

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في الحقوق الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٥ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

المحترمين

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

مقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكهربائية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدين الموحدين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

٢٩ صفر ١٤٤١ هـ
(٢٨ أكتوبر ٢٠١٩)

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
515,479,057	393,472,080	174,099,131	132,797,549	إيرادات
(426,813,161)	(333,033,197)	(143,189,596)	(110,771,424)	تكلفة المبيعات
88,665,896	60,438,883	30,909,535	22,026,125	إجمالي الربح
(28,254,690)	(22,822,484)	(9,987,455)	(7,751,604)	مصروف بيع وتوزيع
(30,638,486)	(29,172,163)	(12,139,744)	(9,380,981)	مصروف عمومية وإدارية
933,217	778,138	428,096	36,866	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصفافي
30,705,937	9,222,374	9,210,432	4,930,406	ربح التشغيل
(7,187,301)	(8,340,545)	(2,862,228)	(2,500,354)	تكاليف مالية
(132,915)	(72,504)	(28,473)	(24,480)	الحصة في صفافي خسارة استثمار يتم
23,385,721	809,325	6,319,731	2,405,572	المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية
(6,127,927)	(8,193,713)	(2,004,000)	(3,907,493)	الربح قبل الزكاة
17,257,794	(7,384,388)	4,315,731	(1,501,921)	مصروف الزكاة
-	-	-	-	(الخسارة) الربح للفترة
17,257,794	(7,384,388)	4,315,731	(1,501,921)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
0.38	(0.16)	0.10	(0.03)	أرباح (خسارة) المسهم (بالريال السعودي)
-	-	-	-	الأساسية والمخفضة (إيضاح 8)

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

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية
المعلومات

طارق الطحيطي
العضو المنتدب

يوسف القريني
العضو المفوض

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

كما في 31 ديسمبر 2018 (مراجعة)	كما في 30 سبتمبر 2019 (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
295,281,780	286,931,758		موجودات غير متداولة
11,267,576	9,711,094		ممتلكات ومصنع ومعدات
-	7,158,006	2	موجودات غير ملموسة
9,000,000	9,000,000		موجودات حق الاستخدام
315,549,356	312,800,858		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
329,060,329	306,297,814		موجودات متداولة
418,414,046	444,241,561		المخزون
27,928,776	15,008,604		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
775,403,151	765,547,979		نقد وما يماثل
			مجموع الموجودات المتداولة
1,090,952,507	1,078,348,837		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
450,000,000	450,000,000		حقوق الملكية
45,481,782	45,481,782		رأس المال
103,386,407	96,002,019		احتياطي نظمي
598,868,189	591,483,801		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
43,816,339	-	6	مطلوبات غير متداولة
-	5,830,506	2	قروض طويلة الأجل
65,678,091	66,120,950		مطلوبات إيجارية
109,494,430	71,951,456		التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
189,833,122	164,465,583		مطلوبات متداولة
5,227,799	47,263,953	6	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
173,311,208	190,686,759		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	1,383,691	2	قروض مرابحة قصيرة الأجل
14,217,759	11,113,594		الجزء المتداول من مطلوبات الإيجار
382,589,888	414,913,580		زكاة مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
492,084,318	486,865,036		مجموع المطلوبات
1,090,952,507	1,078,348,837		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات، والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 28 أكتوبر 2019 وتم التوقيع عليها بالتبعية عنهم من قبل:

محمد غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية المعلومات

طارق الطحيني
العضو المنتدب

يوسف القريشي
العضو المفوض

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

إيضاح	رأس المال	نظمي احتياطي	أرباح مبقاة	المجموع	
في 1 يناير 2018 (مراجعة)	450,000,000	44,770,440	138,014,671	632,785,111	
الربح للفترة	-	-	17,257,794	17,257,794	
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	17,257,794	17,257,794	
توزيعات أرباح	9	-	(45,000,000)	(45,000,000)	
في 30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)	450,000,000	44,770,440	110,272,465	605,042,905	
في 1 يناير 2019 (مراجعة)	450,000,000	45,481,782	103,386,407	598,868,189	
خسارة الفترة	-	-	(7,384,388)	(7,384,388)	
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(7,384,388)	(7,384,388)	
في 30 سبتمبر 2019 (غير مراجعة)	450,000,000	45,481,782	96,002,019	591,483,801	

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


 منحت غالب
 نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية
 المعلومات


 طارق الصديقي
 العضو المنتدب


 يوسف القرشي
 العضو المفوض

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2018	2019	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة	23,385,721	809,325	
تعديلات لـ:			
استهلاك وإطفاء	20,200,475	20,219,278	
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	560,681	1,272,924	
مخصص مخزون متقادم	289,216	379,067	
الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات	-	317,708	
الحصة في صافي خسارة استثمارات محتسبة	132,915	72,504	
باستخدام طريقة حقوق الملكية	7,187,301	8,340,545	
تكاليف مالية	5,791,696	5,502,513	
التزامات منافع الموظفين	(3,774,800)	(5,059,654)	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
التزامات منافع موظفين مدفوعة	(10,736,587)	(27,783,797)	
زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	(100,899,189)	22,383,448	
نقص (زيادة) في المخزون	19,712,138	(27,013,924)	
(نقص) زيادة في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	(38,150,433)	(560,063)	
النقد المستخدم في العمليات	(7,555,057)	(6,546,849)	
تكاليف مالية مدفوعة عن قروض	(12,783,891)	(11,297,878)	
زكاة مدفوعة	(58,489,381)	(18,404,790)	
صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات	(18,089,896)	(7,542,276)	
مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة	(364,505)	(1,228,620)	
صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية	(18,454,401)	(8,770,896)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
تغيرات في قروض مرابحة قصيرة الأجل	108,303,632	17,375,551	
تسديدات قروض طويلة الأجل	(20,250,000)	(2,000,000)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(45,000,000)	-	
تسديدات مطلوبات عقود الإيجار	-	(1,120,037)	
صافي النقد الوارد من الأنشطة التمويلية	43,053,632	14,255,514	
صافي النقص في النقد وما يماثله	(33,890,150)	(12,920,172)	
النقد وما يماثله في بداية الفترة	60,130,106	27,928,776	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة	26,239,956	15,008,604	
أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:			
موجودات حق الاستخدام مسجلة مقابل مطلوبات الإيجار	-	9,017,592	
عقود إيجار مدفوعة مقدماً محللة مقابل مطلوبات الإيجار	-	683,358	
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة المعدل مقابل الأرباح المبقة	1,938,399	-	
الافتتاحية			
خسارة من استثمار في يتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق	132,915	72,504	
الملكية مصنفة ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى			

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

مدحت غالب
نائب الرئيس التنفيذي للمالية وتقنية
المعلومات

طارق الطحيني
العضو المنتدب

يوسف القرشي
العضو المفوض

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة

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

نسبة الملكية الفعلية كما في		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
١٠٠%	١٠٠%	شركة واحة العربية السعودية للإمدادات الكهربائية المحدودة ("ويسكوسا")
١٠٠%	١٠٠%	شركة المحولات السعودية المحدودة ("إس تي سي")
١٠٠%	١٠٠%	شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة ("إس بي تي سي")

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

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٦٣٥٩ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (٤ سبتمبر ٢٠٠٧). تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الدمام بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٠٥٧٥٧ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٦ هـ (١٣ مايو ٢٠١٥). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٦٠٣٣، الخبر ٣١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تعتمد شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة على الدعم المالي المقدم من الشركة. تعتزم الشركة تقديم الدعم المالي الكافي لدعم شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة وتمكينها من الاستمرار في عملياتها، وتعتقد أنها سوف تولد تدفقات نقدية إيجابية في المستقبل. بلغ مجموع الممتلكات والمصنع والمعدات لشركة محولات الطاقة السعودية المحدودة مبلغ ٨١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٥,٠ مليون ريال سعودي).

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقارنة باستثناء التطبيق للمعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح في الإيضاح رقم ٢-٢.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، وسيصبح المعيار الجديد واجب التطبيق في ١ يناير ٢٠١٩. تم الإفصاح عن تأثير تطبيق هذا المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة في الإيضاح ٣-٢ أدناه.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

(أ) نهج وأثر التحول

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام الطريقة المعدلة بأثر رجعي و لم تقم بتعديل الأرقام المقارنة لفترة التقرير ٢٠١٨ وفقاً لما هو مسموح به بموجب أحكام التحول المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وبذلك يتم إثبات إعادة التصنيفات والتعديلات الواقعة نتيجة قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة في ١ يناير ٢٠١٩.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بإثبات مطلوبات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. الجانب المتساوي والعكسي من التزام الإيجار المحسوب هو موجودات حق الاستخدام. لذلك، لا يوجد تعديل مقابل الأرباح المبقاة الافتتاحية كما في تاريخ التحول، أي في ١ يناير ٢٠١٩. كان المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على مطلوبات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ بنسبة ٣,٩٥%.

نتج عن التغيير في السياسة المحاسبية إثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية تبلغ ٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٩.

(ب) التغيير في السياسة المحاسبية

حتى ٢٠١٨، تم تقييم جميع عقود إيجار الشركة كعقود إيجار تشغيلية وتم تحميل المدفوعات المقدمة بموجب هذه العقود إلى الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

بدءاً من ١ يناير ٢٠١٩، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عبارة عن عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار في بداية العقد. تقوم المجموعة بإثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار المقابلة فيما يخص جميع اتفاقيات الإيجار التي تكون فيها المجموعة مستأجراً، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل (تعرف كعقود إيجار لمدة اثني عشر شهراً أو أقل) وعقود إيجار ذات موجودات منخفضة القيمة. بالنسبة لهذه العقود، تقوم المجموعة بإثبات دفعات الإيجار كمصاريف تشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار إلا إذا كان هناك أساس نظامي أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي.

تتضمن مدفوعات الإيجار في قياس مطلوبات الإيجار ما يلي:

- مدفوعات الإيجار الثابتة، ناقصاً أي حوافز إيجار.
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، وتقاس مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ البدء.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيارات الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذه الخيارات.
- مدفوعات الفرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة خيار إلغاء عقد الإيجار.

يتم عرض مطلوبات الإيجار كبند منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

تقاس مطلوبات الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على مطلوبات الإيجار (باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) ومن خلال تخفيض القيمة الدفترية لتعكس المدفوعات الإيجارية.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- تقوم المجموعة بإعادة قياس مطلوبات الإيجار (وتقوم بعمل تعديل مقابل لموجودات حق الاستخدام ذات العلاقة) عند:
- تغيير فترة الإيجار أو عند وجود تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء في حالة إعادة قياس الالتزام الإيجاري عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل.
 - تغيير مدفوعات الإيجار بسبب التغيرات في المؤشر أو المعدل أو التغير في المدفوعات المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية، حيث يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المبدي (باستثناء إذا كان التغير في مدفوعات الإيجار يرجع إلى تغير في معدل الفائدة المتغير، وفي هذه الحالة يستخدم معدل خصم معدل)
 - يتم تعديل عقد الإيجار ولا يتم احتساب التعديل كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يعاد قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.

تشتمل موجودات حق الاستخدام على القياس المبدي للالتزام الإيجار المقابل ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة مبديّة. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت.

عندما تكبد المجموعة التزاماً بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مؤجر أو استعادة الموقع الذي تقع عليه أو استعادة الأصل الأساسي إلى الحالة المطلوبة بموجب بنود وشروط عقد الإيجار، يتم إثبات مخصص وقياسه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة". يتم تضمين التكاليف في موجودات حق الاستخدام ذات العلاقة، ما لم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج المخزون.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى فترة مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، أيهما أقصر. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو كانت تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس توقع المجموعة لممارسة خيار الشراء، فإنه يتم إهلاك قيمة موجودات حق الاستخدام ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم عرض موجودات حق الاستخدام كبند منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

تطبق المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الانخفاض في قيمة الموجودات" لتحديد ما إذا كانت موجودات حق الاستخدام انخفضت في القيمة ولحساب أي خسارة محددة للانخفاض في القيمة.

(ج) موجودات حق الاستخدام

تتعلق موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار المقابلة بأنواع الموجودات التالية:

ريال سعودي	
٧,٢٥٢,٦٤٢	أرض
١,٧٦٤,٩٥٠	سيارات
٩,٠١٧,٥٩٢	

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) يتم بيان تسويات ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يتم إثبات مطلوبات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما يلي:

ريال سعودي

٧,٩٩١,٥٥٠	يتم بيان ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢,٥٦٣,٨٤٨	يضاف: التعديل الناتج عن تقييم عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.
(١,٥٣٧,٨٠٦)	أثر الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في تاريخ التطبيق المبني
٩,٠١٧,٥٩٢	مطلوبات إيجارية مثبتة كما في ١ يناير ٢٠١٩
٣,٠١٧,٧٣٣	مطلوبات إيجارية متداولة
٥,٩٩٩,٨٥٩	مطلوبات إيجارية غير متداولة
٩,٠١٧,٥٩٢	

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ موجزة قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة. يقدر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير و الإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين، استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس التقديرات والافتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعين التشغيليين التاليين:

١. تصنيع وتجميع وتوريد أنواع مختلفة من المعدات الكهربائية
٢. مخصص خدمات فنية.

فيما يلي المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٢٠١٨ الموجزة في القطاعات التشغيلية أعلاه:

تصنيع وتجميع وتوريد	خدمات	المجموع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
١١٨,٣٤٧,٤٥٤	-	١١٨,٣٤٧,٤٥٤	إيرادات
-	١٤,٤٥٠,٠٩٥	١٤,٤٥٠,٠٩٥	في نقطة معينة من الزمن
١٣٢,٧٩٧,٥٤٩	١٤,٤٥٠,٠٩٥	١١٨,٣٤٧,٤٥٤	مع مرور الوقت
(١٠٤,٨٢٣,٢٧٠)	(٥,٩٤٨,١٥٤)	(١١٠,٧٧١,٤٢٤)	تكلفة المبيعات
١٣,٥٢٤,١٨٤	٨,٥٠١,٩٤١	٢٢,٠٢٦,١٢٥	إجمالي الربح
(٧,٠٩٠,٩٧٦)	(٦٦٠,٦٢٨)	(٧,٧٥١,٦٠٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٧٥٦,٠٩٣)	(٦٢٤,٨٨٨)	(٩,٣٨٠,٩٨١)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٦,٨٦٦	-	٣٦,٨٦٦	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
(٢,٢٨٦,٠١٩)	٧,٢١٦,٤٢٥	٤,٩٣٠,٤٠٦	ربح التشغيل
(٢,٣٨٩,٢٩٢)	(١١١,٠٦٢)	(٢,٥٠٠,٣٥٤)	تكاليف مالية
(٤,٦٧٥,٣١١)	٧,١٠٥,٣٦٣	٢,٤٣٠,٠٥٢	نتائج قطاعية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
٣٥٦,٢٧١,٠٨٢	-	٣٥٦,٢٧١,٠٨٢	إيرادات
-	٣٧,٢٠٠,٩٩٨	٣٧,٢٠٠,٩٩٨	في نقطة معينة من الزمن
٣٥٦,٢٧١,٠٨٢	٣٧,٢٠٠,٩٩٨	٣٩٣,٤٧٢,٠٨٠	مع مرور الوقت
(٣١٦,٩٧٤,٨٩٧)	(١٦,٠٥٨,٣٠٠)	(٣٣٣,٠٣٣,١٩٧)	تكلفة المبيعات
٣٩,٢٩٦,١٨٥	٢١,١٤٢,٦٩٨	٦٠,٤٣٨,٨٨٣	إجمالي الربح
(٢٠,٩٧٥,١٨٥)	(١,٨٤٧,٢٩٩)	(٢٢,٨٢٢,٤٨٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧,٢٦٥,٠٢٦)	(١,٩٠٧,١٣٧)	(٢٩,١٧٢,١٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٨١,٨٠٢	٢٩٦,٣٣٦	٧٧٨,١٣٨	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
(٨,٤٦٢,٢٢٤)	١٧,٦٨٤,٥٩٨	٩,٢٢٢,٣٧٤	ربح التشغيل
(٧,٩٤٤,٨١٧)	(٣٩٥,٧٢٨)	(٨,٣٤٠,٥٤٥)	تكاليف مالية
(١٦,٤٠٧,٠٤١)	١٧,٢٨٨,٨٧٠	٨٨١,٨٢٩	نتائج قطاعية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			
١,٠٠٩,١٣٩,٥٤٨	٦٩,٢٠٩,٢٨٩	١,٠٧٨,٣٤٨,٨٣٧	مجموع الموجودات
٤٨١,٨٨٢,٠٤٢	٤,٩٨٢,٩٩٤	٤٨٦,٨٦٥,٠٣٦	مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	تصنيع وتجميع وتوريد	خدمات	المجموع
إيرادات	١٥٩,٩٧٢,٠٩٨	-	١٥٩,٩٧٢,٠٩٨
في نقطة معينة من الزمن	-	١٤,١٢٧,٠٣٣	١٤,١٢٧,٠٣٣
مع مرور الوقت	١٥٩,٩٧٢,٠٩٨	١٤,١٢٧,٠٣٣	١٧٤,٠٩٩,١٣١
تكلفة المبيعات	(١٣٧,٧٥٣,٠٣٤)	(٥,٤٣٦,٥٦٢)	(١٤٣,١٨٩,٥٩٦)
إجمالي الربح	٢٢,٢١٩,٠٦٤	٨,٦٩٠,٤٧١	٣٠,٩٠٩,٥٣٥
مصاريف بيع وتوزيع	(٩,٣٤٦,٢٧٦)	(٦٤١,١٧٩)	(٩,٩٨٧,٤٥٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١,٤٤٦,٧١٦)	(٦٩٠,٠٢٨)	(١٢,١٣٩,٧٤٤)
إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي	٣٤٦,٥١٠	٨١,٥٨٦	٤٢٨,٠٩٦
ربح التشغيل	١,٧٦٩,٥٨٢	٧,٤٤٠,٨٥٠	٩,٢١٠,٤٣٢
تكاليف مالية	(٢,٧٥٩,٨٦٦)	(١٠٢,٣٦٢)	(٢,٨٦٢,٢٢٨)
نتائج قطاعية	(٩٩٠,٢٨٤)	٧,٣٣٨,٤٨٨	٦,٣٤٨,٢٠٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	تصنيع وتجميع وتوريد	خدمات	المجموع
إيرادات	٤٧٤,٤٢٨,١٥٣	-	٤٧٤,٤٢٨,١٥٣
في نقطة معينة من الزمن	-	٤١,٠٥٠,٩٠٤	٤١,٠٥٠,٩٠٤
مع مرور الوقت	٤٧٤,٤٢٨,١٥٣	٤١,٠٥٠,٩٠٤	٥١٥,٤٧٩,٠٥٧
تكلفة المبيعات	(٤١٠,١٢٧,٤٢٦)	(١٦,٦٨٥,٧٣٥)	(٤٢٦,٨١٣,١٦١)
إجمالي الربح	٦٤,٣٠٠,٧٢٧	٢٤,٣٦٥,١٦٩	٨٨,٦٦٥,٨٩٦
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٦,٦٣٨,٨٩٠)	(١,٦١٥,٨٠٠)	(٢٨,٢٥٤,٦٩٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٨,٦٥٣,٥٦٨)	(١,٩٨٤,٩١٨)	(٣٠,٦٣٨,٤٨٦)
إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي	٨٣٤,٥٤٩	٩٨,٦٦٨	٩٣٣,٢١٧
ربح التشغيل	٩,٨٤٢,٨١٨	٢٠,٨٦٣,١١٩	٣٠,٧٠٥,٩٣٧
تكاليف مالية	(٦,٨٧٥,٢٩٠)	(٣١٢,٠١١)	(٧,١٨٧,٣٠١)
نتائج قطاعية	٢,٩٦٧,٥٢٨	٢٠,٥٥١,١٠٨	٢٣,٥١٨,٦٣٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مجموع الموجودات	١,٠١٦,١٧٢,٥٦٥	٧٤,٧٧٩,٩٤٢	١,٠٩٠,٩٥٢,٥٠٧
مجموع المطلوبات	٤٩١,١١٠,٦٧٢	٩٧٣,٦٤٦	٤٩٢,٠٨٤,٣١٨	

نسوية نتائج القطاع مع الربح قبل الزكاة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
مجموع نتائج القطاع	٢,٤٣٠,٠٥٢	٦,٣٤٨,٢٠٤	٨٨١,٨٢٩
الحصة في صافي خسارة استثمار يتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية	(٢٤,٤٨٠)	(٢٨,٤٧٣)	(٧٢,٥٠٤)
الربح قبل الزكاة	٢,٤٠٥,٥٧٢	٦,٣١٩,٧٣١	٨٠٩,٣٢٥

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتركز أنشطة المجموعة في المملكة العربية السعودية. تتواجد الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. فيما يلي إيرادات فترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٢٠١٨، مصنفة حسب القطاعات الجغرافية على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
١٢٠,٨٥٠,٩٣٦	١٥١,٦١٩,٦٨١	٣٤٩,٥٧٩,٧٣٥	٤٦١,٩١٤,٤٠٧
١١,٩٤٦,٦١٣	٢٢,٤٧٩,٤٥٠	٤٣,٨٩٢,٣٤٥	٥٣,٥٦٤,٦٥٠
١٣٢,٧٩٧,٥٤٩	١٧٤,٠٩٩,١٣١	٣٩٣,٤٧٢,٠٨٠	٥١٥,٤٧٩,٠٥٧

المملكة العربية السعودية
دول أخرى

٦ قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
٤٧,٩٠٠,٠٠٠	٤٩,٩٠٠,٠٠٠	١-٦
(٦٣٦,٠٤٧)	(٨٥٥,٨٦٢)	
٤٧,٢٦٣,٩٥٣	٤٩,٠٤٤,١٣٨	
٤٧,٢٦٣,٩٥٣	٥,٢٢٧,٧٩٩	
-	٤٣,٨١٦,٣٣٩	
٤٧,٢٦٣,٩٥٣	٤٩,٠٤٤,١٣٨	

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
قروض طويلة الأجل

فيما يلي حركة تكاليف معاملة غير مطفاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨٥٥,٨٦٢	١,٢٠٧,٢٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢١٩,٨١٥)	(٣٥١,٣٧٣)	ناقصاً: الإطفاء
٦٣٦,٠٤٧	٨٥٥,٨٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-٦ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يتمثل هذا القرض في قرض شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٥٦,٩ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق المصنع لشركة محولات الطاقة السعودية المحدودة، والذي تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن القرض مقيم بالريال السعودي. خلال ٢٠١٥، قامت شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة بإعادة جدولة القرض وطبقاً لاتفاقية إعادة الجدولة، يتم سداد القرض على خمسة عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية القيمة والتي تبدأ في ٢٠١٧. إن القرض مضمون برهن الممتلكات والمصنع والمعدات لشركة محولات الطاقة السعودية المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. تتطلب تعهدات اتفاقيات القروض من شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة الحفاظ على مؤشرات مالية محددة ووضع قيود على توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية وعقود الإيجار السنوية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم تكن شركة محولات الطاقة السعودية المحدودة متقيدة ببعض تعهدات القروض المتعلقة بالحفاظ على بعض النسب المالية بموجب اتفاقيتها مع صندوق التنمية الصناعية السعودي. وبناءً عليه، تم تصنيف الجزء غير المتداول من قرض الصندوق، الذي يستحق في الأصل من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣، والبالغ ٤٠,٩ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس إدارة وشركات زميلة وموظفي الإدارة العليا. تتضمن الأطراف ذات العلاقة أيضاً منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها أطراف ذات علاقة أخرى.

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

طبيعة المعاملات والعلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
إيرادات من أطراف ذات علاقة أخرى	١,٥٦٨,٩٥٦	١,٢٢٦,٧٦٥	٤,٩٦٩,٥٨١	٤,٠٦٧,٦٩٩
تكاليف ومصاريف محملة من طرف ذوى علاقة آخر	-	١٢٧,٦١٤	٤٠,٥٤٩	٥٠٦,٣٨٠
رسوم امتياز محملة من طرف ذي علاقة آخر	٦٧,٣١٠	٣٤٣,١١١	٢٥٥,٣٣٨	١,٢٠٤,٣٦٠
(ب) تعويض موظفي الإدارة العليا:				

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	١,٧٢٧,٣٢١	١,٦٣٢,٩٧١	٤,٨٣٥,٢٩٨	٥,٣٧٨,٩٢٨
التزامات منافع الموظفين	١١٥,٧٢٠	١١٢,٩٦٠	٣٥٠,٣٥٣	٣٨٢,٢٣٩
	١,٨٤٣,٠٤١	١,٧٤٥,٩٣١	٥,١٨٥,٦٥١	٥,٧٦١,١٦٧

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، على التوالي).

٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الأرباح العائدة إلى مساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن العائد المخفض للسهم هو نفس العائد الأساسي للسهم الواحد.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
الربح العائد لمساهمي شركة الصناعات الكهربائية	(١,٥٠١,٩٢١)	٤,٣١٥,٧٣١	(٧,٣٨٤,٣٨٨)	١٧,٢٥٧,٧٩٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم	(٠,٠٣)	٠,١٠	(٠,١٦)	٠,٣٨

شركة الصناعات الكهربائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ توزيعات أرباح

لم يتم الإعلان عن أية توزيعات أرباح خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وافق مساهموا الشركة في اجتماعهم السنوي العام المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٤٥,٠ مليون ريال سعودي والتي تم دفعها بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

١٠ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٢٤٥,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢١٢,٨ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما يقارب ٢,٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٥ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال ٢٠١٨، تلقت الشركة ربطو زكاة إضافية من الهيئة العامة للزكاة والضرائب ("الهيئة") للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ بلغت ٧٥,٥ مليون ريال سعودي. اعتمدت المجموعة ودفعت مبلغ ١,٠ مليون ريال سعودي متعلقة بالسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ وقدمت طلبات استئناف ضد المبالغ المتبقية. واستناداً إلى الطعون، وافقت الهيئة على بعض المراكز المأخوذة من قبل المجموعة وأصدرت الربوط المعدلة بقيمة ٦١,٣ مليون ريال سعودي. قدمت المجموعة اعتراضات ضد هذه الربوط المعدلة. خلال عام ٢٠١٩، واستناداً إلى الاعتراضات المقدمة، أصدرت الهيئة ربطو معدلة بقيمة ٤٢,٩ مليون ريال سعودي. قدمت المجموعة اعتراضات ضد هذه الربوط المعدلة. قبلت الهيئة العامة للزكاة والضرائب ادعاءات المجموعة جزئياً بعد فترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، و بناء عليه، خفضت المطلوبات الإضافية للزكاة من ٤٢,٩ مليون ريال سعودي إلى ٣٧,٠ مليون ريال سعودي. قبلت المجموعة و دفعت مبلغ إضافي بقيمة ٥,٦ مليون ريال سعودي و الذي سوف يسترد من المساهمين المؤسسين. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة إلى الربوط القائمة، تعتقد إدارة المجموعة أن الاعتراضات من قبل الهيئة على إيقاف المخصص غير مدعومة بشكل كاف وعليه لم يتم تكوين مخصص في المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرفقة. وبالإضافة لذلك، فقد وقعت الشركة اتفاقية مع المساهمين المؤسسين، قبل طرحها العام المبدئي في ٢٠١٤، حيث يتحمل المساهمون المؤسسون أي مطلوبات زكوية إضافية متعلقة بسنة ٢٠١٤ أو ما قبلها. بموجب شروط هذه الاتفاقية، تم استلام المبلغ المقبول من قبل المجموعة بقيمة ١,٠ مليون ريال سعودي و مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي مستحق من المساهمين المؤسسين المعنيين.

(٤) انظر أيضاً الإيضاح رقم ١.