٣٣,٤٩٦)	(١,٤٠٢,٤٤٤)	(١٤,٣٣١,٠٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٣,٠٠٢,٦٨١)	(١,٣٧٩,٨٣٠)	(٢١,٦٢٢,٨٥١)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
(٥٧٦,٧٤٢)	(٥٩,٨٤٧)	(٥١٦,٨٩٥)	إيرادات تشغيلية أخرى
١,٨٥٧,٥٩٧	-	١,٨٥٧,٥٩٧	الربح التشغيلي
٢٣,٧٦٤,٢٢٧	١٥,٧٦٩,٦٢٤	٧,٩٩٤,٦٠٣	تكلفة تمويلية
(٣,٥٩٠,٠٧٩)	(١٧٦,٩٣٦)	(٣,٤١٣,١٤٣)	ربح القطاع قبل الزكاة
٢٠,١٧٤,١٤٨	١٥,٥٩٢,٦٨٨	٤,٥٨١,٤٦٠	
٢٧٠,٥٦٤,٧٦١	٢١,٧٢٥,٩٥٤	٢٤٨,٨٣٨,٨٠٧	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدقة)
١,٢٤٨,٠٣٣,٢٩١	٥٣,٥٥٢,٥٣١	١,١٩٤,٤٨٠,٧٦٠	ممتلكات وألات ومعدات
٦٦٠,٢٣٠,٤٩٨	١٣,٧٨٤,٦٧٩	٦٤٦,٤٤٥,٨١٩	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معلومات القطاعات (بيع)

فيما يلي الإيرادات لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م مصنفة وفق القطاعات الجغرافية:

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٠٤,٥٣٣,٩٣٣	٤٢٧,٢٧٨,٣٨٣	١٥١,٤٧٧,٦٣٧	٢٢٥,٣٨٩,٠٧٢
٢٨,٩١٦,٩٦٣	٢٨,٦٥٨,٨٣٤	١٤,١٤٠,٠٤٤	١,٤٧١,٥٩٨
٣٣٣,٤٥٠,٨٩٦	٤٥٥,٩٣٧,٢١٧	١٦٥,٦١٧,٦٨١	٢٢٦,٨٦٠,٦٧٠

المملكة العربية السعودية
دول أجنبية

تم تصنيف الموجودات غير المتداولة التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م حسب القطاعات الجغرافية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
٢٩٣,٦٥٧,٥٣٨	٢٨٥,٨٠٩,٩٢٠		
٢٩,٢٢٦,٣٠٨	٢٥,٣٨٥,٥٧٦		
٣٢٢,٨٨٣,٨٤٦	٣١١,١٩٥,٤٩٦		

المملكة العربية السعودية
بلجيكا

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تُمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة والموظفين الرئيسيين بالمجموعة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها (شركة شقيقة). فيما يلي قائمة بالأطراف ذات العلاقة الرئيسية التي تتعامل معها المجموعة:

طبيعة العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة

شركة أجدى للخدمات الصناعية والتقنية

شركة أبناء سعد عبدالله التويجري القابضة

شركة علي زيد القرishi وشركاه للخدمات الكهربائية السعودية

شركة الطوخى للصناعة والتجارة والمقاولات

(١) فيما يلي المعاملات الهامة التي أبرمتها المجموعة:

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٤,٢٥٦	-	٢٧,٨٣٢	-
-	٤٢٣,١٦٣	-	-

شركة علي زيد القرishi وشركاه للخدمات الكهربائية

السعودية

مبيعات

تكليف ومصروفات محملة من قبل طرف ذو علاقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

ب) الأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	غير مدققة (مُدققة)
-	٣,٦٥٤,٣٨٦	-
٣,٦٥٣,٦٧٦	-	-
٢,٢٢٣,٨٩٤	-	-

المستحق من أطراف ذات علاقة
شركة علي زيد القرشي وشركاه للخدمات الكهربائية العربية السعودية
شركة علي زيد القرشي وإخوانه
شركة الطوخي للصناعة والتجارة والمقاولات

٧١,٢٤٣

-

المستحق إلى طرف ذو علاقة
شركة علي زيد القرشي وشركاه للخدمات الكهربائية العربية السعودية

ج) مكافآت أعضاء الإدارة العليا:

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

٤,٤٩١,٨٦٤	٤,٤٦٨,٨٢٢	١,٧٧٤,٦٠٠	١,٥٦٦,٤١٤
٣٧٥,٣٠٣	٢٥٩,٢٣٥	١٢٨,٢٥١	١٣٠,٥٣٥
٦٩,٤١٦	٦٩,٤١٦	٣٤,٧٠٨	٣٤,٧٠٨

رواتب ومنافع موظفين قصيرة الأجل أخرى
الالتزامات منافع الموظفين
مصاروف دفع على أساس السهم

بلغت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على الترتيب (فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على الترتيب).

تضمن سلف الموظفين سلف لأعضاء الإدارة العليا بمبلغ ٢,٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢,٠٢١ م: ١,٤ مليون ريال سعودي).

١٢. توزيعات أرباح

اقتراح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٢ م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وتمت الموافقة على هذه التوصية في اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠٢٢ م.

اقتراح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢١ م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥,٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٢,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتمت الموافقة على هذه التوصية في اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٢١ م.

١٣. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث لاحقة جوهرية بين ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهرى على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.