

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القائم المالي الموحد وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق الشركاء الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٣	بيانات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

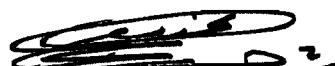
شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (وهي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٣ المععتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتها هي إيداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بخطيط وتتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إيداء رأينا .

وبرأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

ايضاح ٢٢

ايضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	٣٠,٦١١,١١١	
مدينون	٤	١٨٢,١٠٠,٧٩٣	
مخزون	٥	٢٩١,٨٥٤,٨٤١	
دفعت مقدمة لموردين			
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون			
أوراق مالية للتجارة			
مجموع الموجودات المتداولة		٥٥٣,١٣٨,٢٧٨	
موجودات غير متداولة			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع			
ممتلكات وألات ومعدات	٧	١١,٨٤٠,٤٦٢	
دفعت مقدمة لشراء أصول وأسهم	٨	١٤٩,٩٠٩,٥٢٥	
مصاريف مؤجلة			
ضرائب مؤجلة مدينة			
الشهرة الناتجة عن الاستثمار بالشركة التابعة			
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٩٢,٥٢٣,٥٥٧	
مجموع الموجودات		٨٤٥,٦٦١,٨٣٥	
المطلوبات والحقوق			
مطلوبات متداولة			
سحب على المكشوف			
قرص قصيرة الأجل ومراقبة			
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل			
دائرون تجاريون وأوراق دفع			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى			
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٢٧,٠٣٧,١٩٠	
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل			
تعويضات الصرف من الخدمة			
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٦,٧٠٠,٦٩٦	
الحقوق			
حقوق الشركاء			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
حساب جاري الشركاء			
(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية			
أرباح مستبقاة			
مجموع حقوق الشركاء		٣٢٤,٢٦١,٥٠٦	
حقوق الأقلية			
مجموع الحقوق		٤٠١,٩٢٣,٩٤٩	
مجموع المطلوبات والحقوق		٨٤٥,٦٦١,٨٣٥	

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 بالريال السعودي

<u>ايضاح ٤٤</u>		
<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	<u>ايضاح</u>
٢٧٦,٥٤١,٦٨٠	٦٤٨,٠٦٦,٠٤٨	المبيعات
<u>(٢١١,٧٨٣,٢٤٦)</u>	<u>(٤٧٠,٨٠٧,٠٠٦)</u>	كلفة المبيعات
٦٤,٧٥٨,٤٣٤	١٧٧,٢٥٩,٠٤٢	الربح الإجمالي
(١٦,٦٨٤,٠٢٧)	(٢٨,١٩٠,٦٤٢)	مصاريف بيع وترويج
(٨,١٢٣,٨٦٧)	(١٥,٤٣٨,٢٢٩)	مصاريف عمومية وادارية
<u>(٢٠١,٠٠٠)</u>	<u>(١٧٩,٢٥٠)</u>	اطفاء مصاريف مؤجلة
٣٩,٧٤٩,٥٤٠	١٣٣,٤٥٠,٩٢١	الربح من الأعمال
-	(٢,٥٠٦,٧٦٣)	خسائر من اوراق مالية للاتجار
-	(٢,٢٨١,٩٤٦)	خسائر ناتجة عن اعادة تصنيف اوراق مالية متاحة للبيع
(٤,٩٧١,٠٣٨)	(١٦,٢٢٣,١٤٩)	مصاريف تمويل
٤,٧٥٣,٣٩٨	(٢,٦٨٠,٦٣٧)	(مصاريف) ايرادات أخرى
٣٩,٥٣١,٩٠٠	١٠٩,٧٥٨,٤٣٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية وحصة الاقلية
-	(١٩,٦٢١,٤٨٦)	حصة الاقلية في ارباح الشركات التابعة
٣٩,٥٣١,٩٦٠	٩٠,١٣٦,٩٥٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية
<u>(١,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٦,١٠٤,٢٤٤)</u>	الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية
٣٨,٠٣١,٩٠٠	٨٤,٠٣٢,٧٠٦	الربح الصافي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الشرق الأوسط للأدبيات المتخصصة

شركة ذات مسؤولية محدودة

٢٠٠٦ دیسمبر ٣١ فیضه حکوری استریکام المودعہ للسنۃ المنتهیۃ فی

العنوان	رأس المال	احتياطي نظامي	الجارية للشركات	محققة من أوراق مالية	ارباح مستبقة	الحسابات	مكاسب (خسائر) غير
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١٠٢,٧٧٢	٧٥,٣٠٧,٧٩٥	٢٩,٣٥٥,٣٨٨	١١,٨٥٠,١٣٥	٦٣٠,٣١,٩٠٠	٣٨,٠٣١,٩٠٠
الربح الصافي للسنة	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي التعليمي	-	-	-	-	-	-	-
النسبة ارباح موزعة	-	-	-	-	-	-	-
ارباح غير محققة من استثمارات في أوراق	-	-	-	-	-	-	-
مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٩٦,٧٢٤	٥١,٤٨٩,٥٦٠	١١٣,٣٨٦,٢٨٤	١٥٣,٣١٠,١٦٤	١٤,٠٤٦,٥٨٩
حساب حاري الشركات	-	-	-	-	-	-	-
خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق	-	-	-	-	-	-	-
مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-
الربح الصافي للسنة	-	-	-	-	-	-	-
الربح الصافي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٢٠٠,٠٠٠	٤٦,٤٦٧,٦٤٨	٨٤,٠٣٢,٧٠٦	٨٤,٠٣٢,٧٠٦	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٥٢٢,٢٦٦	١٣٥,٥٢٢,٢٦٦
الربح الصافي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٢٠٠,٠٠٠	٤٦,٤٦٧,٦٤٨	٨٤,٠٣٢,٧٠٦	٨٤,٠٣٢,٧٠٦	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٥٢٢,٢٦٦	١٣٥,٥٢٢,٢٦٦

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 بالريال السعودي

ايضاح ٢٢	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٩,٥٣١,٩٠٠	٩٠,١٣٦,٩٥٠
٩,٧٩٤,١٧٦	١٤,٧١٥,٠٧٩
٢٠١,٠٠٠	١٧٩,٢٥٠
-	١,٠٥٢,٤٠٢
(٧٥٤,٢٢٨)	(٩٦,٠٦٧)
-	١٩,٦٢١,٤٨٦
{ ٨,٤٥٦,١٩٧ } ٦,٦٩٥,١٠٢ ١,٢٣٧,٩٦٢ (٤٠٥,٢١٦) (١,١٤١,١٠٤)	{ ٦٩,٨٧٣,١٩٢ } ٦٥,٧٣٢,٤٥٥ ٨١٨,٣٨٢ (٥,٤٥١,٠٧٥) (٨,٧٠١,٤٣٠)
-	٢٠١,٠١٥
٢٤,١٠٢,٢٦٦	٤١,٧٢٩,٥٠٨
١,٦١١,٧٠٣	١٨,٦٢٧,٧٩٥
٥٦,٤٥١,٢٣٦	٣٧,٢٢٧,٦٤٨
{ ٥١٧,٥١٢ } ٨٤٣,٢١٢	{ ٦٩٤,١٦٢ } ١,٤٧٠,٦٤٢
٥٥,٠٩٠,٥١٢	٣٥,٠٦٢,٨٤٤
-	١١,٤٨٢,٤١٢
(٥,٥٨٧,٠٩٣)	(٥٩,٤١٥,١٩١)
١,٩٣٢,١٨٧	١٠٢,٧٢٣
(١٧٧,٥٤٥)	(٦٧٥,٠٣٠)
(٢,٤٠٨,٨٩٦)	(٢٧٤,٢٢٨)
(٦,٢٤١,٣٤٧)	(٤٨,٢٣٠,٨٥٨)
٣,٩١٦,٥٦٩	(٤,٢٦١,٣٣٨)
(٣٥,٦٨٦,٣٠٦)	٦٧,١٤٧,٠٠١
٤,٧٠٠,٠٠٠	٥,١٧٣,٠٠٠
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	(٢٦,٣٥٨,٤٥٦)
(٥٠,٤٦٩,٧٣٧)	٤١,٧٠٠,٢٠٧
(١,٦٢٠,٥٧٢)	٢٨,٥٣٢,١٩٣
٣,٧٩٩,٤٩٠	٢,٠٧٨,٩١٨
٢,٠٧٨,٩١٨	٣٠,٦١١,١١١
١٤,٠٤٦,٥٨٩	٢٦,٤٦٧,٦٤٨
-	١٥٣,٣١٠,١٦٤

الأنشطة التشغيلية
 الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية
 تعديلات :
 استهلاكات اطفاء مصاريف مؤجلة
 تعويضات الصرف من الخدمة
 الربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات حقوق الاقليه في صافي ارباح الشركة التابعة
 التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
 مديونون
 مخزون دفعات مقدمة لموردين
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات اخرى
 دفعات مقدمة لشراء اصول واسهم اوراق مالية للتجار
 دائنون واوراق دفع
 مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
 النقد المتوفّر من الأعمال

تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
 زكاة مدفوعة
 صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
 امتلاك شركة تابعة فيما عدا النقد (ايضاح ٢١)
 شراء ممتلكات وألات ومعدات
 المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
 مصاريف مؤجلة
 اوراق مالية متاحة للبيع
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
 بنك سحب على المكشوف
 قروض قصيرة الأجل ومرابحة
 قرض طويل الأجل
 انصبة ارباح مدفوعة
 حقوق الاقليه
 صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
 النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
 النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر

عمليات غير نقدية
 مكاسب غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع
 استثمار في شركة تابعة من خلال حساب جاري الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١ - التكوين والنشاط

ان شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٠٢ بتاريخ ١٠ جماد الاول ١٤١٣ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٢) . ان رأس المال الشركة مقسم إلى ٢٤,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي .

ان الشركاء وحصصهم في رأس المال كما في ٣١ ديسمبر هم على النحو التالي :

الإسم	نسبة	رأس المال
السيد عبدالعزيز النملة	%٤٠	٩,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
السيد محمد علي السويلم	%٣٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
السيدة لمى اسماعيل ابو خضراء	%١٨	٤,٣٢٠,٠٠٠
السيد منصور عبدالعزيز كعكي	%١٢	٢,٨٨٠,٠٠٠
	%١٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠

خلال عام ٢٠٠٦ قرر الشركاء تغيير الوضع النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ما زالت الاجراءات النظامية للتحويل قيد التنفيذ .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي والشركة التابعة لها (المجموعة) في انتاج وبيع أسلاك وكابلات كهربائية مرنة وأسلاك وكابلات محورية وأسلاك وكابلات مطاطية وأسلاك وكابلات كهربائية مغلفة بالناليون وأسلاك وكابلات هاتفية للتمديدات الداخلية وأسلاك وكابلات حاسب الي وكابلات مقاومة للحرق ومأمونة وكابلات نقل المعلومات والتحكم .

ان مكتب الشركة المسجل يقع في مدينة الرياض . لدى الشركة الفروع التالية :

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
الرياض	١٠١٠٢٤٠٢٤	١٤١٣/٥/١٠
جدة	٤٠٣٠١٢٦٥٥٥	١٤١٩/١١/١٩
الدمام	٢٠٥١٠٢٣٢٢٤	١٤١٩/١١/٢٧
دبي	-	١٩٩٩

ان النتائج والموجودات والمطلوبات لهذه الفروع قد ادرجت ضمن هذه القوائم المالية الموحدة .

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

أساس التوحيد

ان القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة ولشركة الأجنبية التابعة شركة الكابلات الاردنية الحديثة والتي تمتلك الشركة ٣٩,٣% منها وتنمارس سيطرتها عليها . تتحقق السيطرة من خلال امتلاك الشركة السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة التابعة وذلك بالاستفادة من انشطتها .

ان نتائج أعمال الشركة التابعة قد ادرجت ضمن قائمة الدخل الموحدة من تاريخ الاستثمار .

جميع الارصدة والمعاملات الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة قد تم استبعادها .

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والادارية

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية ، المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة او صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة معقولة من المصارييف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع انواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

استثمارات في اوراق مالية

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية وفقا لنوع الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الاوراق المالية المحافظ بها لغرض الإتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

تظهر الاوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة حقوق الشركاء . في حالة عدم امكانية تحديد القيمة العادلة ، تظهر هذه الاوراق المالية على اساس الكلفة بعد تنزيل الخسائر الناتجة عن هبوط الاستثمار ، ان وجدت .

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	
%١٠ - ٥	مباني
%٢٥ - ٧	المصنع والألات
%٢٥ - ٩	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
%٢٥ - ١٠	سيارات

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

الموجودات والمطلوبات للشركة التابعة التي تم توحيدها والتي تظهر بالعملة الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في نهاية العام . إن الإيرادات والمصاريف للشركة التابعة الموحدة والتي تظهر بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام معدل سعر الصرف خلال السنة . إن فروقات العملة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ، إذا كانت مهمة ، يتم إظهارها في حساب تسويات ترجمة العملات المجمعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن بند حقوق الشركاء .

المصاريف المؤجلة

تعالج الاتعاب الإدارية المتعلقة بفرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وتكاليف التطوير المرتبطة بانظمة المعلومات كمصاريف مؤجلة ويتم اطفالها على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها والمقدرة بخمس سنوات .

الشهرة

الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركة التابعة تمثل الزيادة في سعر الشراء عن حصة الشركة في صافي اصول الشركات التابعة في تاريخ الشراء . يتم اظهار الشهرة في البداية كاصل ولاحقا يتم قياسها على اساس الكفة بعد تنزيل الخسائر الناتجة عن هبوط الاصل ، ان وجدت .

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفص القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المولدة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المولدة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخاض في القيمة ابتداء فوراً .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

إن الشركة التابعة الأجنبية خاضعة لضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الضريبة في البلد الذي تعمل به .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

بالريالات السعودية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٧٦,١٥٨	١٥٤,٥٥٢
١,٨٠٢,٧٦٠	٣٠,٤٥٦,٥٥٩
٢,٠٧٨,٩١٨	٣٠,٦١١,١١١

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٤ - المدينون

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٥,١١٤,٥٦٨	١٧٥,٨٠٢,٩٣١
(٩٥٩,٤٥٨)	(٩٥٩,٤٥٨)
٦٤,١٥٥,١١٠	١٧٤,٨٤٣,٤٧٣
-	٧,٢٥٧,٣٢٠
٦٤,١٥٥,١١٠	١٨٢,١٠٠,٧٩٣

مدينون تجاريون
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

استبقاءات

٥ - المخزون

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٢,٠٤٥,٢٤٢	١٠٨,٩٢١,٨١٩
٣٨,٠١٤,٠٩٢	١٠٦,٦٤٥,٢٦٨
٤,٢٢١,٠٥٥	٨,٥٤٩,٨٥٤
(٨,٢٦٨,٨٧٣)	(٦,٠٥٩,٣٤٦)
٦٦,٠١١,٥١٦	٢١٨,٠٥٧,٥٩٥
٨,٤٧٦,١٤٩	٥٦,٤٥٨,٦٣٢
٦١٨,٢٧٨	١٧,٣٣٨,٦١٤
٧٥,١٠٥,٩٤٣	٢٩١,٨٥٤,٨٤١

بضاعة جاهزة
مواد خام وتعبئة
قطع غيار ومستلزمات
مخصص بضاعة

اعمال تحت التنفيذ
بضاعة في الطريق

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٣٨,٤٤٢	١,٢٤٤,٣٧٢
٣٧٧,١٢١	٦٥,١٦٩
-	٤,٤٠١,٧٥٤
٢٨٥,١٥٥	١٦٦,٨٨٨
٥٥٨,٢٠٥	٧٨٣,٣٦٥
١,٨٥٨,٩٣٣	٦,٦٦١,٥٤٨

مصاريف مدفوعة مقدماً
المطلوب من جهة شقيقة (ایضاً ١٥)
أمانات مستردة
تأمينات اعتمادات وضمادات
مدينون آخرون

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

باليارات السعودية		التكلفة (خسائر) مكاسب غير محققة الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤,٤٧٥,٦٩٢	١٦,٠٤٢,٧٣٧	
٢٥,٨٩٦,٧٢٤	(٤,١٨٢,٢٧٥)	
٤٠,٣٧٢,٤١٦	١١,٨٤٠,٤٦٢	

شركة الشرق الأوسط للمقاولات المتخصصة

(شركة ذات مسئولية محدودة)

الضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٨ - المستكبات والآلات والمعدات

الكمية		اثاث ومخروشات		اعمال رأسية	
المجموع	مباشى	مصنع والات	معدات مكتبية	تحت التنفيذ	اعمال رأسية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٥٤٦,٧٧٧	٩٦,٣١٤,١٤٠	٤,١٧٤,١١٤	٨,٨٨٩,٧٠٠	٩٤٣,٠١٢	١٣٧,٧٦٨,٢٤٣
١٠٠٦٠١٧١٢	-	-	-	-	١٠٠٦٠١٧١٢
حيازة ممتلكات ومعدات	٣١٣٠٦٢٠٠٨	٧,٩٤٧,٨٠٨	١٨,٠٣٦,٤٩١	٢٠,٩٨٠,٧٩	٨٧,١٨٩,٦٢٥
الشركة تابعة	٥٥,١٦١,٦٦٢	٢,٨٣٤,٢٨٦	٢,٠٩٨,٠٧٩	١,٨١١,٤٩٩	٥٩,٤١٥,١٩١
الإضافات	٤٦,٧٥٠,٧٧٩	١,٠٥١,٩٨٢	٨,٧١٤,٨٤٠	-	٣٢٠,٤٤٦٩
الاستبعادات	٥٣,٢٨٤	٢٦٧,١٦٥	-	-	٢٨٤,٠٥٢,٦١٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٧,٤٦٧,٨٠٨	٧,٥١٨,٧٨٢	١١,٩٨٦,٤٧٧	١٩٨,١٢٦,٥٣١	٤,٨٧٤,٩٠٤
١٠٠٦٠١٧١٢	٦٩,٢٧٩,٣٨٧	٥,٢١٢,٧٩٩	٥,٢١٢,٧٩٩	٢,٧٥٥,٠١٧	٨٧,٥٣٩,٣٢٥
١٠٠٦٠١٧١٢	-	-	-	-	-
حجزة ممتلكات ومعدات	٥٠,٦٦١,٦٨٦	٨١٦,٣٨٥	١,٣٦٤,٣٥٦	(١,٣٦٤,٣٥٦)	(٣٢,٢٤٧٤)
الشركة تابعة	٢,٣٦٦,٨٣٨	٨١٩,٣٠٠	(١,١٣,٤٤٥)	(١٠,٥٢٥,٤٩٦)	(١٤,٧١٥,٠٧٩)
المحمل على السنة	-	٢٦٧,١٦٠	-	-	٣١٣,٧٩٣
الاستبعادات	٤٦,٦٣٣	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٤,٥٧١,٥١٣	(٧,٠٨٥,٩٩٦)	(١٠٤,٣٦٤,٩٣٠)	(١٨,٤٢٠,٦٤٦)	(١٣٤,١٤٣,٠٨٥)
٤,٨٧٤,٩٠٤	٩٣,٨٦١,٦١	٣٦,٠٧٧,٤٦٢	٢,٩٤٧,٦٦٩	٤,٩٠٠,٤٨١	١٤٩,٩٠٩,٥٢٥
١٧,٢٥٤,٦٥٥	١,٤١٩,٥٩٧	٣٦,٠٧٧,٤٦٢	٢,٩٤٧,٦٦٩	٩٣,٨٦١,٦١	٩٤٣,٠١٢
٢٠٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٧,٢٤٧,٨٠٨	-	-	٩٤٣,٠١٢
٢٠٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	-	-	-	٩٤٣,٠١٢

قامت الشركة باستئجار أرض مباني المصنع والمرافق المتعلقة به من الحكومة بقيمة رمزية . ينتهي عقد الإيجار في ٧ ربیع الاول ١٤٣٩ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠١٧) ويتم تجديد العقد بناء على رغبة الشركة .

٩ - المصاريف المؤجلة

بالي ريال السعودي			الكافلة
المجموع	تكاليف تطوير	اعباء ادارية	
١,٩٧٤,٠٥٣	١٧٧,٥٤٥	١,٧٩٦,٥٠٨	١ يناير ٢٠٠٦
٦٧٥,٠٣٠	٧٥,٠٣٠	٦٠٠,٠٠٠	اضافات
<u>٢,٦٤٩,٠٨٣</u>	<u>٢٥٢,٥٧٥</u>	<u>٢,٣٩٦,٥٠٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٦</u>
١,٦٨٦,٦٧٥	٩,٠٠٠	١,٦٧٧,٦٧٥	الاطفاء المتراكم
١٧٩,٢٥٠	٤٧,٢٥٠	١٣٢,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٦
<u>١,٨٦٥,٩٢٥</u>	<u>٥٦,٢٥٠</u>	<u>١,٨٠٩,٦٧٥</u>	<u>المحمل للسنة</u>
<u>٧٨٣,١٥٨</u>	<u>١٩٦,٣٢٥</u>	<u>٥٨٦,٨٣٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٦</u>
<u>٢٨٧,٣٧٨</u>	<u>١٦٨,٥٤٥</u>	<u>١١٨,٨٣٣</u>	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
			٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
			٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٠ - قروض قصيرة الاجل ومرابحة

باليريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	٥٦,١٣٢,٣١٤
-	٨٣,٤٩٧,٧٠٧
-	٨٥,٨٨٤,٨٠٦
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠
١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-
٥,٠٠٠,٠٠٠	-
١٦,٥٠٠,٠٠٠	-
<u>٦١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٢,٥١٤,٨٢٧</u>
١٩,٠٠٠,٠٠٠	
١٠,٧٠٠,٠٠٠	
٨,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٣٧,٧٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٦١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩٠,٢١٤,٨٢٧</u>

قرصون قصيرة الاجل
بنك الاتحاد للتمويل والاستثمار
البنك المركزي الاردني
البنك الاردني الكويتي
البنك العربي
البنك السعودي الفرنسي
بنك الرياض
البنك السعودي البريطاني
البنك السعودي الهولندي

مرابحات قصيرة الاجل
بنك الرياض
البنك السعودي الهولندي
البنك السعودي البريطاني

أبرمت الشركة اتفاقيات قروض قصيرة الاجل مع بنوك محلية . وايضاً أبرمت اتفاقيات تمويل مشتريات (مرابحات) مع بنوك تجارية محلية مختلفة والتي تقوم بشراء سلع نيابة عن الشركة ثم تعيد بيعها للشركة بموجب حدود ائتمانية مقدمة والتي يصل حدها الأقصى لفترة ١٢ شهر من تاريخ الشراء من قبل الشركة .

القروض قصيرة الاجل والمرابحات لدى البنوك مضمونة بالكامل بسندات لأمر موقعة حسب الاصول وبضمانات شخصية من الشركاء كل بنسبة حصته في رأس المال غير قابلة للنفاذ وغير مشروطة .

تضمن اتفاقيات القروض تعهدات بضرورة المحافظة على مستوى معين لمؤشرات الرفع المالي والاستفادة المالية ونسبة اجمالي الدين الى حقوق الملكية والحد الادنى لصافي الاصول الملموسة والحد الاقصى للذمم المدينة من الاطراف ذات العلاقة والتي التزرت بها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ فيما عدا احد الشروط المالية المتعلقة بأحد القروض الممنوحة للشركة ، والذي يتطلب ان تحتفظ الشركة بالحد الادنى من صافي الاصول الملموسة ، يحق للبنك ان يطالب الشركة بسداد القرض في حال عدم التقيد بأحد الشروط المالية .

لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة بمبلغ ٧٨,٧١٣,٠٢٤ ريالاً من بنوك تجارية محلية على شكل قروض ومرابحات وسحب على المكتشوف وتسهيلات بنكية اخرى . تخضع هذه التسهيلات لعمولات مختلفة وفقاً للاسعار السائدة .

ان القروض قصيرة الاجل للشركة التابعة غير مضمونة وذلك وفقاً لشروط الاتفاقية مع البنوك . تم الحصول على هذه التسهيلات الائتمانية لتمويل شراء المعدات والمواد الخام .

لدى الشركة التابعة تسهيلات بنكية غير مستغلة بمبلغ ٦٠,٠٦٦,٥٧٤ ريال من بنوك تجارية محلية وذلك على شكل قروض وسحب على المكتشوف وتسهيلات بنكية اخرى . ان العمولات على هذه التسهيلات تستحق بأسعار مختلفة تختلف باختلاف الوقت .

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١١ - الدائنون واوراق الدفع

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨,٧٧٠,٨٠٤	٣٠,٣٥٨,١٣٣
٢٦,١٨١,٣٨٨	٥٦,٩٦٤,٤٨٨
١,٢٣٢,٢٣٩	٣١٢,١٨٨
٣٦,١٨٤,٤٣١	٨٧,٦٣٤,٨٠٩

دائنون تجاريون
اوراق دفع
المطلوب الى جهات ذات علاقه (ايضاح رقم ١٥)

١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧,٠٠٤,٨١١	١٦,٩٠٥,٦٢٨
٢,٤٧٥,٤٤٧	٩,٨٨٤,٤٨٦
٤,٠٤٣,٦٦١	٦,٤٥٩,٨٥٣
-	٤,٦٢٩,٩٧٤
١,٦٠٤,٥٧٤	٢,٨٣٣,٩٣٢
-	٥٧٩,٤١٩
٤٩٦,٤٠٢	٤١٧,٠١٧
-	٢٣٩,٨٥٠
٣,١٣٢,٨٧٧	٥,٦٣٧,٣٩٥
١٨,٧٥٧,٧٧٢	٤٧,٥٨٧,٥٥٤

مزايا الموظفين المستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
عمولات بيع مستحقة
مخصص ضريبة الدخل الاجنبية (ايضاح ١٣)
مخصص زكاة (ايضاح ١٣)
توزيعات ارباح سنوات سابقة مستحقة
مصاريف مالية مستحقة
اتعب اعضاء مجلس المديرين المستحقة
اخري

١٣ - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة الام هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
(٦٩,٢١٣,٠٤٣)	(٢٥٣,٤٦٠,٥٤٢)
١٢,٣١٣,٩٢٢	١٧,٨١٦,٨٠٦
٤٩,٤٥٧,٦٥٩	٢٤٠,٧٩٩,٧٢٤
٣٩,٥٣١,٩٠٠	٨٦,٠٣٢,٧٠٦
١٦,٣٤٢,٢٥٣	٢,٨٨١,٨٩٣

موجودات غير متداولة
مطلوبات غير متداولة
حقوق الشركاء
صافي الربح قبل الزكاة
مخصصات

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩٤٧,٧٨٦	١,٦٠٤,٥٧٤
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
(٨٤٣,٢١٢)	(١,٤٧٠,٦٤٢)
١,٦٠٤,٥٧٤	٢,٨٣٣,٩٣٢

الرصيد في ١ يناير
المخصص للسنة
المسدود خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	٦٠٥,١٩٥
-	٢,٩٥٨,٧٧٩
-	١,٠٦٦,٠٠٠
-	٤,٦٢٩,٩٧٤

ضريبة الدخل الأجنبية
المحول نتيجة شراء الشركة التابعة
المخصص للسنة
نقص المخصص للسنوات السابقة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

ان الزكاة وضريبة الدخل المحملة على المصارييف هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
-	٢,٩٥٨,٧٧٩
-	١,٠٦٦,٠٠٠
-	(٦٢٠,٥٣٥)
١,٥٠٠,٠٠٠	٦,١٠٤,٢٤٤

الزكاة للسنة الحالية
ضريبة الدخل الأجنبية للسنة الحالية
نقص المخصص للسنوات السابقة
ضريبة مؤجلة
المحمل للسنة

انهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٤ . انهت الشركة التابعة
وضعها الضريبي عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠١ . الاقرارات الزكوية / الضريبية للاعوام الأخرى ما زالت
تحت الدراسة من قبل مصلحة / مديرية الضريبة .

١٤ - قرض طويل الأجل

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٣٧٣,٠٠٠
(٤,١٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
١,١٠٠,٠٠٠	٨,٧٧٣,٠٠٠

قرض طويل الأجل
ينزل : الجزء المتداول

يمثل القرض طويلاً اجل قرض مقدم من صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون برهن ممتلكات وألات ومعدات الشركة وبضمانت شخصية من الشركاء . يسدد القرض على اقساط نصف سنوية ويستحق آخرها في ١٥ صفر ١٤٣٣ (الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠١٢) . تتضمن اتفاقية القرض من ضمن ما تتضمنه تعهدات بضرورة المحافظة على مستوى معين لبعض المؤشرات المالية وستقا معينا للمصاريف الرأسمالية . وتتضمن شروط اتفاقية القرض على انه يحق للجهة المقرضة طلب سداد القرض بشكل فوري في حالة عدم الالتزام بهذه التعهدات .
ان الاقساط التي تستحق خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز العالى يتم تمويلها تحت المطلوبات المتداولة .

١٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين .

العلاقة

الاسم

شقيقة	شركة الشرق الأوسط للكابلات الألياف البصرية المحدودة
شقيقة	شركة المواطن المحدودة
شقيقة	شركة مياه المنهل المحدودة
شقيقة	شركة محمد السويلم المحدودة
شقيقة	شركة الشرق الاوسط لقوالب والبلاستيك المحدودة
شقيقة	شركة انبيب العزل السعودية المحدودة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها، هي كما يلى:

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	١٥٣,٣١٠,١٦٤
٤,٤٣٨,١٣٧	٦,٩١١,١٤١
-	١٥٠,٠٣١
-	٧٩٣,٥٨٤

شراء اسهم الشركة التابعة من الشركاء (أ)
شراء مواد وخدمات (ب)
مبيعات بضاعة جاهزة
بيع مواد وخدمات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

(أ) قامت الشركة بشراء اسهم شركة الكابلات الاردنية الحديثة من الشركاء والجهات ذات العلاقة التالية :

باليارات السعودية

٥٣,٤٣٠,٤٦٢	السيد عبد الرؤوف ولد البيطار
٤٣,٤٠٢,٥٨٢	السيد عبدالعزيز محمد النملة
٣٧,٠٥٩,١٢٠	السيد محمد علي السويلم
<u>١٩,٤١٨,٠٠٠</u>	السيد منصور عبدالعزيز الكعكي
<u>١٥٣,٣١٠,١٦٤</u>	

(ب) المشتريات تتضمن المواد المشترأة من شركة الكابلات الاردنية الحديثة قبل تاريخ الاملاك .

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

باليارات السعودية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٥٦,٨٣٠	شركة المواطن المحدودة
٧,٦١٧	٥,٢٣٣	شركة مياه المنهل المحدودة
<u>٣٦٩,٥١٤</u>	<u>٣,١٠٦</u>	السيد محمد السويلم
<u>٣٧٧,١٣١</u>	<u>٦٥,١٦٩</u>	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

باليارات السعودية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٢٧٢,٣٤٧	شركة الشرق الأوسط للكابلات الألياف البصرية المحدودة
-	٣٩,٨٦١	شركة الشرق الاوسط للقوالب والبلاستيك المحدودة
١,١٦٥,١٧٦	-	شركة الكابلات الاردنية الحديثة
٥٧,٣٦٧	-	شركة المواطن المحدودة
٩,٦٩٦	-	شركة محمد السويلم المحدودة
<u>١,٢٣٢,٢٣٩</u>	<u>٣١٢,١٨٨</u>	

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٦ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١٧ - مصاريف البيع والتوزيع

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤,٢٧٢,٢٦٥	١٢,٦٣٦,٥٠٠
٨,٥٠٦,٢٢٤	٨,٨٠٣,٦٠٩
١,٤٢٦,٣٤٦	٣,٣٣٧,٥٧٢
٤٨٩,٦٩٢	٨٢٩,٨٨٥
٣٠٥,٩٩٨	٢٩٨,٤٨٢
-	٣٠٩,٥٥٠
٣٠٠,٠٠٠	-
١,٣٨٣,٥٠٢	١,٩٧٥,٠٤٤
١٦,٦٨٤,٠٢٧	٢٨,١٩٠,٦٤٢

دعاية وترويج	٤,٢٧٢,٢٦٥
نفقات موظفين	٨,٥٠٦,٢٢٤
شحن	١,٤٢٦,٣٤٦
مصاريف سفر	٤٨٩,٦٩٢
إيجارات	٣٠٥,٩٩٨
مصروف ضريبة الدخل - المملكة العربية السعودية	-
استرداد ديون مشكوك في تحصيلها	٣٠٠,٠٠٠
آخرى	١,٣٨٣,٥٠٢

١٨ - المصاريف العمومية والأدارية

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥,٩٣٥,٢٢٤	١٠,٥٨١,٢٤٩
٩٧٥,٢٢٧	١,٠٩٢,٨١٧
٣٣٠,٧٩٩	٦٧٢,٣٨٥
١٩٥,٥١٨	٥٣٦,٨٠٦
-	٤٢٥,١٣٧
-	٢٦٧,٨٤٨
-	٩٩,٩٤٣
٦٨٧,٠٩٩	١,٧٦٢,٠٤٤
٨,١٢٣,٨٦٧	١٥,٤٣٨,٢٢٩

رواتب ومتانة موظفين	٥,٩٣٥,٢٢٤
استهلاكات	٩٧٥,٢٢٧
صيانة واصلاح	٣٣٠,٧٩٩
مصاريف سفر	١٩٥,٥١٨
دراسات واستشارات	-
خدمات	-
إيجارات	-
آخرى	٦٨٧,٠٩٩

١٩ - مصاريف تمويل

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣,٧٩٦,٩٣٣	١٣,٥٢٧,٨٠٧
٧٤٣,٩٢٣	١,٥٥٦,٩١٥
٢٢٠,٩٠٣	٧٨٢,٩٢٠
٤٦,٨٩٣	٧١,٨٨٧
١٦٢,٣٨٦	٢٨٣,٦١٣
٤,٩٧١,٠٣٨	١٦,٢٢٣,١٣٩

قروض قصيرة الاجل
مصاريف بنكية
اعتمادات مستندية
سحب على المكشوف
اخري

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

باليارات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٧,٩٥٩,٩٨٩	٧٢,٢٣١,٨٠٩
١٩,١٤٢,١٠١	٥٥,٨٤٦,٩٩١

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

٢١ - الاستثمار في الشركة التابعة

في السنوات السابقة ، استثمرت الشركة في اسهم رأس مال شركة الكابلات الاردنية الحديثة (المسجلة في الاردن) لأغراض استراتيجية طويلة المدى . وبناء عليه تم معالجة الاستثمار على انه استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع تم تقييمه بالقيمة العادلة وان المكاسب او الخسائر غير المحققة منها قد تم اظهارها ضمن حقوق الشركاء . خلال فبراير ٢٠٠٦ زادت الشركة استثماراتها في هذه الشركة الى %٣٩,٣٩ وحصلت على السيطرة على هذه الشركة لأن غالبية اعضاء مجلس الادارة من طرفها ، وبناء عليه تم اعادة تصنيف الاوراق المالية المتاحة للبيع كاستثمار في شركة تابعة .

كما قرر مجلس الادارة على ان التاريخ المعتمد للتسجيل المحاسبي للحيازة هو ٣١ مارس ٢٠٠٦ ، بلغت الخسارة غير المحققة في تاريخ الحيازة مبلغ ٢,٢٨١,٩٤٦ ريال سعودي والتي حملت على قائمة الدخل .

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ان صافي الأصول المملوكة والشهرة الناتجة عن عملية البيازة هي كالتالي :

<u>ريال سعودي</u>	
١٥,٥٠٠,٤٦٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٨,٠٧٢,٤٩١	مدينون
١٤٧,٩٢٧,٨٩٨	مخزون
٢,٤٤٠,٠٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٤,٣٢٨,٣٥٥	أوراق مالية لغرض الاتجار
١٢,٦٨٥,٦١٤	أوراق مالية متاحة للبيع
٥٤,٩٨٧,١٥١	ممتلكات وألات ومعدات
(١٦١,٥٦٧,٨٢٦)	قروض وسحب على المكتشوف
(٩,٧٢٠,٨٧٠)	دالنون وأوراق دفع
(٤,٩٤٧,٨٥٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٥٥,٥٣٤)	تعويضات الصرف من الخدمة
١٣٩,٢٤٩,٩٨٠	صافي الأصول كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٦
(٨٤,٣٩٩,٤١٣)	حصة الأقلية
٥٤,٨٥٠,٥٦٧	حصة الشركة في صافي أصول شركة تابعة
١٧١,٨٠٣,٩١٠	كلفة الاستثمار
<u>١١٦,٩٥٣,٣٤٣</u>	الشهرة (زيادة كلفة الاستثمار عن صافي الأصول)

صافي النقد الناتج من الاستثمار

<u>ريال سعودي</u>	
(٤,٠١٨,٠٥٤)	النقد المدفوع
<u>١٥,٥٠٠,٤٦٦</u>	النقد وارصدة البنوك للشركة التابعة
<u>١١,٤٨٢,٤١٢</u>	

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر الارصدة اعلاه وتم اظهار الاثر الصافي بمبلغ ١١,٤٨٢,٤١٢ ريال في قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

٤٤ - ارقام المقارنة

تمثل ارقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ القوائم المالية للشركة فقط .

ان القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ تمثل القوائم المالية الموحدة للشركة وشركتها التابعة ، شركة الكابلات الاردنية الحديثة . ان نتائج اعمال شركة الكابلات الاردنية الحديثة قد ادرجت ضمن القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ شرائها في ٣١ مارس ٢٠٠٦ .

٤٥ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة ، لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية .