

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

ماتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٣٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
لبنى عالمياً
أفضل للعمل

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

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م 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 وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت 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 على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة. باعتبارنا 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 ٢٠١٤م 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



عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبير : ٣ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
٢٢ فبراير ٢٠١٥م

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٥٦٢٧٠٢٠٢	١١٦٧٨٩٠٩٦٢	٤	الموجودات المتداولة
-	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥	نقد وما في حكمه
٤٢٦٤٧٧٠٨٩٥	٣٠٧٣٨٤٠٨٦٠	٦	استثمارات قصيرة الأجل
٤٣٣٠٣٠٣٠٩٩٣	٣٣٣٠٩٨٠٠٠٩٨	٧	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً مخزون
٨٩٥٠٤٠٨٠٥٩٠	٨٠٨٠١٥٤٠٩٢٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٨٣٣٠٩٢٤	٢٠٧٧٤٠٣	٨	الموجودات غير المتداولة
٣٠٤٠٤٧٢٠٣٢٢	٣١١٠٠٥٧٤٦٧	١٠	استثمار في شركة زميلة
٥٠٥٩٣٠٨٥١	٤٠٤١٩٠١٧٧	١٤	ممتلكات ومصانع ومعدات موجودات غير ملموسة
٣١٣٠٩٠٠٠٠٩٧	٣١٨٠٢٥١٠٠٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠٢٠٩٣٠٨٠٦٨٧	١٠١٢٦٤٠٥٠٩٦٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين والحصة غير المسيطرة
			المطلوبات المتداولة
٢٦١٠٥١٧٠٤٢٨	١٦٦٠٣٩٠٠٩٠٨	١٢	دائنون وأوراق دفع ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
١٠٠٩٩٤٠٩٥٨	١٦٠١١٩٠٣٦٨		مخصص ضمانات
٨٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩٩٤٠٩١٩	١٣	قروض قصيرة الأجل
٢٢٠٩٢٥٠٠٠٠	٥١٣٠٠٠٠٠٠	١٤	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
١٦٠٤٤٤٠٢٠٠	٢١٠١٦٦٠٣٣٤	١٥	مخصص زكاة
٣٩٤٠٨٨١٠٥٨٦	٢٧٥٠٩٧١٠٥٢٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢١٥٠٦٦٥٠٠٠	١٧٥٠٦٩٧٠٤٩٨	١٤	المطلوبات غير المتداولة
٥٤٠٧١٢٠١١٧	٥٥٠٠٠٢٠١٩		قروض طويلة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٠٠٣٧٨٠١١٧	٢٣٠٠٧٠٠٠١٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٦٥٠٢٥٩٠٧٠٣	٥٠٦٠٦٧١٠٥٤٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦	رأس المال
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٦	زيادة مقترحة في رأس المال
٩٠٧٨٠٠٩٩٢	٢٦٠٩٦٦٠٥٤٧		احتياطي نظامي
٤٦٠٣٩٤٠٩٩٠	١٠٤٠٤٦٤٠٩٨٢		أرباح مبقاة
٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧	توزيعات أرباح مقترحة
٥٤٠١٧٥٠٩٨٢	٦٢٦٠٤٣١٠٥٢٩		إجمالي حقوق المساهمين
٢٠٨٧٣٠٠٠٢	(٦٠٦٩٧٠١٠٨)		الحصة غير المسيطرة
٥٤٤٠٤٨٠٩٨٤	٦١٩٠٧٣٤٠٩٢١		إجمالي حقوق المساهمين والحصة غير المسيطرة
١٠٢٠٩٣٠٨٠٦٨٧	١٠١٢٦٤٠٥٠٩٦٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين والحصة غير المسيطرة

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات
مدحت غالب

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطحيني

العضو المفوض
أحمد ناصر السويدان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٢٨٥٢٥٨٢٦٧	١٠٤٦٨٥٥٤٦٧		المبيعات
(١٠١٩٠٠٠٢١٧)	(٧٩٥٢١٢٧٨٠)		تكلفة المبيعات
٢٦٦٢٥٨٠٥٠	٢٥١٦٤٢٦٨٧		الربح الإجمالي
(٣٨٥٨٢٨٣٣)	(٣٥٨٩٩٨٤٤)	١٨	المصاريف
(٤٦٥١٧٠٢٥)	(٤٣٤١٦٥٩٩)	١٩	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
١٨١١٥٨١٩٢	١٧٢٣٢٦٢٤٤		الدخل من العمليات الرئيسية
٤٣٧٨٦١٣	٣٩٦٩٥٠٠	٢٠	إيرادات أخرى، بالصادف
(١١١٧٩٨٠٥)	(٨٥٧٣٩٢٤)		تكاليف تمويل
-	١١٧٥٢٤٢٥		مخصص لم يعد لازماً
١٧٤٣٥٧٠٠٠	١٧٩٤٧٤٢٤٥		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والحصة غير المسيطرة وحساب الزكاة
(٥٤٥٢٠٦)	(١٠٥٩٥٢١)	٨	الحصة في نتائج شركة زميلة
١٧٣٨١١٧٩٤	١٧٨٤١٤٧٢٤		الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
١٠١٢٢٧٨٠	٩٥٧٠١١٠		حصة غير مسيطرة
١٨٣٩٣٤٥٧٤	١٨٧٩٨٤٨٣٤		الدخل قبل حساب الزكاة
(١٧٩٧١٥٩٧)	(١٦١٢٩٢٨٧)	١٥	زكاة
١٦٥٩٦٢٩٧٧	١٧١٨٥٥٥٤٧		صافي دخل السنة
ربحية السهم للسنة (ريال سعودي / للسهم):			
٤٠٣	٣٨٣	١٦	العائدة للدخل من العمليات الرئيسية
٣٦٩	٣٨٢	١٦	العائدة لصادف الدخل
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات
مدحت غالب

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطحيني

العضو المفوض
أحمد ناصر السويديان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربائية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٣ر٨١١ر٧٩٤	١٧٨ر٤١٤ر٧٢٤	النشاطات التشغيلية
١٧ر٨٤٤ر٧٨١	٢٢ر٨٥١ر٢١١	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة
٢ر٠٧١ر٦٩٢	٢ر١٨٠ر٨١٧	التعديلات لـ:
٦ر٥٩٨ر٦٨١	٢٨٩ر٤٠٢	الإستهلاك
٥٤٥ر٢٠٦	١ر٠٥٩ر٥٢١	الإطفاء
١١ر١٧٩ر٨٠٥	٨ر٥٧٣ر٩٢٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١٣ر٠٩٢٣	(٧٧ر٣٨٨)	الحصة في نتائج شركة زميلة
(١٣ر٢٧٨ر٩٩٣)	٥ر١٢٤ر٤١٠	تكاليف التمويل
٢ر٨٥٥ر٣٨٣	٥ر٤٠٥ر٩٨٣	الربح / (الخسارة) من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣ر١٧٧ر٨٠٦)	١ر٨٣٧ر٩٢٩	مخصصات الضمانات
١٩٨ر٥٨١ر٤٦٦	٢٢٥ر٦٦٠ر٥٣٣	مخصص بنود المخزون البطيء الحركة
		مخصص / (عكس قيد مخصص) الديون المشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٧ر٧٦٨ر١١٥	١١٧ر٢٥٥ر١٠٦	المدينون
٤٤ر٤٧٢ر٦٣٦	٩٣ر٩١٧ر٤١٢	المخزون
(٧ر١٦٥ر٩٧٢)	(٩٥ر١٢٦ر٥٢٠)	الدائنون
٢٦٣ر٦٥٦ر٢٤٥	٣٤١ر٧٠٦ر٥٣١	النقدية من العمليات
(١٠ر٧٧٩ر٨٠٥)	(٧ر٦٤١ر٤٩٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠ر٩٧٨ر٧٠١)	(١١ر٤٠٧ر١٥٣)	زكاة مدفوعة
٢٤١ر٨٩٧ر٧٣٩	٣٢٢ر٦٥٧ر٨٨٥	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٧٦ر٢٩٤ر٨٦٨)	(٢٩ر٦٧٥ر٢٢١)	النشاطات الاستثمارية
(١٨٧ر٣٤٥)	(١ر٠٠٦ر١٤٣)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٣١٦ر٢٥٣	شراء موجودات غير ملموسة
-	(٥٠ر٠٠٠ر٠٠٠)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٧٦ر٤٨٢ر٢١٣)	(٨٠ر٣٦٥ر١١١)	استثمارات قصيرة الأجل
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١١٥ر٢٥٠ر٠٠٠)	(٨٥ر٠٠٠ر٠٠٠)	النشاطات التمويلية
(٤ر٠٠٠ر٠٠٠)	(١ر٥٠٩ر٩٣٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨٠ر٩٤٠ر٧٥٢)	(٦٢ر٠٠٥ر٠٨١)	رسوم قروض مدفوعة مقدماً
٢١٥ر٠٠٥ر٠٠٠	(١١ر٠١٥ر٠٠٠)	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(١ر٦٠٠ر٠٠٠)	(١ر٦٠٠ر٠٠٠)	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
(١٢٣ر٦٦١)	-	مكافأة مدفوعة لمجس الإدارة
(١٨٦ر٩٠٩ر٤١٣)	(١٦١ر١٣٠ر٠١٤)	حصة غير مسيطرة
(٢١ر٤٩٣ر٨٨٧)	٨١ر١٦٢ر٧٦٠	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٥٧ر١٢١ر٠٨٩	٣٥ر٦٢٧ر٢٠٢	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٥ر٦٢٧ر٢٠٢	١١٦ر٧٨٩ر٩٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"يتبع"

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	معاملات غير نقدية:
ريال سعودي	ريال سعودي		توزيعات أرباح مُعلن عنها
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧	مكافأة مجلس الإدارة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦	زيادة مقترحة في رأس المال
<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u> </u>		

نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات
مدحت غالب

الرئيس والمدير التنفيذي
طارق الطحيني

العضو المفوض
أحمد ناصر السويدان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصناعات الكهربية (شركة سعودية مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

	توزيعات الأرباح المقترحة ريال سعودي	الأرباح المتبقية ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
المجموع ريال سعودي	٤٩٢,٠٦٣,٠٠٥ ١٦٥,٩٦٢,٩٧٧	٥٤,٠٠٠,٠٠٠ -	٦٤,٨٧٨,٣١١ ١٦٥,٩٦٢,٩٧٧	٢٣,١٨٤,٦٩٤ -	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ صافي دخل السنة
	-	-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
	-	-	(١٦,٥٩٦,٢٩٨)	١٦,٥٩٦,٢٩٨	-	مكافأة مجلس الإدارة
	(١١٥,٢٥٠,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	زيادة مقترحة في رأس المال (إيضاح ١٦)
	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٧)
	٥٤١,١٧٥,٩٨٢	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٣٩٤,٩٩٠	٩,٧٨٠,٩٩٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	١٧١,٨٥٥,٥٤٧	-	١٧١,٨٥٥,٥٤٧	-	-	صافي دخل السنة
	-	-	(١٧,١٨٥,٥٥٥)	١٧,١٨٥,٥٥٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
	-	-	-	-	-	زيادة في رأس المال (إيضاح ١٦)
	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة مجلس الإدارة
	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٧)
	٦٢٦,٤٣١,٥٢٩	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٦٤٩,٨٨٢	٢٦,٩٦٦,٥٤٧	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

٠١ النشاطات

إن شركة الصناعات الكهربائية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مقفلة تأسست وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٩٨/ق الصادر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٠٧م). والشركة مسجلة 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 سعودية مساهمة مقفلة وكانت مملوكة بالكامل لمساهمين سعوديين.

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

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

رقم السجل التجاري	نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة
	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠٥٠٠٠٤١٨٢	%١٠٠	%١٠٠	شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة (ويسكوسا)
٢٠٥٠٠٠٦٠٠٧	%١٠٠	%١٠٠	شركة المحولات السعودية المحدودة (إس تي سي)
٢٠٥٠٠٧٣٢٤٩	%٥١	%٥١	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة (إس بي تيس ي)

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

٠٢ أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها، ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ حصول الشركة على السيطرة وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتتم المحاسبة عن تملك الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة عنها بتابع سياسات محاسبية ثابتة. علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها كموجودات، يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

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.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

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

النقد وما في حكمه

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات القصيرة الأجل

تصنف الاستثمارات في ودائع المرابحة التي تتراوح تواريخ استحقاقها ما بين ٣-١٢ شهراً كاستثمارات قصيرة الأجل.

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المدومة عند عدم امكانية تحصيلها.

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنه والمحسبة على النحو التالي:

- المواد الخام وقطع الغيار
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائدا حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الاستثمارات في شركة زميلة

تتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي ذلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيراً هاماً عليه والذي لا يعد شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

الممتلكات والمصانع والمعدات

تُدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ، بينما تُستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

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

تُحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة، وتُرسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

الموجودات غير الملموسة

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية المتمثلة في رسوم التقنية المرخصة وبرامج الحاسب الآلي كموجودات غير ملموسة، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُطفا تكلفة الموجودات غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المُقدَّرة للانتفاع بها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تجري المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة مراجعة الانخفاض في قيمة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول لتحديد مدى الانخفاض في القيمة (إن وُجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تُقدَّر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

وتُخفّض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد عند انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصروف عند تكبدها.

وفي حال عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يتم الاعتراف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في السنوات السابقة. ويُعترف فوراً بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كإيرادات بمجرد تحديدها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة وعدم قابليتها للتحويل

يجرى تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة للتحقق مما إذا كان هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية انخفاض في أصل مالي معين. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

(أ) بالنسبة للموجودات المدرجة 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 للموجودات المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً للمعدل السائد في السوق للعائد على الأصول المالية المشابهة.

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

المخصصات

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

مخصصات الضمانات

تُجنَّب مخصصات للضمانات المتوقع تكبدها مستقبلاً بموجب التزامات الضمان والالتزامات التعاقدية الأخرى بناءً على الخبرة السابقة.

الزكاة

يُجنَّب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويُحْمَل على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُقَيَّد في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

الاحتياطي النظامي

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

المبيعات

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

المصاريف

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية

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

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات (قطاع الأعمال)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

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

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

عقود الإيجار التشغيلي

تُحمل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة بطريقة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٠٤ النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرباحة قصيرة الأجل
٣٥٦٢٧٢٠٢	٢١٧٨٩٩٦٢	أرصدة لدى البنوك ونقدية
<u>٣٥٦٢٧٢٠٢</u>	<u>١١٦٧٨٩٩٦٢</u>	

ان ودائع المرباحة القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية، وهي مسجلة بالريال السعودي، وتبلغ تواريخ استحقاقها فترة أقل من ٣ أشهر، وتحمل عمولة بأسعار تتراوح ما بين ٠.٢% إلى ٠.٨%.

٠٥ الاستثمارات القصيرة الأجل

تمثل الاستثمارات القصيرة الأجل استثمارات في ودائع مرباحة قصيرة الأجل تبلغ تواريخ استحقاقها فترة أكثر من ٣ أشهر وأقل من ١٢ شهراً، وتحمل تلك الودائع عمولة بأسعار تتراوح ما بين ٠.٦% إلى ٠.٨%.

٠٦ المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٦١٦٨٤٤٢	٢٧٧٦٤٥٣٦٩	مدينون تجاريون
٢٠,٥٩٣,٣٤٧	١٧,٢١٦,٦٧٣	دفعات مقدمة إلى موردين
٧,٩٠٨,٨٥٥	٦,٥٧٣,٩٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٤٨٠,٨٠٨	٥,٦٥٥,٧٧٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٩)
٤,٤٤٦,٥٨٠	-	مبالغ مستحقة من المساهمين (إيضاح ٩)
١١,٥٣٣,٥٢٦	١٣,٧٨٤,٦٤٣	أخرى
٤٣,٨١٣,١٥٦	٣٢,٠٨٧,٦٤٥	
(١١,٦٥٣,٦٦٥)	(١٣,٤٩١,٥٩٤)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٤٢,١٥٩,٤٩١</u>	<u>٣٠,٧٣٨,٤٨٦</u>	

يتضمن بند المدينين التجاريين أرصدة تبلغ ٦٦,٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦٨,٩٩ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، منها مبلغ بما يقارب ١٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠,٤ مليون ريال سعودي) مستحق منذ أكثر من عام.

تتضمن الدفعات المُقدَّمة الى أحد الموردين مبالغ إجماليها ١٢,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦,٩ مليون ريال سعودي) سُدَّت له نظير شراء ممتلكات ومصانع ومعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٠٧ المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٨٥٤٣١٥٥	٢١٤٧٩٩٥٩٦	مواد خام
٢١٨١٨٧٤٦	٥٣٧٤٩٥٨٩	بضاعة تامة الصنع
٦٢٤٤١١٦٩	٣٨٩٦٢٧٩٣	بضاعة تحت التصنيع
٦٥٦١٦١١٣	٣٧٥٥٩٠٢٩	بضاعة بالطريق
١٤٥٩٦١٨٧	١٤٠٢٦٩٥١	قطع غيار ومستهلكات
٤٥٣٠١٥٣٧٠	٣٥٩٠٩٧٩٥٨	
(١٩٧١١٨٧٧)	(٢٥١١٧٨٦٠)	
<u>٤٣٣٣٠٣٤٩٣</u>	<u>٣٣٣٩٨٠٠٩٨</u>	

ناقصا: مخصص بنود المخزون البطيء الحركة

٠٨ الاستثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة الحصة المملوكة بنسبة ٤٩% في شركة سي جي العربية السعودية لأنظمة الطاقة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. وقد تأسست الشركة للقيام بتقديم خدمات تركيب وصيانة وتشغيل مشاريع نقل وتوزيع الجهد العالي والمتوسط.

كانت الحركة في هذا الاستثمار على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٧٩١٣٠	٣٨٣٣٩٢٤	في بداية السنة
(٥٤٥٢٠٦)	(١٠٥٩٥٢١)	الحصة في نتائج السنة
<u>٣٨٣٣٩٢٤</u>	<u>٢٧٧٤٤٠٣</u>	في نهاية السنة

٩٠ 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 أجريت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناشئة عنها:

الجهة ذات العلاقة		طبيعة المعاملة		مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (المدرجة في الإيضاح ٦):							
شركة الطوخي للصناعة والتجارة والمقاولات	مبيعات / خدمات مقدمة	٦٩٥٠١٠٠	١٥٠٩٦٩٠٥٩١	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة القرشي للخدمات الكهربائية العربية السعودية	مبيعات / خدمات مقدمة	٤٠٨٩٩٠٢٢٩	٣٠٣٩٢٠٤٨٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
				<u>٥٠٦٥٥٠٧٧٥</u>	<u>٣٠٤٧٣٠٧٧٥</u>	<u>٧٠٤٨٠٠٨٠٨</u>	<u>٣٠٦٨٣٠٦٩٠</u>
المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة (المدرجة في الإيضاح ١٢):							
شركة سي جي العربية السعودية لحلول الطاقة	خدمات مقدمة	٦٠٤٠٠	٧٠٢٩٠١٥٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة سي جي باور سيستمز بلجيم إن في	خدمات مقدمة	-	٧٠٢٥٩٠٦٧٤	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية	خدمات مقدمة	٣٩٠٩٤٣٠٣٨٢	٤٣٠٣٢١٠٠٠٨	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
				<u>١٢٠٦٩١٠٢٤</u>	<u>٣٠٧٢٤٠٨٥٥</u>	<u>٢٥٠٤٩٤٠٩٦٤</u>	<u>٤٠٩٧٤٠٧٤٣</u>

دفعت المجموعة خلال السنة إلى أحد المساهمين مبلغاً قدره ١٠٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥٠ مليون ريال سعودي) كتعويض عن خدمات.

تمثلت المبالغ المستحقة من المساهمين بقيمة ٤٠٤ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، في تكلفة مستحقة الاسترداد من المساهمين بشأن الطرح العام الأولي.

تُعمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

شركة الصناعات الكهروإلكترونية (شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٠١٠ الممتلكات والمصانع والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأراضٍ حسب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني القائمة على أراضٍ مستأجرة المصانع والمكانين السيارات	٨ إلى ٣٣ سنة ٣ إلى ١٢ سنة ٤ سنوات	التأمينات على العقارات المستأجرة الإثاث والمعدات	٥ سنوات ٣ إلى ١٠ سنوات
--	---	---	---------------------------

المجموع ٢٠١٣ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤ ريال سعودي	الأعمال الإنتاجية قيد التنفيذ ريال سعودي	الإثاث والمعدات والسيارات ريال سعودي	المصانع والمكانين ريال سعودي	المباني القائمة على أراضٍ مستأجرة والتأمينات على العقارات المستأجرة ريال سعودي	الأراضي المملوكة ريال سعودي	في بداية السنة الإضافات التحويلات من أعمال إنتاجية قيد التنفيذ	التحويلات ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات الإستعدادات	في نهاية السنة في بداية السنة المفصل للسنة التحويلات ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات الإستعدادات
٤٢٨,٢٩٣,٩١٥	٥٠٠,٩٥٥,٢٠٢	٢٨,٨٩٤,٩٥٨	٤٠,٩٦١,٢٢٨	١٩٣,٣٧٨,٥٢٨	١٨٧,٤٢٢,٩٢٥	٤٠,٢٨٢,١٦٣	-	-	-
٧٦١,٢٩٤,٨٦٨	٢٩,٦١٥,٢٢١	٢٧,٨٧٣,١١٨	٢٧٠,٧٦٦	١,٣٦١,٣٢٧	٧٠,٠٠٠	-	-	-	-
-	-	(٣٤,٣٠٦,٩٢٨)	١,٩٤٠,٧٦٢	٣٠,٥٥٨,٨١٤	١,٨٠٧,٣٥٢	-	-	-	-
(٣,٦٣٨,٥٨١)	(١١,٦٦٨,١٦٥)	-	(٨٦٦,٧٠٠)	(٧٤٤,٩٧٢)	٢,٣١٠,٩٧٢	(١,٥٦٦,٠٠٠)	-	-	-
٥٠٠,٩٥٥,٢٠٢	٥١٨,٢٧٥,٢٥٨	٣٢,٤٦١,١٤٨	٤٢,٤٠٦,٤٥٦	٢١٣,٥٥٢,٢٤٢	١٩١,٦٢١,٢٤٩	٣٨,٧٦٦,١٦٣	-	-	-
١٨٢,١٤٠,٧٥٧	١٩٦,٤٧٧,٨٨٠	-	٢٨,٢٠٥,٩٩٣	١١٥,٨٠٢,٥٧٤	٥٢,٤٦٩,٣١٣	-	-	-	-
١٧,٨٤٤,٧٨١	٢٢,٨٥١,٢١١	-	٣,٦٨٥,٧٧٨	١٢,٠٩٩,١٩٦	٧,٠٦٦,٢٢٧	-	-	-	-
-	-	-	-	(٧١٨,٢٠٩)	٧١٨,٢٠٩	-	-	-	-
(٣,٥٠٧,٦٥٨)	(١١,٦٢٩,٣٠٠)	-	(٨٥٣,١٢٠)	(١٠,٣٧٦,١٨٠)	-	-	-	-	-
١٩٦,٤٧٧,٨٨٠	٢٠٧,٦٩٩,٧٩١	-	٣١,٢٨٦,٥١١	١١٦,٤٠٧,٣٨١	٦٠,٢٥٢,٧٥٩	-	-	-	-
٣٠٤,٤٧٧,٣٢٢	٣١١,٠٥٧,٤٦٧	٣٢,٤٦١,١٤٨	١١,٣٦٧,٨٠٥	٩٧,١٤٤,٨٦١	١٣١,٣٦٧,٤٩٠	٣٨,٧٦٦,١٦٣	-	-	-
		٣٨,٨٩٤,٩٥٨	١٢,٧٥٥,٦٣٥	٧٧,٥٧٥,٩٥٤	١٣٤,٩٦٣,٦١٢	٤٠,٢٨٢,١٦٣	-	-	-

صلقي القيم التقديرية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن جزءاً من المباني والأعمال الإنتاجية قيد التنفيذ مقيم على ثلاث قطع أراضٍ منفصلة مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية لفترة أولية مدتها ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٦ ذي الحجة ١٤٠٠هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٨م). وللجمعية الخيرية تحديد اتفاقيات الإيجار عند انتهاء فترة الإيجار الأولية. وقد تم تحديد اتفاقيات الإيجار لفترة إضافية مدتها ٢٥ عاماً.

تمثل الأعمال الإنتاجية قيد التنفيذ بشكل رئيسي إنشاء مبنى مصنع، بالإضافة إلى تكلفة مكانين ومعدات لم يبدأ تشغيلها التجريبي بعد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٠ الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)

إن قطعة أرض بصافي قيمة دفترية قدرها ٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: بالمثل) مملوكة باسم مسؤول تنفيذي في المجموعة بالنيابة عنها.

إن جميع ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية ومصانعها ومعداتاتها، التي بلغ صافي قيمتها الدفترية ١٠١٨ مليون ريال سعودي كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة (٢٠١٣: ١٠٥٢ مليون ريال سعودي)، مرهونة مقابل قرض لأجل (إيضاح ١٤).

١١ الموجودات غير الملموسة

المجموع ٢٠١٣ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤ ريال سعودي	رسوم التقنية المرخصة ٢٠١٤ ريال سعودي	برامج الحاسب الألي ٢٠١٤ ريال سعودي	التكلفة:
				في بداية السنة
١١٧٩٦٦٢١٦	١١٩٨٣٥٦١	٤٥٠٠٠٠٠	٧٤٨٣٥٦١	الإضافات خلال السنة
١٨٧٣٤٥	١٠٠٦١٤٣	-	١٠٠٦١٤٣	
١١٩٨٣٥٦١	١٢٩٨٩٧٠٤	٤٥٠٠٠٠٠	٨٤٨٩٧٠٤	في نهاية السنة
				الإطفاء:
				في بداية السنة
٤٣١٨٠١٨	٦٣٨٩٧١٠	٩٠٠٠٠٠	٥٤٨٩٧١٠	المحتمل للسنة
٢٠٧١٦٩٢	٢١٨٠٨١٧	٩٠٠٠٠٠	١٢٨٠٨١٧	
٦٣٨٩٧١٠	٨٥٧٠٥٢٧	١٨٠٠٠٠٠	٦٧٧٠٥٢٧	في نهاية السنة
				صافي القيم الدفترية:
	٤٤١٩١٧٧	٢٧٠٠٠٠٠	١٧١٩١٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٥٩٣٨٥١		٣٦٠٠٠٠٠	١٩٩٣٨٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

نُظفأ رسوم برامج الحاسب الألي ورسوم التقنية المرخصة على مدى خمس سنوات.

١٢ الدائنون وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة الدفع والمخصصات

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٩٦٣٥٤٧٤٩	٧١٢٨٠٢٣٢	دائنون تجاريون
٤٠٥١٨٩٤١	٣٥٤٠٤٢١٦	دفعات مقدمة من عملاء
٤٢٨٩٤١٣٩	١١٦٣٨٦٧٢	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٩)
٢٥٤٩٤٩٦٤	١٢٦٩١٠٢٤	أوراق دفع
١٤٢٣٩٤٧٤	٤٦٧٠٢٧٩	مخصصات
-	٦٣٧٨٧٥	مبالغ مستحقة الى المساهمين
٤٢٠١٥١٦١	٣٠٠٦٨٦١٠	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢٦١٥١٧٤٢٨	١٦٦٣٩٠٩٠٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٣. القروض القصيرة الأجل

تم الحصول على القروض القصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل. والتسهيلات مكفولة بضمانات شركات، وتحمل تكاليف اقتراض حسب الأسعار التجارية العادية.

١٤. القروض لأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧٢٠٠٠.٠٠٠	١٧٤٢٧٥٠.٠٠٠	قروض مرابحة من بنوك تجارية
٤٤٩٩٠.٠٠٠	٥٦٩٠٠.٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٤٢١٩٠.٠٠٠	٢٣١١٧٥٠.٠٠٠	
(٢٢٩٢٥.٠٠٠)	(٥١٣٠٠.٠٠٠)	ناقصا: الجزء المتداول
(٣٦٠٠.٠٠٠)	(٤١٧٧.٥٠٢)	تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً
<u>٢١٥٦٦٥.٠٠٠</u>	<u>١٧٥٦٩٧.٤٩٨</u>	

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٣ على خمسة قروض مرابحة طويلة الأجل من أربعة بنوك تجارية محلية لتمويل المشروعات الرأسمالية ودفعات الاعتماد المستندي. وتحمل القروض تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية، وهي مستحقة السداد على أقساط ربع سنوية غير متساوية، حيث تستحق الأقساط الأخيرة في عام ٢٠١٨، وهي مكفولة بضمانات شركات. وحصلت المجموعة خلال السنة على قروض متوسطة الأجل مستحقة السداد على مدى فترة تتراوح ما بين ٣ إلى ٤ سنوات. كما دفعت المجموعة خلال السنة الحالية مبلغاً قدره ١٥١ مليون ريال سعودي كرسوم مدفوعة مقدماً لأحد قروض المرابحة التي حصلت عليها خلال السنة الماضية.

كما حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا يحمل القرض تكلفة تمويل لكنه يحمل رسوم تأمين. وقد سددت المجموعة رسوم التأمين مقدماً بقيمة ٤ مليون ريال سعودي. ويستحق سداد القرض على ١٥ قسطاً نصف سنوية بمبالغ متفاوتة، حيث يستحق القسط الأخير في عام ٢٠٢١. والقرض مكفول بضمان شركة وبرهن على جميع ممتلكات شركة محولات الطاقة السعودية ومصانعها ومعداتها (إيضاح ١٠).

أظهرت الأقساط المستحقة خلال فترة الاثني عشر شهراً اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

١٥. الزكاة

المُحْمَل للسنَّة

تتألف الزكاة المُحْمَلَة من:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣٥٨١٧٩	١٦٤٢٦٤٦٦	مخصص السنة الحالية
٣٦١٣٤١٨	(٢٩٧١٧٩)	تعديل عائد لسنوات سابقة
<u>١٧٩٧١٥٩٧</u>	<u>١٦١٢٩٢٨٧</u>	المُحْمَل للسنَّة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٠١٥ الزكاة (تتمة)

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤٥١٣٠٤	١٦٤٤٤٢٠٠	في بداية السنة
١٧٩٧١٥٩٧	١٦١٢٩٢٨٧	المُجْتَب خلال السنة
(١٠٩٧٨٧٠١)	(١١٤٠٧١٥٣)	المدفوع خلال السنة
<u>١٦٤٤٤٢٠٠</u>	<u>٢١١٦٦٣٣٤</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

شركة الصناعات الكهربائية

إن الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وعن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٢م هي قيد دراسة مصلحة الزكاة والدخل. وقد بدأت شركة الصناعات الكهربائية، اعتباراً من عام ٢٠١٣م، تقديم إقرار زكوي مُجمَع لشركة الصناعات الكهربائية وشركتيها التابعتين المملوكتين لها بالكامل (شركة المحولات السعودية وشركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة)، ولا يزال ذلك الإقرار قيد دراسة المصلحة.

شركة المحولات السعودية المحدودة

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها عن عام ٢٠٠٢م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٨٦٧ ألف ريال سعودي، فقدمت شركة المحولات السعودية اعتراضاً لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا يزال قرار لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية قيد الانتظار. فيما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربطين عن عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي، وقدمت شركة المحولات السعودية اعتراضاً على ذلك الربط. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٢م لا تزال قيد دراسة المصلحة.

شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٥م. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٦م حتى ٢٠١٢م لم تصدرها المصلحة بعد.

شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة

تم تقديم الإقرارات الزكوية والضريبية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وعن العامين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١٣م لمصلحة الزكاة والدخل، ولا تزال الإقرارات قيد دراسة المصلحة.

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

٠١٦ رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم (٢٠١٣: ٣٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

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. علماً بأن الإجراءات النظامية قد استكملت أيضاً خلال السنة.

وأجري تعديل ربحية السهم لسنة المقارنة لإظهار الزيادة في رأس المال وفقاً لما تقتضيه المعايير المحاسبية ذي الصلة.

٠١٧ توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة المقبل على توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٤٥ مليون ريال سعودي). وسوف يقتصر استحقاق استلام توزيعات الأرباح على المساهمين المسجلين في سجل السوق المالية السعودية ("تداول") في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة المقرر تحديده لاحقاً.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول لعام ٢٠١٤ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٥٠ مليون ريال سعودي). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل قبل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٣٥ مليون ريال سعودي). وقد اعتمد المساهمون توزيعات الأرباح المقترحة خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٤م.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٣م توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول لعام ٢٠١٣ بقيمة ١ ريال سعودي (بإجمالي ٦١٢٥ مليون ريال سعودي)، وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل قبل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٠١٨ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣٦٨٦٣٨	١٢٩٥٥٠٧٤	تكاليف موظفين
١٠٢١٥٨١٩	٦٤٧٧٧٨٧	شحن للخارج
٩٠١٢٥٠	١٤٩٠٥٦٨	دعاية وإعلان وترويج
(٣١٧٧٨٠٦)	١٨٣٧٩٢٩	مصروف / (عكس قيد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧٨٨٠٠١	١١٩٩٠٠٢	ربوع
٣٠٠٠٧٧٢	١١٦٧٧٥٤	ضمان
٧٧٠١٦٤٧	٣٩٥٢٢٠٢	مخصصات أخرى
١٦١٩٩٧٩	٢٢٨٩٣٥٢	مصاريف سفر ومصاريف مكتب
٣٤٨٨٦٥	٣٥٧٥١٤	استهلاك
١٨١٥٦٦٨	٤١٧٢٦٦٢	أخرى
<u>٣٨٥٨٢٨٣٣</u>	<u>٣٥٨٩٩٨٤٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٠١٩ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٤٤٤٩٨٣ر	٢٦٢٩٠٣٥٢ر	تكاليف موظفين
٧٥٥٨٥٤٤ر	٧٢١٢٧٩٥ر	مصاريف مكتب
٤٣٧٠١٨٠ر	٣٥٩٣٨٠٢ر	استهلاك
٥١٤٣٣١٨ر	٦٣١٩٦٥٠ر	أخرى
<u>٤٦٥١٧٠٢٥ر</u>	<u>٤٣٤١٦٥٩٩ر</u>	

٠٢٠ الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٨٦٥٧٤ر	إيرادات تمويل
٤٣٧٨٦١٣ر	٣٧٨٢٩٢٦ر	أخرى
<u>٤٣٧٨٦١٣ر</u>	<u>٣٩٦٩٥٠٠ر</u>	

٠٢١ الارتباطات

تلتزم المجموعة بشراء بعض المواد وذلك بناء على احتياجاتها المتوقعة. وقد بلغت قيمة هذه العقود ٦١٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٩٨٨ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة اعتمادات استيراد مستندية قائمة أجرى التفاوض عليها وقبولها بإجمالي يعادل ٣٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٩٩٨ مليون ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦٩٠ مليون ريال سعودي) لشراء مبنى ومكانن وتقنية معلومات.

٠٢٢ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها خطاب ضمانات عطاءات وحسن أداء بقيمة ١٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥٠ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٠٢٣ المعلومات القطاعية

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

الإجمالي ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:
١٠٤٦٨٥٥٤٦٧	٦٨١٠٩٢٨٢	٩٧٨٧٤٦١٨٥	الإيرادات
١٧٢٣٢٦٢٤٤	٤٠٧٢١٥١٠	١٣١٦٠٤٧٣٤	الدخل من العمليات الرئيسية
١٧١٨٥٥٥٤٧	٣٩٧٧٣١٦٩	١٣٢٠٨٢٣٧٨	صافي دخل السنة
٣١١٠٥٧٤٦٧	١٠٦٣٩٤٨٥	٣٠٠٤١٧٩٨٢	الممتلكات والمصانع والمعدات، بصافي
١٨١٢٦٤٠٥٩٦٧	٥٣٧٥٥٩٢١	١٠٧٢٦٥٠٠٤٦	القيمة الدفترية
			إجمالي الموجودات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التصنيع ريال سعودي	قطاع الخدمات ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:
١٢٢٨٥٢٥٨٢٦٧	٥٦٧٣٣٣٢٢٢	١٢٢٢٨٥٢٤٩٤٥	الإيرادات
١٨١١٥٨١٩٢	٣٥٣٩٢٢٥٣	١٤٥٧٦٥٩٣٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١٦٥٩٦٢٩٧٧	٣٤٣٤٧٣٩٢	١٣١٦١٥٥٨٥	صافي دخل السنة
٣٠٦٤٦٦١٧٣	٣٢٦٣٩٤٩	٣٠٣٢٠٢٢٢٤	الممتلكات والمصانع والمعدات، بصافي
١٢٠٩٣٠٨٦٨٧	٣٤٤١٠٨١١	١١٧٤٨٩٧٨٧٦	القيمة الدفترية
			إجمالي الموجودات

لدى المجموعة القطاعات الجغرافية الرئيسية التالية:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التصدير ريال سعودي	القطاع المحلي ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٤:
٢٧٧٦٤٥٣٦٩	٣٥٨٥٠٩٥	٢٧٤٠٦٠٢٧٤	الحسابات المدينة
١٠٤٦٨٥٥٤٦٧	٢٨٤٦٩٤٦١	١٠١٨٣٨٦٠٠٦	الإيرادات
(٧٩٥٢١٢٧٨٠)	(١٩٠٠٢٧٢٣)	(٧٧٦٢١٠٠٥٧)	تكلفة المبيعات
٢٥١٦٤٢٦٨٧	٩٤٦٦٧٣٨	٢٤٢١٧٥٩٤٩	الربح الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع التصدير ريال سعودي	القطاع المحلي ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣:
٣٨٦١٦٨٤٤٢	٢١٢٤١٥٤٢	٣٦٤٩٢٦٩٠٠	الحسابات المدينة
١٢٢٨٥٢٥٨٢٦٧	١٠٣٥٨٠٤٢٦	١١٨١٦٧٧٨٤١	الإيرادات
(١٠١٩٠٠٠٢١٧)	(٩٠٣٠١٨٠٩)	(٩٢٨٦٩٨٤٠٨)	تكلفة المبيعات
٢٦٦٢٥٨٠٥٠	١٣٢٧٨٦١٧	٢٥٢٩٧٩٤٣٣	الربح الإجمالي

٠٢٤ 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 موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل عمولة، بما في ذلك ودائع المربحة والاستثمارات القصيرة الأجل والقروض القصيرة والطويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. تسعى المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتماني لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة لل صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها الزميلة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتتطلب شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع، فيما تسدد 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. تتعرض المجموعة للتقلبات التي تطرأ على أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي. ولم تجر المجموعة خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدينار الكويتي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي واليورو.

٠٢٥ 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. تتألف الموجودات المالية للمجموعة 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.

٠٢٦ أرقام المقارنة

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