

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

رقم الصفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٧ — ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

براييس وترهاوس كوبرز

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٧ صفر ١٤٣٣هـ

٢١ يناير ٢٠١٢م

جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٢٤,٣٧٠	٩٥,٦٣٥	النقد وما يعادله
٦٧٢,١٢٨	١,١٣٨,٤٦٥	ذمم مدينة
٣١٦,٣٨٦	٢٨٧,٤٧٢	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢,٢٠١	٢,٩٨٨	المطلوب من جهات ذات علاقة
٣٨٦,٦٧٢	٢٨٥,٠٩٢	ايرادات مستحقة
٨٦٤,٥٧٤	٩٩٥,١٤٢	مخزون
<u>٢,٣٦٦,٣٣١</u>	<u>٢,٨٠٤,٧٩٤</u>	
		الموجودات غير المتداولة
٣١٨,٨٩٧	٣١٥,٥٧٣	استثمارات
٨٥٦,٧٣٤	٨٧٢,٨٣٥	٣ ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٠٢٥	٤٣,٨٢٦	أصول غير ملموسة أخرى
٨٦,٥٥٨	٨٦,٥٥٨	٤ شهرة
<u>١,٢٧٦,٢١٤</u>	<u>١,٣١٨,٧٩٢</u>	
<u>٣,٦٤٢,٥٤٥</u>	<u>٤,١٢٣,٥٨٦</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٦,٧٥٦	٢٩٣	بنوك دائنة
١,٣٢٠,٠١١	١,٧٩٣,٣٢٠	قروض قصيرة الأجل
٢٧٨,٦١٣	٥٥١,٣١٨	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
١٥٩,٣٥٥	٥٥,٨٦٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩,٧٤٨	١٥,٦٣٠	الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار التمويلي
٥٠,٠١٥	٤٢,٦٢٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٢٥,٦٦٠	١٣٢,٢٨٣	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
١٨,٣٦٣	١,٠١٠	المطلوب لجهات ذات علاقة
<u>١,٩٧٨,٥٢١</u>	<u>٢,٥٩٢,٣٥١</u>	
		المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٥٧٣	١٨,٠٣٨	التزامات عقود الايجار التمويلي
٢٨٧,٩٩٥	٣٥٢,٧٧٧	قروض طويلة الأجل
٥٤,٥٨٨	٥٥,٧١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٠٦	٦٢٣	التزامات الضريبة المؤجلة
٩٤,١٣٦	٨٢,١١٠	٥ مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<u>٤٦٤,٣٩٨</u>	<u>٥٠٩,٢٦٥</u>	
<u>٢,٤٤٢,٩١٩</u>	<u>٣,١٠١,٦١٦</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٦ رأس المال
٦٢,٩٢٢	٦٣,٤٨٩	٧ احتياطي نظامي
٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	٨ الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
٢٧٢,٢٧٦	٢٢٠,٣٨١	أرباح مبقاة
<u>١,١٨٣,٦٢٥</u>	<u>١,٠٠٩,٦٦٢</u>	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
١٦,٠٠١	١٢,٣٠٨	حقوق الأقلية
<u>١,١٩٩,٦٢٦</u>	<u>١,٠٢١,٩٧٠</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٦٤٢,٥٤٥</u>	<u>٤,١٢٣,٥٨٦</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ٧ الى ١١ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧٣٣,٢٩٥	٣,٠٢٨,٧٨٢	٤٥٤,٨٦٢	٧٥٨,٤٧٢	المبيعات
١٢٣,٨١١	١٧٦,٥٢٣	٣٩,٩٦٥	٧٢,٨٣٨	ايرادات العقود
١,٨٥٧,١٠٦	٣,٢٠٥,٣٠٥	٤٩٤,٨٢٧	٨٣١,٣١٠	
(١,٦٩٨,٤٠٦)	(٢,٨٨٤,٠٣١)	(٤٣٨,٤٨٧)	(٧٥٢,١٦١)	تكلفة المبيعات
(١٤٠,٢٨٧)	(١٧٥,٦٤١)	(٤٥,٤٣٧)	(٧٥,٧٩٤)	تكاليف العقود
(١,٨٣٨,٦٩٣)	(٣,٠٥٩,٦٧٢)	(٤٨٣,٩٢٤)	(٨٢٧,٩٥٥)	
١٨,٤١٣	١٤٥,٦٣٣	١٠,٩٠٣	٣,٣٥٥	اجمالي الربح
				مصروفات التشغيل:
(٧٩,٤٧٢)	(٦٣,٠٨٣)	(٣٠,٣٩٤)	(١٣,٦٢٣)	البيع والتوزيع
(٩١,١٧٢)	(٨٨,٤٥٤)	(٢٢,٧٤٣)	(٢٤,٧٨٥)	العمومية والادارية
(٥,٨٨٨)	(٦,٦٢٣)	(١,٦١٣)	-	اطفاء أصول غير ملموسة أخرى
(١٧٦,٥٣٢)	(١٥٨,١٦٠)	(٥٤,٧٥٠)	(٣٨,٤٠٨)	
				الخسارة من العمليات الرئيسية
(١٥٨,١١٩)	(١٢,٥٢٧)	(٤٣,٨٤٧)	(٣٥,٠٥٣)	
				ايرادات (مصاريق) أخرى:
٥,٩٥٧	(٨,٧٣٧)	٢,٢٣٣	٥٨١	أرباح (خسائر) إعادة تحويل عملة اجنبية
(٦٣,٩٢٠)	(٧٢,٢٤٣)	(١٧,١١٧)	(١٦,٣٨٢)	مصروفات تمويل
١١٦,٣٠٨	٩٦,٧٠٩	٤٨,٨٨٨	١٨,٩٧٩	حصة الشركة في ارباح شركات شقيقة
٢٢,٥٨٦	٤,١٠٣	١٩,٨٠٦	٢,١٢٠	ايرادات أخرى
				صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٧٧,١٨٨)	٧,٣٠٥	٩,٩٦٣	(٢٩,٧٥٥)	
(١٠,٥١٥)	(٥,٣٣١)	٧٣٥	٥,٩١٩	الزكاة وضريبة الدخل
(٨٧,٧٠٣)	١,٩٧٤	١٠,٦٩٨	(٢٣,٨٣٦)	صافي (الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
(١١٣)	٣,٦٩٨	(١,٥٤٩)	١,٤٥٥	حقوق الأقلية
(٨٧,٨١٦)	٥,٦٧٢	٩,١٤٩	(٢٢,٣٨١)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
				(ريال سعودي)
				(خسارة) ربحية السهم للفترة (ايضاح ٩):
(٢,٠٠٨)	(٠,١٧)	(٠,٥٨)	(٠,٤٦)	الخسارة من العمليات الرئيسية
١,٠٠٧	٠,٢٦	٠,٧١	٠,٠٧	ايرادات غير تشغيلية
(١,٠١٦)	٠,٠٠٨	٠,١٢	(٠,٣٠)	صافي (الخسارة) الدخل

ان الايضاحات المرفقة من ٧ الى ١١ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٧٧,١٨٨)	٧,٣٠٥	التدفقات النقدية من العمليات
٩٠,٨٦٠	٦٦,٨٩٧	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٣٤,٤٣١	١٢,٥٣٩	تعديلات لبنود غير نقدية:
(١٧,٤٩٧)	—	استهلاك
(١,٩٤٦)	—	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٦١٣	١٧,٧١٢	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٥,٨٨٨	٦,٦٢٣	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
(١١٦,٣٠٨)	(٩٦,٧٠٩)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,٦٦٢	١,١٢٩	اطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٦٣,٩٢٠	٧٢,٢٤٣	حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة
٤٢,٠١٠	(٤٧٨,٨٧٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
(١١٥,٨٤٤)	٢٨,٩١٤	مصرفات تمويلية
(١٤٧)	(٧٨٧)	تغيرات في رأس المال العامل:
٣٠,٩٠٣	١٠١,٥٨٠	ذمم مدينة
(١٤٠,٦٠٥)	(١٤٨,٢٨٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٨,٧٨٣)	١٨٦,٤٢٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧,٨٠٠	٦,٦٢٣	ايرادات مستحقة
١٢,٣٢٢	(١٧,٣٥٣)	مخزون
(١٠,٦٢٦)	(١٢,٧١٧)	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
(٢٠٢,٥٣٥)	(٢٤٦,٧٣٠)	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
		مطلوب لجهات ذات علاقة
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
(١٥٧,٦١٣)	(٨٢,٩٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١,٣٠٠	—	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
١٩,٣٨٦	—	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢٢,٧٥٠	٤٨,١٧٢	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٧,١٦٣)	(٣٦,٤٢٤)	توزيع أرباح من شركة شقيقة
(١١١,٣٤٠)	(٧١,٢٥٠)	شراء أصول غير ملموسة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٤٣,٨٦٣	٤٧٣,٣٠٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥,٦٧٤	(٣٨,٧٠٥)	قروض قصيرة الأجل
(٢٣,١٢١)	(٩,٦٥٣)	قروض طويلة الأجل
٣,٩٨٧	(٦,٤٦٣)	التزامات عقود الإيجار التمويلي
(٥٧,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	بنوك دائنة
(٦٣,٩٢٠)	(٧٢,٢٤٣)	توزيعات مدفوعة
٣٢٩,٤٨٣	٢٨٩,٢٤٥	مصرفات تمويلية مدفوعة
١٥,٦٠٨	(٢٨,٧٣٥)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
١٠٨,٧٦٢	١٢٤,٣٧٠	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
١٢٤,٣٧٠	٩٥,٦٣٥	أرصدة النقد وما يعادله — بداية السنة
		أرصدة النقد وما يعادله — نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من ٧ الى ١١ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٦ رأس المال
٦٢,٩٢٢	٦٢,٩٢٢	٧ احتياطي نظامي:
—	٥٦٧	بداية السنة
٦٢,٩٢٢	٦٣,٤٨٩	المحول من الأرباح المبقاة
		نهاية السنة
٥٨,٦٠٥	٨٨,٤٢٧	٨ الأثر المتراكمي للتغير في القيم العادلة:
٢٩,٨٢٢	(١٢٢,٦٣٥)	بداية السنة
٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	تعديلات القيم العادلة
		نهاية السنة
٣٦٠,٠٩٢	٢٧٢,٢٧٦	الأرباح المبقاة:
(٨٧,٨١٦)	٥,٦٧٢	بداية السنة
—	(٥٧,٠٠٠)	صافي ربح (خسارة) السنة
—	(٥٦٧)	توزيعات
٢٧٢,٢٧٦	٢٢٠,٣٨١	المحول للاحتياطي النظامي
		نهاية السنة
٥٧,٠٠٠	—	توزيعات أرباح:
(٥٧,٠٠٠)	—	بداية السنة
—	—	المدفوع خلال السنة
١,١٨٣,٦٢٥	١,٠٠٩,٦٦٢	نهاية السنة
		مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
١٠,٥٦٧	١٦,٠٠١	حقوق الأقلية:
٥,٣٢١	٥	بداية السنة
١١٣	(٣,٦٩٨)	صافي الحركة خلال السنة
١٦,٠٠١	١٢,٣٠٨	صافي (الخسارة) الربح للسنة الخاصة بحقوق الأقلية
١,١٩٩,٦٢٦	١,٠٢١,٩٧٠	نهاية السنة
		مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ٧ الى ١١ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

(أ) سجلت شركة الكابلات السعودية ("الشركة") كشركة سعودية مساهمة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩٣١ بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٣٩٦هـ (الموافق ٢٧ أبريل ١٩٧٦م).

(ب) تزاول الشركة أعمالها في مجال تصنيع وتوريد الكابلات الكهربائية وكابلات الاتصالات والقضبان النحاسية واللدائن البلاستيكية والبكرات الخشبية والمنتجات المتعلقة بها. كما تزاول الشركة من خلال شركاتها التابعة نشاطها في تصنيع ومقاولات وتجارة وتوزيع الكابلات والمنتجات الإلكترونية ومنتجات تقنية المعلومات ولوازمها التكميلية.

(ج) تتضمن القوائم المالية الموحدة للشركة القوائم المالية للشركات التابعة التالية كما في ٣١ ديسمبر:

النسبة المئوية من رأس المال المملوكة بصورة مباشرة أو غير مباشرة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات التابعة
٢٠١٠	٢٠١١			
				محلية:
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	مشاريع الطاقة والاتصالات على أساس مشاريع تسليم مفتاح	شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة
				دولية:
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	شركة قابضة	ماس كابلو ياتيريم وتيجارت أنونيم شيركاتي (ماس هولدنغ أنونيم شيركاتي سابقا)
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	صناعة وتوريد وتجارة الكابلات الكهربائية	دميرير كابلو تسييليري ساناي وتيجارت أنونيم شيركاتي
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	شركة عقارية	ماس بلازا جابر يمنكل كير لاما توريضم ميلستريم أنونيم شيركاتي

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

النسبة المئوية من رأس المال المملوكة بصورة مباشرة أو غير مباشرة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات التابعة
٢٠١٠	٢٠١١			
				دولية:
١٠٠%	١٠٠%	ايرلندا	التجارة الدولية	شركة ماس انترناشيونال تريدينج المحدودة (لا تمارس نشاط)
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة) ذات مسؤولية محدودة
٧٩%	٧٩%	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان سولت سيهاز لاري والكتروميكانك سان وتيك أي اس
٧٩%	٧٩%	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان الكتروميكانيك سان وتيك ايه اس
٧٩%	٧٩%	تركيا	تصنيع وتوزيع المبدلات الالكترونية والبضائع	المسان سنا يمام بازار لاما تيك ايه اس
٧٩%	٧٩%	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان ميتالورجي وماكين سان وتيك اس ايه
٧٩%	٧٩%	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان أيدين و الت أي ان تيك سان و تيك اس ايه

د) تملك الشركة الاستثمارات التالية في شركات زميلة والتي يتم احتسابها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر:

النسبة المئوية من رأس المال المملوكة بصورة مباشرة أو غير مباشرة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات التابعة
٢٠١٠	٢٠١١			
٥٠%	٥٠%	البحرين	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة ميدال كيبيلز المحدودة دبليو ال ال
٢٥%	٢٥%	المملكة العربية السعودية	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وطبقا لمعايير القوائم المالية الأولية والتي تنص على اظهار كل فترة أولية بشكل منفصل لكل سنة مالية ، يتم تحقق الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر لكل فترة على حده.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة الكابلات السعودية (الشركة الام) وشركاتها التابعة. يتم استبعاد جميع المعاملات والارصدة الهامة بين الشركة الام والشركات التابعة عند التوحيد.

يتم دمج الشركات التابعة اعتبارا من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الام على تلك الشركات وحتى تاريخ انتهاء السيطرة. تعالج عمليات شراء الشركات التابعة محاسبيا باستخدام طريقة الشراء. تعد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الام باستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الام. يتم اجراء تعديلات لمطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية. تدرج حصص رأس المال العائدة لاطراف اخرى في المجموعة ضمن بند حقوق الاقلية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، إن وجد.

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠ ، تم تعديل العمر الانتاجي لمجموعة معينة من المباني والآلات والمعدات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ١٧١ مليون ريال سعودي من ٥ سنوات الى ٣٣ سنة للمباني و الى ١٥ سنة للآلات والمعدات. إن الهدف من هذا التعديل هو اظهار العمر الانتاجي الجديد لهذه الفئة من الأصول والذي يتماشى مع المعدل الطبيعي الأصلي للإستهلاك.

٤. الشهرة / الاستحواذ على شركة تابعة

اشترت المجموعة في ٣١ يوليو ٢٠٠٩ حصة بنسبة ٧٩% من رأس المال المصدر لشركة المسان سولت سيهاز لاري والكتروميكانك سان وتيك أي إس (مجموعة شركات) بمبلغ ١٢٨،٣٣٦ الف ريال سعودي.

تمت المحاسبة على عملية الشراء بموجب طريقة الشراء. بلغت الزيادة في مبلغ الشراء عن القيمة العادلة لصافي الأصول المشتراه مبلغ ٨٦،٥٥٨ الف ريال سعودي وقد تم احتسابها كشهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. مطلوبات اخرى طويلة الأجل

تتكون المطلوبات الاخرى طويلة الاجل من ارصدة دائنة لمساهمين سابقين في المسان سولت سيهاز لاري وإكتروميكانك سان وتيك أي إس ناتجة عن الاستحواذ على الشركة.

٦. رأس المال

يتكون رأس المال من ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٧. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠% من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ٥٦٧ ألف ريال سعودي الى الاحتياطي النظامي خلال عام ٢٠١١ (لا شيء خلال عام ٢٠١٠). ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٨. الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة

تتكون الحركة في الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة مما يلي كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٨,٦٠٥	٨٨,٤٢٧	الرصيد في بداية السنة
٥٥٦	(٦٩٠)	صافي الحركة في أرباح اعادة تقييم غير محققة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢٩,٢٦٦	(١٢١,٩٤٥)	صافي الحركة في الأرباح غير المحققة المتعلقة بتحولات التدفقات النقدية
٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	الرصيد في نهاية السنة

يتكون الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٦٢١	١,٩٣١	صافي أرباح غير محققة تتعلق بإستثمارات متاحة للبيع
٨٥,٨٠٦	(٣٦,١٣٩)	صافي ارباح غير محققة متعلقة بتحولات التدفقات النقدية
٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	الرصيد في نهاية السنة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. (خسارة) ربح السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بقسمة
الخسارة من العمليات التشغيلية والربح من العمليات غير التشغيلية وصافي (الخسارة) الدخل لكل
سنة على عدد الأسهم القائمة خلال هذه السنوات.

١٠. ارتباطات والتزامات محتملة

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٥٥,١٦٨	٥٢٨,٦٠٣	أرصدة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
٥٣٩,٧٣٠	٤٦١,٧٦١	التزامات محتملة بشأن ضمانات حسن تنفيذ العقود والمناقصات
٢٢,٤٩٠	٣٦,٤١٦	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٧١,٢٢٩	١٨٦,٤٦٧	التزامات محتملة بشأن اعتمادات مستندية قائمة

بالإضافة الى الضمانات المقدمة بشأن تسهيلات بنكية تم توفيرها لبعض الشركات التابعة ،
قدمت الشركة الام ايضا تعهدات لدعم تلك الشركات التابعة لمواجهة التزاماتها عند استحقاقها.

بالإضافة الى ذلك ، رفع أحد المقاولين دعوى قضائية ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٨,٤
مليون ريال سعودي ، ولم تصدر المحكمة أية قرار في الدعوى حتى تاريخه. تعتقد الشركة
بأن هذه الدعوى سوف لن ينتج عنها التزام ذو اهمية ، ولذلك لم يتم تسجيل أي التزام في
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.