

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٧٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
الطابق ٤، مبنى الجفالي  
صندوق بريد ٣٧٦٥  
المنطقة ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

**EY**  
ليسوا عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقُدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تُتت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة. كما تشمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة. إننا نرى أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

### رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ  
٢٣ فبراير ٢٠١٦ م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٦,٧٨٩,٩٦٢	٤١,١٠٤,٧٦٠	٤	الأصول المتداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥	نقد وما في حكمه
٣٠٧,٠٢٦,٥٢٨	٣٢٠,٦١٤,٦٠٥	٦	استثمارات قصيرة الأجل
٢٢٢,٩٨٠,٠٠٩	٤٠٢,١٣٩,٩٢٦	٧	مدينون وأصول متداولة أخرى مخزون
٨٠٧,٧٩٦,٥٨٨	٧٦٣,٨٥٩,٢٩١		إجمالي الأصول المتداولة
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	٨	الأصول غير المتداولة
٢,٧٧٤,٤٠٣	١,٧٨٥,٠٧١	٩	استثمار متاح للبيع
٣١٠,٣١٤,٩١٦	٣٠٢,٨٥٨,٩٠٨	١١	استثمار في شركة زميلة
٥١,١٦٤,٧٢٨	١٤,٣٩٣,١٥٩	١٢	ممتلكات ومصانع ومعينات أصول غير ملموسة
٣١٨,٢٥١,٠٤٧	٣٢١,٢٨٧,١٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٢٦,٠٤٧,٦٣٥	١,٠٨٥,١٤٦,٤٢٩		إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٦٦,٣٩٠,٩٠٨	٢٠٢,٢٤٥,٦٨٨	١٣	دائنون وأوراق دفع ومبالغ مستحقة الدفع
١٦,١١٩,٣٦٨	١٣,٥١١,٨٢٥		مخصص ضمانات وتعويضات جزائية
٢,٠٩٩,٤٩١٩	٢٥,٣٢٨,٠٨٣	١٤	قروض مرابحة قصيرة الأجل
٥١,٣٠٠,٠٠٠	٤٩,٣٠٠,٠٠٠	١٥	جزء متداول من قروض لأجل
٢١,١٦٦,٣٣٤	١٧,٧٣٧,٢٢٩	١٦	مخصص زكاة
٢٧٥,٩٧١,٥٢٩	٣٠٨,١٢٢,٨٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٥,٣٣٩,١٦٦	١٢٨,٨١٤,٠٤١	١٥	قروض لأجل
٥٥,٠٠٢,٥١٩	٥٥,٩٣٠,٦٧٤	١٧	مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٢٣,٠٣٤١,٦٨٥	١٨٤,٧٤٤,٧١٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٠٦,٣١٣,٢١٤	٤٩٢,٨٩٧,٥٤٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٢٦,٩٦٦,٥٤٧	٣٤,٠٠٢,٦٣٢		احتياطي نظامي
١٠٤,٤٦٤,٩٨٢	١٢١,١٨٩,٧٤٦		أرباح مبقاة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٩	توزيعات أرباح مقترحة
٦٢٦,٤٣١,٥٢٩	٦٠٥,١٩٢,٣٧٨		حصة غير مسيطرة
(٦,٦٩٧,١٠٨)	(١٢,٩١٣,٤٨٩)	٢٢	
٦١٩,٧٣٤,٤٢١	٥٩٢,٢٧٨,٨٨٩		إجمالي حقوق المساهمين
١,١٢٦,٠٤٧,٦٣٥	١,٠٨٥,١٤٦,٤٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين


نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

مصطفى غالب



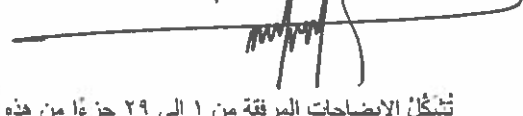
الرئيس والمدير التنفيذي

طارق الطحيني



العضو المفوض

يوسف القرشي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

## شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠٤٦,٨٥٥,٤٦٧	٨٢٩,٢٣٧,٦٧٤		مبيعات
(٧٩٥,٢١٢,٧٨٠)	(٦٨٤,٦٧٦,٠٠٢)		تكلفة مبيعات
٢٥١,٦٤٢,٦٨٧	١٤٤,٥٦١,٦٧٢		إجمالي الربح
(٣٥,٨٩٩,٨٤٤)	(٣١,٢٨٠,٣٥٧)	٢٠	مصاريف
(٤٣,٤١٦,٥٩٩)	(٤٠,١١٦,١٣٩)	٢١	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
١٧٢,٣٢٦,٢٤٤	٧٣,١٦٥,١٧٦		الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٩٦٩,٥٠٠	٨,٠٩٤,٨٠٥	٢٢	إيرادات أخرى
(٨,٥٧٣,٩٢٤)	(٩,١٠٨,٢١٤)		تكاليف تمويل
١١,٧٥٢,٤٢٥	٦,٥٧٤,٧١٩		مخصصات انتفى الغرض منها
١٧٩,٤٧٤,٢٤٥	٧٨,٧٢٦,٤٨٦		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة
(١,٠٥٩,٥٢١)	(٩٨٩,٣٣٢)	٩	الحصة في نتائج شركة زميلة
١٧٨,٤١٤,٧٢٤	٧٧,٧٣٧,١٥٤		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٩,٥٧٠,١١٠	٦,٢١٦,٣٨١	٢٣	حصة غير مسيطرة
١٨٧,٩٨٤,٨٣٤	٨٣,٩٥٣,٥٣٥		الدخل قبل حساب الزكاة
(١٦,١٢٩,٢٨٧)	(١٣,٥٩٢,٦٨٦)	١٦	زكاة
١٧١,٨٥٥,٥٤٧	٧٠,٣٦٠,٨٤٩		صافي دخل السنة
			ربحية السهم للسنة (ريال سعودي / للسهم):
٣,٨٣	١,٦٣		المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
٣,٨٢	١,٥٦		المتعلقة بصافي الدخل
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

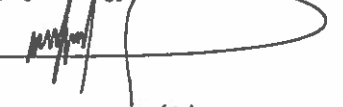
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات  
مدحت غالب


الرئيس والمدير التنفيذي

طارق الطحيني

العضو المفوض

يوسف القرشي



تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٨,٤١٤,٧٢٤	٧٧,٧٣٧,١٥٤	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والذكاة
		التعديلات على:
٢٢,٨٥١,٢١١	٢٦,٦٠٩,٨٧٣	استهلاك
٢,١٨٠,٨١٧	٢,٠١٣,٥٧٨	إطفاء
٢٨٩,٤٠٢	٩٢٨,١٥٥	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصفافي
١,٠٥٩,٥٢١	٩٨٩,٣٣٢	الحصة في نتائج شركة زميلة
٨,٥٧٣,٩٢٤	٩,١٠٨,٢١٤	تكاليف تمويل
(٧٧,٣٨٨)	(٣٠,٧٢١)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٨,٠٠٧	شطب ممتلكات ومصانع ومعدات
٥,١٢٤,٤١٠	(٢,٦٠٧,٥٤٣)	مخصص ضمانات وتعويضات جزئية
-	(١,٥٨٤,٠٧٤)	ربح محقق من استبعاد استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة
٥,٤٠٥,٩٨٣	(٦,٤٢٤,٦٤٢)	(عكس قيد مخصص) مخصص بنود مخزون بطيء الحركة
١,٨٣٧,٩٢٩	٨,٥٦٩,٦٠٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ورسوم جمركية قابلة للاسترداد
٢٢٥,٦٦٠,٥٣٣	١١٥,٣١٦,٩٤٢	
١١٧,١٥٥,١٠٦	(٢٢,١٥٧,٦٨٦)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٩٣,٩١٧,٤١٢	(٦١,٧٣٥,١٨٦)	مدينون
(٩٥,١٢٦,٥٢٠)	٣٦,٦٠٢,٢١٢	مخزون
-	١,٥٨٤,٠٧٤	دائون
		استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة، بالصفافي
٣٤١,٦٠٦,٥٣١	٦٩,٦١٠,٣٥٦	النقدية من العمليات
(٧,٥٤١,٤٩٣)	(٨,٣٣٣,٣٣٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١١,٤٠٧,١٥٣)	(١٧,٠٢١,٧٩١)	زكاة مدفوعة
٣٢٢,٦٥٧,٨٨٥	٤٤,٢٥٥,٢٢٦	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٢٨,٩٣٢,٦٧٠)	(١٩,٩٠٩,٣١٦)	النشاطات الاستثمارية
(١,٧٤٨,٦٩٤)	(١١,٢٤٥,٠٠٩)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٣١٦,٢٥٣	٣٠,٧٣٣	شراء أصول غير ملموسة
-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء استثمار متاح للبيع
		استثمارات قصيرة الأجل
(٨٠,٣٦٥,١١١)	١٦,٦٢٦,٤٠٨	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	النشاطات التمويلية
(١,٥٠٩,٩٣٣)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٢,٠٠٥,٠٨١)	٤,٣٣٣,١٦٤	رسوم قروض مدفوعة مقدماً
(١١,٠١٥,٠٠٠)	(٤٩,٣٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في قروض مرابحة قصيرة الأجل
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في قروض لأجل
		مكافآت مدفوعة لمجلس الإدارة
(١٦١,١٣٠,٠١٤)	(١٣٦,٥٦٦,٨٣٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٨١,١٦٢,٧٦٠	(٧٥,٦٨٥,٢٠٢)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٥,٦٢٧,٢٠٢	١١٦,٧٨٩,٩٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١٦,٧٨٩,٩٦٢	٤١,١٠٤,٧٦٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٣٢,٤٣١	٧٧٤,٨٧٥	
-	٧٣٣,٩١٧	
-	١٣,٥١٥	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٩


معاملات غير نقدية هامة:

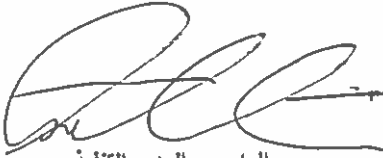
إطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً


عكس قيد تكاليف مرسلة

تحويل ممتلكات ومصانع ومعدات إلى جبة ذات علاقة

توزيعات أرباح مقترحة

  
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات  
مدحت غالب

  
الرئيس والمدير التنفيذي  
طارق الطحيني

  
العضو المفوض  
يوسف القرشي

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الإجمالي ريال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي	أرباح متقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	زيادة مقترحة رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥٤١,١٧٥,٩٨٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٣٩٤,٩٩٠	٩,٧٨٠,٩٩٢	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٧١,٨٥٥,٥٤٧	-	١٧١,٨٥٥,٥٤٧	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٧,١٨٥,٥٥٥)	١٧,١٨٥,٥٥٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١٨)
(١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة مجلس إدارة
(٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٩)
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٩)
٦٢٦,٤٣١,٥٢٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٤٤٦,٤٩٨٢	٢٦,٩٦٦,٥٤٧	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	-	٧٠,٣٦٠,٨٤٩	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٧,٠٣٦,٠٨٥)	٧,٠٣٦,٠٨٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة مجلس إدارة
(٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٩)
٦٠٥,١٩٢,٣٧٨	-	١٢١,١٨٩,٧٤٦	٣٤,٠٠٢,٦٣٢	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

## شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٠١ النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("إي أي سي" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨/ق الصادر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧م) ومسجلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٦٣٥٩ وتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧م). وقد تأسست الشركة في الأصل كشركة مساهمة مغلقة سعودية وكانت مملوكة بالكامل لمساهمين سعوديين.

وبتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٤، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة بطرح ٣٠% من رأس المال للاكتتاب العام الأولي في السوق المالية السعودية ("تداول")؛ وعليه فإن الشركة مدرجة حالياً في السوق المالية السعودية ("تداول").

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية الفعلية %	رقم السجل التجاري
شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة ("ويسكوسا")	١٠٠	٢٠١٤
شركة المحولات السعودية المحدودة ("إس تي سي")	١٠٠	٢٠١٥
شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي")	٥١	٥١

تزاوّل الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") إنتاج وتجميع وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحطات محولات التوزيع المعلمة ولوحات توزيع الجهد المنخفض ولوحات التوزيع الكهربائية ودعائم الكابلات والمفاتيح الكهربائية والمعدات الكهربائية الأخرى بالإضافة إلى تقديم الخدمات الفنية المتعلقة بهذه الأعمال.

### ٠٢ أساس الإعداد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتتم المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتعدّ القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحذف بالكامل كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين المجموعة وكذلك الربح والخسارة الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة والمُعترف بها كأصول.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

#### العُرف المحاسبي

تُعدّ هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس الاستثمار المتاح للبيع والاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

#### استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

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

#### نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك وودائع المربحة القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات قصيرة الأجل

تُصنّف الاستثمارات في ودائع المرابحة التي تتراوح تواريخ استحقاقها ما بين ٣ إلى ١٢ شهرًا كاستثمارات قصيرة الأجل. وتُدرج الاستثمارات القصيرة الأجل في هذه القوائم المالية الموحدة بالبلغ المستمر في ودائع المرابحة.

مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهن والمحسوبة على أساس ما يلي:

- مواد خام وقطع غيار ومستهلكات
- بضاعة قيد التصنيع وبضاعة تامة الصنع
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زاندا حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة.

استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة

يُصنّف الاستثمار الذي يتم شراؤه بنية بيعه خلال مدة قصيرة الأجل كاستثمار محتفظ به بغرض المتاجرة. ويقاس هذا الاستثمار بالقيمة العادلة ويُدْرَج في قائمة المركز المالي الموحدة. وتُدْرَج الأرباح والخسائر غير المحققة والمحققة في الدخل الموحد للسنة.

استثمار متاح للبيع

إن الاستثمار متاح للبيع يمثل الاستثمار في أسهم شركات مقللة. وهو يمثل استثمارًا يتم شراؤه لأغراض غير المتاجرة ويُدرج بالقيمة العادلة. وتُقيّد أو تُحمّل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

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

استثمار في شركة زميلة

تتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركة زميلة وفقا لطريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي تلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيرًا هامًا عليه والذي لا يعد شركة تابعة أو مشروعًا مشتركًا.

ممتلكات ومصانع ومعدات

تُدْرَج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ. وتُستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول.

تُطفا التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تُحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. وتُرسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

أصول غير ملموسة

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل المتمثلة في رسوم التقنيّة المرخصة والبرامج الإلكترونية كأصول غير ملموسة، وتُدْرَج بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُطفا تكلفة الأصول غير الملموسة وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المُقدّرة للانتفاع بها.



٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار الانخفاض في القيمة (إن وُجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تُقدّر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّجة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

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

وإذا تم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية المزدوجة 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 كإيرادات بمجرد تحديدها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحويل

يجرى تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة لتحديد فيما إذا كان هنالك دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة أصل مالي معين. وفي حال وجود هذا الدليل، يُعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. ويُحدد الانخفاض في القيمة كما يلي:

(أ) بالنسبة للأصول المدرّجة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة،

(ب) بالنسبة للأصول المدرّجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد الراهن في السوق للأصول المالية المشابهة،

(ج) بالنسبة للأصول المدرّجة بالتكلفة المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

داننون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فوائدها أم لا.

مخصصات

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

مخصص ضمانات وتعويضات جزائية

يُجنّب مخصص الضمانات والتعويضات الجزائية لقاء التكاليف المستقبلية المتوقع تكبدها بموجب التزامات الضمانات والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

زكاة

يُجنّب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية. ويُحمّل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُقدّر في الحسابات في السنة التي يُستكمل الربط خلالها.

### ٥٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجنَّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

#### احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحوّل ١٠% من صافي دخلها الموحد في كل سنة لتكوين احتياطي يُعادل نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### مبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة، بالصافي بعد حسم الخصومات.

#### تكاليف اقتراض

تتألف تكاليف الاقتراض من العمولة والتكاليف الأخرى ذات العلاقة المتكبدة على اقتراض الأموال. ويُعترف بالتكاليف المدفوعة عند بدء فترة الاقتراض كتكاليف تمويل مدفوعة مقدماً، وتُطْفَأ بطريقة نظامية على مدى فترة القروض. ويَحْمَلُ الإطفاء والعمولة على قائمة الدخل الموحدة سنوياً.

#### مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والريوع والضمانات والتخزين وسيارات التوصيل وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتُصنَّف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وتكاليف التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية.

#### عملات أجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. وتُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

#### التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومناخه المختلفة عن مخاطره ومناخ القطاعات الأخرى.

#### ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم المتعلقة بالعمليات الرئيسية بقسمة الدخل الموحد من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

وتُحتسب ربحية السهم الأساس العائدة لصافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة الموحد على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

#### عقود إيجار تشغيلي

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

#### القيم العادلة

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

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٠٤ نقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	ودائع مرباحة قصيرة الأجل
٢١٠٧٨٩٠٩٦٢	١٠١٠٤٠٧٦٠	أرصدة لدى البنوك ونقدية
<u>١١٦٠٧٨٩٠٩٦٢</u>	<u>٤١٠١٠٤٠٧٦٠</u>	

إن ودائع المرباحة القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية، وهي مسجلة بالريال السعودي. وتبلغ تواريخ الاستحقاق الأصلية لودائع المرباحة القصيرة الأجل أقل من ٣ أشهر وتحمل عمولة بنسب تتراوح ما بين ٠,٧٥% إلى ١,٣٥% سنويًا (٢٠١٤: ٠,٢% إلى ٠,٨% سنويًا).

٠٥ استثمارات قصيرة الأجل

كانت الاستثمارات القصيرة الأجل، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تمثل استثمارات في ودائع مرباحة قصيرة الأجل تبلغ تواريخ استحقاقها فترة أكثر من ٣ أشهر وأقل من ١٢ شهرًا. وكانت تحمل هذه الودائع عمولة بنسب تتراوح ما بين ٠,٦% إلى ٠,٨% سنويًا.

٠٦ مدينون وأصول متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٧٠٦٤٥٠٣٦٩	٣٠١٠٨٧٣٠٢٧٣	مدينون تجاريون
١٧٠٢١٦٠٦٧٣	٢٠٠٦٢٩٠٣٣٩	دفعات مقدمة إلى موردين
٧٠٦٠٧٠٣٣٨	٧٠٥١٨٠٣٠٦	رسوم جمركية قابلة للاسترداد
٦٠٢١٥٠٦٦٢	٥٠١٤١٠٧٦٤	مصاريف مدفوعة مقدمًا
٥٠٦٥٥٠٧٧٥	٤٨١٠١٦٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)
٦٠١٧٧٠٣٠٥	٧٠٠٣١٠٩٦٦	أخرى
<u>٣٢٠٠٥١٨٠١٢٢</u>	<u>٣٤٢٠٦٧٥٠٨٠٨</u>	
(١٣٠٤٩١٠٥٩٤)	(٢٢٠٠٦١٠٢٠٣)	ناقصًا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ورسوم جمركية قابلة للاسترداد
<u>٣٠٧٠٠٢٦٠٥٢٨</u>	<u>٣٢٠٠٦١٤٠٦٠٥</u>	

كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والرسوم الجمركية القابلة للاسترداد على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠٦٥٢٠٦٦٥	١٣٠٤٩١٠٥٩٤	في بداية السنة
١٠٨٣٧٠٩٢٩	٨٠٥٦٩٠٦٠٩	المحتمل للسنة
<u>١٣٠٤٩١٠٥٩٤</u>	<u>٢٢٠٠٦١٠٢٠٣</u>	في نهاية السنة

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٠٦ مدينون وأصول متداولة أخرى (تتمة)

فيما يلي تحليل بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها والرسوم الجمركية القابلة للاسترداد:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٣٧,٩٢٩	١٦٧,١٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٨,٤٠٢,٤٧١	مخصص رسوم جمركية قابلة للاسترداد
<u>١,٨٣٧,٩٢٩</u>	<u>٨,٥٦٩,٦٠٩</u>	

يتضمن بند "مدينون تجاريون" أرصدة بقيمة ٦٦,٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٦٦,٥٢ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، منها مبلغ بما يقارب ٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠,٥ مليون ريال سعودي) مستحق منذ أكثر من عام.

يتضمن بند "دفعات مقدّمة إلى مورد مبالغ إجماليها ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢,٠ مليون ريال سعودي)، سُددت لشراء ممتلكات ومصانع ومعدات.

٠٧ مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٧٩٩,٥٩٦	٢٢١,٦٩٧,٩٠٣	مواد خام
٥٣,٧٤٩,٥٨٩	٤١,٢٩٥,٨٨١	بضاعة تامة الصنع
٣٨,٩٦٢,٧٩٣	٨٠,٠٤٤,٧٦٨	بضاعة قيد التصنيع
٣٧,٥٥٩,٠٢٩	٦٣,٣٨٤,٠٤٩	بضاعة بالطريق
١٤,٠٢٦,٩٥١	١٤,٤١٠,٥٤٣	قطع غيار ومستهلكات
<u>٣٥٩,٠٩٧,٩٥٨</u>	<u>٤٢٠,٨٣٣,١٤٤</u>	
(٢٥,١١٧,٨٦٠)	(١٨,٦٩٣,٢١٨)	ناقصاً: مخصص بنود مخزون بطيئة الحركة ومتقادمة
<u>٣٣٣,٩٨٠,٠٩٨</u>	<u>٤٠٢,١٣٩,٩٢٦</u>	

كانت الحركة في مخصص المخزون البطئ الحركة والمتقادم على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٧١١,٨٧٧	٢٥,١١٧,٨٦٠	في بداية السنة
٥,٤٠٥,٩٨٣	(٦,٤٢٤,٦٤٢)	(مخصص انتفى الغرض منه) المُحمّل للسنة
<u>٢٥,١١٧,٨٦٠</u>	<u>١٨,٦٩٣,٢١٨</u>	في نهاية السنة

تتضمن المواد الخام لفائف النحاس والألومنيوم وأوراق السيليكون الصلب بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٩ مليون ريال سعودي).

تم تخفيض مخزون بتكلفة ٤,٤٣٦ مليون ريال سعودي إلى صافي قيمه القابلة للتحقق بقيمة ٢,٤٩٥ مليون ريال سعودي ضمن البضاعة قيد التنفيذ.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٠٨ استثمار متاح للبيع

يمثل هذا البند استثمارا بنسبة ٢,٥% في رأسمال شركة معامل الخليج، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة أنشئت بغرض اختبار واعتماد المنتجات الكهربائية في المنطقة. ويتأرخ قائمة المركز المالي، لم تباشر شركة معامل الخليج أي عمليات تجارية. ونظراً لعدم توفر معلومات موثوقة حول القيمة العادلة لهذه الشركة، تمت المحاسبة عنها بالتكلفة أو قيمة التصفية، أيهما أقل.

٠٩ استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند حصة ملكية بنسبة ٤٩% في شركة سي جي العربية السعودية لحلول الطاقة ("الشركة الزميلة")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية، وتأسست لتقديم خدمات التركيب والصيانة والتشغيل للمعدات اللازمة لتنفيذ مشاريع الطاقة ومحطات الكهرباء ومحطات التحويل الفرعية وتقديم الدعم الفني لها.

كانت الحركة في الاستثمار على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٣٣,٩٢٤	٢,٧٧٤,٤٠٣	في بداية السنة
(١,٠٥٩,٥٢١)	(٩٨٩,٣٣٢)	حصة في نتائج السنة
<u>٢,٧٧٤,٤٠٣</u>	<u>١,٧٨٥,٠٧١</u>	في نهاية السنة

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، نصف رأس المال. وتتوي الشركة مع شريك آخر في الشركة الزميلة إصدار قرارا لتقديم الدعم المالي المستمر.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين بما في ذلك المنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا عليها. وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناشئة عنها:

الأرصدة		مبالغ المعاملة		العلاقة		طبيعة المعاملة		الجهة ذات علاقة	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥						
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي						
٢,١٨٢,٠٠٠	١٩٥,٥٩٦	٦٩٥,١٠٠	٢٩٩,٦٠٤	مبيعات /	مبيعات /	جهة منتسبة	جهة منتسبة	شركة الطرخي للصناعة والتجارة والمقاولات	شركة الطرخي للصناعة والتجارة والمقاولات
٣,٤٧٣,٧٧٥	١٧٣,٢١٦	٤,٨٩٩,٢٢٩	١٧٦,٣٨٧	مبيعات /	مبيعات /	جهة منتسبة	جهة منتسبة	شركة القرشي للخدمات الكهربائية العربية السعودية	شركة القرشي للخدمات الكهربائية العربية السعودية
-	١١٢,٣٤٨	-	-						أخرى
٥١,٦٥٥,٧٧٥	٤٨١,١٦٠	-	-						
٤,١٣٦,٥١٩	٣,٨٨٢,٧٠٨	٦٤,٤٠٠	٢٧٤,٥٥٦	خدمات مقدمة	خدمات مقدمة	جهة منتسبة	جهة منتسبة	(ب) مبلغ مستحق إلى جهات ذات علاقة (مدرجة في إيضاح ١٣ ضمن المطالبات المتداولة):	شركة سي جي العربية السعودية لحلول الطاقة
٤,٨٢٩,٦٥٠	٢,١٦٢,١٦٧	-	٣,٠٨٦,٦٥٨	خدمات مقدمة	خدمات مقدمة	جهة منتسبة	جهة منتسبة	شركة سي جي باور سيستمز بلجيم إن في	شركة سي جي باور سيستمز بلجيم إن في
٣,٧٢٤,٨٥٥	٢,٠٧٥,٢١٥	٣٩,٩٤٣,٣٨٢	٢,٠٣٤٧,٥٧١	خدمات مقدمة	خدمات مقدمة	جهة منتسبة	جهة منتسبة	شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية	شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية
٦٣٧,٨٧٥	-	-	-						أخرى
١٣,٣٢٨,٨٩٩	٩,١٢٠,٠٩٠	-	-						

تكدت المجموعة رواتب ومكافآت لموظفي الإدارة الرئيسيين بقيمة ٦,٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥,٣ مليون ريال سعودي).

وخلال عام ٢٠١٤، دفعت المجموعة إلى أحد المساهمين مبلغًا قدره ١,٢٥ مليون ريال سعودي كتعويض عن خدمات.

تعتمد أسعار المعاملات اعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٠١١ ممتلكات ومصانع ومعدات

إن الأصل الإنتاجية المقررة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني والتصينيات على العقارات المستأجرة ٨ إلى ٣٣ سنة  
المصانع والمكائن ٣ إلى ١٢ سنة  
المبليات ٤ سنوات

التصينيات على العقارات المستأجرة ٥ سنوات  
الأثاث والمعدات ٣ إلى ١٠ سنوات

التكلفة:	مباني وتصينيات على عقارات مستأجرة	أثاث ومعدات وسبليات	أصل رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي ٢٠١٥	الإجمالي ٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	٣٨٧٦٦,١٦٣	٤٢٤,٦٤٥٦	٣١,٧١٨,٥٩٧	٥١٨,٠١٤,٧٠٧	٥٠٠,٩٥٠,٢٠٢
إضافات	٤,٠٠١,٠٠٤	٣٣٩,١٦٠	١٨,٧٠٧,٧٧٣	١٩,٧٥٦,٩٤٣	٢٨,٩٣٢,٦٧٠
التحول إلى جهة ذات علاقة	-	(٤٤,٠١٨)	-	(٤٤,٠١٨)	-
استهلاكات	-	(٣٧٧,١٤٠)	-	(٣٧٧,١٤٠)	(١١,٨٦٨,١٦٥)
مكتوم قيد	-	(١٨,٢٦٣)	-	(١٨,٢٦٣)	-
تحويلات ضمن ممتلكات ومصانع ومعدات	-	(٥١٧,٥٠٠)	-	(٥١٧,٥٠٠)	-
تحويلات من أصل إرشادية قيد التنفيذ	٢٣,٤٣٨,٩١٥	٦,١٩٢,٢٤٣	(٤٥,٧٧٢,٢٧٢)	-	-
في نهاية السنة	٣٩,١١٦,٢٦٧	٢٢٩,٤٠٩,٦٠	٤,٦٥٤,٠٩٨	٥٣٩,١٤٨,١٢٧	٥١٨,٠١٤,٧٠٧
الاستهلاك:					
في بداية السنة	-	٣١,٠٣٨,٦٥١	-	٣١,٠٣٨,٦٥١	١٩٦,٤٧٧,٨٨٠
التحول إلى جهة ذات علاقة	-	٤٤,٧٨٤,٠٨١	-	٤٤,٧٨٤,٠٨١	٢٢,٨٥١,٢١١
استهلاكات	-	(٣,٠٥٠,٢)	-	(٣,٠٥٠,٢)	-
مكتوم قيد	-	(٣٧٧,١٣٥)	-	(٣٧٧,١٣٥)	(١١,٦٢٩,٣٠٠)
تحويلات ضمن ممتلكات ومصانع ومعدات	-	(١,٠٢٥٦)	-	(١,٠٢٥٦)	-
في نهاية السنة	-	٣٤٧,٣٥٠	-	٣٤٧,٣٥٠	-
صافي القيمة المكتوية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٩,١١٦,٢٦٧	٩٨,٤٧٢,٧٩٩	٤,٦٥٤,٠٩٨	٤٨,٢٤٣,٤١١	٣١,٠٣١,٤٩١٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٨,٧١٦,١٦٣	٩٧,١٤٤,٨١١	٣١,٧١٨,٥٩٧	٦٧,٥٧٩,٥٧١	٦٧,٥٧٩,٥٧١

## ١١ ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

إن جزءاً من المباني والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ مقام على ثلاث قطع أراضٍ منفصلة مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مدن") لفترة أولية مدتها ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٦ ذي الحجة ١٤٠٠ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٨٠ م). وللمجموعة الخيار بتجديد اتفاقيات الإيجار عند انتهاء فترة الإيجار الأولية. وقد جُددت اتفاقيات الإيجار لفترة إضافية مدتها ٢٥ عاماً.

تتألف الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ بشكل رئيسي من إنشاء مبنى مصنع، بالإضافة إلى تكلفة مكائن ومعدات لم يبدأ تشغيلها التجريبي حتى الآن.

إن قطعة أرض بصفافي قيمة دفترية قدرها ٦,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: "بالمثل") مملوكة باسم مدير تنفيذي في المجموعة بالنيابة عنها.

إن كافة ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") ومصانعها ومعداتنها، التي بلغ صافي قيمتها الدفترية ٩٤,٧ مليون ريال سعودي كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة (٢٠١٤: ١٠١,٨ مليون ريال سعودي)، مرهونة مقابل قرض لأجل (إيضاح ١٥).

## ١٢ أصول غير ملموسة

الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	رسوم تقنية مرخصة ريال سعودي	برامج إلكترونية وتراخيص ريال سعودي	
١١,٩٨٢,٥٦١	١٣,٧٣٢,٢٥٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢٣٢,٢٥٥	التكلفة:
١,٧٤٨,٦٩٤	١١,٢٤٥,٠٠٩	٤١٥,٢٣٣	١٠,٨٢٩,٧٧٦	في بداية السنة
١٣,٧٣٢,٢٥٥	٢٤,٩٧٧,٢٦٤	٤,٩١٥,٢٣٣	٢٠,٠٦٢,٠٣١	إضافات خلال السنة
				في نهاية السنة
٦,٣٨٩,٧١٠	٨,٥٧٠,٥٢٧	١,٨٠٠,٠٠٠	٦,٧٧٠,٥٢٧	الإطفاء:
٢,١٨٠,٨١٧	٢,٠١٣,٥٧٨	٩٧٠,٦٤٨	١,٠٤٢,٩٣٠	في بداية السنة
٨,٥٧٠,٥٢٧	١٠,٥٨٤,١٠٥	٢,٧٧٠,٦٤٨	٧,٨١٣,٤٥٧	المحمل للسنة
				في نهاية السنة
	١٤,٣٩٣,١٥٩	٢,١٤٤,٥٨٥	١٢,٢٤٨,٥٧٤	صافي القيم الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥,١٦١,٧٢٨		٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٤٦١,٧٢٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تُطبق رسوم البرامج الإلكترونية ورسوم التقنية المرخصة على مدى ٣ إلى ٥ سنوات. وتمثل الإضافات على البرامج الإلكترونية والتراخيص بصفة رئيسة التكلفة المتكبدة للحصول على شهادة اعتماد مواصفات منتج من المجلس الدولي للهندسة. ويتوقع إصدار شهادة الاعتماد في عام ٢٠١٦.



شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣. دائنون وأوراق دفع ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٢٨٠,٢٣٢	٧٦,٨٠١,٣٥٥	دائنون تجاريون
٣٥,٤٠٤,٢١٦	٥١,٢١٣,٣٦٨	دفعات مقدمة من عملاء
١٣,٣٢٨,٨٩٩	٩,١٢٠,٠٩٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)
١١,٦٣٨,٦٧٢	٤٤,٢٧١,٤١٧	أوراق دفع
٤,٦٧٠,٢٧٩	-	مخصصات
٣٠,٠٦٨,٦١٠	٢٠,٨٣٩,٤٥٨	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١٦٦,٣٩٠,٩٠٨</u>	<u>٢٠٢,٢٤٥,٦٨٨</u>	

إن أوراق الدفع مكفولة بضمانات مؤسسية، وهي تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادية.

١٤. قروض مرابحة قصيرة الأجل

حُصِّلَ على قروض المرابحة القصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية بغرض تلبية متطلبات رأس المال العامل، والتسهيلات مكفولة بضمانات مؤسسية. وتحمل التسهيلات تكاليف اقتراض حسب الأسعار التجارية العادية.

١٥. قروض لأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٤,٢٧٥,٠٠٠	١٢٤,٩٧٥,٠٠٠	قروض مرابحة من بنوك تجارية
٥٦,٩٠٠,٠٠٠	٥٦,٩٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>٢٣١,١٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٨١,٨٧٥,٠٠٠</u>	
(٥١,٣٠٠,٠٠٠)	(٤٩,٣٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>١٧٩,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٣٢,٥٧٥,٠٠٠</u>	الجزء غير المتداول، بالإجمالي
(٤,٥٣٥,٨٣٤)	(٣,٧٦٠,٩٥٩)	ناقصاً: تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً
<u>١٧٥,٣٣٩,١٦٦</u>	<u>١٢٨,٨١٤,٠٤١</u>	الجزء غير المتداول، بالصافي

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٣ على خمسة قروض مرابحة لأجل من أربعة بنوك تجارية محلية لتمويل المشروعات الرأسمالية ودفعات الاعتماد المستندي. وتحمل القروض تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية، ويُستحق سدادها على أقساط ربع سنوية غير متساوية، حيث تستحق الأقساط الأخيرة السداد في عام ٢٠١٨. والقروض مكفولة بضمانات مؤسسية.

كما حصلت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") على قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي. ولا يحمل القرض تكلفة تمويل لكنه يحمل رسوم تامين. وقد سُدَّت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") رسوم التامين مقدماً بقيمة ٤ مليون ريال سعودي. وكان القرض يستحق السداد في الأصل على ١٥ قسطاً نصف سنوي غير متساو، حيث يستحق القسط الأخير في عام ٢٠٢١. وخلال السنة، أعادت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي") جدولة هذا القرض لأجل. ووفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة، سيبدأ السداد في عام ٢٠١٧ على ١٥ قسطاً نصف سنوي غير متساو، حيث يستحق القسط الأخير السداد في عام ٢٠٢٤. والقرض مكفول بضمان مؤسسي وبرهن على ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ومصانعها ومعدات (إيضاح ١١).

وقد أظهرت الأقساط المستحقة خلال فترة الأثني عشر شهراً اللاحقة بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٠١٦ زكاة

المُحتمل للسنة  
تتألف الزكاة المحملة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤٢٦,٤٦٦	١٦,٩٩٩,٢٦٥	مخصص السنة الحالية
(٢٩٧,١٧٩)	(٣,٤٠٦,٥٧٩)	عكس قيد مخصص مُجْتنب بالزيادة
<u>١٦,١٢٩,٢٨٧</u>	<u>١٣,٥٩٢,٦٨٦</u>	المُحتمل للسنة

الحركة في المخصص  
كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤٤٤,٢٠٠	٢١,١٦٦,٣٣٤	في بداية السنة
١٦,١٢٩,٢٨٧	١٣,٥٩٢,٦٨٦	المُجْتنب خلال السنة
(١١,٤٠٧,١٥٣)	(١٧,٠٢١,٧٩١)	المدفوع خلال السنة
<u>٢١,١٦٦,٣٣٤</u>	<u>١٧,٧٣٧,٢٢٩</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط

شركة الصناعات الكهربائية

استكملت الربوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وعن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ مع مصلحة الزكاة والدخل. قُدمت الإقرارات الزكوية عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢، علماً بأن دراسة المصلحة لهما قيد الانتظار. وقد بدأت شركة الصناعات الكهربائية، اعتباراً من عام ٢٠١٣، تقديم إقراراً زكويًا مُجمَعاً لشركة الصناعات الكهربائية وشركتها التابعة المملوكتين لها بالكامل (شركة المحولات السعودية وشركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة). وقد قُدم الإقراران الزكويان عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وهما لا يزالان قيد دراسة المصلحة.

شركة المحولات السعودية المحدودة

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها عن عام ٢٠٠٢ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٨٦٧ ألف ريال سعودي، فقُدمت الشركة اعتراضاً لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. وقد ألغت لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية قرار لجنة الاعتراض الابتدائية ورُدت القضية إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. ولا يزال قرار لجنة الاعتراض الابتدائية المُعَدّل قيد الانتظار. وأصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربطين عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مع مطالبة بالتزام إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي. وقُدمت الشركة اعتراضاً على الربط. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ لا تزال قيد دراسة المصلحة.

شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٥. ولم تُصدر المصلحة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

## ٠١٦ زكاة (تتمة)

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

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

سيتمثل المساهمون المسجلون قبل الاكتتاب العام الأولي بالالتزامات الزكوية الإضافية التي قد تنشأ عند استكمال الربوط الزكوية عن السنوات المعلقة السابقة على الاكتتاب العام الأولي بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الشركة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها المصلحة عن الإقرارات المقدمة من منشآت المجموعة.

## ٠١٧ مكافآت نهاية خدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٧١٣,١١٧	٥٥,٠٠٢,٥١٩	في بداية السنة
٩,٤٦٢,٢١٨	٥,٠١١,١٠٨	المُجْتَب خلال السنة
(٩,١٧٢,٨١٦)	(٤,٠٨٢,٩٥٣)	المدفوع خلال السنة
<u>٥٥,٠٠٢,٥١٩</u>	<u>٥٥,٩٣٠,٦٧٤</u>	في نهاية السنة

## ٠١٨ رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م) بزيادة رأس المال من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ١٠ مليون سهم إضافي بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وقد تحققت الزيادة في رأس المال باستخدام مبلغ بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي ومبلغ بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي، على التوالي. وقد اعتمد المساهمون الزيادة المقترحة خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠١٤م). وقد استُكملت أيضًا الإجراءات النظامية.

## ٠١٩ توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٥م) بتوزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٢٢,٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المُسجّلين كما في ١٨ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥م). وقد دُفعت توزيعات الأرباح قبل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٥م) بتوزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢,٥ مليون ريال سعودي) على المساهمين المُسجّلين كما في ١٣ شعبان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٥م). وقد دُفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال السنة.

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

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤م) توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ بقيمة ١,١ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي يعادل ٥٠ مليون ريال سعودي). وقد دُفعت توزيعات الأرباح بالكامل قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٩٥٥,٠٧٤	١١,٨٣١,١٧٥	تكاليف موظفين
٦,٤٧٧,٧٨٧	٨,٠٧٩,٠٤٥	شحن للخارج
٢,٢٨٩,٣٥٢	١,٤٢٨,٣٤٧	مصاريف سفر ومصاريف مكتب
١,٤٩٠,٥٦٨	١,١٨٥,٣٥٥	دعاية وإعلان وترويج
١,١٩٩,٠٠٢	١,٠٣٦,٢٥٨	ربوع
١,١٦٧,٧٥٤	٥٨,٠٠٣٣	ضمان
١,٨٣٧,٩٢٩	١٦٧,١٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٩٥٢,٢٠٢	-	مخصصات أخرى
٤,٥٣٠,١٧٦	٦,٩٧٣,٠٠٦	أخرى
<u>٣٥,٨٩٩,٨٤٤</u>	<u>٣١,٢٨٠,٣٥٧</u>	

٢١. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٢٩٠,٣٥٢	٢٤,٧٤٤,٩٩٦	تكاليف موظفين
٧,٢١٢,٧٩٥	٦,٣٩٢,٥١٢	مصاريف مكتب
٣,٥٩٣,٨٠٢	٣,٥١٧,٤٤١	استهلاك
٦,٣١٩,٦٥٠	٥,٤٦١,١٩٠	أخرى
<u>٤٣,٤١٦,٥٩٩</u>	<u>٤٠,١١٦,١٣٩</u>	

٢٢. إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣,٠٣٣,٣٤١	التزام لم يعد مستحق الدفع
-	١,٥٨٤,٠٧٤	ربح من استبعاد استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة
١٨٦,٥٧٤	٥٦٥,٥٢٧	إيرادات تمويل
٣,٧٨٢,٩٢٦	٢,٩١١,٨٦٣	أخرى
<u>٣,٩٦٩,٥٠٠</u>	<u>٨,٠٩٤,٨٠٥</u>	

٢٣. حصة غير مسيطرة

تمثل الحصة غير المسيطرة حصة جاكوبس بلجيم بنسبة ٤٩% في شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة. وفيما يلي الحركة في الحصة غير المسيطرة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٧٣,٠٠٢	(٦,٦٩٧,١٠٨)	في بداية السنة
(٩,٥٧٠,١١٠)	(٦,٢١٦,٣٨١)	حصة في نتائج
<u>(٦,٦٩٧,١٠٨)</u>	<u>(١٢,٩١٣,٤٨٩)</u>	في نهاية السنة

شركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٠٢٤ التزامات

تلتزم المجموعة بشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٦٨,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٦١,٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة اعتمادات استيراد مستندية قائمة أُجرى التفاوض بشأنها بإجمالي يعادل ٨١,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٦,٦ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ١٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٦,٠ مليون ريال سعودي) لشراء مبنى ومكانن وتقنية معلومات.

٠٢٥ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها خطاب ضمانات حسن أداء بقيمة ٢٤٣,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٨٩ مليون ريال سعودي).

كما أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات سداد (ضمانات رسوم جمركية) بقيمة ١١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧,٢ مليون ريال سعودي) لصالح مصلحة الجمارك.

٢٦ المعلومات القطاعية

وفقا لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطاتها. وتنظم المجموعة حسب قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

الإجمالي ريال سعودي	خدمات ريال سعودي	التصنيع ريال سعودي	
٨٢٩,٢٣٧,٦٧٤	٦٤,٥٣١,٩٣٨	٧٦٤,٧٠٥,٧٣٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:
٧٣,١٦٥,١٧٦	٣٤,١٢٨,٥٧٥	٣٩,٠٣٦,٦٠١	مبيعات
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٣٣,٨٠٤,٦١٣	٣٦,٥٥٦,٢٣٦	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٠٢,٨٥٨,٩٠٨	٥,٤٩٩,٦٧٣	٢٩٧,٣٥٩,٢٣٥	صافي دخل السنة
١,٠٠٨٥,١٤٦,٤٢٩	٤٦,٠١٩,٠٧٢	١,٠٣٩,١٢٧,٣٥٧	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصافي القيمة الدفترية إجمالي الأصول
١,٠٤٦,٨٥٥,٤٦٧	٦٨,١٠٩,٢٨٢	٩٧٨,٧٤٦,١٨٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:
١٧٢,٣٢٦,٢٤٤	٤٠,٧٢١,٥١٠	١٣١,٦٠٤,٧٣٤	مبيعات
١٧١,٨٥٥,٥٤٧	٣٩,٧٧٣,١٦٩	١٣٢,٠٨٢,٣٧٨	الدخل من العمليات الرئيسية
٣١٠,٣١٤,٩١٦	١٠,٦٣٩,٤٨٥	٢٩٩,٦٧٥,٤٣١	صافي دخل السنة
١,١٢٦,٠٤٧,٦٣٥	٥٣,٧٥٥,٩٢١	١,٠٧٢,٢٩١,٧١٤	ممتلكات ومصانع ومعدات، بصافي القيمة الدفترية إجمالي الأصول

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

٠٢٧ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على أصولها ومطلوباتها التي تحمل عمولة، بما في ذلك ودائع المربحة والاستثمارات القصيرة الأجل والقروض القصيرة والطويلة الأجل.

٠٢٧ إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتماني لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة. وكما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، كانت نسبة ٦٠,٧٩% (٢٠١٤: ٦١,٩٢%) من الحسابات المدينة الخاصة بالمجموعة مستحقة من ١٩ عميلاً (٢٠١٤: ١٢ عميلاً).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتتطلب شروط المبيعات لدى المجموعة أن تُسدّد المبالغ المستحقة خلال ٢٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع. وتُسدّد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتعرّض المجموعة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادية. ولم تُجرِ المجموعة خلال السنة معاملات هامةً بعملة غير الريال السعودي والدينار الكويتي واليورو والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي.

٠٢٨ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة.

وتتألف الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من النقد وما في حكمه والاستثمارات القصيرة الأجل والحسابات المدينة. وتتألف مطلوباتها المالية من القروض القصيرة والطويلة الأجل والحسابات الدائنة وأوراق الدفع.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمتها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٠٢٩ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.