



شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة)

تقرير مجلس الإدارة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

مقدمة

إن شركة الكابلات السعودية هي شركة مساهمة تملك عدة شركات صناعية في كل من المملكة العربية السعودية ومملكة البحرين ودولة تركيا ، وتعمل جميع هذه الشركات في مجال تصنيع وتوريد وتركيب وصيانة الكابلات الكهربائية بدءاً من الكابلات ذات الجهد فوق العالي والمتوسط والمنخفض وأسلاك المباني وكابلات الاتصالات وكابلات الأجهزة والكابلات المتخصصة للبتروكيماويات وكابلات التحكم والمحطات الكهربائية الفرعية والمفاتيح الكهربائية والمستلزمات الكهربائية والمحولات ، وإضافة إلى ذلك فإن مجموعة شركة الكابلات السعودية تورد لعملائها بثبات كافة أنواع الكابلات والمنتجات الكهربائية ذات العلاقة من مستودعاتها المختلفة وللشركة أيضاً قسم مقاولات يقوم بتوريد وتركيب وصيانة الأنظمة الكهربائية ، كما تقدم الشركة لعملائها أحدث ما توصلت إليه الأنظمة الرقمية وتقنية المعلومات .

أبرز الأنشطة

الأرباح والخسائر

إن الربح الصافي بمبلغ خمسة مليون ريال الذي حققته المجموعة لعام ٢٠١١م يمثل تحسناً ملحوظاً بالمقارنة مع الخسارة الصافية بمبلغ ٨٨ مليون ريال للعام السابق ، وهذا المنعطف يعزي بشكل كبير إلى تحسن أداء العمليات في مجال عمل المجموعة الرئيسي .

تتعم المجموعة بالنجاح الذي حققته بالحصول على طلبات مقدره في الجزء الأخير من العام في كافة قطاعات السوق حيث ضاقت حالة عدم التوازن في العرض والطلب وأستقرت سياسة التسعير المغامرة لمصنعي الكابلات الجدد في المملكة بشكل أكثر واقعية ، وقد أتاح هذا التحسن في حجم الأعمال إلى أن تكون الشركة مخزون طلبات بكميات كبيرة .

توزيع الأرباح

خلال العام ٢٠١١م قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٥٧ مليون ريال على دفعتين متساويتين (٥٧ مليون ريال في عام ٢٠١٠م) وذلك وفقاً للسياسة الحالية لتوزيع الأرباح السنوية إلى المساهمين.

إنجازات أخرى

إستمرت تقدم المجموعة في تطوير عمليات كابلات الجهد العالي الفائق حيث حصلت على التأهيل لتوريد ٣٨٠ ك.ف لشركة رئيسية في المملكة العربية السعودية كما أكملت إجراءات التأهيل في بعض دول مجلس التعاون الخليجي .

إن قدرة المجموعة لإنتاج كابلات ٥٠٠ ك.ف ومستلزماتها قيد اختبار التأهيل وبمجرد تكملة تأهيلها سوف تساعد في تخفيض الإعتماد على موردين من الخارج وتوفير عامل تنافسي إضافي في سعي المجموعة لتصبح مقدم حلول شاملة تبدأ من تشكيلة واسعة من أسلاك المباني إلى كابلات أرضية ٥٠٠ كيلو فولت ومستلزماتها (وصلات ونهايات) بجانب تشكيلة منتجات كهربائية أخرى من المحولات والمفاتيح وغيرها . وهذا سوف يقدم لعملائنا مجموعة متكاملة محليا تستطيع من خلالها توفير كل هذه المنتجات والخدمات من مصدر واحد .

إن مستقبل الأعمال المتوقع في عام ٢٠١٢م يبدو واعداً إذا ما أخذنا في الحسبان تحسن السوق في المنطقة والمخزون الهائل المتوفر خلال الربع الرابع لعام ٢٠١١م ، ويعزي هذا إلى خطط الحكومة الرئيسية للإستثمار في مشاريع البنية التحتية ، وقد أنفتح سوق دول المجلس التعاون وقد نجحت المجموعة في الحصول على طلبات لأعمالها في مجال كابلات الجهد العالي .

الإيرادات

زادت إيرادات المجموعة بنسبة ٧٣% في العام ٢٠١١م إلى ٣,٢٠٥ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ١,٨٥٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٠م تشمل الإيرادات الموحدة للمجموعة مبيعات الشركات التابعة في تركيا والأمارات العربية المتحدة ولكنها لا تشمل إيرادات شركة ميدال للكابلات في البحرين التي تملك شركة الكابلات السعودية ٥٠% من رأسمالها ، وقد تواصل نمو شركة ميدال للكابلات حيث بلغت إيراداتها لعام ٢٠١١م مبلغ ٢,٦٤٠ مليون ريال سعودي وهو الأعلى مقارنة بمبلغ ٢,٣٠٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٠م، كما إستمرت مجموعة ميدال في النمو حيث افتتحت في وقت قريب مصنعاً جديداً في تركيا .

التوزيع الجغرافي للإيرادات :

مليون ريال سعودي		المنطقة
٢٠١٠	٢٠١١	
١,٥٩٩	٢,٥٨٨	مبيعات المصانع في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٥٨	٦١٢	مبيعات المصانع في باقي العالم
١,٨٥٧	٣,٢٠٠	مجموع المبيعات

التوزيع الجغرافي للربح الصافي :

مليون ريال سعودي		المنطقة
٢٠١٠	٢٠١١	
(٤٧)	١٩	مصانع المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
(٤١)	(١٤)	مصانع في دول أخرى
(٨٨)	٥	مجموع صافي الربح

نتجت الإيرادات من القطاعات التالية :

مليون ريال سعودي			الإيرادات
كما هو في ٣١ ديسمبر			
التغيير الصافي	٢٠١٠	٢٠١١	
١,٢٨٩	١,٧٣٣	٣,٠٢٢	مبيعات الكابلات
٥٤	١٢٤	١٧٨	المشاريع والمقاولات
١,٣٤٣	١,٨٥٧	٣,٢٠٠	إجمالي الإيرادات

التطور التنظيمي

إستمرت المجموعة في المحافظة على سياسة السعودة وعلى إلزامها بتشجيع التوظيف المحلي حيث شكلت العمالة المحلية بنهاية عام ٢٠١١ م ما نسبته ٥٩ % من مجموع ١٦٢٠ عاملاً مقارنة مع نسبة ٦٠ % من ١٦٤٩ عامل في نهاية عام ٢٠١٠ م .

تقنية المعلومات

إنقلت الشركة بنجاح إلى نظام جديد وهو (Integrated Enterprise Application) من نظام ساب (SAP) كما أن أنظمة (Business Intelligence & Dashboard suites) هي قيد التنفيذ، وهذه الوسيلة المتطورة سوف تعزز قدرة الإدارة في إستخدام ضوابط أكثر فعالية وكفاءة.

العمليات التركيبية

شركة ماس كيبلز

إن الشركات التركيبية التابعة للمجموعة شهدت أيضاً تحسناً في أدائها وأستفادت من تحسن بعض القطاعات في سوقها ولكنها تأثرت أيضاً بالأضطرابات الناتجة عن الأزمات الأوروبية والربيع العربي مما منعها من تحقيق جميع توقعاتها.

إن التطور في خبرة المستلزمات مصحوبة بإستمرارية تقديم منتجات ذات تطبيقات واسعة النطاق عززت من مقدرة المجموعة في خلق منتجات عالية القيمة، ومن المتوقع لهذا التطور مع حشد المزيد من الموارد وتخفيض التكلفة أن يساهم بشكل كبير في أداء المجموعة المستقبلي.

اليسمان

تعتبر شركة اليسمان مصنعاً رئيسياً للمحولات والمفاتيح والمحطات الفرعية في تركيا والتي تظهر إتجاهاً إيجابياً في إيراداتها وربحيتها .

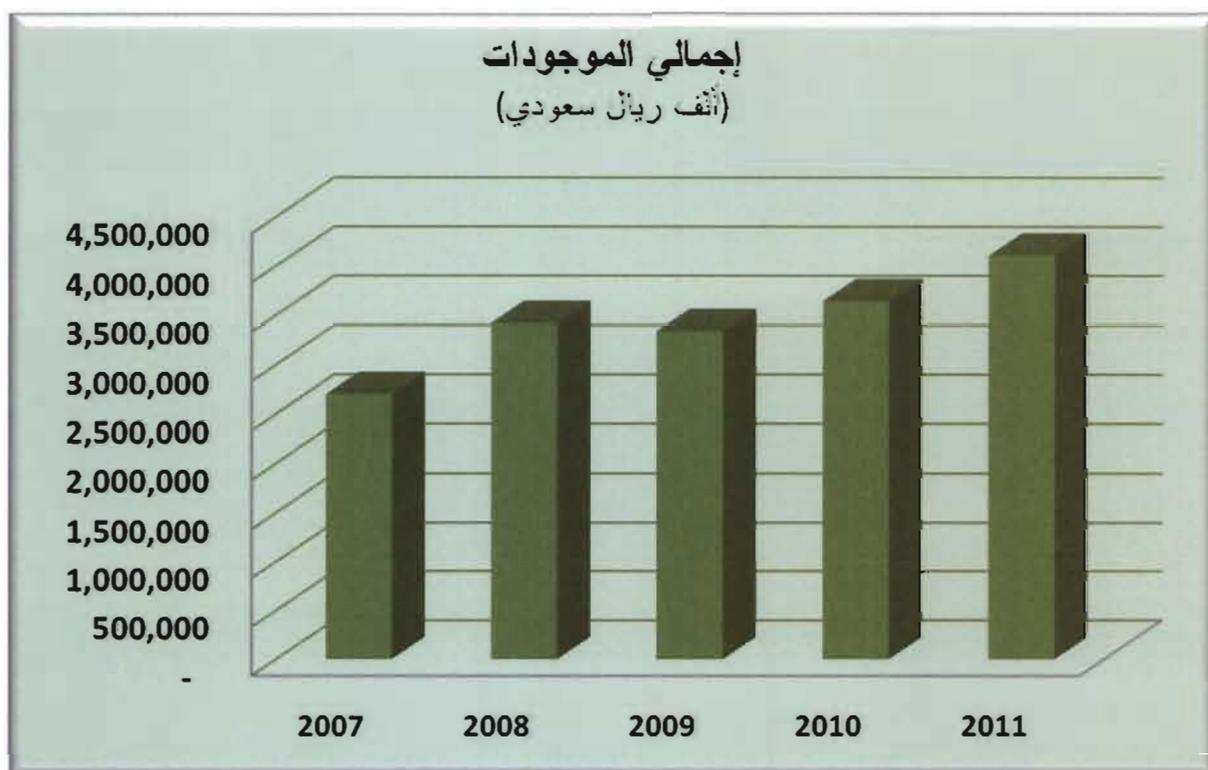
والآن مع إدخال تطويرات إضافية على المنتجات ذات التقنية العالية في مجال المحولات (SF6) و وحدات (RING MAIN)، والتحديث المستمر في محفظتنا للمحولات القياسية مقرونة بالمنتجات المتخصصة

الأخرى في أنظمة التوزيع والتطبيقات الصناعية ، فإنه من المتوقع ان تحسن الشركة من إيراداتها وقوتها في جني الهوامش الربحية في الفترة القادمة .

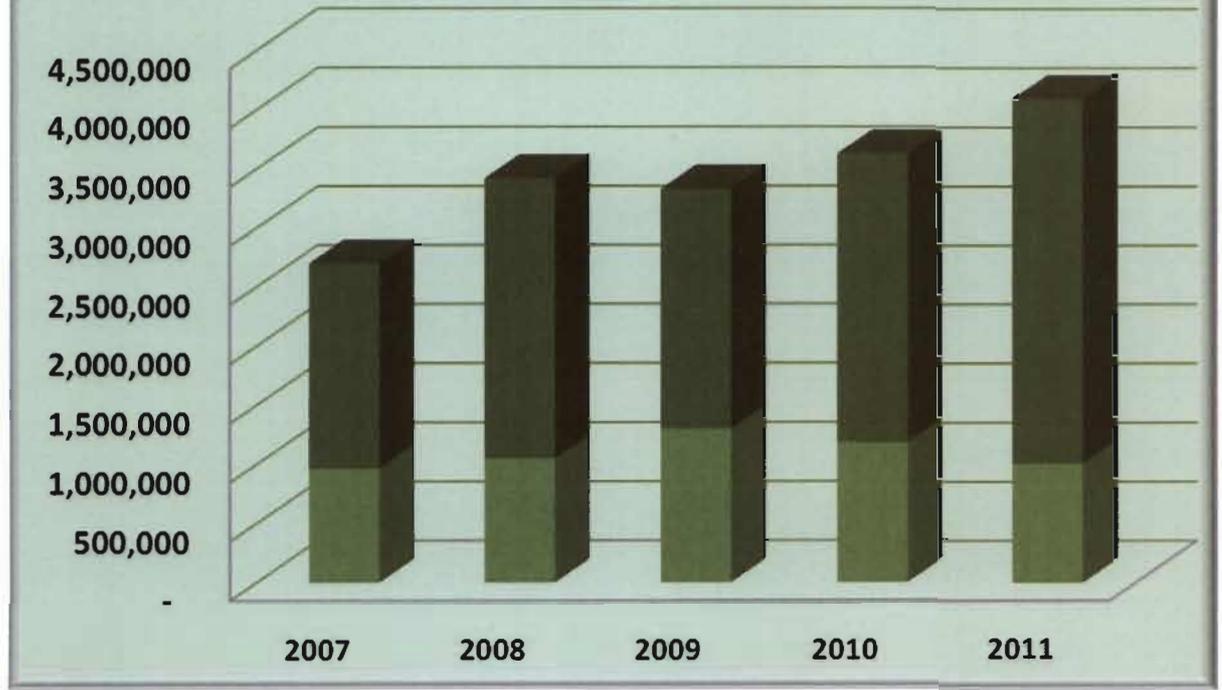
القوائم المالية للمجموعة

ملخص المركز المالي (للخمس سنوات المنصرمة)
(ألف ريال سعودي)

كما في ٣١ ديسمبر					الوصف
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
الموجودات					
٢,٧٨٦,٢٠٥	٢,٣٦٦,٣٣١	٢,٢٠٢,٠٠٣	٢,٦٧٢,٩١٥	٢,١٤٢,٤٧٢	الموجودات المتداولة
١,٣٢٠,٨٥٧	١,٢٧٦,٢١٤	١,١٣٧,٣٦٢	٧٤٧,٢٣٧	٥٥٧,٨٨٣	الموجودات غير المتداولة
٤,١٠٧,٠٦٢	٣,٦٤٢,٥٤٥	٣,٣٣٩,٣٦٥	٣,٤٢٠,١٥٢	٢,٧٠٠,٣٥٥	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين					
٢,٦١٩,٠٠١	١,٩٧٨,٥٢١	١,٥١٣,٤٧٨	٢,٠٤٦,٤٣٦	١,٥٤٣,٤٥١	المطلوبات المتداولة
٤٦٦,٦٦٠	٤٦٤,٣٩٨	٥١٦,٧٠١	٣٢٣,٦٤٦	١٩١,٩٠٢	المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٨٥,٦٦١	٢,٤٤٢,٩١٩	٢,٠٣٠,١٧٩	٢,٣٧٠,٠٨٢	١,٧٣٥,٣٥٣	إجمالي المطلوبات
١,٠٠٩,٠٩٣	١,١٨٣,٦٢٥	١,٢٩٨,٦١٩	١,٠٥٠,٠٧٠	٩٦٥,٠٠٢	حقوق المساهمين
١٢,٣٠٨	١٦,٠٠١	١٠,٥٦٧	-	-	حقوق الأقلية
٤,١٠٧,٠٦٢	٣,٦٤٢,٥٤٥	٣,٣٣٩,٣٦٥	٣,٤٢٠,١٥٢	٢,٧٠٠,٣٥٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



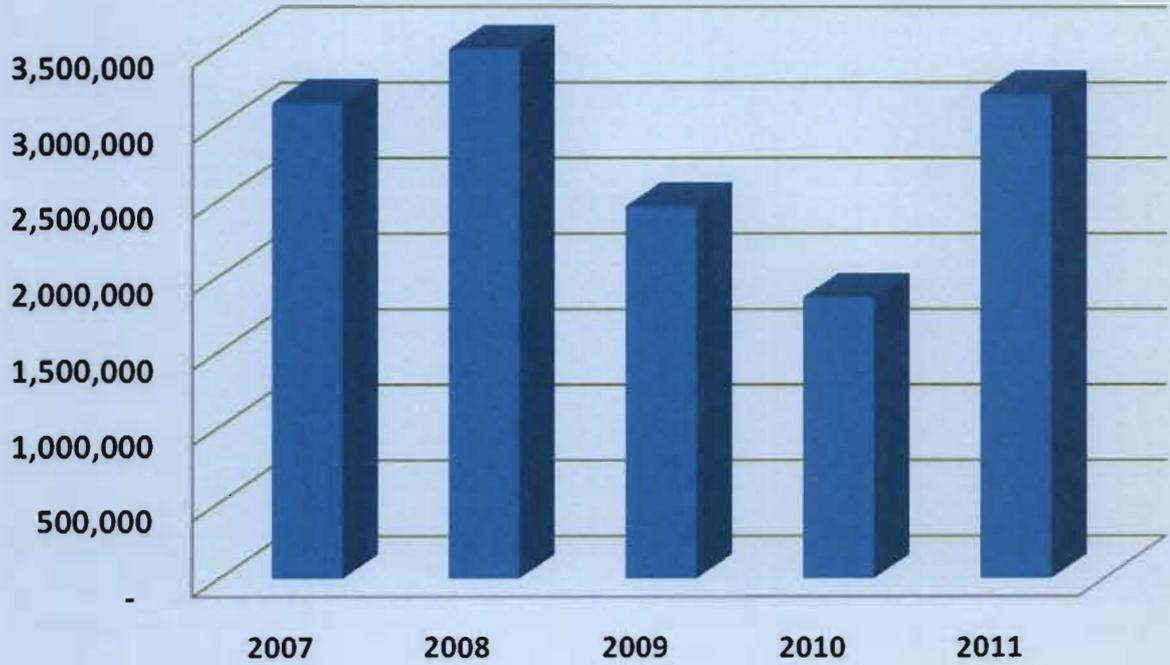
إجمالي المطلوبات وحقوق الساهمين
(ألف ريال سعودي)



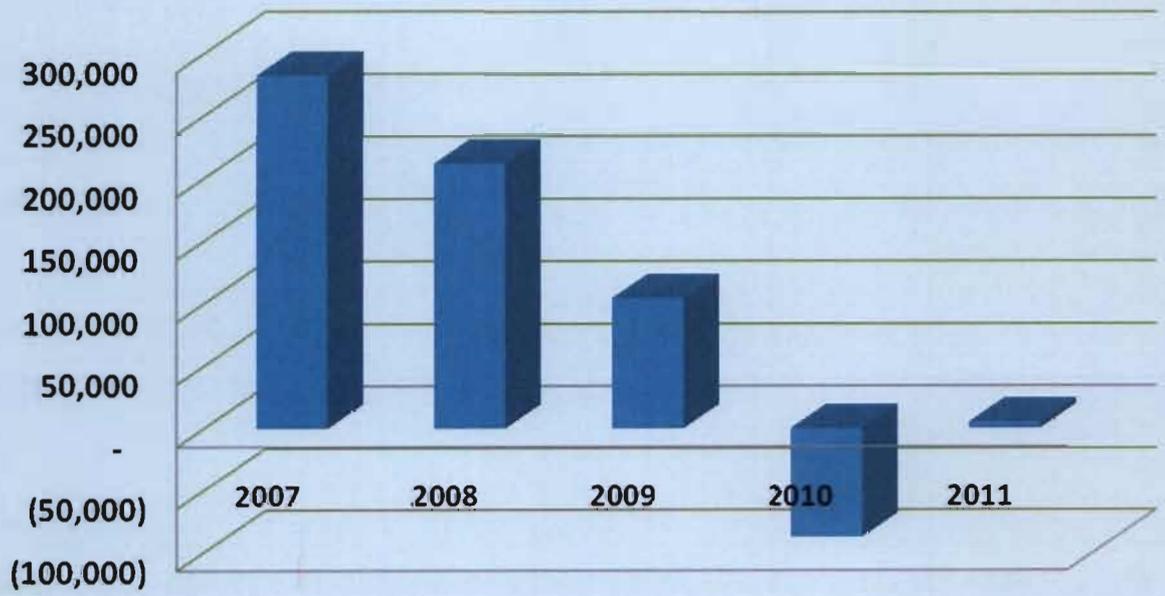
ملخص حساب الأرباح والخسائر (للمس سنوات المنصرمة)
(ألف ريال سعودي)

كما في ٣١ ديسمبر					الوصف
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
٣,١٩٩,٥٦٥	١,٨٥٧,١٠٦	٢,٤٥٨,٤٣١	٣,٤٩٩,٣٩١	٣,١٤٣,٣٣٦	الإيرادات
(٣,٢٩١,٠٩٦)	(٢,٠٥٠,٧١٥)	(٢,٣٩٣,٧١٣)	(٣,٣٠٢,٧٥٨)	(٢,٨٥٢,٤٣٤)	التكلفة والمصاريف
(٩١,٥٣١)	(١٩٣,٦٠٩)	٦٤,٧١٨	١٩٦,٦٣٣	٢٩٠,٩٠٢	صافي الربح/(الخسارة)
٩٦,٢٧٢	١١٦,٣٠٨	٦١,٤٧٧	٦٢,٥٩٠	٤٨,٥١٤	حصة الشركة في أرباح الشركات التابعة
٤,٧٤١	(٧٧,٣٠١)	١٢٦,١٩٥	٢٥٩,٢٢٣	٣٣٩,٤١٦	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٣٦٢	(١٠,٥١٥)	(٢١,٧١٨)	(٤٧,١٧٢)	(٥٦,٦٢٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٥,١٠٣	(٨٧,٨١٦)	١٠٤,٤٧٧	٢١٢,٠٥١	٢٨٢,٧٩٦	صافي الربح/(خسارة)

الإيرادات (ألف ريال سعودي)



صافي الربح/(خسارة) (ألف ريال سعودي)



أهم المؤشرات المالية
ملخص الأرباح والخسائر (لسنتين)
(الف ريال سعودي)

الوصف	٢٠١٠		٢٠١١		زيادة / (نقصان)
	المبلغ	%	المبلغ	%	
المبيعات الإجمالية	١,٢٨٨,٢٥١	٩٣,٣	١,٧٣٣,٢٩٥	٩٤,٤	٣,٠٢١,٥٤٦
إيرادات العقود	٥٤,٢٠٨	٦,٧	١٢٣,٨١١	٥,٦	١٧٨,٠١٩
إجمالي المبيعات	١,٣٤٢,٤٥٩	١٠٠,٠	١,٨٥٧,١٠٦	١٠٠,٠	٣,١٩٩,٥٦٥
تكلفة المبيعات	١,١٨٢,٠١٣	(٩١,٥)	(١,٦٩٨,٤٠٦)	(٩٠,٠)	(٢,٨٨٠,٤١٩)
تكاليف العقود	٣٥,٣٥٤	(٧,٦)	(١٤٠,٢٨٧)	(٥,٥)	(١٧٥,٦٤١)
مصروفات بيع وتوزيع	٣,٧٤٦	(٣,١)	(٥٧,٩٥٤)	(١,٩)	(٦١,٧٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٦,٠٣٦)	(٤,٩)	(٩١,١٧٢)	(٢,٧)	(٨٥,١٣٦)
إطفاء مصروفات مؤجلة	٧٢٧	(٠,٣)	(٥,٨٨٨)	(٠,٢)	(٦,٦١٥)
مصروفات تمويل	٧,٦٦٧	(٣,٤)	(٦٣,٩٢٠)	(٢,٢)	(٧١,٥٨٧)
مخصص ديون مشكوك	(١٥,٥٥٠)	(١,٢)	(٢١,٥١٨)	(٠,٢)	(٥,٩٦٨)
إجمالي المصروفات	١,٢٠٧,٩٢١	(١١٢,٠)	(٢,٠٧٩,١٤٥)	١٠٢,٧	(٣,٢٨٧,٠٦٦)
دخل آخر/خسارة	(٢٠,٧١٠)	١,٢	٢٢,٥٨٦	٠,١	١,٨٧٦
أرباح (خسارة) إعادة تحويل عملة أجنبية	(١٥,٥٦١)	٠,٣	٥,٩٥٧	(٠,٣)	(٩,٦٠٤)
حصة الشركة في أرباح شركة مرتبطة	(٢٠,٠٣٦)	٦,٣	١١٦,٣٠٨	٣,٠	٩٦,٢٧٢
إجمالي دخل آخر وحصة في الأرباح من شركة مرتبطة	(٥٦,٣٠٧)	٧,٨	١٤٤,٨٥١	٢,٨	٨٨,٥٤٤
الربح (خسارة) قبل الزكاة و ضريبة الدخل	٧٨,٢٣١	(٤,٢)	(٧٧,١٨٨)	٠,٠	١,٠٤٣
الزكاة و ضريبة الدخل	(١٠,٨٧٧)	(٠,٦)	(١٠,٥١٥)	٠,٠	٣٦٢
الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	٨٩,١٠٨	(٤,٧)	(٨٧,٧٠٣)	٠,٠	١,٤٠٥
حقوق الأقلية	٣,٨١١	-	(١١٣)	٠,١	٣,٦٩٨
صافي الربح / (الخسارة)	٩٢,٩١٩	(٤,٧)	(٨٧,٨١٦)	٠,٢	٥,١٠٣

أهم المؤشرات المالية
حقوق المساهمين
(ألف ريال سعودي)

صافي التغيير	كما في ٣١ ديسمبر		الوصف
	٢٠١٠	٢٠١١	
-	٧٦٠.٠٠٠	٧٦٠.٠٠٠	رأس المال
٥١٠	٦٢,٩٢٢	٦٣,٤٣٢	إحتياطي نظامي
(٥٢,٤٠٧)	٢٧٢,٢٧٦	٢١٩,٨٦٩	أرباح متراكمة
-	-	-	الأرباح المقترح توزيعها
(١٢٢,٦٣٥)	٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	مجموع التغييرات في القيمة العادلة
(١٧٤,٥٣٢)	١,١٨٣,٦٢٥	١,٠٠٩,٠٩٣	مجموع حقوق المساهمين
(٣,٦٩٣)	١٦,٠٠١	١٢,٣٠٨	حقوق الأقلية
(١٧٨,٢٢٥)	١,١٩٩,٦٢٦	١,٠٢١,٤٠١	المجموع

أهم المؤشرات المالية
الزكاة والمدفوعات الأخرى للحكومة
(ألف ريال سعودي)

صافي التغيير	كما في ٣١ ديسمبر		الوصف
	٢٠١٠	٢٠١١	
(٥,٦٢٥)	١٨,١٧٠	١٢,٥٤٥	الزكاة
(١٠٦)	٥,٥٤٥	٥,٤٣٩	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
(٣٤)	٧٥٨	٧٢٤	تسجيل ، تأشيرات ومصاريح أخرى
(٥,٧٦٥)	٢٤,٤٧٣	١٨,٧٠٨	إجمالي المدفوعات للحكومة

الزكاة وضريبة الدخل

لقد تم حساب الزكاة وضريبة الدخل الخاصة بالشركة والشركات التابعة لها بطريقة مستقلة وفقاً لأنظمة البلدان ذات العلاقة ، وقد تم عمل مخصص للزكاة وضريبة الدخل يدفع سنوياً ، كما أن التسويات المنبثقة من الربط النهائي للزكاة وضريبة الدخل ، إن وجدت ، يتم الإيضاح عنها كجزء من النتائج المالية للسنة التي ورد بها الربط المذكور ، وعليه تم تخصيص مبلغ ٢,٧٦٦ مليون ريال في عام ٢٠١١م وبالتالي فإن مجموع المخصصات الموجودة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١م بلغ ٣٨,٤١٩ مليون ريال شاملاً مخصصات السنوات السابقة .

وتواصل الشركة إعتراضها على الربط الزكوي للسنوات السابقة مع السلطات الإستئنافية وفي نفس الوقت تنتظر قرار ديوان المظالم حول الإستئناف الذي تقدمت به لديوان المظالم .

القروض البنكية

القروض البنكية على الشركة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م :

الف ريال سعودي				الوصف
نهاية عام ٢٠١١	٢٠١١		الرصيد الإفتتاحي ٢٠١١	
	السداد	السحب		
١,٧٩٩,١٠٣	٢,٥٣٦,٣٤٩	٣,٠٠٨,٦٨٥	١,٣٢٦,٧٦٧	قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف
٤٠٢,٩٥٢	٣٦٣,٦٢٨	٣١٩,٢٣٠	٤٤٧,٣٥٠	قروض
٢,٢٠٢,٠٥٥	٢,٨٩٩,٩٧٧	٣,٣٢٧,٩١٥	١,٧٧٤,١١٧	إجمالي القروض البنكية

الشركات التابعة والشركات المرتبطة :

النسبة المئوية من حصص رأس المال المملوكة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات التابعة
محلية			
١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة
١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	مشاريع الطاقة والإتصالات على أساس تسليم المفتاح	شركة ماس لمشاريع الطاقة والإتصالات المحدودة
١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والإتصالات	شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة
دولية			
١٠٠ %	تركيا	شركة قابضة	ماس كابلو ياتيريم أونيم شيركاتي (ماس هولدينج أونيم شيركاتي سابقاً)
١٠٠ %	تركيا	صناعة وتوريد وتجارة الكابلات الكهربائية	ديميرير كابلو تيسيليري سانائي وتيجارت أونيم شيركاتي
١٠٠ %	تركيا	شركة عقارية	ماس بلازا جايريمنكل كيرلاما وتوريزم جيلستريرم أونونوم شيركاتي
١٠٠ %	إيرلندا	التجارة الدولية	شركة ماس أنترناشيونال تريندنج المحدودة (لا تمارس نشاط)
١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة) ذات مسئولية محدودة
٧٩ %	تركيا	صناعة المفاتيح والمحولات ومستلزماتها	مجموعة اليمسان

الشركات المرتبطة :

نسبة الملكية	بلد التأسيس	مجال النشاط الرئيسي	إسم الشركة
٥٠ %	البحرين	موصلات ومنتجات ذات صلة	شركة ميدال للكابلات المحدودة
٥٠ %	المملكة العربية السعودية	تنفيذ أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات المحدودة

شركة ميدال للكابلات :

تملك الشركة ٥٠% من شركة ميدال للكابلات المحدودة التي تقوم بتصنيع وتوريد قضبان الألمنيوم والأسلاك والموصلات والمنتجات الأخرى ذات الصلة وتقع المصانع بالقرب من مصهر البيا في مملكة البحرين. إن الطاقة الإنتاجية لقضبان الألمنيوم البالغة ٢٣٠,٠٠٠ طن متري جعلت من شركة ميدال للكابلات أكبر منتج منفرد لقضبان الألمنيوم في العالم تحت سقف واحد.

شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات

تمتلك شركة الكابلات السعودية ٢٥% (الزيادة من ٢٥ % إلى ٥٠ % قيد الإجراء) من شركة زكا التي تعمل في مجال تنفيذ أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات ، وهي تقدم هذه الخدمات لعدة شركات من ضمنها شركة الكابلات السعودية ، ويقع المركز الرئيسي لشركة زكا بالمملكة العربية السعودية وتقدم خدماتها عالمياً وحالياً عبر دول مجلس التعاون الخليجي ودول الشرق الأوسط وتركيا وفي أجزاء عديدة من أفريقيا وتنتشر أيضاً على النطاق العالمي .

الشفافية وحوكمة الشركات

مجلس إدارة شركة الكابلات السعودية

إن الواجبات والمسئوليات الأساسية لمجلس الإدارة هي :

- أ- اعتماد الخطط الإستراتيجية للشركة وأهدافها الأساسية ومراقبة تنفيذها .
- ب- وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف عليها .
- ج- وضع نظام حوكمة خاص بالشركة بما لا يتعارض مع أحكام لائحة الحوكمة الصادر من هيئة السوق المالية والإشراف عليه ومراقبة مدى فعاليته وتعديله عند الحاجة .
- د- وضع سياسات ومعايير محددة وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها .
- هـ- مع مراعاة الإختصاصات المقررة للجمعية العامة يكون لمجلس الإدارة أوسع الصلاحيات في إدارة الشركة وتقع المسئولية النهائية عن الشركة على عاتق مجلس الإدارة بغض النظر عن تكوينه لجان أو تفويضه بعض صلاحياته لطرف ثالث .

نبذة عن الأعضاء

يتألف مجلس الإدارة من سبعة أعضاء تم إنتخابهم لمدة ثلاث سنوات تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١١م:

شركات المساهمة الأخرى التي يتولى عضويتها	المؤهلات الأكاديمية	تصنيف العضو	إسم العضو
شركة اللجين	• بكالوريوس في الهندسة جامعة كاليفورنيا بيركلي • ماجستير في الهندسة جامعة كاليفورنيا بيركلي	غير تنفيذي	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا رئيس مجلس الإدارة
	* ماجستير تخطيط مدن جامعة جنوب كارولينا * دكتوراه تخطيط مدن جامعة كلير مونت	تنفيذي	د . وهيب عبدالله لنجاوي عضو مجلس الإدارة المنتدب
الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)	* ماجستير في القانون الجوي جامعة ماكجيل كندا	غير تنفيذي	عدنان عبدالله ميمني
	* بكالوريوس في العلوم التطبيقية في قطاع الأعمال * جامعة سانفرانسيسكو ، ماجستير إدارة أعمال	غير تنفيذي	يوسف أحمد يوسف زينل علي رضا
	* بكالوريوس علوم إنسانية جامعة كاليفورنيا * ماجستير علوم إنسانية جامعة شيكاغو * دكتوراه علوم إنسانية جامعة شيكاغو * دبلوم إدارة إدارة أعمال جامعة هارفارد	غير تنفيذي / مستقل	د . عبدالله حسن مصري
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	* ماجستير إقتصاد	غير تنفيذي / مستقل	صالح عيد حمدان الحصيني
	* ماجستير إدارة أعمال	غير تنفيذي / مستقل	شوكت عزيز شيخ عبدالعزيز

الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة

تفاصيل ملكية أعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم لأسهم الشركة كما يلي:

م	إسم العضو	عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١١ م	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠١١ م	صافي التغيير في عدد الأسهم خلال العام	الأرباح النقدية الموزعة عن عام ٢٠١١ م	ملكية الأقرباء من الدرجة الأولى وتغيرها
١	خالد أحمد يوسف زينل	٥٢٧٩٧	٥٢٧٩٧	٠	٣٩٥٩٨	زوجته تملك ٩٧,٧٢٧ سهماً ولم يطرأ عليها أي تغيير خلال العام
٢	د . وهيب عبدالله لنجاوي	١٠٠٠	١٠٠٠	٠	٧٥٠	لا يوجد
٣	عدنان عبدالله ميمني	١٠٠٠	١٠٠٠	٠	٧٥٠	زوجته تملك ٢,٢٣٠ سهماً ولم يطرأ عليها أي تغيير خلال العام
٤	يوسف أحمد يوسف زينل	١٠٠٠	١٠٠٠	٠	٧٥٠	لا يوجد
٥	د . عبدالله حسن مصري	٢٥٥٩	٢٥٥٩	٠	١٩١٩	لا يوجد
٦	صالح عيد حمدان الحصيني	١٠٠٠	١٠٠٠	٠	٧٥٠	لا يوجد
٧	شوكت عزيز شيخ عبدالعزيز	٠	٠	٠	٠	لا يوجد

إجتماعات مجلس الإدارة والقرارات الهامة التي صدرت فيها

إجتماعات خلال عام ٢٠١١ م								بحضور
١	٣١	٣٠	٧	٢٨	٢٧	٢٦	١٩	
نوفمبر	أكتوبر	أكتوبر	يونيو	ابريل	ابريل	ابريل	فبراير	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	خالد أحمد يوسف زينل
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	د . عبدالله حسن مصري
✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	صالح عيد حمدان الحصيني
وكالة	وكالة	وكالة	✓	وكالة	وكالة	وكالة	✓	عدنان عبدالله ميمني
وكالة	وكالة	وكالة	-	✓	✓	✓	وكالة	يوسف أحمد يوسف زينل
✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	شوكت عزيز شيخ عبدالعزيز
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	د . وهيب عبدالله لنجاوي

وصدرت في هذه الاجتماعات القرارات الهامة التالية :

م	الموضوع
١	إعادة تعيين لجنة الترشيحات والمكافآت لمدة ٣ سنوات برئاسة أ. خالد أحمد يوسف زينل علي رضا وعضوية كل من د. عبدالله مصري وأ. صالح الحصري وأ. شوكت عزيز وأ. يوسف أحمد يوسف زينل علي رضا (قرار رقم ت-٨/٢٠١١)
٢	إعادة تعيين لجنة المراجعة وتقييم المخاطر لمدة ٣ سنوات برئاسة أ. عمر هاشم خليفتي وعضوية كل من أ. عدنان ميمني وأ. أشرف تمبي وأ. وديع عشقي (قرار رقم ت-٧/٢٠١١)

تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين / غير التنفيذيين / كبار التنفيذيين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الف ريال سعودي)

إجمالي ٢٠١٠	إجمالي ٢٠١١	مكافأة	مصاريف	الرواتب والمخصصات	أعضاء مجلس الإدارة - التنفيذيين
* ٢,٦٢١	١,١٢١	-	٢٤	١,٠٩٧	وهيب عبد الله لنجاوي
٢,٦٢١	١,١٢١	-	٢٤	١,٠٩٧	المجموع للأعضاء التنفيذيين
أعضاء المجلس - غير التنفيذيين					
* ٢,٧٤٤	٥٤٤	-	٢٤	٥٢٠	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا
* ٢١٢	٩	-	٩	-	يوسف أحمد يوسف زينل علي رضا
* ٢٢٤	٦	-	٦	-	عدنان عبد الله ميمني
* ٢٢١	٢٤	-	٢٤	-	عبد الله حسن مصري
* ٢٢١	٢١	-	٢١	-	صالح بن عليد الحصري
١٨	٢١	-	٢١	-	شوكت عزيز
٣,٦٤٠	٦٢٥	-	١٠٥	٥٢٠	المجموع للأعضاء غير التنفيذيين
٦,٢٦١	١,٧٤٦	-	١٢٩	١,٦١٧	مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

• إن معظم هذه المبالغ تمثل مكافآت مقابل أداء العام الماضي.

لجان مجلس الإدارة :

١- لجنة المراجعة وتقييم المخاطر :

واجبات اللجنة :

يشمل الغرض الأساسي للجنة المراجعة التأكد من كفاية وسلامة هيكل المراقبة الداخلية والعمليات الحسابية وسياسة وإجراءات التقارير وتنفيذها وفعاليتها عمليات المراجعة الخارجية وفحص المخاطر والتعرضات التي تواجه الشركة وإدارتها.

تأسست لجنة المراجعة لشركة الكابلات السعودية بموجب القرار رقم (٩٠٣) بتاريخ ١٢/٨/١٤١٤هـ الصادر من قبل وزارة التجارة وقد وافقت الجمعية العامة للمساهمين على تكوين اللجنة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠/١٢/١٤١٤هـ ، وقد إعتد مجلس الإدارة لائحة لجنة المراجعة بتاريخ ٨/٦/١٩٩٤م بموجب قراره رقم (ب٠م/٤/٦٥) .

العضوية :

تتألف لجنة المراجعة فتقييم المخاطر من الآتية أسماؤهم :

الأعضاء	عضو مجلس الإدارة	غير التنفيذي	مساهم	المنصب
عمر هاشم خليفتي		✓	✓	رئيساً
عدنان عبد الله ميمني	✓	✓	✓	عضواً
وديع عشقي		✓		عضواً
أشرف تمبي		✓	✓	عضواً

إن جميع أعضاء لجنة المراجعة وتقييم المخاطر ليسوا موظفين بالمجموعة.

إجتماعات لجنة المراجعة وتقييم المخاطر :

عقدت اللجنة أربع إجتماعات خلال عام ٢٠١١م كالتالي :

عدد	تاريخ الإجتماع	الحضور
١	٤ يناير ٢٠١١م	١- عمر هاشم خليفتي ٢- عدنان ميمني ٣- وديع عشقي ٤- أشرف تمبي.
٢	١٧ فبراير ٢٠١١م	١- عمر هاشم خليفتي ٢- عدنان ميمني ٣- وديع عشقي .
٣	٢٣ أبريل ٢٠١١م	١- عمر هاشم خليفتي ٢- عدنان ميمني ٣- وديع عشقي .
٤	١٦ أكتوبر ٢٠١١م	١- عمر هاشم خليفتي ٢- عدنان ميمني ٣- وديع عشقي .

دفعت المصاريف بواقع ٣,٠٠٠ ريال (ثلاثة آلاف ريال) للعضو مقابل الإجتماع الواحد

٢- لجنة الترشيحات والمكافآت :

تتلخص مهام لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد السياسات والمعايير للترشيح لعضوية مجلس الإدارة مع المراجعة الدورية للإحتياجات من القدرات والمهارات المطلوبة في المجلس ودراسة جوانب القوة والضعف في مجلس الإدارة وإقتراح معالجتها والتأكد من إستقلالية أعضاء مجلس الإدارة المستقلين وجوانب تعارض المصالح في عضوية الأعضاء في مجالس إدارة الشركات

الأخرى إلى جانب دراسة أو إقتراح سياسات التعويضات ومكافآت مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وقد شكلت اللجنة من خمسة أعضاء هم :

الأعضاء	المنصب
خالد أحمد يوسف زينل علي رضا	الرئيس
عبد الله حسن مصري	عضو
صالح بن عليد الحصري	عضو
يوسف أحمد يوسف زينل علي رضا	عضو
شوكت عزيز	عضو

وقد تم إعتقاد لائحة اللجنة خلال الجمعية العمومية التي إنعقدت في ٢٠١١/٠٦/٠٧ م قد إعتد مجلس الإدارة أعضاء اللجنة للقيام بمهامها خلال الدورة الحالية في مجلس الإدارة إعتباراً من ٢٠١١/٠٩/٠٣ م ، ومن المقرر أن تعقد اللجنة أول إجتماع لها في شهر أبريل ٢٠١٢ م.

موقف تطبيق قواعد الحوكمة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

رقم	رقم المادة / الوصف	عدد البنود	تم التطبيق	تم التطبيق جزئياً	قيد التطبيق	لا تنطبق	الملاحظات
١	٣ - حقوق العامة للمساهمين	١	١				
٢	٤ - تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات	٢	٢				
٣	٥ - حقوق المساهمين المتعلقة بإجتماع الجمعية العامة	١٠	١٠				
٤	٦ - حقوق التصويت	٤	٣			١	المادة ٦/د - لا تنطبق على الشركة
٥	٧ - حقوق المساهمين في أرباح الأسهم	٢	٢				
٦	٨ - السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح	١	١				
٧	٩ - الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	٧	٧				
٨	١٠ - الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة	١٧	١٣		٤		المادة ١٠/ب/١ - السياسة قيد الإعداد المادة ١٠/ج - قيد الإعداد المادة ١٠/د - قيد الإعداد المادة ١٠/هـ - البند ١ و٤ - الإجراءات قيد الإعداد
٩	١١ - مسؤوليات مجلس الإدارة	٨	٧		١		المادة ١١/و - الإجراءات قيد الإعداد

المادة ١٢/د - قيد المراجعة	١	٨	٩	١٢ - تكوين مجلس الإدارة	١٠
		٣	٣	١٣ - لجان مجلس الإدارة	١١
		١١	١١	١٤ - لجنة المراجعة	١٢
المادة ١٥/ج/٦ - السياسة قيد الإعداد	١	٧	٨	١٥ - لجنة الترشيحات والمكافآت	١٣
		٤	٤	١٦ - إجتماعات مجلس الإدارة وجداول الأعمال	١٤
		١	١	١٧ - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضاتهم	١٥
		٣	٣	١٨ - تعارض المصالح في مجلس الإدارة	١٦
	١	٧	٨٣	٩١	١٧
	١,١%	٧,٧%	٩١,٢%	١٠٠%	١٨

العقوبات المفروضة من هيئة السوق المالية

في عام ٢٠١١ م فرضت هيئة السوق المالية غرامتين ماليتين على الشركة بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال لكل منهما وذلك بسبب:

- ١- لتأخرها في الإعلان عن توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٠ م .
- ٢- لعدم إحتواء تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠١٠ م على ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات والأحكام التي لم تطبق وأسباب ذلك.

مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين

مكافآت مدفوعة لخمس من كبار التنفيذيين للمجموعة:

(الف ريال سعودي)				الوظيفة
إجمالي ٢٠١٠	إجمالي ٢٠١١	مكافأة	الرواتب والمخصصات	
٩٥٢	٦٠٢	-	٦٠٢	رئيس العمليات - I
٩٠٢	٥٥٢	-	٥٥٢	رئيس المبيعات - I
٨٥٨	٥٥٨	-	٥٥٨	نائب الرئيس للشئون المالية
٨٠١	٥٥٥	-	٥٥٥	رئيس المبيعات - II
٨٤٥	٧١٩	-	٧١٩	رئيس العمليات - II

لم يملك أي من كبار التنفيذيين أو عائلاتهم أية أسهم للشركة خلال عام ٢٠١١ م وكذلك لا يملك ايا منهم أسهماً بنهاية عام ٢٠١١ م و٢٠١٠ م.

المعاملات مع جهات ذات علاقة

تجري الشركة خلال ممارستها لأعمالها الإعتيادية التعاملات الرئيسية التالية مع جهات ذات علاقة:

١- تتعامل المجموعة بشكل منتظم في أعمال تجارية مع شركة ميدال للكابلات وشركة حدادة المحدودة والتي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية، وكافة المعاملات تتم حسب الشروط التجارية المعمول بها .

٢- تقوم شركة زكا، وهي شركة مرتبطة، بتقديم خدمات تقنية معلومات للمجموعة بأسعار تجارية .

٣- تقوم الشركة بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة زينل للصناعات المحدودة نيابة عنها على مكتب رئيس مجلس الإدارة وخدمات أخرى بسعر التكلفة وذلك بموجب إتفاقية بين الطرفين .

وفيما يلي معاملات المجموعة مع جهات ذات علاقة التي تمت خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠م	٢٠١١م	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٦,٢٦١	١,٧٤٦	مكافآت	الإدارة
٤٠,٧٤٨	٧,١٤٨	مشتريات	ميدال كيبلز
٢٢,٧٥٠	٤٨,١٧٢	أرباح	ميدال كيبلز
٨,٢٤٣	٦,٦٦٨	مصروفات تتحملها المجموعة	شركة زينل للصناعات
٥,٩٤٧	٢,٨٢٠	سداد خدمات	شركة زكا
١١,٠٠٠	١١,٨٢٩	تكلفة تنفيذ SAP	شركة زكا
٣	٤٣	مصروفات مطلوبة من قبل المجموعة	شركة حدادة
١٤٤	١٤٤	مصروفات مطلوبة من قبل المجموعة	شركة اللجين

٢٠١٠م	٢٠١١م	رصيد الجهات ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر يتكون من الآتي:	المطلوب من جهات ذات العلاقة
١,٠٢٦	١,٠٦٩		شركة حدادة المحدودة
١,١٧٥	١,٣١٩		شركة اللجين
-	٦٠٠		ميدال كيبلز
٢,٢٠١	٢,٩٨٨		

المستحق لجهات ذات العلاقة			
شركة زينل للصناعات	٣٤٦	٧٩٩	
ميدال كيبلز	-	١٦,٩٠٠	
كيم غلوبال المحدودة	٦٦٤	٦٦٤	
	١,٠١٠	١٨,٣٦٣	

إن معاملات الجهات ذات العلاقة سوف تعرض على الجمعية القادمة مع تقرير خاص من المراجع الخارجي .

مخاطر محتملة

إن عمليات المجموعة معرضة لعدة مخاطر مالية : مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملات والقيمة العادلة ومخاطر معدل فائدة السيولة النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الديون والسيولة ، وقد ركز برنامج مخاطر إدارة المجموعة الشاملة على الأسواق المالية التي لا يمكن التنبؤ بها وسعى لتقليل الآثار الجانبية المستقبلية على أداء المجموعة المالي ، وتستعمل المجموعة وسائل مالية ثانوية تحوطاً لتعرضات مخاطر معينة .

وتقوم الإدارة العليا بإدارة المخاطر وفقاً لسياسة معتمدة من مجلس الإدارة ، وتقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون للصيق مع وحدات العمليات بالمجموعة ، إن أكثر أنواع المخاطر أهمية هي مخاطر الديون والعملة والقيمة العادلة ومخاطر معدل فائدة السيولة النقدية .

الحوكمة :

تعمل الشركة على وضع الأسس والإجراءات والسياسات التي تتلائم مع بنود لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة سوق المال بموجب القرار الصادر رقم ١-٢١٢-٢٠٠٦ بتاريخ ٢١/١٠/١٤٢٧ هـ الموافق ٢١/١١/٢٠٠٦ م .

إسترشاداً بلائحة حوكمة الشركات بالمملكة العربية السعودية تم اعتماد لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة وفقاً للقرار رقم ١٠ الصادر عن الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعها رقم ٣٦ المنعقد بتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٣٢ هـ الموافق ٠٦/٠٧/٢٠١١ م .

وتطبق الشركة من الناحية العملية غالبية ما جاء في اللائحة كلياً أو جزئياً من خلال النظام الأساسي واللوائح والإجراءات الداخلية والأنظمة ذات العلاقة إلى جانب إحترامها للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

وتعمل الشركة بصفة مستمرة على إستكمال السياسات والإجراءات وتطبيقها وتطويرها.

حقوق المساهمين : يستحق كل المساهمين جميع الحقوق المرتبطة للسهم وكما هو موضح في النظام الأساسي للشركة ومنصوص في لائحة الحوكمة، وبالخصوص حق المشاركة في الحوكمة و أرباح الشركة.

رأس مال الشركة : للشركة رأس مال مدفوع بالكامل مقداره ٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

مواعيد هامة للمساهمين والمستثمرين :

تم تحديد المواعيد التالية مؤقتاً للإجتماعات الهامة التي سوف تتعقد خلال العام ٢٠١٢م:

الإجتماع	الموعد
١ الجمعية العامة للمساهمين	السبت ١٤٣٣/٠٨/٠٣ هـ - ٢٠١٢/٠٦/٢٣ م
٢ إجتماع مجلس الإدارة	السبت ١٤٣٣/٠٥/٢٩ هـ - ٢٠١٢/٠٤/٢١ م
٣ إجتماع مجلس الإدارة	الأربعاء ١٤٣٣/٠٨/٠٧ هـ - ٢٠١٢/٠٦/٢٧ م
٤ إجتماع مجلس الإدارة	السبت ١٤٣٣/١٢/٠٤ هـ - ٢٠١٢/١٠/٢٠ م
٥ إجتماع مجلس الإدارة	الأربعاء ١٤٣٤/٠٢/١٢ هـ - ٢٠١٢/١٢/٢٦ م

إقرارات مجلس الإدارة :

- ١- إنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل صحيح.
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- ٣- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- ٤- تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية وهذه الأصول المحاسبية مطبقة بصفة مستمرة .
- ٥- لم تصدر الشركة أية أوراق مالية مثل أسهم خيار أو حقوق يمكن أن تحول إلى أسهم .
- ٦- لاتوجد عقود رئيسية تمت ترسيته على جهات ذات علاقة غير تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية وبعض المبالغ المدفوعة عن أتعاب وتكاليف لشركة زينل للصناعات المحدودة وهي مساهم رئيسي .

- ٧- لا توجد قروض قائمة أو قروض لأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة ولم يتم إعادة سداد قروض .
- ٨- ليست هناك قروض منحت لأي عضو مجلس إدارة .
- ٩- الشركة لم تبرم أية صفقة تتعلق بأسهمها .
- ١٠- تم الإفصاح عن القروض البنكية وتحركاتها في هذا التقرير وفي البيانات المالية .
- ١١- لم تكن هناك أي تعاملات في أسهم الشركة مع أي عضو من أعضاء المجلس أو أي فرد من أفراد عائلاتهم غير تلك المذكورة أعلاه .
- ١٢- لم تستلم الشركة أي تنازل عن حقوق من أي مساهم في الشركة .
- ١٣- إن المراجع الخارجي للحسابات أبدى رأيه على القوائم المالية بدون تحفظات .

مقترحات مجلس الإدارة للمساهمين :

- ١- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١١م .
- ٢- الموافقة على البيانات المالية الختامية للعام ٢٠١١م وتقرير المراجع الخارجي عليها .
- ٣- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسؤولياتهم لعام ٢٠١١م .
- ٤- الموافقة على تعيين المراجع الخارجي لعام ٢٠١٢م .
- ويسجل مجلس الإدارة تقديره وأمتنانه لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود والأمير نايف بن عبدالعزيز آل سعود ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية والوزارات على تعاونهم ودعمهم المستمر للشركة ، كما يتوجه المجلس بالشكر لعملاء الشركة ومساهميها وموظفيها كافة لإخلاصهم وتقانيهم ودعمهم المستمر للشركة .

نيابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. 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 تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمعايير المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً مناسباً 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 ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

* تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للمجموعة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣هـ

٢٢ فبراير ٢٠١٢م

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
١٢٤,٣٧٠	٩٣,٤٩٢	٤	نقد وما يعادله
٦٧٢,١٢٨	١,١٣٥,٥٣٤	٥	ذمم مدينة
٣١٦,٣٨٦	٢٧٥,٠٨٣	٦	مصرفوات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢,٢٠١	٢,٩٨٨	٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
٣٨٦,٦٧٢	٢٨٥,٠٩٢	٨	ايرادات مستحقة
٨٦٤,٥٧٤	٩٩٤,٠١٨	٩	مخزون
<u>٢,٣٦٦,٣٣١</u>	<u>٢,٧٨٦,٢٠٧</u>		
الموجودات غير المتداولة			
٣١٨,٨٩٧	٣١٥,١٣٤	١٠	استثمارات
٨٥٦,٧٣٤	٨٧٣,٨٨٥	١٣	ممتلكات والآات ومعدات
١٤,٠٢٥	٤٥,٢٧٨	١١	أصول غير ملموسة أخرى
٨٦,٥٥٨	٨٦,٥٥٨	١٢	شهرة
<u>١,٢٧٦,٢١٤</u>	<u>١,٣٢٠,٨٥٥</u>		
<u>٣,٦٤٢,٥٤٥</u>	<u>٤,١٠٧,٠٦٢</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
٦,٧٥٦	٢٩٣	١٤	بنوك دائنة
١,٣٢٠,٠١١	١,٧٩٨,٨١٠	١٥	قروض قصيرة الأجل
٢٧٨,٦١٣	٥٣٨,٢٦٧	١٥	ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة
١٥٩,٣٥٥	٩٠,٣٤٧	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩,٧٤٨	١٧,٨٣٩	١٦	الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار التمويلي
٥٠,٠١٥	٤٠,١٦٥	١٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٢٥,٦٦٠	١٣٢,٢٧٠	١٩	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
١٨,٣٦٣	١,٠١٠	٧	المطلوب لجهات ذات علاقة
<u>١,٩٧٨,٥٢١</u>	<u>٢,٦١٩,٠٠١</u>		
المطلوبات غير المتداولة			
٢٣,٥٧٣	١٥,٨٧٨	١٦	التزامات عقود الايجار التمويلي
٢٨٧,٩٩٥	٣١٢,٦٠٥	١٧	قروض طويلة الأجل
٥٤,٥٨٨	٥٦,٠٨٢	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٠٦	-	١٩	التزامات الضريبة المؤجلة
٩٤,١٣٦	٨٢,٠٩٥	١٨	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<u>٤٦٤,٣٩٨</u>	<u>٤٦٦,٦٦٠</u>		
<u>٢,٤٤٢,٩١٩</u>	<u>٣,٠٨٥,٦٦١</u>		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	٢٠	رأس المال
٦٢,٩٢٢	٦٣,٤٣٢	٢١	احتياطي نظامي
٨٨,٤٢٧	(٣٤,٢٠٨)	٢٢	الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
٢٧٢,٢٧٦	٢١٩,٨٦٩		أرباح مبقاة
<u>١,١٨٣,٦٢٥</u>	<u>١,٠٠٩,٠٩٣</u>		مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
١٦,٠٠١	١٢,٣٠٨		حقوق الأقلية
<u>١,١٩٩,٦٢٦</u>	<u>١,٠٢١,٤٠١</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٦٤٢,٥٤٥</u>	<u>٤,١٠٧,٠٦٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣٦ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
١,٧٣٣,٢٩٥	٣,٠٢١,٥٤٦		المبيعات
١٢٣,٨١١	١٧٨,٠١٩		ايرادات العقود
١,٨٥٧,١٠٦	٣,١٩٩,٥٦٥		
(١,٦٩٨,٤٠٦)	(٢,٨٨٠,٤١٩)		تكلفة المبيعات
(١٤٠,٢٨٧)	(١٧٥,٦٤١)		تكاليف العقود
(١,٨٣٨,٦٩٣)	(٣,٠٥٦,٠٦٠)		
١٨,٤١٣	١٤٣,٥٠٥		مجمل الربح
			مصروفات التشغيل
(٧٩,٤٧٢)	(٦٧,٦٦٨)	٢٣	البيع والتوزيع
(٩١,١٧٢)	(٨٥,١٣٦)	٢٤	العمومية والإدارية
(٥,٨٨٨)	(٦,٦١٥)	١١	اطفاء أصول غير ملموسة أخرى
(١٧٦,٥٣٢)	(١٥٩,٤١٩)		
(١٥٨,١١٩)	(١٥,٩١٤)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٥,٩٥٧	(٩,٦٠٤)		(خسائر) أرباح إعادة تحويل عملة اجنبية
(٦٣,٩٢٠)	(٧١,٥٨٧)		مصروفات تمويل
١١٦,٣٠٨	٩٦,٢٧٢	١٠	حصة الشركة في ارباح شركات شقيقة
٢٢,٥٨٦	١,٨٧٦	٢٥	ايرادات أخرى
(٧٧,١٨٨)	١,٠٤٣		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٠,٥١٥)	٣٦٢	١٩	الزكاة وضريبة الدخل
(٨٧,٧٠٣)	١,٤٠٥		صافي الربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
(١١٣)	٣,٦٩٨		حقوق الأقلية
(٨٧,٨١٦)	٥,١٠٣		صافي الربح (الخسارة) للسنة
ريال سعودي			
(٢,٠٨)	(٠,٢١)	٢٦	(الخسارة) الربح للسهم العادي:
١,٠٦	٠,٢٢	٢٦	الخسارة من العمليات الرئيسية
(١,١٦)	٠,٠٧	٢٦	ايرادات غير تشغيلية
			صافي الربح (الخسارة)

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من العمليات
(٧٧,١٨٨)	١,٠٤٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		تعديلات لينود غير نقدية:
٩٠,٨٦٠	٦٦,٩١٠	استهلاك
٣٤,٤٣١	١٣,٢١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧,٤٩٧)	(٤٧٠)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٩٤٦)	-	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
٥,٨٨٨	٦,٦١٥	اطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٥,٦١٣	١٧,٧١٢	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(١١٦,٣٠٨)	(٩٦,٢٧٢)	حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة
٢,٦٦٢	١,٤٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
٦٣,٩٢٠	٧١,٥٨٧	مصرفات تمويل
		تغيرات في رأس المال العامل:
٤٢,٠١٠	(٤٧٦,٦١٨)	ذمم مدينة
(١١٥,٨٤٤)	٤١,٣٠٣	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٤٧)	(٧٨٧)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٠,٩٠٣	١٠١,٥٨٠	إيرادات مستحقة
(١٤٠,٦٠٥)	(١٤٧,١٥٦)	مخزون
(١٨,٧٨٣)	١٦٤,٧٦٧	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
٧,٨٠٠	٦,٦١٠	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
١٢,٣٢٢	(١٧,٣٥٣)	مطلوب لجهات ذات علاقة
(١٠,٦٢٦)	(٩,٤٨٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٠٢,٥٣٥)	(٢٥٥,٣١١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥٧,٦١٣)	(٨٤,٠٧٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٧٥٠	٤٨,١٧٢	توزيعات ارباح مستلمة من شركة زميلة
١١,٣٠٠	-	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
١٩,٣٨٦	٤٨٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,١٦٣)	(٣٧,٨٦٨)	شراء أصول غير ملموسة أخرى
(١١١,٣٤٠)	(٧٣,٢٨٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٤٣,٨٦٣	٤٧٨,٧٩٩	قروض قصيرة الأجل
٢٥,٦٧٤	(٤٤,٣٩٨)	قروض طويلة الأجل
(٢٣,١٢١)	(٩,٦٠٤)	التزامات عقود الأيجار التمويلي
٣,٩٨٧	(٦,٤٦٣)	بنوك دائنة
(٥٧,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	توزيعات مدفوعة
(٦٣,٩٢٠)	(٦٣,٦١٤)	مصرفات تمويل مدفوعة
٣٢٩,٤٨٣	٢٩٧,٧٢٠	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
١٥,٦٠٨	(٣٠,٨٧٨)	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
١٠٨,٧٦٢	١٢٤,٣٧٠	ارصدة النقد وما يعادله - بداية السنة
١٢٤,٣٧٠	٩٣,٤٩٢	ارصدة النقد وما يعادله - نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية
٢٩,٨٢٢	(١٢٢,٦٣٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات والتدفقات النقدية للتحوط

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣٦ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة	توزيعات مقترحة	الأرباح المبقاة	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,١٩٩,٦٢٦	١٦,٠٠١	١,١٨٣,٦٢٥	-	٢٧٢,٢٧٦	٨٨,٤٢٧	٦٢,٩٢٢	٧٦٠,٠٠٠
٥,١٠٣	-	٥,١٠٣	-	٥,١٠٣	-	-	-
-	-	-	-	(٥١٠)	-	٥١٠	-
(٥٧,٠٠٠)	-	(٥٧,٠٠٠)	-	(٥٧,٠٠٠)	-	-	-
(١٢٢,٦٣٥)	-	(١٢٢,٦٣٥)	-	-	(١٢٢,٦٣٥)	-	-
(٣,٦٩٨)	(٣,٦٩٨)	-	-	-	-	-	-
٠	٠	-	-	-	-	-	-
١,٠٢١,٤٠١	١٢,٣٠٨	١,٠٠٩,٠٩٣	-	٢١٩,٨٦٩	(٣٤,٢٠٨)	٦٣,٤٣٢	٧٦٠,٠٠٠
١,٣,٩٠,١٨٦	١,٠٥٦٧	١,٢٩٨,٦١٩	٥٧,٠٠٠	٣٦,٠٠٩٢	٥٨,٦٠٥	٦٢,٩٢٢	٧٦٠,٠٠٠
(٨٧,٨١٦)	-	(٨٧,٨١٦)	-	(٨٧,٨١٦)	-	-	-
(٥٧,٠٠٠)	-	(٥٧,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٩,٨٢٢	-	٢٩,٨٢٢	-	-	٢٩,٨٢٢	-	-
١١٣	١١٣	-	-	-	-	-	-
٥,٣٢١	٥,٣٢١	-	-	-	-	-	-
١,١٩٩,٦٢٦	١٦,٠٠١	١,١٨٣,٦٢٥	-	٢٧٢,٢٧٦	٨٨,٤٢٧	٦٢,٩٢٢	٧٦٠,٠٠٠

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

[Signature]

[Signature]

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف 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) تزاوُل الشركة أعمالها في مجال تصنيع وتوريد الكابلات الكهربائية وكابلات الاتصالات والقضبان النحاسية واللدائن البلاستيكية والبكرات الخشبية والمنتجات المتعلقة بها. كما تزاوُل 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
				ديولية:
%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 توريزم ميلستريم أنونيم شيركاتي

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة 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 وتيك 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 كيبلز المحدودة دبليو ال ال	
%٢٥	%٢٥	المملكة العربية السعودية	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم ادراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

١/٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق المعدل بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١/١/٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الكابلات السعودية (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التي تم ادراجها في الايضاح رقم (١) أعلاه (مجتمعين "المجموعة"). يتم الغاء الأرصدة والمعاملات الداخلية الجوهرية خلال عملية التوحيد.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة بالكامل اعتبارا من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة على الشركة التابعة ، ويستمر توحيد القوائم المالية حتى تاريخ توقف هذه السيطرة. تحتسب اقتناءات الشركات التابعة على أساس طريقة الشراء. تعد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس السنة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم بإتباع سياسات محاسبية متوافقة. تدرج حصص الملكية العائدة لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الموحدة.

٢/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقا لتعريفها ، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٤/٢ ترجمة العملات الاجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على أساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد ارباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الاجنبية على اساس صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ ترجمة العملات الاجنبية (تتمة)

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة أو الزميلة التي تكون عملتها الرئيسة غير الريال السعودي الى الريال السعودي كما يلي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل بند في قائمة الدخل الموحدة على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تدرج التعديلات المترجمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة أو الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركة زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الزميلة أو التابعة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٥/٢ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦/٢ ودائع قصيرة الأجل

تشمل الودائع قصيرة الأجل الودائع مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا 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 قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الموحدة.

٨/٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

تتكون البضاعة من المواد الخام وقطع الغيار والبكرات الخشبية وأعمال تحت التنفيذ والبضاعة تامة الصنع. تدرج البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل.

يتم التوصل إلى تكلفة المواد الأولية وقطع الغيار والبكرات الخشبية باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة الأعمال تحت التنفيذ والبضاعة تامة الصنع تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة العائدة لها على أساس معدل النشاط العادي.

يتم الاستدراك لمخصص البضاعة التالفة أو بطيئة الحركة عند تحديدها من قبل الإدارة.

تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن العقود الأجلة المبرمة لتغطية مشتريات المعادن كجزء من تكلفة البضاعة عند إتمام المعاملة المعنية.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الاعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩/٢ الإيرادات المستحقة

تدرج الإيرادات المستحقة عن العقود بالتكلفة زائدا الربح العائد لها . ناقصا أي مخصص لأي خسائر متكبدة أو متوقعة عند تنفيذ العقد وناقصا المبالغ التي يتم استلامها أو المستحقة القبض كمبالغ دفعات مرحلية. تتضمن التكلفة المواد المباشرة والعمالة والمصروفات المباشرة الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠/٢ الإستثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المشاركة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و 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 التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠/٢ الإستثمارات (تتمة)

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 يوجد دليل على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة/غير مدرجة في أسواق مالية وإستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠٪. تظهر هذه الإستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيّم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

١. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الإستثمارات، و

٢. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً.

يتم إدراج التعديلات المتركمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الإستثمارات كبنء مستقل في حقوق الملكية لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الإستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا انشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. الارضي لا تخضع للاستهلاك. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الاصول المتعلقة بها على مدى الاعمار الانتاجية المقدره لها كما يلي:

عدد السنوات

١٥ - ٥٠
٤ - ٢٠
٤ - ١٠

مباني
آلات ومعدات
أثاث وتركيبات

تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للاصل ، على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

١٢/٢ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسمة تلك التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. ويتم إطفاء النفقات المؤجلة على الفترة المقدره للعمر الانتاجي لكل أصل (من ثلاث الى عشر سنوات). تتضمن النفقات المؤجلة أيضا رسوم قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي التي تدفع مقدماً والتي يتم إطفائها على مدة القرض.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف الى ان القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الدفترية ايهما اعلى. لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات لادنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة ، بخلاف الموجودات غير الملموسة ، التي سبق ان حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. واذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للاصل او وحدات مدرة للنقد الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدره له ، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل او وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فورا كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٤/٢ القروض

يتم اثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة ، ان وجدت ، يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٥/٢ الايجارات الرأسمالية

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الممتلكات والالات والمعدات المكتناة بموجب عقود ايجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ بناء على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الايجار. يتم توزيع النفقات المالية على فترة الايجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على رصيد المطلوبات القائم. يتم تحميل استهلاك الموجودات المكتناة بموجب عقود ايجار رأسمالية على قائمة الدخل الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات الملائمة لتلك الموجودات.

١٦/٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت المجموعة فواتيرها او لم تستلم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٨/٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل الزكاة المستحقة على المجموعة على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، والتي تنتج عن جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الدخل المحاسبي والدخل الضريبي، وذلك في الفترة التي تنشأ فيها تلك الفروقات، و يتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

١٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠/٢ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تقديم الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات ومصاريف النقل وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة.

يتم إثبات الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز. تحدد نسبة الإنجاز بمقارنة تكاليف العقود المتكبدة حتى تاريخه مع التكاليف الإجمالية المقدرة. يتم إثبات التغيرات التي تطرأ على التكلفة المقدرة وعلى خسائر العقود غير المكتملة، إن وجدت، في الفترة التي تحدد فيها. وعند وجود احتمال أن تتجاوز التكاليف الإجمالية للعقود الإيرادات الإجمالية لها، يتم إثبات الخسارة المتوقعة فوراً. إن التكاليف والأرباح المقدرة التي تفوق مبالغ صدرت بها فواتير، تظهر ضمن الموجودات المتداولة، إن وجدت. إن المبالغ التي صدرت بها فواتير تفوق التكاليف والأرباح المقدرة، تظهر ضمن المطلوبات المتداولة، إن وجدت.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند وجود حق باستلام تلك المبالغ.

٢١/٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية و تكاليف الإنتاج ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة.

٢٢/٢ توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي المجموعة.

٢٣/٢ مشتقات الأدوات المالية

تتعامل شركة الكابلات السعودية في عقود آجلة مع بورصة لندن للمعادن لغرض شراء وبيع الألمنيوم والنحاس والتي يمكن شرائها وبيعها دون التسليم الفعلي في تاريخ آجل وبأسعار السوق في ذلك التاريخ. تتم مطابقة هذه العقود مع ارتباطات البيع والشراء الآجلة ويتم إبرامها بغرض توفير الحماية من التقلبات العكسية لأسعار الألمنيوم والنحاس.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٣/٢ مشتقات الأدوات المالية (تتمة)

تضاف التغيرات في القيمة العادلة لهذه العقود والتي تستوفي أسس تحوطات التدفقات النقدية في قائمة المركز المالي تحت "مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى" إذا كانت العقود موجبة وتحت بند "ذمم دائنة ومبالغ مستحقة" إذا كانت العقود سالبة. يسجل أي ربح أو خسارة ناتجة فيما يتعلق بهذه العقود في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة ويتم لاحقاً تعديلها من خلال قائمة الدخل الموحدة عند تحققها.

أما في حالة التحوط غير المؤهلة لمحاسبة التحوط فإن أي أرباح أو خسائر ناشئة عن التغيرات في القيمة العادلة لإدارة التحوط تسجل مباشرة في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

٢٤/٢ عقود ايجار تشغيلية

يتم تحميل المصروفات المتعلقة بعقود الايجار التشغيلية على قائمة العمليات الموحدة على مدى فترة الايجار. كما يقيد ايراد التأخير على اساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢٥/٢ اعادة تصنيف

تم اعادة تصنيف بعض المبالغ للسنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة ، وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار) ، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد بعض المخاطر المعرضة لها.

تتم ادارة المخاطر من قبل الادارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الادارة. تقوم الادارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ، مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يعادله وضم مدينة ومطلوب من أطراف ذات علاقة واستثمارات وقروض قصيرة وطويلة الأجل وبنوك دائنة والتزامات عقود الإيجار التمويلي وضم دائنة ومطلوب لأطراف ذات علاقة ومطلوبات متداولة أخرى. 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 حقاً قانونياً 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 التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة أيضاً إستثمارات في شركة أجنبية تابعة وشركة أجنبية زميلة والتي تتعرض صافي موجوداتهما لمخاطر تحويل العملة. تتمثل تلك المخاطر حالياً في تذبذب أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي واليورو. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هذه التعرضات وتستعرض امكانية استخدام عقود العملات الأجنبية الآجلة والاقتراض بالعملية الأجنبية المعنية وذلك للتحوط ضد تقلبات أسعار العملات الأجنبية. ومع ذلك، لا توجد عقود عملات أجنبية آجلة هامة أو أدوات تحوط مالية أخرى قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢/٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر العمولة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من القروض البنكية، والبنوك الدائنة والتي لها أسعار عمولة عائمة تخضع لاعادة التسعير بشكل دوري. تدير المجموعة مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة عن طريق مراقبة التغيرات في أسعار العمولة للبنود الخاضعة للتغيرات في أسعار العمولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣/٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية و ذلك بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي الموحدة. تقوم المجموعة بتتويج محافظتها الإستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

٤/٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥/٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات ائتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية.

٣١ ديسمبر ٢٠١١				
المجموع	من سنة الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	البيان
٢٩٣	—	—	٢٩٣	بنوك دائنة
١,٧٩٨,٨١٠	—	١,٣٠٠,٢٢٧	٤٩٨,٥٨٣	قروض قصيرة الأجل
٥٣٨,٢٦٧	—	١٩٥,٠٣٥	٣٤٣,٢٣٢	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
٣٣,٧١٧	١٥,٨٧٨	١٢,٧٨٤	٥,٠٥٥	التزامات مقابل عقود ايجار رأسمالية
٤٠٢,٩٥٢	١٨٩,٩٤٩	١٥٤,٣٤٣	٥٨,٦٦٠	قروض طويلة الاجل
١,٠١٠	—	١,٠١٠	—	مطلوب لجهات ذات علاقة
٢,٧٧٥,٠٤٩	٢٠٥,٨٢٧	١,٦٦٣,٣٩٩	٩٠٥,٨٢٣	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٥/٣ مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠				
المجموع	من سنة الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	البيان
٦,٧٥٦	—	—	٦,٧٥٦	بنوك دائنة
١,٣٢٠,٠١١	—	٩٠٦,٧٨٧	٤١٣,٢٢٤	قروض قصيرة الأجل
٢٧٨,٦١٣	—	١٤٢,٦٧٦	١٣٥,٩٣٧	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٤٣,٣٢١	٢٣,٥٧٣	١٣,٦٧٧	٦,٠٧١	التزامات مقابل عقود ايجار رأسمالية
٤٤٧,٣٥٠	٢٨٧,٩٩٥	١٢٧,٦٦٢	٣١,٦٩٣	قروض طويلة الأجل
١٨,٣٦٣	—	١٨,٣٦٣	—	مطلوب لجهات ذات علاقة
٢,١١٤,٤١٤	٣١١,٥٦٨	١,٢٠٩,١٦٥	٥٩٣,٦٨١	المجموع

٦/٣ القيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع و مشتقات الأدوات المالية والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤. النقد وما يعادله

٢٠١٠	٢٠١١	
٢١٧	٥١٨	النقد في الصندوق
١١٠,٦٨٧	٩٢,٩٦٢	أرصدة لدى البنوك
١٣,٤٦٦	١٢	ودائع لأجل
<u>١٢٤,٣٧٠</u>	<u>٩٣,٤٩٢</u>	

تتضمن أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي (لا شيء خلال عام ٢٠١١) يمثل ضمانا يحتفظ به احد البنوك مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. الذمم المدينة

تتضمن الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

(أ) مبلغ ٣٥٧،٩ مليون ريال سعودي (مبلغ ٢٩٩،١ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) تم التنازل عنه للبنوك مع حق الرجوع كضمان مقابل بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل.

(ب) مبلغ ١٢٢،٣ مليون ريال سعودي (مبلغ ١٩٧،٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) مستحق من مؤسسات حكومية وشركات خدمات منها مبلغ ٤٠،٦ مليون ريال سعودي تقريباً (مبلغ ١٣،٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) مضى عليه أكثر من سنة.

(ج) ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٩١،٩ مليون ريال سعودي (مبلغ ٧٩،٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) انخفضت قيمتها وتم تكوين مخصص لها.

تتضمن الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها مبلغ ٢١٤،٤٥٣ ألف ريال سعودي (مبلغ ٢٦٣،٦٩٦ ألف ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) تجاوزت موعد استحقاقها لأكثر من دورة التحصيل العادية لكن لم تنخفض قيمتها.

من المتوقع، بناء على الخبرة السابقة، ان يتم استرداد جميع الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها. ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها بدون ضمان.

٦. مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات اخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١١،٣٣٢	٢٦،٥٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣٣،٤٦٦	٧٨،٦٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٥٨،٤٤١	٦٤،٣٦٩	تأمينات لدى البنوك
١١٣،١٤٧	١٠٥،٤٩٩	موجودات اخرى
<u>٣١٦،٣٨٦</u>	<u>٢٧٥،٠٨٣</u>	

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. معاملات مع جهات ذات علاقة

تم خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٢٠١٠	٢٠١١	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٦,٢٦١	١,٧٤٦	أتعاب	أعضاء مجلس الإدارة
٤٠,٧٤٨	٧,١٤٨	مشتريات	شركة ميدال كيبلز المحدودة دبليو ال ال
٢٢,٧٥٠	٤٨,١٧٢	توزيعات أرباح مستلمة	شركة ميدال كيبلز المحدودة دبليو ال ال
٨,٢٤٣	٦,٦٦٨	مصرفات محملة على المجموعة	شركة زينل للصناعات المحدودة
٥,٩٤٧	٢,٨٢٠	خدمات من جهة خارجية مدفوعة	زكا العالمية لتقنية المعلومات
١١,٠٠٠	١١,٨٢٩	دفعات مقدمة	زكا العالمية لتقنية المعلومات
٣	٤٣	مصرفات محملة من قبل المجموعة	شركة الحدادة المحدودة
١٤٤	١٤٤	مصرفات محملة من قبل المجموعة	شركة اللجين

تتكون أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
		المطلوب من جهات ذات علاقة
١,٠٢٦	١,٠٦٩	شركة الحدادة المحدودة
١,١٧٥	١,٣١٩	شركة اللجين
—	٦٠٠	شركة ميدال كيبلز المحدودة دبليو ال ال
<u>٢,٢٠١</u>	<u>٢,٩٨٨</u>	
		المطلوب لجهات ذات علاقة
٧٩٩	٣٤٦	شركة زينل للصناعات المحدودة
١٦,٩٠٠	—	شركة ميدال كيبلز المحدودة دبليو ال ال
٦٦٤	٦٦٤	شركة كيم جلوبال المحدودة
<u>١٨,٣٦٣</u>	<u>١,٠١٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. إيرادات مستحقة

تمثل الإيرادات المستحقة الإيرادات المكتسبة ولم تقدم فواتير بها حتى نهاية السنة . سيتم إصدار فواتير بهذه الإيرادات في تاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية الموحدة. فيما يلي تفاصيل الحركة في حساب الإيرادات المستحقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٧٣٢,٩٢١	١,٩٠٠,٨٥٩	قيمة الأعمال المنجزة
(١,٣٤١,٧٣٤)	(١,٦١١,٢٩١)	ناقصا: المستخلصات المقبوضة أو المستحقة
(٤,٥١٥)	(٤,٤٧٦)	مخصص إيرادات مستحقة
<u>٣٨٦,٦٧٢</u>	<u>٢٨٥,٠٩٢</u>	
٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٥٨٢	٤,٥١٥	١ يناير
(٦٧)	(٣٩)	شطب
<u>٤,٥١٥</u>	<u>٤,٤٧٦</u>	٣١ ديسمبر

وفيما يلي حركة مخصص الإيرادات المستحقة:

٩. المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦٧,٤٠٨	٢٨٧,٩٣٩	مواد خام
٢٢٨,٨٦٥	٢٤٣,٦١١	أعمال تحت التنفيذ
٣٢٧,٣٢٩	٤٣٢,٨١٤	بضاعة تامة الصنع
١٦,٢٥٤	١٤,٣٠٢	قطع غيار وبكرات خشبية
٢٤,٧١٨	١٥,٣٥٢	بضاعة في الطريق
<u>٨٦٤,٥٧٤</u>	<u>٩٩٤,٠١٨</u>	

١٠. استثمارات

٢٠١٠	٢٠١١	
٣١٢,٥٤١	٣٠٩,٤٦٨	استثمار في شركات زميلة (إيضاح أ)
٣,٨٢٧	٣,١٣٧	استثمارات متاحة للبيع / مدرجة (إيضاح ب)
٢,٥٢٩	٢,٥٢٩	استثمارات متاحة للبيع / غير مدرجة (إيضاح ج)
<u>٣١٨,٨٩٧</u>	<u>٣١٥,١٣٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. استثمارات (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات:

(أ) الشركات الزميلة:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢٥,٩٤٩	٣١٢,٥٤١	الرصيد في بداية السنة
١١٦,٣٠٨	٩٦,٢٧٢	الحصة في نتائج شركات زميلة للسنة
(٦,٩٦٦)	(٥١,١٧٣)	حصة في صافي حركة خسائر التحوط غير المحققة (إيضاح ٢٢)
(٢٢,٧٥٠)	(٤٨,١٧٢)	توزيعات أرباح مستلمة (إيضاح ٧)
<u>٣١٢,٥٤١</u>	<u>٣٠٩,٤٦٨</u>	

(ب) استثمارات متاحة للبيع - مدرجة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,٠٦٢	٣,٨٢٧	الرصيد في بداية السنة
(٨,٧٩١)	-	المباع خلال السنة (*)
٥٥٦	(٦٩٠)	صافي الحركة في (خسائر) أرباح غير محققة خلال السنة (إيضاح ٢٢)
<u>٣,٨٢٧</u>	<u>٣,١٣٧</u>	

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة مسجلة بالدولار الأمريكي. قامت الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م برهن استثمار متاحة للبيع بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (مبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) مقابل التسهيلات البنكية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة من قبل ميريلينش.

(ج) استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٠٩٢	٢,٥٢٩	الرصيد في بداية السنة
(٥٦٣)	-	المباع خلال السنة (*)
<u>٢,٥٢٩</u>	<u>٢,٥٢٩</u>	

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع في أوراق مالية غير مدرجة تم تسجيلها بالتكلفة لعدم إمكانية توقع التدفقات النقدية في المستقبل وعدم وجود طرق بديلة مناسبة لتحديد قيمة يعتمد عليها لتحديد القيمة العادلة.

(*) بلغ صافي الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١,٩٤٦ ألف ريال سعودي (إيضاح ٢٥).

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. أصول غير ملموسة أخرى

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
٥٧,٧٤٩	٣١,٣٦١	٢٦,٣٨٨	٢٦,٣٨٨
١٥,٩٤٢	٤,١٣٣	١١,٨٠٩	١١,٨٠٩
٩,٥٠٤	٢,٣٧٤	٧,١٣٠	٧,١٣٠
٨٣,١٩٥	٣٧,٨٦٨	٤٥,٣٢٧	٤٥,٣٢٧
٤٥,٣٢٧	٧,١٦٣	٣٨,١٦٤	٣٨,١٦٤
١٧,٥٣٧	٣,٨٨١	١٣,٦٥٦	١٣,٦٥٦
١٢,٠٨٠	٢٨٥	١١,٧٩٥	١١,٧٩٥
٨,٣٠٠	٢,٤٤٩	٥,٨٥١	٥,٨٥١
٣٧,٩١٧	٦,٦١٥	٣١,٣٠٢	٣١,٣٠٢
٣١,٣٠٢	٥,٨٨٨	٢٥,٤١٤	٢٥,٤١٤
٤٥,٢٧٨		١٤,٠٢٥	١٤,٠٢٥
١٤,٠٢٥		١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠

١٢. الشهرية

اشترت المجموعة في ٣١ يوليو ٢٠٠٩م حصة بنسبة ٧٩% من رأس المال المصدر لشركة المسان سولت سيهازلاري والكتروميكانك سان وتيك أي اس (مجموعة شركات) مقابل مبلغ قدره ١٢٨,٣٣٦ ألف ريال سعودي.

سجلت المجموعة التغير في القيم العادلة كالتالي:

(١٧,٧٤٨)	الحصة في صافي أصول الشركة المشتراة قبل التوحيد
٦٠,٢١٠	تغيرات القيم العادلة لـ:
٣,٩١٧	ممتلكات والآت ومعدات
(٤,٦٠١)	مخزون
٥٩,٥٢٦	التزامات ضريبية مؤجلة
٤١,٧٧٨	القيمة العادلة لصافي الاصول المشتراة
٨٦,٥٥٨	الشهرة
١٢٨,٣٣٦	اجمالي المبلغ المدفوع نقدا

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

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. الممتلكات والالات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١١	استبعايدات	تحويلات	اضافات	١ يناير ٢٠١١	
					تكلفة:
١٧٦,٩٢٥	—	—	٢٩,٤٧٩	١٤٧,٤٤٦	أراضي
٤٤٨,٥٣٦	—	—	٥,٣١١	٤٤٣,٢٢٥	مباني
١,٢٤٤,٩٤٣	(١٦,٤٤٨)	١٠١,٢٢٣	٤,٩٨٤	١,١٥٥,١٨٤	الات ومعدات
٩٣,٦٣٣	(٦٦٩)	١,٥٥٣	٣,٨٥٢	٨٨,٨٩٧	اثاث وتركيبات
٧٨,٥٣٩	—	(١٠٢,٧٧٦)	٤٠,٤٥١	١٤٠,٣٦٤	انشاءات تحت التنفيذ
٢,٠٤٢,٠٧٦	(١٧,١١٧)	—	٨٤,٠٧٧	١,٩٧٥,١١٦	اجمالي
					الاستهلاك المتراكم:
—	—	—	—	—	أراضي
٢٢٠,٠٧٨	—	—	١٤,٣٠١	٢٠٥,٧٧٧	مباني
٨٧٣,٧٤٧	(١٦,٤٣٣)	—	٤٨,٤٦٦	٨٤١,٧١٤	الات ومعدات
٧٤,٣٦٦	(٦٦٨)	—	٤,١٤٣	٧٠,٨٩١	اثاث وتركيبات
—	—	—	—	—	انشاءات تحت التنفيذ
١,١٦٨,١٩١	(١٧,١٠١)	—	٦٦,٩١٠	١,١١٨,٣٨٢	اجمالي
٨٧٣,٨٨٥				٨٥٦,٧٣٤	صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	استبعايدات	تحويلات	اضافات	١ يناير ٢٠١٠	
					تكلفة:
١٤٧,٤٤٦	—	—	—	١٤٧,٤٤٦	أراضي
٤٤٣,٢٢٥	(٧,٩٦٦)	٣,٩٥٥	١٨,٠٨٤	٤٢٩,١٥٢	مباني
١,١٥٥,١٨٤	(١٠,٨٥٩)	٦٣,٠٨٤	١٤,٦٤٨	١,٠٨٨,٣١١	الات ومعدات
٨٨,٨٩٧	(٤٦)	١,٢٤٩	٤,٨٥١	٨٢,٨٤٣	اثاث وتركيبات
١٤٠,٣٦٤	(١٤٦)	(٦٨,٢٨٨)	١٢٠,٠٣٠	٨٨,٧٦٨	انشاءات تحت التنفيذ (٥)
١,٩٧٥,١١٦	(١٩,٠١٧)	—	١٥٧,٦١٣	١,٨٣٦,٥٢٠	اجمالي
					الاستهلاك المتراكم:
—	—	—	—	—	أراضي
٢٠٥,٧٧٧	(٦,٥٢٨)	—	٢٣,٠٤٦	١٨٩,٢٥٩	مباني
٨٤١,٧١٤	(١٠,٥٦٠)	—	٦٠,٣٣٤	٧٩١,٩٤٠	الات ومعدات
٧٠,٨٩١	(٤٠)	—	٧,٤٨٠	٦٣,٤٥١	اثاث وتركيبات
—	—	—	—	—	انشاءات تحت التنفيذ
١,١١٨,٣٨٢	(١٧,١٢٨)	—	٩٠,٨٦٠	١,٠٤٤,٦٥٠	اجمالي
٨٥٦,٧٣٤				٧٩١,٨٧٠	صافي القيمة الدفترية

* تتكون انشاءات تحت التنفيذ من مباني ، آلات ومعدات ، اثاث وتركيبات تحت الانشاء.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

إن البنوك الدائنة والقروض قصيرة الأجل التي تم الحصول عليها من بعض البنوك مضمونة بالتنازل عن الذمم المدينة وهي تستحق السداد خلال سنة واحدة. تدفع على هذه القروض تكاليف عمولة بمعدلات مختلفة طبقاً للشروط التجارية العادية.

حصلت الشركة التابعة الأجنبية على قروض قصيرة الأجل من بنوك مختلفة وهي مضمونة بضمان من شركة الكابلات السعودية. تدفع على هذه القروض تكاليف عمولة بمعدلات مختلفة حسب الشروط التجارية العادية. يستحق سداد كافة القروض لأجل خلال سنة واحدة وقد تم إدراجها تحت المطلوبات المتداولة.

١٥. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣٦,٥٤٠	٤٧٦,٢٠٦	ذمم دائنة
٤٢,٠٧٣	٦٢,٠٦١	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى
<u>٢٧٨,٦١٣</u>	<u>٥٣٨,٢٦٧</u>	

١٦. التزامات عقود إيجار تمويلي

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار		الحد الأدنى لدفعات الإيجار		البيان
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٤٣,٣٢١	٣٣,٧١٧	٤٣,٣٢١	٣٣,٧١٧	مبالغ مستحقة بموجب عقود إيجار تمويلي
١٩,٧٤٨	١٧,٨٣٩	٢٢,٢٤٩	١٨,٩٦٤	خلال سنة واحدة
٢٣,٥٧٣	١٥,٨٧٨	٢٥,١١٨	١٦,٢٩٤	مستحق خلال ٥ سنوات بعد السنة الأولى
٤٣,٣٢١	٣٣,٧١٧	٤٧,٣٦٧	٣٥,٢٥٨	
—	—	(٤,٠٤٦)	(١,٥٤١)	يخصم : اعباء تمويل مستقبلية
٤٣,٣٢١	٣٣,٧١٧	٤٣,٣٢١	٣٣,٧١٧	القيمة الحالية للالتزامات عقود الإيجار التمويلي
(١٩,٧٤٨)	(١٧,٨٣٩)			يخصم : مبالغ مستحقة السداد خلال ١٢ شهر (تظهر تحت بند مطلوبات متداولة)
٢٣,٥٧٣	١٥,٨٧٨			مبالغ مستحقة السداد بعد ١٢ شهر

تتعلق عقود الإيجار التمويلي باستئجار معدات تصنيع ومدتها خمس سنوات أو أقل. لدى المجموعة الخيار في شراء المعدات خلال مدة خمس سنوات مقابل مبلغ رمزي عند انتهاء عقد الإيجار. تم ضمان التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار التمويلي باحتفاظ المؤجر بملكية هذه الموجودات.

شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. قروض طويلة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٠,١٦٠	١٥٧,٧٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٣٧,١٩٠	٢٤٥,٢٥٢	قروض تجارية أخرى
٤٤٧,٣٥٠	٤٠٢,٩٥٢	
(٢,٤٠٠)	(١٦,٦٠٠)	ناقصا : الجزء المتداول من صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٥٦,٩٥٥)	(٧٣,٧٤٧)	الجزء المتداول من القروض التجارية الأخرى
(١٥٩,٣٥٥)	(٩٠,٣٤٧)	
٢٨٧,٩٩٥	٣١٢,٦٠٥	الجزء طويل الأجل

تخضع جميع القروض التجارية للشروط التجارية المعمول بها. تسدد القروض على أقساط سنوية متساوية تقريبا على فترات مختلفة حتى سنة ٢٠١٥م بداية من ١٥ أبريل ٢٠١١م.

تم ضمان هذه القروض بسندات لأمر. تم ضمان قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي برهن على ممتلكات وآلات ومعدات أخرى للشركة الأم ويستحق القرض السداد في أقساط نصف سنوية لغاية عام ٢٠١٥ ، بداية من ١٥ مارس ٢٠١٠م.

١٨. مطلوبات أخرى طويلة الأجل

تتكون المطلوبات الأخرى طويلة الأجل من مبالغ مستحقة للشركاء السابقين لشركة المسان ناتجة عن الاستحواذ على الشركة.

١٩. الزكاة وضريبة الدخل

١/١٩ تم احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و٢٠١٠م بناء على القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل طبقا لقوانين الضريبة في البلدان التي تم تأسيس الشركات فيها. يتم تحميل مخصصات ضريبة الدخل للشركات التابعة الأجنبية في قائمة العمليات الموحدة.

٢/١٩ فيما يلي حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٠,١٢٦	٥٠,٠١٥	الرصيد في بداية السنة
(١٠,٦٢٦)	(٩,٤٨٨)	المدفوع خلال السنة
١٠,٥١٥	(٣٦٢)	تعديلات / مخصص السنة
٥٠,٠١٥	٤٠,١٦٥	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣/١٩ يتعلق التزام الضريبة المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ومقداره ٤,١٠٦ ألف ريال سعودي (لا شيء خلال عام ٢٠١١) بشركة تابعة أجنبية من شركات المجموعة.

٤/١٩ وضع الربوط:

شركة الكابلات السعودية

طالبت مصلحة الزكاة والدخل بالتزامات زكوية إضافية عن السنوات من ١٩٩٣م إلى ٢٠٠٤م بمبلغ ٤٩,٩ مليون ريال سعودي. احتسبت الشركة مخصصاً مقابل الالتزامات الإضافية التي طالبت فيها المصلحة وتقدمت أيضاً باعتراض على جزء من الإلتزامات الإضافية بمبلغ ٢١,٩ مليون ريال سعودي.

قدمت الشركة الاقرارات النهائية للسنوات من ٢٠٠٥ الى ٢٠٠٧. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها النهائي للسنوات المذكورة وطالبت بزكاة وضريبة مقتطعة نهائية بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراضها على الربط المذكور وهي على ثقة أن النتيجة ستكون لصالحها. لا تزال هذه الاعتراضات قيد الدراسة من قبل المصلحة. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨ الى ٢٠١٠ وحصلت على الشهادة المقيدة. لم تقم المصلحة بإصدار الشهادة النهائية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة مراكز الماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة

أصدرت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل للربوط للسنوات من ١٩٩٨م الى ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض لدى لجنة الاعتراض العليا على هذه الربوط وهي على ثقة أن النتيجة ستكون لصالح الشركة.

لم يتم اصدار الربوط للسنوات من عام ٢٠٠٨ الى عام ٢٠١٠ حتى تاريخه.

شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ١٩٩٩ الى ٢٠٠٩. أصدرت المصلحة الربوط الزكوية للسنوات من عام ١٩٩٩ الى ٢٠٠٤ وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي. تقوم الشركة حالياً بدراسة امكانية الاعتراض على هذه الربوط. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وحصلت على الشهادة المقيدة. لم تقم المصلحة بإصدار الربوط النهائية للسنوات من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٠ حتى تاريخه.

شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة

أصدرت المصلحة الربوط النهائية للسنوات من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٤م وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على الربط الزكوي وهي على ثقة بان تكون النتيجة لصالحها. لم يتم اصدار الربوط للسنوات من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠٠٧ حتى تاريخه. لم تقم الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨ الى ٢٠١٠ حتى تاريخه.

٢٠. رأس المال

يتكون رأس المال من ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. 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 ٥١٠ ريال سعودي إلى الإحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية ٢٠١١ (لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الإحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ نظراً لتحقيق خسائر). ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٢٢. الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٨,٦٠٥	٨٨,٤٢٧	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٢٦٦	(١٢١,٩٤٥)	صافي الحركة في (الخسائر) الأرباح غير المحققة المتعلقة بتحويلات التدفقات النقدية (إيضاح ١٠.٠) (*)
٥٥٦	(٦٩٠)	صافي الحركة في (خسائر) أرباح غير محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ١٠.٠ ب)
<u>٨٨,٤٢٧</u>	<u>(٣٤,٢٠٨)</u>	الرصيد في نهاية السنة

(*) يتضمن هذا المبلغ ٥١,١٧٣ الف ريال سعودي خلال عام ٢٠١١ (مبلغ ٦,٩٦٦ الف ريال سعودي ربح خلال عام ٢٠١٠) يمثل حصة المجموعة في خسارة غير محققة تتعلق بتحويلات التدفقات النقدية لشركة زميلة.

فيما يلي رصيد التغيرات المتراكمة في القيم العادلة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٦٢١	١,٩٣١	صافي ارباح غير محققة تتعلق باستثمارات متاحة للبيع
٨٥,٨٠٦	(٣٦,١٣٩)	صافي (خسائر) ارباح غير محققة متعلقة بتحويلات تدفقات نقدية
<u>٨٨,٤٢٧</u>	<u>(٣٤,٢٠٨)</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣. مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٤,٤٤٤	٣٥,٢٣٢	رواتب ومزايا موظفين
٢١,٥١٨	٦,٤٥٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٩١٢	٣,٣٩٦	اتعاب مهنية
١,٤٨٥	١,٥٣٣	عمولات
٦,١٦٧	٧,٤٦٧	سفر ومواصلات
٣,٣٤٨	٣,٤٤٨	اصلاح وصيانة
١,٨٠١	١,٣٤٧	ايجار
١,٥٤١	١,٧٥١	استهلاك
٧٦٠	٧٠٥	مرافق
١,٨٨٢	٩٠٧	اعلان
٣٦٤	٣٢٩	طباعة وقرطاسية
٢٤٤	١١٩	أعباء بنكية
١,٤١٩	٢,٩٧٨	تصدير وشحن وتفريغ
١,٥٨٧	٢,٠٠٤	اخرى
<u>٧٩,٤٧٢</u>	<u>٦٧,٦٦٨</u>	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٢,٧٥٦	٤٠,١٢٤	رواتب ومزايا موظفين
١١,٣٤٦	١٠,٠٣١	اتعاب مهنية
٥,٣٩٣	٤,٦٨٤	سفر ومواصلات
٥,٧٩١	٧,٧٤٦	اعباء بنكية
٤,٨٧٤	٤,٧٨٢	استهلاك
٤,٧٤٣	٣,٧١٤	ايجار وتأمين
٣,٤٧٩	٢,٦٥٧	اصلاح وصيانة
٥٧٢	٦٧٦	اعلان
٣,٠٠٢	٢,٣٤٦	تدريبات وندوات
١,٢٤٠	١,٧٤٣	اتصالات وعلاقات عامة ومسئولية اجتماعية
١,٥٣٧	١,٢٨٧	طباعة وقرطاسية
٣,١١٢	٢,٦٠٤	مرافق
٣,٣٢٧	٢,٧٤٢	اخرى
<u>٩١,١٧٢</u>	<u>٨٥,١٣٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥. إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٧,٤٩٧	٤٧٠	ربح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١,٩٤٦	-	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
٣,١٤٣	١,٤٠٦	أخرى
<u>٢٢,٥٨٦</u>	<u>١,٨٧٦</u>	

٢٦. (الخسارة) الربح للسهم العادي

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

٢٧. ارتباطات والتزامات محتملة

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٥٥,١٦٨	٥٢٨,٦٠٣	ارصدة تتعلق بعقود اجلة لشراء معادن
٥٣٩,٧٣٠	٦٥٩,٤٥٨	التزامات محتملة بشأن ضمانات تنفيذ العقود
٢٢,٤٩٠	٣٦,٤١٦	و ضمانات مناقصات
		التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها

إضافة إلى الضمانات المقدمة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية التي تم تقديمها إلى بعض الشركات التابعة، فقد قدمت المجموعة أيضا تعهدات لمساندة تلك الشركات التابعة لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها.

وإضافة لذلك فقد رفع أحد المقاولين في سنوات سابقة دعوى قضائية ضد إحدى الشركات التابعة للمطالبة بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي ولم تصدر المحكمة أي قرار في الدعوى حتى تاريخه. تعتقد المجموعة بأن هذه الدعوى لن ينتج عنها التزام ذو أهمية، ولذلك لم يتم تسجيل أي التزام في القوائم المالية المرفقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨. المعلومات القطاعية

تمشيا مع السياسة المحاسبية الداخلية للمجموعة، فقد اعتمدت الإدارة قطاعات المتعلقة بأنشطة المجموعة. يتم الإفصاح عن المعاملات ما بين القطاعات حسب نظام أسعار التحويل للمجموعة. تم توزيع إيرادات المجموعة وصافي الربح والموجودات غير المتداولة ومجموع الموجودات ومجموع المطلوبات حسب التوزيع الجغرافي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
		مجموع الإيرادات:
١,٠٩٧,١٧٣	٢,١٢٥,١١٩	المملكة العربية السعودية
٥٠٢,٣٨٥	٤٦٢,٣٨٣	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٥٧,٥٤٨	٦١٢,٠٦٣	بقية دول العالم
<u>١,٨٥٧,١٠٦</u>	<u>٣,١٩٩,٥٦٥</u>	
		صافي الربح (الخسارة):
(١٦٦,٥٦٨)	(٧٨,٥٣٣)	المملكة العربية السعودية
١١٩,٨٤٤	٩٨,٠٥١	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
(٤١,٠٩٢)	(١٤,٤١٥)	بقية دول العالم
<u>(٨٧,٨١٦)</u>	<u>٥,١٠٣</u>	
		الموجودات غير المتداولة:
٤٤٩,٣٩٩	٤٤٤,٣٩٢	المملكة العربية السعودية
٣١٥,٢١٤	٣١١,٩٣٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٥١١,٦٠١	٥٦٤,٥٢٩	بقية دول العالم
<u>١,٢٧٦,٢١٤</u>	<u>١,٣٢٠,٨٥٧</u>	
		مجموع الموجودات:
٢,٢٩٩,٧٩٣	٢,٦٢٦,٥٨٤	المملكة العربية السعودية
٣٦١,٣٦٢	٣٥٢,٧٢٧	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٩٨١,٣٩٠	١,١٢٧,٧٥١	بقية دول العالم
<u>٣,٦٤٢,٥٤٥</u>	<u>٤,١٠٧,٠٦٢</u>	
		مجموع المطلوبات:
١,٨٥٢,٣٥١	٢,٣٥٧,٦٦٩	المملكة العربية السعودية
٩,١٦٠	١,٨١٩	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٥٨١,٤٠٨	٧٢٦,١٧٣	بقية دول العالم
<u>٢,٤٤٢,٩١٩</u>	<u>٣,٠٨٥,٦٦١</u>	