

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
وتقرير فحص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير الفحص
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٥	قائمة الاعمال الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٢١ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

تقرير مراجعي الحسابات

إلى المساهمين المحترمين
شركة الكابلات السعودية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الكابلات السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقوائم الأعمال والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ١٦ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيقات إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الملاحظات

١) تكبدت المجموعة صافي خسائر بقيمة ٧.٩٤ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٤٦.١٢ مليون ريال سعودي ويوجد خسائر متراكمة بمبلغ ٣٧٥.٢٧ مليون ريال سعودي والتي تمثل نسبة ٤٩.٤٪ من رأس المال. أعدت الإدارة توقعاتها التي تنتجاً بتحقيق نتائج مريحة للسنة المالية ٢٠١٥ والتي تعتمد على نجاح إعادة هيكلة قروضها وأعمالها. إن إعادة هيكلة القروض لم يتم الانتهاء منها بعد، بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ وقعت الشركة على مستند أجل مع ثلاثة من المقرضين لإعادة هيكلة جزء من إجمالي مديونيتها معهم والبالغة ٦٤٠ مليون ريال سعودي تقريباً بالإضافة إلى الفوائد المستحقة والتي لا تزال خاضعة للمراجعة من قبل المستشار القانوني الخاص بالمقرضين وأن نفي الشركة ببعض متطلبات الهيكلية الجديدة بصورة مرضية.

أدى المجموعة أيضاً قرض تجاوز تاريخ استحقاقه والبالغ ٩٩.٦ مليون ريال سعودي تقريباً ولا توجد اتفاقية مع المقرض لإعادة هيكلة ذلك القرض، وأيضاً لم تلتزم المجموعة بالتعهدات المتعلقة بالقرض البالغ ١١٢.٩ مليون ريال سعودي تقريباً مع مقرض آخر مما ينجم عن ذلك تعثر في السداد المتعلق ببعض قروض المجموعة، ونتيجة لذلك تصبح القروض ذات الصلة مستحقة السداد عند الطلب والتي لم يتم الإفصاح عنها ضمن القروض كالتزامات متداولة في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

تقرير مراجعي الحسابات (تتمة)

إلى المساهمين المحترمين
شركة الكابلات السعودية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

عند إبداء استنتاجنا، قمنا بالنظر إلى مدى كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة بشأن النتائج المحتملة لتلبية متطلبات إعادة الهيكلة الجديدة والانتهاؤ من إعادة هيكلة التزامات القروض للشركة والبالغ مجموعها ١,٢ مليار ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠١٥. وكما ورد في الفقرات السابقة، وعلى الرغم أن الشركة عملت على تأمين مستند الأجل الخاص بإعادة هيكلة جزء من قروض المجموعة من الثلاثة المقرضين لإعادة هيكلة جزء من المبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي تقريباً من إجمالي ديونية المجموعة والتي تعتمد على التوصل إلى نتيجة مرضية للمتطلبات من قبل المقرضين والشركة، فإن نتيجة ذلك لا تزال غير مؤكدة، ولدى الشركة أيضاً مبلغ آخر تجاوز تاريخ استحقاقه ولم يتم بعد التوصل إلى أي اتفاق بشأنه مع البنك لإعادة هيكلة هذا القرض، وكما أنها لم تكن قادرة على الحصول على تنازل من المقرض الآخر بسبب خرق تعهدات القرض. وعلى الرغم من هذه العوامل تشير إلى وجود حالة من عدم التأكد مما قد يؤثر الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها، فإن القوائم المالية الموحدة التي تم إعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية ومدى صحتها يعتمد على نجاح إعادة هيكلة خططها المالية والتشغيلية، ولا تشمل أي تعديلات من شأنها أن تنشأ عن التمثر في:

- الانتهاء من مستند الأجل الموقع لإعادة هيكلة قروضها مع ثلاثة من المقرضين.
- الاتفاق على خطة إعادة هيكلة مرضية مع مقرض آخر من مقرضيه بشأن مبلغ القرض الذي تجاوز تاريخ استحقاقه.
- الحصول على تنازل خطي من مقرض آخر من مقرضيه بعد خرق التعهدات.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها لا تفصح عن التفاصيل المتعلقة بهذه الحقائق.

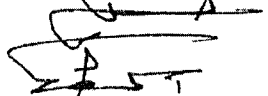
ب) بالإضافة إلى ذلك، لم تتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية فيما يتعلق بإمكانية استرداد الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير والبالغة ٥٥,٦ مليون ريال سعودي كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ ودراسة الجدوى التجارية والمالية الخاصة بتكاليف التطوير والبالغة ٥٢ مليون ريال سعودي. إن أي تعديل على هذه الأرقام سيكون له تأثير جوهري على قائمة الأعمال الموحدة والموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين. أيضاً، لم تتمكن من الحصول على خطاب العرض والإفصاح العام من الإدارة المتعلق بما ورد أعلاه.

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، وباستثناء تأثير فقرات الملاحظات المذكورة أعلاه، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة بتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١ رجب ١٤٣٦

٢٠ أبريل ٢٠١٥



شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
غير مراجعة	غير مراجعة		موجودات متداولة
٦٧,٠٣٧	٦٤,٠٦٨		نقد وما في حكمه
٦٠٠,٩٧٥	٦٠٣,٠٠١		نم مدينة
٨٤	-		مطلوب من جهة ذات علاقة
١١٧,٩٠٥	١٦٥,٣٧٧	٤	مصاريف مدفوعة مقدما ونم مدينة أخرى
٢١٥,٦٩٥	٧٨,٤٠٤	٥	إيرادات لم يصدر بها فواتير
٤٧٧,٢٢٧	٣٥٧,٧٠٥		مخزون
١,٤٧٨,٩٢٣	١,٢٦٨,٥٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٨٣,٨٧٩	٤٢٤,٠٦٥		استثمارات
٥٧,٣٨٩	٤٤,٩٤٨		الجزء غير المتداول من الحجزات المدينة
٨٠٨,٤٢٨	٧٤٨,٦٥٩		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٠٥٨	٣٠,٤٨٢		استثمارات عقارية
٣,٨٠٠	٤,٢٢٢		أصول ضريبية مؤجلة
٧٤,٩١١	٦٠,٨٢٥		أصول غير ملموسة أخرى
٨٦,٥٥٨	٧٤,٢١٦	٦	الشهرة
١,٤٤٧,٠٢٣	١,٣٨٧,٤١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٩٢٥,٩٤٦	٢,٦٥٥,٩٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٢٣,٧٠٩	٧٦٨,٤٩٥	١٦	قروض قصيرة الأجل
٦٤٣,٦٢٣	٦٩١,٢٧١		نم دائنة ومطلوبات أخرى
١٦١,٨٠٥	١٩٢,٠٠٨	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,١٧٣	٧,٠١١		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار تمويلي
٣٦,١٨٨	٣٩,٦٨٩		مطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٣,٩٨١	٣٤,١٧٧		فواتير صادرة زيادة عن إيرادات العقود
١٤٦,٨٤٣	١١٣,٢٩٢		دفعات مقدمة من عملاء
٥٣,٨٢٠	٦٨,٧٣٠		زكاة وضريبة دخل
١,٩٨٧,١٤٢	١,٩١٤,٦٧٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٠,٦٦٦	٢٧,٨٥٢		القرارات عقود إيجار تمويلي
٢٠٧,٣٨٣	٢١٥,٠٩١	١٦	قروض طويلة الأجل
٤٨,٧٢٢	-		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٥٩,٢١٢	٦٨,٠٣٤		تعويضات نهاية الخدمة
٣٥٥,٩٨٣	٣١٠,٩٧٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

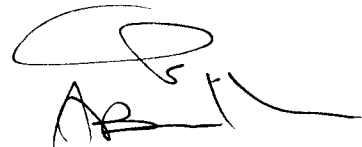
شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	حقوق المساهمين
غير مراجعة	غير مراجعة		
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٦٣,٤٣٢	٦٣,٤٣٢	٨	احتياطي نظامي
(٢٩,٤٢٧)	(١٥,٧٣٨)	٩	التغيرات المترجمة في القيم العادلة
(٧,١٨٥)	(٩,١٤٣)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٠٦,٧٧٨)	(٣٧٥,٢٧٤)		خسائر مترجمة
٥٨٠,٠٤٢	٤٢٣,٢٧٧		مجموع الحقوق العائدة الى المساهمين في الشركة الأم
٢,٧٧٩	٧,٠٤٥		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٥٨٢,٨٢١	٤٣٠,٣٢٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,٩٢٥,٩٤٦	٢,٦٥٥,٩٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

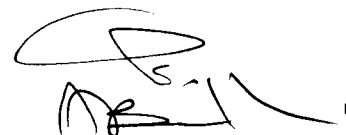
قائمة الأعمال الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣٩٣,٣١٠	٤٧٢,٢٣٨	المبيعات
٦٥,٢٤٧	٢٦,١١٢	إيرادات العقود
٤٥٨,٥٥٧	٤٩٨,٣٥٠	مجموع الإيرادات
(٣٨٠,١٠٢)	(٤٤٨,١٦٥)	كافة المبيعات
(٦٢,١٠٩)	(٢٠,٨٤٩)	كافة العقود
(٤٤٢,٢١١)	(٤٦٩,٠١٤)	
١٦,٣٤٦	٢٩,٣٣٦	مجمل الربح
(٢٣,١٠٨)	(٢٤,٧٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٠٩٩)	(١٤,٩١٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٥٨٤)	(٧٤٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥,٠٤٨)	(٤,٧٤٥)	إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى
(٤٠,٤٩٣)	(١٥,٧٩٨)	الخسارة من العمليات الرئيسية
٤,٣٥٨	-	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(١,٧٩٢)	٣,٣٩٤	أرباح/(خسائر) إعادة قياس عملات أجنبية
(٣٤,٦٨٠)	(٢٥,١٣٩)	مصاريف مالية
٢٧,٧٠٥	٣٣,٦٠٩	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٦,٢٩١	(٣٣٢)	إيرادات/(مصاريف) أخرى
(٣٨,٦١١)	(٤,٢٦٦)	صافي الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية غير المسيطرة
(٤,٢٠١)	(٤,٠٤٦)	الزكاة وضريبة الدخل
(٤٢,٨١٢)	(٨,٣١٢)	صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٦٨٧	٣٧٠	حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٤١,١٢٥)	(٧,٩٤٢)	صافي الخسارة للفترة
(٠,٥٤)	(٠,١٠)	١٠ خسارة السهم من صافي الخسارة (ريال سعودي)
(٠,٥٣)	(٠,٢١)	١٠ خسارة السهم من العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
٠,٠٢	٠,١٥	١٠ ربح السهم من العمليات الأخرى (ريال سعودي)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٦٣,٤٣٢	٦٣,٤٣٢	٨	الاحتياطي النظامي
٢٣,٠٨٧	(٢٠٠,١٢٣)		التغيرات المترجمة في القيم العادلة
(٥٢,٥١٤)	٤,٣٨٥		١ يناير
(٢٩,٤٢٧)	(١٥,٧٣٨)	٩	تعديلات القيمة العادلة
			٣١ مارس
(٧,١٨٥)	(٦,٢٣٤)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	(٢,٩٠٩)		١ يناير
(٧,١٨٥)	(٩,١٤٣)		الحركة خلال الفترة
			٣١ مارس
(١٦٥,٦٥٣)	(٣٦٧,٣٣٢)		الخسائر المترجمة
(٤١,١٢٥)	(٧,٩٤٢)		١ يناير
(٢٠٦,٧٧٨)	(٣٧٥,٢٧٤)		صافي الخسارة للفترة
			٣١ مارس
٥٨٠,٠٤٢	٤٢٣,٢٧٧		مجموع الحقوق العائدة الى المساهمين في الشركة الأم
٤,٤٦٩	٧,٤١٥		حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٣)	-		١ يناير
(١,٦٨٧)	(٣٧٠)		صافي الحركة خلال الفترة
٢,٧٧٩	٧,٠٤٥		صافي الخسارة للفترة العائدة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة
			٣١ مارس
٥٨٢,٨٢١	٤٣٠,٣٢٢		مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	
		الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٦١١)	(٤,٢٦٦)	صافي الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية غير المسيطرة
		تعديلات:
١٩,٨٨١	١٨,٨٣٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات واستثمارات عقارية
٤,٥٨٤	٧٤٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨٤٨	٣,٥٧٢	عكس مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	٧١٢	خسائر استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
٥,٠٤٨	٣,٤٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى
٢	-	مخصص مقابل استثمار
(٢٧,٧٠٥)	(٣٣,٦٠٩)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٥٥٤	٩٧	تعويضات نهاية الخدمة، بالصافي
٣٤,٦٨٠	٢٥,١٣٩	مصاريف مالية
(٤,٣٥٨)	-	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٠,٣٨٨	(٧٩,٨٩٥)	الذمم المدينة
(٥,٧٠٧)	١١,٠٠٤	الجزء غير المتداول من الحجزات المدينة
٤٤,٦٦٦	(٥٤,٦٠٠)	المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٧,٧٠٤)	(١,٣٢٣)	الإيرادات التي لم يصدر بها فواتير
٤١,٣٩٥	٥٧,٦٠١	المخزون
(٨٠,٥٠١)	٤٤,٦٣٨	الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى
١,٠٣٠	(١١,٨٠٧)	الفواتير الصادرة زيادة عن إيرادات العقود
٥,١٥٩	(٢,٥٩٧)	الدفوعات المقدمة من العملاء
(١٨,٨٤٨)	(١,٨٨١)	المطلوب لجهات ذات علاقة
٦٥,٨٠١	(٢٤,١٥٥)	النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٥٠٠)	-	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٣,٠٥٠)	(٦,٦٢٦)	المصاريف المالية المدفوعة
٣٩,٢٥١	(٣٠,٧٨١)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٣٥)	(٥,٦٣٨)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٨٥,٢٩٢	٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(١,٣٠٢)	-	شراء موجودات غير ملموسة أخرى
٨١,٤٥٥	٦٩,٣٦٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	
(١٧٣,٤٠٣)	(٣٢,٥١٢)	الأنشطة التمويلية
(٢,٤٣٠)	(٣,٩٥٢)	سداد قروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل
١٣٥	-	التزامات عقود أيجار تمويلي
(١٧٥,٦٩٨)	(٣٦,٤٦٤)	التزامات أخرى طويلة الأجل
(٥٤,٩٩٢)	٢,١١٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٢,٠٢٩	٦١,٩٥١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٧,٠٣٧	٦٤,٠٦٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

Adis

النقد

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الكابلات السعودية هي شركة سعودية مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩٣١ بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٣٩٦ هـ (الموافق ٢٧ أبريل ١٩٧٦ م).

تزاول الشركة أعمالها في مجال تصنيع وتوريد الكابلات الكهربائية وكابلات الاتصالات والقضبان النحاسية واللدائن البلاستيكية والبكرات الخشبية والمنتجات المتعلقة بها. كما تزاول الشركة من خلال شركاتها التابعة نشاطها في التصنيع والمقاولات والتجارة والتوزيع وتوريد الكابلات والمنتجات الإلكترونية ومنتجات تقنية المعلومات ولوازمها التكميلية.

(أ) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التالية (تم الإشارة إليها هنا على أنها المجموعة):

نسبة الملكية		اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
٢٠١٤	٢٠١٥			
محلية:				
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الكابلات السعودية للتسويق المحدودة	شراء وبيع الكابلات الكهربائية والمنتجات المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ماس لمشاريع الطاقة والاتصالات المحدودة	مشاريع الطاقة والاتصالات	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مراكز ماس لتوزيع الأدوات الكهربائية المحدودة	على أساس مشاريع تسليم مفتاح خدمات توزيع الطاقة الكهربائية والاتصالات	المملكة العربية السعودية
دولية:				
٪١٠٠	٪١٠٠	ماس كابلو ياتيريم وتيجارت أنونيم شيركاتي (ماس هولدنغ أنونيم شيركاتي سابقا)	شركة قابضة	تركيا
٪١٠٠	٪١٠٠	دميرير كابلو تسيبليري ساناي وتيجارت أنونيم شيركاتي	صناعة وتوريد وتجارة الكابلات الكهربائية	تركيا

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠١٤	٢٠١٥			
%١٠٠	%١٠٠	ايرلندا	التجارة الدولية	شركة ماس انترناشيونال تريندنج المحدودة (لا تمارس نشاط)
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بيع الكابلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة الكابلات السعودية (الإمارات العربية المتحدة) ذات مسؤولية محدودة
%٧٩	%٩٤	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان سولت سيهازلاري والكترميكانك سان وتيك أي اس
%٧٩	%٩٤	تركيا	تصنيع وتوزيع العدد الالكترونية والبضائع	المسان ميتالورجي وماكين سان وتيك اس اي

(ب) تمتلك الشركة الاستثمارات التالية في شركات زميلة والتي يتم احتسابها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ مارس من واقع حسابات ادارة غير مراجعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠١٤	٢٠١٥			
%٥٠	%٥٠	البحرين	الموصلات والمنتجات المتعلقة بها	شركة ميدال كيبيلز المحدودة دبليو ال ال
%٢٥	%٢٥	المملكة العربية السعودية	تطبيق أنظمة المعلومات وخدمات الشبكات	شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتبعة سنوياً من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية. وفيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة، ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بالإضافة إلى المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل معرفة لدى الإدارة للأحداث والأنشطة المتاحة للإدارة فإن النتيجة الفعلية الحالية قد تختلف في النهاية عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أسس الإعداد

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

القوائم المالية الأولية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة (والتي يتم الإشارة إليها فيما بعد على أنها "المجموعة").
تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة في توحيد القوائم المالية.

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

إيرادات العقود

بالنسبة لإيرادات العقود طويلة الأجل، عندما يكون من الممكن تقدير ناتج العقد بدرجة معقولة من الثقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز. ويتم قياس الأعمال المنجزة بناءً على نسبة تكاليف العقد المتكبدة للأعمال المنجزة حتى تاريخ القوائم المالية إلى إجمالي تكاليف العقد المقدرة، ومن ثم يتم تطبيق نسبة الإنجاز إلى القيمة الكلية للعقد لتحديد الإيراد المكتسب حتى تاريخه. وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة فإنه يتم تكوين مخصص لإجمالي خسارة العقد، فيما عدا أن كان ذلك غير معبر عن المرحلة التي تم إنجازها. إن الإيرادات المسجلة بزيادة عن المبالغ الصادر بها فواتير للعملاء يتم تصنيفها كموجودات متداولة بسمى إيرادات لم تصدر بها فواتير. أما المبالغ الصادر بها فواتير العملاء بزيادة عن الإيرادات المسجلة بها فيتم تصنيفها كمطلوبات متداولة بسمى فواتير بزيادة عن الإيرادات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من تكاليف توزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف جميع 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 في المملكة العربية السعودية.

يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات وكلفة العقود على أساس ثابت.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة. يتم تكوين مخصص عند الضرورة للبضاعة المتقادمة وبطينة الحركة والمعيبة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف الضرورية لإنجاز البيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لنية المجموعة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأدوات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فوراً فيجري تقييم الأدوات المالية بالتكلفة. يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأدوات المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأدوات المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

استثمارات في شركات تابعة

ان الاستثمارات في الشركات التابعة المملوكة بنسبة لا تقل عن ٥٠٪ و/أو التي تمارس المجموعة سيطرة عليها يتم توحيدها بناء على القوائم المالية للشركات التابعة المعنية.

يتم استبعاد كل المعاملات والأرصدة الجوهرية والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة. كما تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة في المجموعة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لجميع الاستثمارات والأدوات المالية لتحقيق الانخفاض غير المؤقت في القيمة.

استثمارات في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ مع وجود تأثير فعال للمجموعة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات في بادئ الأمر بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في صافي موجودات الجهة المستثمر فيها ويشار إليها على أنها شركات زميلة. ان حصة المجموعة في صافي أرباح الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الأعمال الأولية الموحدة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية استلامها.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. يتم اطفاء التحسينات على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الأيجار ايهما ينتهي اولاً. ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

عدد السنوات	مياني
٥٠ - ١٥	الآلات ومعدات
٢٠ - ٤	أثاث ومفروشات
١٠ - ٤	

اعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كافة التكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ والتي يتم رسملتها كممتلكات ومعدات حين اكتمال هذه المشاريع.

استثمارات عقارية

استثمارات عقارية هي العقارات المحتفظ بها لغرض التأجير و/أو لزيادة رأس المال (بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء المعدة لهذه الأغراض). تسجل الأراضي بالكلفة. تظهر الاستثمارات العقارية فيما عدا الأراضي بالكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملات ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ويتم مراجعتها لأي انخفاض في قيمة الاستثمار في كل تاريخ قائمة مركز مالي.

يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن عدم الاعتراف بهذه الاستثمارات العقارية (المحتسبة على أساس الفرق بين صافي محصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) في قائمة الأعمال الموحدة في الفترة التي يتم فيها استبعاد هذه الاستثمارات العقارية.

التكاليف الموجلة

التكاليف الموجلة تمثل قيمة الخلو للاستحواذ على أرض ما ويتم إطفائها على مدى خمس سنوات.

الحجوزات المدينة غير المتداولة

يتم قياس الحجوزات المدينة غير المتداولة بالقيمة العادلة في نهاية كل سنة عن طريق خصمها بمعدل الاقتراض السائد لدى المجموعة، والتي تعتبرها الإدارة معدلات خصم مناسبة لهذه الموجودات.

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة المجموعة في صافي قيمة موجودات الشركات المستثمر فيها كما بتاريخ الاستحواذ وتظهر بالكلفة بعد خصم أي انخفاض في القيمة إن وجد. ولا يتم اطفاء الشهرة بل يتم مراجعتها من حيث الانخفاض في القيمة بشكل سنوي على الأقل.

انخفاض قيمة الشهرة

لغرض فحص الانخفاض فان الشهرة التي تم الاستحواذ عليها من دمج الأعمال التي يتم توزيعها في تاريخ الاستحواذ على الوحدات المولدة للنقد في المجموعة والتي يتوقع ان تنتفع من مزيا الاستحواذ بغض النظر عما اذا كانت أصول أو التزامات اخرى تخص الشركة المستحوذ عليها مخصصة لهذه الوحدات. إذا كان المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية للوحدة، يتم تخصيص مبلغ الانخفاض في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة ومن ثم إلى الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. أي انخفاض في قيمة الشهرة تم الاعتراف بها لا يتم عكسها في فترة لاحقة.

عند استبعاد أحد الشركات التابعة أو أي شركة تحت سيطرة مشتركة، يتم إدراج المبلغ العائد لمبلغ الشهرة في عملية تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد.

تكاليف البحث والتطوير

يتم تحميل تكاليف البحث على قائمة الأعمال الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبدها.

ويتم تحميل تكاليف التطوير على قائمة الأعمال الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبدها، باستثناء التي يجري فيها مشروع واضح المعالم ويتوقع استرداد تكاليف التطوير بشكل معقول من خلال النشاط التجاري في المستقبل. في حال وجود تكاليف تطوير، فإنه يتم تأجيلها وإطفائها على أساس القسط الثابت على مدى عمر المشروع من تاريخ بدء الأعمال التجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

مخصصات الالتزامات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو ضمني ناتج عن حدث سابق، ويكون تدفق المواد التي تنطوي على منافع اقتصادية مطلوباً لسداد الالتزامات مع امكانية تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق.

يتم اثبات مخصصات تكاليف إعادة الهيكلة عندما يكون لدى المجموعة خطة رسمية مفصلة لإعادة الهيكلة والتي تم الإخطار بها لدى الأطراف المتأثرة.

التقارير القطاعية

إن القطاع التشغيلي يمثل جزءاً من أنشطة المجموعة حيث تحصل منه على إيرادات وتتكد عليه مصاريف وتتوفر عنه معلومات مالية منفصلة قابلة للتقييم بشكل منتظم من قبل صاحب القرار التشغيلي الرئيسي للتقرير في كيفية توزيع الموارد وتقييم الأداء. لأغراض الإدارة، فإنه يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال على أساس المنتج والخدمات ولها ثلاثة قطاعات تشغيلية يمكن إعداد تقارير عنها وهي كما يلي:

- المملكة العربية السعودية.
- دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.
- تركيا

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة والذي يتم قياسه في بعض الأحيان بشكل مختلف عن الربح أو الخسارة حسب القوائم المالية الموحدة المرفقة.

حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم تحديد حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. تشمل حقوق الملكية غير المسيطرة على حصة هذه الحقوق كما بتاريخ دمج الأعمال وحصتها في التغير في حقوق الملكية منذ تاريخ الاستحواذ. إن الخسائر التي تنطبق على حقوق الملكية غير المسيطرة الفانضة عن حصتها في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حصص المجموعة باستثناء الحد الذي يكون فيه لدى حقوق الملكية غير المسيطرة التزام ملزم لهم ولديهم امكانية تقديم استثمار اضافي لتغطية الخسائر.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، باستثناء الشهرة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما اذا كانت هنالك اية مؤشرات ، سواء داخلية أو خارجية ، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض. المبلغ القابل للاسترداد هو أعلى قيمة في الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع.

يتم بشكل سنوي فحص الانخفاض في القيمة للموجودات ذات العمر الانتاجي غير المحدد أو عندما يكون هناك مؤشر عن أن الاصل قد انخفضت قيمته.

يتم اعتبار ان هناك انخفاضاً في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية اعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الاصل ويعتبر فانض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الأعمال الموحدة. واذا ما تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض في القيمة ، يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو تم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الاصل في السنوات السابقة. يتم اثبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عكس خسارة الانخفاض في القيمة فوراً في قائمة الأعمال الموحدة. ولا يتم عكس خسارة الانخفاض المتعلقة بالموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في فترة لاحقة، ويتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة مباشرة في قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والجزء المتداول للحجوزات المدينة ومدينون آخرون، وتقاس الموجودات المالية في بادئ الأمر بالكلفة ومن ثم بقيمتها العادلة بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على جوهر الاتفاقيات الموقعة، وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل والذمم الدائنة والتزامات عقود الإيجار التمويلي والمطلوبات الأخرى والمطلوب إلى جهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها العادلة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على التدهن في القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للاستثمار نتيجة لحدث أو أحداث قد وقعت بعد التسجيل الأولي للموجودات المالية.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد الدفعات التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بالخسارة الناتجة عن تدني القيمة مباشرة لجميع الموجودات المالية باستثناء الذمم المدينة التي تعتبر قابلة للتحويل والتي تخفض قيمتها من خلال استخدام حساب مخصص. وفي حالة اعتبار الذمم المدينة على أنها غير قابلة للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. يتم تسوية المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمل على قائمة الأعمال الأولية الموحدة. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

الزكاة و ضريبة الدخل

تخضع المجموعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم أقفال المخصص.

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل في الدول التي تأسست بها. ان مصروف ضريبة الدخل يتم ادراجه ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

الضريبة المؤجلة

يتم إثبات الضريبة المؤجلة على الفروقات بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية للشركة التابعة والأوعية الضريبية المقابلة التي يتم استخدامها في احتساب الأرباح الخاضعة للضريبة ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة التزام قائمة المركز المالي. يتم عامة إثبات المطلوبات الضريبية المؤجلة مقابل جميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة ويتم إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة مقابل جميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم إلى الحد الذي يكون من المحتمل وجود أرباح خاضعة للضريبة تسمح مقابلها استخدام هذه الفروقات المؤقتة القابلة للخصم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم مراجعة القيمة الدفترية لضريبة المؤجلة للموجودات في تاريخ كل قائمة مركز مالي ويتم تخفيضها إلى الحد الذي لم يعد هناك ارباح كافية خاضعة للضريبة تسمح باسترداد جميع الموجودات أو جزء منها.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الأدوات المالية المشتقة

(أ) تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل العقود الآجلة للمعادن التي تسدد نقدا لتغطية تعرضها لمخاطر التغييرات في أسعار المعادن عند بيع البضاعة.

يتم إثبات الأدوات المالية المشتقة في باديء الأمر بالقيمة العادلة ولاحقا يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. يتم إثبات المشتقات كموجودات مالية إن تضمنت قيمة عادلة إيجابية وبمطابقة مطلوبات مالية إن تضمنت قيمة عادلة سالبة.

ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر عند إعادة القياس بحسب القيمة العادلة مباشرة في قائمة الأعمال الموحدة. وعلى أية حال، عندما تكون المشتقات المالية مؤهلة لمحاسبة التحوط فإن إثبات أي مكسب أو خسارة ناتجة يعتمد على طبيعة البند المتحوط له.

إن الأدوات المشتقة المستخدمة من قبل المجموعة محددة بمطابقة تحوطات تدفق نقدي للمخاطر التي تم التحوط لها. كما أن استخدام المشتقات المالية يخضع لسياسة المجموعة، والتي توفر مبادئ موثقة حول استخدام المشتقات المالية بشكل يتوافق مع استراتيجية إدارة المخاطر لدى المجموعة.

يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المصنفة كتحوط تدفقات نقدية مستقبلية والتي تم تحديدها على أنها فعالة ضمن حقوق المساهمين الموحدة. إذا نتج عن تحوط التدفقات النقدية أصل أو مطلوب، عندئذ يتم إدراج الربح أو الخسارة على المشتقة المالية التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق الملكية الموحدة في القياس الأولي لتلك الموجودات والمطلوبات.

يتم إثبات التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية غير المؤهلة لمحاسبة التحوط في قائمة الأعمال الموحدة عند حدوثها. يتم التوقف عن اتباع محاسبة التحوط عند انتهاء سريان أداة التحوط أو بيعها أو إلغائها أو تنفيذها أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة التحوط. وفي ذلك التاريخ وبالنسبة للعمليات المتوقعة حدوثها، فإنه يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أداة التحوط التي يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة انتهاء حدوث العملية المتوقعة التي تم التحوط لها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة المثبت ضمن قائمة حقوق المساهمين إلى قائمة الأعمال الموحدة للسنة.

(ب) تستخدم المجموعة مقايضات أسعار الفائدة لإدارة تعرضها لتقلبات أسعار الفائدة على القروض البنكية.

يتم الاعتراف بالأدوات المالية المشتقة مبدئيا بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد الأداة المشتقة، و يتم بعد ذلك إعادة تقييمها بقيمتها العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. يتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة في قائمة الدخل مباشرة، ما لم تعتبر الأداة المشتقة كأداة تحوط، وفي هذه الحالة يعتمد توقيت الاعتراف في قائمة الأعمال الموحدة على طبيعة علاقة التحوط.

مقايضات أسعار الفائدة، إذا كان جوهرها، تعرض كموجودات غير متداولة في حالة العقود المربحة أو كمطلوبات غير متداولة في حالة العقود غير المربحة، إذا كان الاستحقاق المتبقي للأداة أكثر من اثني عشر شهرا و ليس من المتوقع تحقيقه أو تسويته خلال الاثني عشر شهرا. يتم عرض الأدوات المالية المشتقة الأخرى كموجودات متداولة أو كمطلوبات متداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة للمجموعة في الخارج بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ويتم تحويل الإيرادات والمصروفات على متوسط أسعار الصرف لهذه السنة. ويتم تصنيف فروقات الصرف الناشئة، إن وجدت، إلى احتياطي ترجمة عملات ضمن حقوق المساهمين للمجموعة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الأعمال خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل سنة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- النتائج المالية الأولية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس فترات موحدة والتي تعتبر كل فترة أولية جزء لا يتجزأ من السنة المالية. وفقاً لذلك، يتم خلال الفترة إثبات الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التعديلات التي تضم بصورة رئيسية الاستحقاقات العادية المتكررة التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتقديم قوائم عادلة للمركز المالي ونتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى مبلغ ٨,٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤: ١٦,٨٣ مليون ريال سعودي) تدفع لسلطات الجمارك على حساب الرسوم الجمركية المفروضة على الشركة عن بعض الواردات خلال السنوات السابقة. قامت الشركة بمتابعة هذه المسألة مع سلطات الجمارك وتعتقد الإدارة أن هذا المبلغ قابل للاسترداد على أساس التواصل مع الوزارة.

٥- الإيرادات التي لم يصدر بها فواتير

مثل الإيرادات التي لم يصدر بها فواتير الإيرادات المكتسبة والتي لم يتم فوترتها بعد حتى نهاية السنة، وسيتم إصدار فواتير بهذه المبالغ في فترات لاحقة. تتضمن هذه الإيرادات أيضاً مبلغ ٥٥,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس: ١٠٧,٧٢٠١٤ مليون ريال سعودي) والذي لا يزال قائماً منذ أكثر من سنة. تعتقد الإدارة بأنه سيتم إصدار فواتير بهذا المبلغ وتحصيله خلال عام ٢٠١٥.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الشهرة

بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٠٩، استحوذت المجموعة على نسبة ٧٩٪ من رأس المال المصدر لشركة المسان سولت سيهازلاري والكتروميكانك سان وتيك أي اس (مجموعة شركات) بمقابل مالي قدره ١٢٨,٣٣٦ ألف ريال سعودي.

تمت المحاسبة عن عملية الاستحواذ بموجب طريقة الشركاء. وبلغت الزيادة في مبلغ الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقننة مبلغ ٨٦,٥٥٨ ألف ريال سعودي وقد تم احتسابها في هذه القوائم المالية الأولية كشهرة. خلال عام ٢٠١٤، ونتيجة للزيادة في رأسمال شركة المسان سولت سيهازلاري فقد زادت الملكية إلى ٩٤٪.

خلال عام ٢٠١٤، أجرت المجموعة تحليل انخفاض القيمة على وحدة توليد النقد ذات الصلة بالشهرة، ونتيجة لذلك، تم تسجيل مبلغ ١٢,٣٤ مليون ريال سعودي كإخفاض في القيمة.

٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤.

٨- الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين في الشركة.

٩- التغيرات المتراكمة في القيم العادلة

فيما يلي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة كما في ٣١ مارس:

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٣,٠٨٧	(٢٠,١٢٣)
٢٠٨	-
(٥٢,٧٢٢)	٤,٣٨٥
(٢٩,٤٢٧)	(١٥,٧٣٨)

١ يناير
صافي الحركة في الأرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
صافي الحركة في الأرباح/(الخسائر) غير المحققة المتعلقة بتحوطات التدفقات النقدية

٣١ مارس

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

٢٠١٤	٢٠١٥
١,١١٠	-
(٣٠,٥٣٧)	(١٥,٧٣٨)
(٢٩,٤٢٧)	(١٥,٧٣٨)

صافي الأرباح غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات
صافي الخسائر غير المحققة متعلقة بتحوطات التدفقات النقدية

٣١ مارس

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- (الخسارة)/الربح للسهم

تم احتساب (خسارة)/ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة صافي الخسارة والخسارة من العمليات الرئيسية ومصاريف التشغيل وربح السهم من العمليات الأخرى لنفس الفترات على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

١١- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها.

تعمل المجموعة حالياً في تصنيع وبيع منتجاتها ومعدات الطاقة الجاهزة للاستخدام ومشاريع الاتصالات السلكية واللاسلكية.

إن عمليات المجموعة المنفذة هي في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وتركيا. إن الإيرادات والتكاليف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس هما كما يلي:

إيرادات العقود		مبيعات البضاعة		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٥,٢٤٧	١٧,٥٤٤	٢٤٩,٣٢٣	٣٦٢,٢٩٠	الإيرادات
-	-	١٥,٥٧٨	١٣,٦٤٠	المملكة العربية السعودية
-	٨,٥٦٨	١٢٨,٤٠٩	٩٦,٣٠٨	دول أخرى في مجلس التعاون الخليجي
٦٥,٢٤٧	٢٦,١١٢	٣٩٣,٣١٠	٤٧٢,٢٣٨	تركيا
إيرادات العقود		تكلفة المبيعات		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٢,١٠٩	١٥,٤٤١	٢٣٦,٧٦٣	٣٤١,٨٩٤	التكلفة
-	-	١٤,٦٠٢	١٢,٧٨٣	المملكة العربية السعودية
-	٥,٤٠٨	١٢٨,٧٣٧	٩٣,٤٨٨	دول أخرى في مجلس التعاون الخليجي
٦٢,١٠٩	٢٠,٨٤٩	٣٨٠,١٠٢	٤٤٨,١٦٥	تركيا

تزاوَل المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وتركيا. تم اختيار المعلومات المالية أدناه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس، والمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤، وتم تلخيصها كما يلي حسب المنطقة الجغرافية:

٢٠١٥ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	تركيا	المجموع
ذم مدينة	٤٩٧,٩٧٧	١٢,٠٤٩	٩٢,٩٧٥	٦٠٣,٠٠١
ممتلكات وآلات ومعدات	٣٨٠,٢٩٣	٧٨	٣٦٨,٢٨٨	٧٤٨,٦٥٩
قروض قصيرة الأجل	٦٣٢,٩٠٩	-	١٣٥,٥٨٦	٧٦٨,٤٩٥
قروض طويلة الأجل	٢٩٠,١٦٨	-	١١٦,٩٣١	٤٠٧,٠٩٩
صافي الربح/(الخسارة)	٣,٥١٤	١٦	(١١,٤٧٢)	(٧,٩٤٢)

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	تركيا	المجموع
ذمم مدينة	٤٥٩,٧٩٥	١٤,٨٧٢	١٢٦,٣٠٨	٦٠٠,٩٧٥
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٢٧,٩٢٥	٢٦٧	٣٨٠,٢٣٦	٨٠٨,٤٢٨
قروض قصيرة الأجل	٦٨٦,٥٢٤	-	٢٣٧,١٧٥	٩٢٣,٧٠٩
قروض طويلة الأجل	٣١٥,١٠٨	-	٥٤,٠٨٠	٣٦٩,١٨٨
صافي الخسارة	(١٩,٧٩٠)	(٢٢٦)	(٢١,١٠٩)	(٤١,١٢٥)

١٢- إعادة الهيكلة المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الاستمرارية. قامت المجموعة بالتعاقد مع مؤسسات ذات شهرة عالمية من المستشارين الماليين لإعادة هيكلة الاحتياجات المالية للمجموعة. تم عرض خطة شاملة على المقرضين تقترح وضع هيكل مالي عملي على المدى الطويل للمجموعة مع تمويل إضافي لرأس المال العامل بما في ذلك زيادة رأس المال مما سوف يساعد على استقرار وتعزيز العمليات الجارية. توصلت المجموعة إلى اتفاق مع بعض المقرضين حول هذه التسهيلات، وهي مستمرة بالعمل بشكل وثيق مع المقرضين الآخرين للتوصل إلى اتفاق حول الهيكلة المالية وتتوقع المجموعة انهاء خطة إعادة الهيكلة مع جميع المقرضين خلال سنة ٢٠١٥.

١٣- المعاملات غير النقدية

تتكون المعاملات غير النقدية مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٢,٥١٤	٤,٣٨٥	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
-	(٢,٩٠٩)	فروق تحويل العملة عند ترجمة معاملات بعملة أجنبية
١,٦٩٠	-	الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة، صافي

١٤- الارتباطات والالتزامات المحتملة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٠٧,٩٠٦	٢١٤,٩٥٢	ارصدة تتعلق بعقود آجلة لشراء معادن
٢٤٨,٧٧١	١٨٦,٦٣١	التزامات محتملة بشأن ضمانات تنفيذ العقود و ضمانات مناقصات
-	٤,٤٧٥	التزامات رأسمالية معتمدة ومتعاقد عليها
٢,٠٦٨	-	التزامات محتملة فيما يتعلق بخطابات الائتمان
٦٣,٨٥١	٨٤,٦٤٢	ضمانات شركات صادرة

إضافة إلى الضمانات المقدمة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية التي تم تقديمها إلى بعض الشركات التابعة، فقد قامت الشركة الأم أيضاً بتقديم تعهدات لمساندة تلك الشركات التابعة لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها.

شركة الكابلات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام مقارنة ٢٠١٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٥.

١٦ - أحداث ما بعد قائمة المركز المالي

بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥، قام كل من الشركة والمقرضين الرئيسيين والبنك الأهلي التجاري وبنك الراجحي وبنك الجزيرة بالتوقيع على مستند أجل لإعادة هيكلة قروضها. إن أبرز تفاصيل مستند الأجل هي كما يلي:

- تعليق النشاط عند السداد للبنوك الثلاثة حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦.
 - فترة السداد ٨ سنوات.
 - إجمالي المبلغ المطلوب إعادة هيكلته هو ٦٤٠ مليون ريال سعودي. إصدار الحقوق المخطط لها بحلول ديسمبر ٢٠١٧.
- قام المقرضين بتعيين مستشار قانوني والذي سيقوم بإعداد المستندات القانونية والتي نتوقع استكمالها في نهاية الربع الثاني من عام ٢٠١٥.