

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المُعدّة من قبل الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختبري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ
(١٦ مارس ٢٠١٧)

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥	٢٠١٦		
٤١,١٠٤,٧٦١	٢٧,٢٨٦,٩٨٤	٥	موجودات متداولة
-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	نقد وما يماثله
٢٨٩,٢٣٥,٨٠٢	٣٤٢,١٤٦,٧٣١	٧	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٤٠٢,١٣٩,٩٢٥	٣٩٤,١٣٧,٩٩٥	٨	ذمم مدينة
٣٠,٠٨٢,٥٥٧	٣٢,٨٨١,٣٥٨		مخزون
٧٦٢,٥٦٣,٠٤٥	٨٦١,٤٥٣,٠٦٨		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤,٠٣٥,٠٧١	٢,٥٩٨,٤٩٥	٩	موجودات غير متداولة
٣٠٤,٦٦٠,٠١٨	٣٠٤,١٦٠,٤٩٦	١٠	استثمارات
١٤,٣٩٣,١٥٩	١٣,٦٦٧,١٦٨	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٢٣,٠٨٨,٢٤٨	٣٢٠,٤٢٦,١٥٩		موجودات غير ملموسة
١,٠٨٥,٦٥١,٢٩٣	١,١٨١,٨٧٩,٢٢٧		مجموع الموجودات
٢٥,٣٢٨,٠٨٣	١١٤,١٧٧,٩٥٩	١٢	المطلوبات
٤٨,٥٢٥,١٢٥	١٠٣,٤٢٥,١٢٥	١٣	مطلوبات متداولة
١٠٧,٥٦٠,٧٤٨	٨٦,١٣٧,٥٩٧	١٤	قروض مرابحة قصيرة الأجل
١٠٨,٨٥٤,٥٤٢	١٣٩,٩٤٢,٣٨٨	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧,٧٣٧,٢٢٩	١٦,٥٨٧,٠٤٨	١٦	ذمم دائنة
٣٠٨,٠٠٥,٧٢٧	٤٦٠,٢٧٠,١١٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٩,٥٨٨,٩١٦	٢٩,١١٣,١١٧	١٣	زكاة مستحقة
٥٥,٩٣٠,٦٧٤	٥٩,٦٥٥,٨١٦	١٧	مطلوبات غير متداولة
١٨٥,٥١٩,٥٩٠	٨٨,٧٦٩,٦٠٧		قروض طويلة الأجل
٤٩٣,٥٢٥,٣١٧	٥٤٩,٠٣٩,٧٢٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	مجموع المطلوبات
٣٤,٠٠٢,٦٣٢	٣٩,٠٣٨,١٩٣	٢٠	حقوق الملكية
١٢١,١٨٩,٧٤٦	١٦٤,٩٠٩,٧٩٦		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٦٠٥,١٩٢,٣٧٨	٦٥٣,٩٤٧,٩٨٩		رأس المال
(١٣,٠٦٦,٤٠٢)	(٢١,١٠٨,٤٨٦)		احتياطي نظامي
٥٩٢,١٢٥,٩٧٦	٦٣٢,٨٣٩,٥٠٣		أرباح مبقاة
١,٠٨٥,٦٥١,٢٩٣	١,١٨١,٨٧٩,٢٢٧		مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وارتباطات

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

طارق الطحيني
الرئيس والمدير التنفيذي

يوسف الريشي
العضو المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
٨٢٩,٢٣٧,٦٧٤	٨٨٤,٧٦١,٥٨٣	١٨	إيرادات
(٦٨٥,٤٠٠,٠٢٢)	(٧٤١,٤١٣,٤٦٧)	١٨	تكلفة الإيرادات
١٤٣,٨٣٧,٦٥٢	١٤٣,٣٤٨,١١٦		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٣٠,٧٧٧,٩٦٠)	(٣٩,٧٨٩,٦٧٣)	٢١	بيع وتوزيع
(٤٠,١١٦,١٣٩)	(٣٩,١٤٤,٧٠٣)	٢٢	عمومية وإدارية
٧٢,٩٤٣,٥٥٣	٦٤,٤١٣,٧٤٠		الربح من العمليات
			(مصاريف) إيرادات أخرى
(٩٨٩,٣٣٢)	(١,٤٣٦,٥٧٦)	٩	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
(٩,١٠٨,٢١٤)	(١٠,٣٧٥,٧٤٣)	١٣,١٢,٦	نفقات مالية، بالصافي
١٤,٨٩١,١٤٧	٣,٥٤٨,٣٩٦		أخرى، صافي
٧٧,٧٣٧,١٥٤	٥٦,١٤٩,٨١٧		الربح قبل الزكاة
			زكاة
(١٣,٥٩٢,٦٨٦)	(١٣,٨٣٦,٢٩٠)	١٦	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٤,١٤٤,٤٦٨	٤٢,٣١٣,٥٢٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٢١٦,٣٨١	٨,٠٤٢,٠٨٤		صافي ربح السنة
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٥٠,٣٥٥,٦١١		
		٢٤	ربحية السهم:
١,٦٢	١,٤٣		الربح من العمليات
١,٥٦	١,١٢		صافي الربح للسنة

٤٥,٠٠٠,٠٠٠

٤٥,٠٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

طارق الطحيني
الرئيس والمدير التنفيذي

يوسف القرشي
العضو المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٥٠,٣٥٥,٦١١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات لينود غير نقدية
١٦٧,١٣٩	٢,٢١٦,٨٤٣	٧ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦,٤٢٤,٦٤٢)	١,٨٧٩,٣٢٢	٨ مخصص مخزون متقدم
٩٨٩,٣٣٢	١,٤٣٦,٥٧٦	٩ حصة الشركة من صافي خسارة شركة زميلة
٢٨,٦٢٣,٤٥٤	٢٩,٠٦٧,٠٧٢	١١,١٠ استهلاك وإطفاء
(٦,٢١٦,٣٨١)	(٨,٠٤٢,٠٨٤)	خسارة متعلقة بحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٢,٧١٤)	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٧٤,٨٧٥	٧٧٤,٨٧٥	١٣ إطفاء تكاليف معاملات
		تغيرات في رأس المال العامل
(١٩,٠٥٣,٢٨٩)	(٥٥,١٢٧,٧٧٢)	ذمم مدينة
(٦١,٧٣٥,١٨٧)	٦,١٢٢,٦٠٨	مخزون
٥,٢٩٨,٢٠٨	(٢,٧٩٨,٨٠١)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧٨,٢١٦,٤٧٦	(٢١,٤٢٣,١٥١)	ذمم دائنة
(٤٣,٤٤٦,٩٣٣)	٣١,٠٨٧,٨٤٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٣,٤٢٩,١٠٥)	(١,١٥٠,١٨١)	زكاة مستحقة
٩٢٨,١٥٤	٣,٧٢٥,١٤٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥,٦٥٦,٢٣٦	٣٨,١٢٣,٩٠٦	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع مراهقة قصيرة الأجل
(٢١,٣١٠,٣٢٤)	(٢٥,٧٨٠,٥٨٩)	١٠ إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١١,٢٤٥,٠١٠)	(٢,٠٦٠,٩٧٠)	١١ إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٠,٧٣٣	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٥,٢٢٥,٣٩٩	(٩٢,٨٤١,٥٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٣٣٣,١٦٤	٨٨,٨٤٩,٨٧٦	تغيرات في قروض مراهقة قصيرة الأجل
(٤٩,٣٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٣٥٠,٠٠٠)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٨ أتعاب مجلس الإدارة المدفوعة
(١٣٦,٥٦٦,٨٣٦)	٤٠,٨٩٩,٨٧٦	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧٥,٦٨٥,٢٠١)	(١٣,٨١٧,٧٧٧)	صافي النقص في نقد وما يماثله
١١٦,٧٨٩,٩٦٢	٤١,١٠٤,٧٦١	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٤١,١٠٤,٧٦١	٢٧,٢٨٦,٩٨٤	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		مدحت غالب نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتلقي المعلومات
		طارق الطحيني الرئيس والمدير التنفيذي
		يوسف القرشي العضو المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٦٠٥,١٩٢,٣٧٨	١٢١,١٨٩,٧٤٦	٣٤,٠٠٢,٦٣٢	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
٥٠,٣٥٥,٦١١	٥٠,٣٥٥,٦١١	-	-	صافي ربح السنة تحويل إلى احتياطي
-	(٥,٠٣٥,٥٦١)	٥,٠٣٥,٥٦١	-	٢٠ نظامي
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨ أتعاب مجلس الإدارة
٦٥٣,٩٤٧,٩٨٩	١٦٤,٩٠٩,٧٩٦	٣٩,٠٣٨,١٩٣	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٢٦,٤٣١,٥٢٩	١٤٩,٤٦٤,٩٨٢	٢٦,٩٦٦,٥٤٧	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٧٠,٣٦٠,٨٤٩	-	-	صافي ربح السنة تحويل إلى احتياطي
-	(٧,٠٣٦,٠٨٥)	٧,٠٣٦,٠٨٥	-	٢٠ نظامي
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨ أتعاب مجلس الإدارة
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٦٠٥,١٩٢,٣٧٨	١٢١,١٨٩,٧٤٦	٣٤,٠٠٢,٦٣٢	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥


مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات


طارق الطحيني
الرئيس والمدير التنفيذي


يوسف الفريسي
العضو المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية كما في	
٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
	شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة ("ويسكوسا")
٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة ("إس تي سي")
٪٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي")

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع وتركيب وتوريد وإصلاح وصيانة المحولات الكهربائية ومحطات محولات التوزيع المعلبة ولوحات توزيع الجهد المنخفض ولوحات التوزيع الكهربائية ودعائم الكابلات والمفاتيح الكهربائية والمعدات الكهربائية الأخرى، بالإضافة إلى تقديم الخدمات الفنية المتعلقة بهذه الأعمال.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية، تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٦٣٥٩ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (٤ سبتمبر ٢٠٠٧). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٦٠٣٣، الخبر ٣١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

تعتمد إس بي تي سي على الدعم المالي المقدم من شركائها. تنوي إدارة المجموعة تقديم الدعم المالي الكافي لشركة إس بي تي سي لكي تتمكن من الاستمرار في عملياتها، وتعتقد الإدارة أنها سوف تولد تدفقات نقدية موجبة في المستقبل. بلغ مجموع ممتلكات ومصنع ومعدات إس بي تي سي مبلغ ٩٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٩٤,٧ مليون ريال سعودي). انظر أيضا إيضاح رقم ١٣.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، سيتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية ("المعايير الدولية") والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتوجب على المجموعة الامتثال لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للمرة الأولى لفترات التقرير ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧. عند إعداد القوائم المالية الموحدة الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية، ستقوم المجموعة بتحليل التأثيرات وإدراج بعض التعديلات وذلك بسبب تطبيق المعايير الدولية للمرة الأولى. وعليه، تعتبر القوائم المالية المرفقة آخر مجموعة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات والمتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يُعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٣-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم الأخذ بالإعتبار وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة القابلة حالياً للتنفيذ أو التحويل عند تحديد ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة بشكل كامل منذ تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة، ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الاستحواذ في المحاسبة لقيود استحواذ الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة والعائدة إلى الاستحواذ. يتم قيد الزيادة في تكلفة الشراء على القيمة العادلة لحصة المجموعة من صافي الأصول المستحوذ عليها كشهرة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، كما تقيد حصتها في التغيير في حركة الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض ملكية الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من استثمارات في حقوق ملكية أقل من ٢٠٪ في أوراق مالية غير مدرجة في أسواق مالية. تدرج هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إثبات هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية على أساس تقديرات معقولة محددة بالرجوع إلى القيمة السوقية الحالية للاستثمارات في الأوراق المالية المشابهة الأخرى المدرجة بأسواق مالية أو على أساس خصم التدفقات النقدية المتوقعة.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إدراج التعديلات المترجمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند منفصل في حقوق الملكية كاحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد هذه الاستثمارات.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- (١) تزاول أنشطة تدر إيرادات
- (٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- (٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر بنود هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة. لم تكن مبالغ صافي أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥.

٦-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧-٢ ودائع مرابحة قصيرة الأجل

تشتمل وديعة مرابحة قصيرة الأجل على الوديعة لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة قصيرة الأجل الأخرى والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

٨-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الموحدة ضمن "مصاريف بيع وتوزيع". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتوزيع" في قائمة الدخل الموحدة.

٩-٢ مخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

يتم عمل مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم مع الأخذ في الاعتبار عوامل متعددة منها أعمار مواد المخزون وعدد مرات الاستخدام والاستخدام المتوقع في المستقبل.

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكاليف تلك الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣ - ٥	● مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
١٢ - ٣	● مصنع وآلات
١٠ - ٣	● أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	● مركبات

يتم استهلاك التحسينات على عقارات مستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقل.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الرئيسية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

١١-٢ الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة تكلفة برامج حاسب آلي وألعاب تقنية، ويتم إطفائها على مدى فترات لا تتعدى خمس سنوات.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات

يتم مراجعة الموجودات المالية للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، إن وجدت، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى مستوى تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات المالية غير المتداولة عدا الشهرة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم عكس خسارة الهبوط في القيمة في وقت لاحق، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة.

١٣-٢ قروض

يتم إثبات القروض بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكلفة المعاملة المتكبدة. يتم إثبات القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات أي فروقات بين المتحصلات (بعد حسم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل الموحدة على مدى الفترة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة، وذلك كجزء من هذه الموجودات، حتى يحين الوقت الذي تصبح فيه جاهزة للاستخدام المعدة لأجله. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٥-٢ مخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن تدفق الموارد سوف تكون هناك حاجة لتسوية الالتزام، يمكن تقدير المبلغ بشكل موثوق.

مخصصات ضمان - تقدم المجموعة ضمانات لمنتجاتها، تقدر الإدارة المخصص المتعلق بمطالبات ضمان مستقبلية اعتماداً على بيانات مطالبات الضمان السابقة، وكذلك على المؤشرات الحالية التي قد تشير إلى أن معلومات التكلفة السابقة قد تختلف عن المطالبات المستقبلية. تقيد مخصصات الضمان والعكس ضمن بند "تكلفة الإيرادات" في قائمة الدخل الموحدة. يتم عمل تعديلات على مخصص الضمان أخذاً في الاعتبار التغييرات الحديثة في المؤشرات والتحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدلالي للمجموعة.

١٦-٢ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يحمل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة لضريبة الدخل حيث تحمّل على حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقوم المجموعة عموماً باستقطاع ضرائب مستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٧-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي ويحمّل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب مبالغ تسديدات نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضائع عند تسليم المنتجات إلى العملاء. يتم إثبات الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات للعملاء.

١٩-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تشمل مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة مرتبطة تحديداً بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها. يتم توزيع المصاريف بين مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن تطلب الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

٢١-٢ عقود إيجارات تشغيلية

يتم إثبات مصروف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

٢٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٥، لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٦.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يماثله وودائع مرابحة قصيرة الأجل وذمم مدينة وذمم مدينة أخرى وقروض وذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة الرئيسية تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، ترى الإدارة أن تعرض المجموعة لمخاطر العملة غير جوهري.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. تنشأ مخاطر سعر الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من ودائع مرابحة قصيرة الأجل وقروض، والتي تحمل معدلات فوائد معومة تخضع لإعادة تسعير بشكل دوري. تراقب الإدارة التغييرات في أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة على الأدوات المالية للمجموعة غير جوهري.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغييرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغييرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الأدوات المالية للمجموعة غير معرضة لمخاطر السعر.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كانت نسبة ١١٪ من الذمم المدينة مستحقة من عميل واحد (٢٠١٥: ١٢٪ مستحقة من عميل واحد) تعتقد الإدارة أن هذا التركيز في مخاطر الائتمان مخفف، حيث أن هذا العميل له سجل من التسديدات المنتظمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة التزامات المجموعة عند استحقاقها.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات المجموعة المالية ماعدا الاستثمارات المتاحة للبيع على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤- معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- (١) تصنيع وتركيب وتوريد أنواع مختلفة من المعدات الكهربائية؛ و
- (٢) تقديم الخدمات الكهربائية.

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	خدمات	تصنيع وتركيب وتوريد	٢٠١٦
٨٨٤,٧٦١,٥٨٣	٥٧,٣٥٩,١٩٨	٨٢٧,٤٠٢,٣٨٥	إيرادات
٦٤,٤١٣,٧٤٠	٢٥,٠٨٠,٠٨٢	٣٩,٣٣٣,٦٥٨	الربح من العمليات
٥٠,٥٣٣,٦١١	٢٤,٥٢٩,٥١٣	٢٥,٨٢٦,٠٩٨	صافي ربح السنة
١٠,٣٧٥,٧٤٣	٢٩٧,١٣٦	١٠,٠٧٨,٦٠٧	نفقات مالية، صافي
٢٦,٢٨٠,١١١	١,٢٥٣,٤١٦	٢٥,٠٢٦,٦٩٥	استهلاك
٣٠٤,١٦٠,٤٩٦	١٣,٩٧٤,٣٩١	٢٩٠,١٨٦,١٠٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,١٨١,٨٧٩,٢٢٧	٤٣,٤٦٠,٠٠٠	١,١٣٨,٤١٩,٢٢٧	مجموع الموجودات
			٢٠١٥
٨٢٩,٢٣٧,٦٧٤	٦٤,٥٣١,٩٣٨	٧٦٤,٧٠٥,٧٣٦	إيرادات
٧٢,٩٤٣,٥٥٣	٣٣,٩٠٦,٩٥٢	٣٩,٠٣٦,٦٠١	الربح من العمليات
٧٠,٣٦٠,٨٤٩	٣٣,٨٠٤,٦١٣	٣٦,٥٥٦,٢٣٦	صافي ربح السنة
٩,١٠٨,٢١٤	٢٣٩,٣٥٩	٨,٨٦٨,٨٥٥	نفقات مالية، صافي
٢٦,٦٠٩,٨٧٦	١,١٠٥,٦٩٠	٢٥,٥٠٤,١٨٦	استهلاك
٣٠٤,٦٦٠,٠١٨	٥,٤٩٩,٦٧٣	٢٩٩,١٦٠,٣٤٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٨٥,٦٥١,٢٩٣	٤٦,٥٢٣,٩٣٦	١,٠٣٩,١٢٧,٣٥٧	مجموع الموجودات

تتم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- نقد وما يماثله

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٩١,١٦٣	١٨٤,٠٩٣	نقد في الصندوق
٨,٩١٣,٥٩٨	٢٧,١٠٢,٨٩١	نقد لدى البنوك
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
٤١,١٠٤,٧٦١	٢٧,٢٨٦,٩٨٤	

يحتفظ بالودائع لأجل لدى بنوك تجارية وتدر إيرادات تمويلية بأسعار السوق السائدة.

٦- ودائع مرابحة قصيرة الأجل

يحتفظ بودائع المرابحة قصيرة الأجل وودائع قصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية وتدر إيرادات تمويلية بأسعار السوق السائدة.

٧- ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٣٠٢,٩٢٥,٧٢٣	٣٤١,٦٩١,٦٩٤	تجارية
(١٤,٠٥٨,٧٣٣)	(٥,١٩٥,٣٧٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨٨,٨٦٦,٩٩٠	٣٣٦,٤٩٦,٣١٥	
٣٦٨,٨١٢	٥,٦٥٠,٤١٦	١٨ أطراف ذات علاقة
٢٨٩,٢٣٥,٨٠٢	٣٤٢,١٤٦,٧٣١	

فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣,٨٩١,٥٩٤	١٤,٠٥٨,٧٣٣	١ يناير
١٦٧,١٣٩	٢,٢١٦,٨٤٣	إضافات
-	(١١,٠٨٠,١٩٧)	شطب
١٤,٠٥٨,٧٣٣	٥,١٩٥,٣٧٩	٣١ ديسمبر

٨- مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢١,٦٩٧,٩٠٣	٢٣١,٥٧٠,١٦٦	مواد أولية
٨٠,٠٤٤,٧٦٨	٨٧,٦٦٨,٢٧٦	أعمال تحت التنفيذ
١٤,٤١٠,٥٤٣	١٢,٩٩٣,١٧٧	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
٤١,٢٩٥,٨٨٠	٤١,٣٥٠,١٧٧	منتجات جاهزة
٦٣,٣٨٤,٠٤٩	٤١,١٢٨,٧٥٥	بضائع في الطريق
٤٢٠,٨٣٣,١٤٣	٤١٤,٧١٠,٥٣٥	
(١٨,٦٩٣,٢١٨)	(٢٠,٥٧٢,٥٤٠)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
٤٠٢,١٣٩,٩٢٥	٣٩٤,١٣٧,٩٩٥	

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مخصص المخزون المتقادم:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥,١١٧,٨٦٠	١٨,٦٩٣,٢١٨	١ يناير
(٦,٤٢٤,٦٤٢)	١,٨٧٩,٣٢٢	إضافات (عكوسات)
١٨,٦٩٣,٢١٨	٢٠,٥٧٢,٥٤٠	٣١ ديسمبر
		٩- استثمارات

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١,٧٨٥,٠٧١	٣٤٨,٤٩٥	١-٩	استثمار في شركات زميلة
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢-٩	استثمارات متاحة للبيع
٤,٠٣٥,٠٧١	٢,٥٩٨,٤٩٥		

١-٩ استثمار في شركة زميلة

تمثل حصة ملكية بنسبة ٤٩٪ في شركة سي جي العربية السعودية لطلو الطاقة "اس جي بي أس آيه"، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. تعمل "اس جي بي أس آيه" في إدارة وخدمات إنشاء محطات التحويل الفرعية متوسطة وعالية الجهد ومشاريع التوزيع وإعداد التصاميم الهندسية المفصلة وشراء وتركيب وصيانة وتشغيل المعدات لمشاريع الطاقة والمحطات الفرعية، بالإضافة إلى تقديم الدعم الفني المرتبط بها.

تتلخص حركة الاستثمار في الشركة الزميلة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٧٧٤,٤٠٣	١,٧٨٥,٠٧١	١ يناير
(٩٨٩,٣٣٢)	(١,٤٣٦,٥٧٦)	الحصة في صافي الخسارة
١,٧٨٥,٠٧١	٣٤٨,٤٩٥	٣١ ديسمبر

٢-٩ استثمارات متاحة للبيع

تمثل حصة ملكية بنسبة ٢,٥٪ في شركة مختبرات الخليج ("جي ال سي"), وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بهدف اختبار واعتماد المنتجات الكهربائية. لم تبدأ "جي ال سي" عملياتها التجارية كما في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تحويلات	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦ التكلفة
٣٩,١١٦,٢٦٩	-	-	-	٣٩,١١٦,٢٦٩	أراضي
٢٢٧,٥٥٨,٥٧٤	١٠,٤١٣,٠٣٠	-	٢,٠٥٧,٧٨٠	٢١٥,٠٨٧,٧٦٤	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
٢٣٧,٨٥٥,٠٩٨	٧,٠٨٧,٨٦١	-	١,٣٥٨,١٧٥	٢٢٩,٤٠٩,٠٦٢	مصنع وآلات
٤٢,٧٩٢,٣٨٢	٤٤٥,٥٨٢	-	١٦٣,٢٣٤	٤٢,١٨٣,٥٦٦	أثاث وتركيبات ومعدات
٦,٢٧٦,١٥١	٩٨٦,٢٥٧	(٢١٧,٠٠٠)	-	٥,٥٠٦,٨٩٤	مكتبية
٩,٧٢٣,٨٧٦	(١٨,٩٣٢,٧٣٠)	-	٢٢,٢٠١,٤٠٠	٦,٤٥٥,٢٠٦	سيارات
٥٦٣,٣٢٢,٣٥٠	-	(٢١٧,٠٠٠)	٢٥,٧٨٠,٥٨٩	٥٣٧,٧٥٨,٧٦١	إنشاءات تحت التنفيذ
					الاستهلاك المتراكم
(٧٥,٦٥٧,٧٨٢)	-	-	(٧,٩٢٤,٦٥٩)	(٦٧,٧٣٣,١٢٣)	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
(١٤٥,٠١٠,٨٦٥)	-	-	(١٤,٠٧٤,٦٠٤)	(١٣٠,٩٣٦,٢٦١)	مصنع وآلات
(٣٤,١٧٣,٧٣٤)	-	-	(٤,١٤٢,٠٠٠)	(٣٠,٠٣١,٧٣٤)	أثاث وتركيبات ومعدات
(٤,٣١٩,٤٧٣)	-	٢١٧,٠٠٠	(١٣٨,٨٤٨)	(٤,٣٩٧,٦٢٥)	مكتبية
(٢٥٩,١٦١,٨٥٤)	-	٢١٧,٠٠٠	(٢٦,٢٨٠,١١١)	(٢٣٣,٠٩٨,٧٤٣)	سيارات
٣٠٤,١٦٠,٤٩٦				٣٠٤,٦٦٠,٠١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تحويلات	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	٢٠١٥ التكلفة
٣٩,١١٦,٢٦٩	-	-	-	٣٩,١١٦,٢٦٩	أراضي
٢١٥,٠٨٧,٧٦٤	٢٣,٤٣٨,٩١٥	-	٢٧,٦٠٠	١٩١,٦٢١,٢٤٩	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
٢٢٩,٤٠٩,٠٦٢	١٦,٦٥٨,٦١٤	(١,٣٣٦,٤٧٥)	٥٣٤,٦٧٩	٢١٣,٥٥٢,٢٤٤	مصنع والآلات
٤٢,١٨٣,٥٦٦	٥,٤١٨,٢٤٣	(٢٥٥,٨٢٢)	٢٣٩,١٦١	٣٦,٧٨١,٩٨٤	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥,٥٠٦,٨٩٤	٢٥٦,٥٠٠	(١٨٣,٥٩٩)	-	٥,٤٣٣,٩٩٣	سيارات
٦,٤٥٥,٢٠٦	(٤٥,٧٧٢,٢٧٢)	-	٢٠,٥٠٨,٨٨٤	٣١,٧١٨,٥٩٤	إنشاءات تحت التنفيذ
٥٣٧,٧٥٨,٧٦١	-	(١,٧٧٥,٨٩٦)	٢١,٣١٠,٣٢٤	٥١٨,٢٢٤,٣٣٣	
					الاستهلاك المتراكم
(٦٧,٧٣٣,١٢٣)	-	-	(٧,٤٧٩,٣٦٣)	(٦٠,٢٥٣,٧٦٠)	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
(١٣٠,٩٣٦,٢٦١)	(٣٤٧,٣٥٠)	٦٠٢,٥٥١	(١٤,٧٨٤,٠٨٠)	(١١٦,٤٠٧,٣٨٢)	مصنع والآلات
(٣٠,٠٣١,٧٣٤)	-	٢٣٩,٢٩٥	(٣,٨٥٠,٩٣٤)	(٢٦,٤١٥,٠٩٥)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٤,٣٩٧,٦٢٥)	٣٤٧,٣٥٠	١٨٣,٥٩٩	(٤٩٥,٤٩٩)	(٤,٤٣٣,٠٧٥)	سيارات
(٢٣٣,٠٩٨,٧٤٣)	-	١,٠٢٥,٤٤٥	(٢٦,٦٠٩,٨٧٦)	(٢٠٧,٥٠٩,٣١٢)	
٣٠٤,٦٦٠,٠١٨				٣١٠,٧١٥,٠٢١	

تم إنشاء المباني والتحسينات على عقارات مستأجرة للمجموعة على قطع أراضٍ موزعة بموجب اتفاقيات تأجير تشغيلية قابلة للتجديد من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مدن") لمدة ٢٥ سنة هجرية تنتهي بتاريخ ٢٥ ذي القعدة ١٤٤٦هـ (٥ مايو ٢٠٢٥).

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم الاحتفاظ بقطعة الأرض التي تبلغ تكلفتها ٦,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦,٦ مليون ريال سعودي) باسم مدير تنفيذي سابق نيابة عن المجموعة.

انظر أيضاً إيضاح رقم ١٣.

١١ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٥	٢٠١٦	التكلفة
١٣,٧٣٢,٢٥٤	٢٤,٩٧٧,٢٦٤	١ يناير
١١,٢٤٥,٠١٠	٢,٠٦٠,٩٧٠	إضافات
٢٤,٩٧٧,٢٦٤	٢٧,٠٣٨,٢٣٤	٣١ ديسمبر
(٨,٥٧٠,٥٢٧)	(١٠,٥٨٤,١٠٥)	الإطفاء المتراكم
(٢,٠١٣,٥٧٨)	(٢,٧٨٦,٩٦١)	١ يناير
(١٠,٥٨٤,١٠٥)	(١٣,٣٧١,٠٦٦)	إضافات
١٤,٣٩٣,١٥٩	١٣,٦٦٧,١٦٨	٣١ ديسمبر

١٢ - قروض مرابحة قصيرة الأجل

تمثل قروض مرابحة قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ تم الحصول عليها من بنوك تجارية وتحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد على معدل سعر الفائدة السائدة بين البنوك في السعودية. إن القروض مغطاة بشكل رئيسي بضمانات الشركات التي قدمتها المجموعة.

١٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	قروض مرابحة من بنوك تجارية
١٢٤,٩٧٥,٠٠٠	٧٨,٦٢٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٦,٩٠٠,٠٠٠	٥٦,٩٠٠,٠٠٠	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة
١٨١,٨٧٥,٠٠٠	١٣٥,٥٢٥,٠٠٠	
(٣,٧٦٠,٩٥٩)	(٢,٩٨٦,٠٨٤)	
١٧٨,١١٤,٠٤١	١٣٢,٥٣٨,٩١٦	
٤٨,٥٢٥,١٢٥	١٠٣,٤٢٥,١٢٥	تظهر القروض طويلة الأجل كما يلي:
١٢٩,٥٨٨,٩١٦	٢٩,١١٣,٧٩١	الجزء المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة
١٧٨,١١٤,٠٤١	١٣٢,٥٣٨,٩١٦	قروض طويلة الأجل

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة تكاليف معاملات غير مطفاة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٥٣٥,٨٣٤	٣,٧٦٠,٩٥٩	١ يناير
(٧٧٤,٨٧٥)	(٧٧٤,٨٧٥)	ناقصاً: الإطفاء
٣,٧٦٠,٩٥٩	٢,٩٨٦,٠٨٤	٣١ ديسمبر
٧٧٤,٨٧٥	٢,٧٧٤,٨٧٥	تتعلق بـ:
٢,٩٨٦,٠٨٤	٢١١,٢٠٩	الجزء المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة
		المدرج ضمن قروض طويلة الأجل

١-١٣ قروض مرابحة من بنوك تجارية

حصلت شركات المجموعة التابعة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية. إن القروض مقومة بالريال السعودي والدولار الأمريكي وتحمل نفقات مالية بناءً على أسعار السوق السائدة. تمتد استحقاقات هذه القروض من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨. إن هذه القروض مضمونة بشكل رئيسي بضمانات شركات مقدمة من الشركة.

٢-١٣ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يمثل قرض تم الحصول عليه بواسطة "اس بي تي سي" من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٥٦,٩ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق المصنع ومتطلبات رأس المال العامل، والتي تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥. إن القرض مقوم بالريال السعودي. قامت "اس بي تي سي" خلال عام ٢٠١٥ بإعادة جدولة القرض. وفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة، يسدد القرض على خمسة عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية والتي تبدأ في عام ٢٠١٧. إن القرض مضمون برهن ممتلكات ومصنع ومعدات "اس بي تي سي". تتطلب تعهدات اتفاقيات القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من "اس بي تي سي" الحفاظ على مؤشرات مالية معينة ووضع قيود على توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية والإيجارات السنوية.

لم تلتزم "اس بي تي سي" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالتعهدات المالية المتعلقة بالحفاظ على نسبة التداول طبقاً لاتفاقية صندوق التنمية الصناعية السعودي. وبناءً عليه، تم تصنيف الجزء الغير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، مع بتواريخ استحقاق اصلية من ٢٠١٧ الى ٢٠٢٣، بمبلغ ٥٢,٩ مليون ريال ضمن المطلوبات المتداولة في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٦.

٣-١٣ استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٤٩,٣٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٦
٥١,٣٠٠,٠٠٠	١٠٦,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
٣١,٣٧٥,٠٠٠	٢٩,٣٢٥,٠٠٠	٢٠١٨
٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٩
٨,٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢٠
١٠,٧٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢١
٢٥,٥٠٠,٠٠٠	-	ما بعد ذلك
١٨١,٨٧٥,٠٠٠	١٣٥,٥٢٥,٠٠٠	

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- ذمم دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٩٨,٤٤٠,٦٥٨	٨٢,٧٨٧,١٨١	تجارية
٩,١٢٠,٠٩٠	٣,٤٥٠,٤١٦	١٨ أطراف ذات علاقة
<u>١٠٧,٥٦٠,٧٤٨</u>	<u>٨٦,١٣٧,٥٩٧</u>	

١٥- مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٧,٦٦٩,٩٢١	٥٠,٩٨٠,٨٠٣	مصارييف مستحقة
٥١,٦٥٠,١١٠	٦٨,٠٦٩,٧٣٣	دفعات مقدمة من عملاء
١٣,٥١١,٨٢٥	١٠,١٠٧,٩٨٩	مخصصات الضمان والأضرار
٦,٠٢٢,٦٨٦	١٠,٧٨٣,٨٦٣	أخرى
<u>١٠٨,٨٥٤,٥٤٢</u>	<u>١٣٩,٩٤٢,٣٨٨</u>	

١٦- زكاة

١-١٦ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وضرائب الدخل. تقدم المجموعة الاقرار الزكوي على أساس موحد للشركة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل. تقدم "إس بي تي سي" الاقرار الزكوي والضريبي بشكل منفصل. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة بشكل رئيسي من حقوق المساهمين ومخصصات كما في بداية السنة وقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل ويتم خصم صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات واستثمارات وقطع غيار ولوازم وبعض البنود الأخرى.

٢-١٦ مخصص الزكاة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢١,١٦٦,٣٣٤	١٧,٧٣٧,٢٢٩	١ يناير
١٣,٥٩٢,٦٨٦	١٣,٨٣٦,٢٩٠	مخصص
(١٧,٠٢١,٧٩١)	(١٤,٩٨٦,٤٧١)	تسديدات
<u>١٧,٧٣٧,٢٢٩</u>	<u>١٦,٥٨٧,٠٤٨</u>	٣١ ديسمبر

٣-١٦ وضع الشهادات والربوط النهائية

حصلت المجموعة على شهادات الزكاة من الهيئة للسنوات حتى عام ٢٠١٥. قامت الهيئة بإنهاء ربوط الشركة الزكوية للسنوات حتى عام ٢٠١٠. إن الربوط للسنوات من عام ٢٠١١ إلى عام ٢٠١٥ قيد المراجعة من قبل الهيئة حالياً.

أصدرت الهيئة ربوط الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة لبعض السنوات والتي وافقت عليها الشركات التابعة. إن ربوط الزكاة وضريبة الدخل لبعض السنوات قيد المراجعة من قبل الهيئة حالياً. حصلت كافة الشركات التابعة على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١٥.

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٥,٠٠٢,٥٢٠	٥٥,٩٣٠,٦٧٤	١ يناير
٥,٠١١,١٠٧	٧,٤٤٧,٦٨٩	مخصصات
(٤,٠٨٢,٩٥٣)	(٣,٧٢٢,٥٤٧)	تسديدات
٥٥,٩٣٠,٦٧٤	٥٩,٦٥٥,٨١٦	٣١ ديسمبر

١٨- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع المساهمين وشركاتهم الزميلة (مجتمعين "أطراف ذات علاقة").

١٨-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٦٥٣,١٢٩	١١,٩٤٣,٢٦٧	الإيرادات
٢٠,٣٤٧,٥٧١	١١,٠٤٨	تكاليف ومصاريف محملة من أطراف ذات علاقة
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
١,٠٠٤,٥٨٠	١,٠٩٦,٤٢٩	أتاوة

١٨-٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

(١) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٩٥,٥٩٦	٣,٤٢٦,٩١٨	شركة الطوخي للصناعة والتجارة والمقاولات
-	٢,٠٣٩,٤٨٥	شركة سي جي باور سيستمز بلجيم إن في
-	١٧٩,١٨١	شركة سي جي القابضة بلجيم إن في
١٧٣,٢١٦	٤,٨٣٢	شركة القريشي للخدمات الكهربائية العربية السعودية
٣٦٨,٨١٢	٥,٦٥٠,٤١٦	

(٢) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,١٦٢,١٦٧	-	شركة سي جي باور سيستمز بلجيم إن في
٣,٨٨٢,٧٠٨	٣,٤٥٠,٤١٦	شركة سي جي باور سوليوشينز السعودية
٣,٠٧٥,٢١٥	-	شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية
٩,١٢٠,٠٩٠	٣,٤٥٠,٤١٦	

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ من ٤٥,٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية ١٠,٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢٠- احتياطي نظامي

بموجب أحكام النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قبل إصدار نظام الشركات الجديد في عام ٢٠١٦، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل ٥٠٪ من رأسمالها. يتطلب نظام الشركات الجديد من الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل ٣٠٪ من رأس مالها. الاحتياطي النظامي المدرج في هذه القوائم المالية الموحدة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

٢١- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١١,٨٣١,١٧٥	١٤,٥٧٨,٣٢٨	رواتب ومزايا
٨,٠٧٩,٠٤٥	٨,٤١٧,٢٧٩	شحن
٣,٠٩٧,٥١٢	٥,٨٣٥,٠٣٩	عمولة مبيعات
١,٢٦٧,٤٧٦	٢,٢٥٩,٥٤٩	إعلان
١٦٧,١٣٩	٢,٢١٦,٨٤٣	٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١,٦٠٠,٠٤٠	تطوير منتجات
١,٠٠٤,٥٨٠	١,٠٩٦,٤٢٩	اتاوة
٨١٩,٨٠٤	٩٨٨,٦٩٢	١٨ مصاريف مكتبية
٤,٥١١,٢٢٩	٢,٧٩٧,٤٧٤	أخرى
٣٠,٧٧٧,٩٦٠	٣٩,٧٨٩,٦٧٣	

٢٢- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤,٧٤٤,٩٩٦	٢٤,٩٦٠,١١٢	رواتب ومزايا
٣,٥١٧,٤٤١	٤,١٨٧,٩٧٢	استهلاك وإطفاء
٣,٢٦٤,٠٠٨	٣,٩٤٩,٣٥٠	مصاريف مكتبية
١,٥٣١,٠٤٧	١,٩٩٨,٩٥٦	خدمات مهنية
٩٣٥,٣٧٢	٧٨٤,٥٠٦	إيجار ومنافع
١,٧٩٦,٩١٢	٢٠٩,٠٨١	إصلاحات وصيانة
٤,٣٢٦,٣٦٣	٣,٠٥٤,٧٢٦	أخرى
٤٠,١١٦,١٣٩	٣٩,١٤٤,٧٠٣	

٢٣- عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية لسيارات ومعدات معينة والتي تمتد بشكل عام من سنة واحدة إلى ٣ سنوات. بلغ مصروف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٨,٠ مليون ريال سعودي).

شركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ارتباطات الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥	٢٠١٦	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢٠٥,٥١٥	-	٢٠١٦
-	١,٨٨٧,٥٤٠	٢٠١٧
-	١,٨٨٧,٥٤٠	٢٠١٨
-	١,٨٨٧,٥٤٠	٢٠١٩
٢٠٥,٥١٥	٥,٦٦٢,٦٢٠	

٢٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لكل سنة على المتوسط المرجح للأسهم البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً قائماً خلال هاتين السنتين.

٢٥- توزيع أرباح

اقترح مجلس الإدارة، في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧، توزيع أرباح نقدية بمقدار ٠,٩ ريال سعودي لكل سهم، بمبلغ إجمالي ٤٠,٥ مليون (٢٠١٥: لاشيء)، يخضع لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

٢٦- مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٢٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٤٣,٦ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣,٢ مليون ريال سعودي).
- (٣) انظر أيضاً إيضاح رقم ١ ورقم ٢٣.