

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - وتقرير الفحص المحدود
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

إرنست و يونغ

إرنست و يونغ

**شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالى الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

الْيَوْنِيْرْ إِرْنْسْ�

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٣٢
برج الفيصلية - طوابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢١٥٩٨٩٨ / +٩٦٦ ١ ٢٧٣٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٣٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ولينغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض : ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ
(٢٠١١ أكتوبر ١٨)

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح	
٢٩,٤١٤,١٧٢	٣٠,٦٥٩,٩٥٥		الموجودات المتداولة
٧,٩٨٠,٨٧٦	٧,٤٢٢,٧٧٣		ارصدة لدى البنك ونقد في الصندوق
٣٣٣,٦٠٥,٤٠٢	٣٩٣,٦٩٠,٤٤٩		استثمارات مقناته لأغراض المتاجرة
٢٦,٦٨٩,٧٣٦	٤٢,٩٣٥,٥٦٧		مدينون
٣٢٨,٨٨٤,٦٨٧	٣٢٧,٥٧١,١٧٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٢٩,٥٧٤,٩٢٣	٨٠٢,٢٧٩,٩١٧		مخزون
٤,٦٨٩,٦٠٣	٤,٣٦١,٦٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٢٧٣,٠٠٠	٢١,٤٨٦,٢٠٠		الموجودات غير المتداولة
٥٩٦,٠١٩,٨٦٨	٥٩٤,٠٥٩,٧٩٧		استثمارات متاحة للبيع
١٥٢,١٧٥,٥٠٧	٧٤,٧٥٣,٦٩٨		استثمارات في شركات زميلة
٢٢,١٤٨,٠١٢	١٩,١٦٤,٤٤٧		ممتلكات والات ومعدات
٧٩٦,٣٠٥,٩٩٠	٧١٣,٨٢٥,٨٠٠		موجودات غير ملموسة
١,٥٢٥,٨٨٠,٩١٣	١,٥١٦,١٠٥,٧١٧		موجودات غير متداولة أخرى
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٦٧٢,٨٠٠,١٦٦	٧٥٨,٢٠٠,٦١٠		المطلوبات وحقوق الملكية
٨٢,٩٥٧,٣٨١	١٠٣,٣٩٢,١٤٦		المطلوبات
٥٢,٢٥١,٧٧٠	٧٥,٥٣٦,٤٤٤		المطلوبات المتداولة
٨٠٨,٠٠٩,٣١٧	٩٣٧,١٢٩,١٨٠		بنوك دائنة وقرضوا قصيرة الأجل
١٢٦,٠٦٣,٩٤٦	١٩٠,٨٥٣,١٣٥		دائنون وأوراق دفع
١٤,٢٠٥,١٥٧	١٧,٨٩٤,٨١٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٤٠,٢٦٩,١٠٣	٢٠٨,٧٤٧,٩٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٤٨,٢٧٨,٤٢٠	١,١٤٥,٨٧٧,١٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢٨,٩٨٥,١٨٠	٢٨,٩٨٥,١٨٠		رأس المال
٤٢,٥٣٦,٣٢١	(٨٢,٨٧٥,٣٩١)		احتياطي نظامي
(١,١٦١,٩٠٩)	(١,٣٣٧,٩٥٠)		(خسائر مترآكة) أرباح مبقاة
(٤,٥٩٧,٥٥٤)	(٢٢,٠٨٧,٤٦٠)		خسائر غير محققة من إعادة تقويم استثمارات متاحة للبيع
٤٦٥,٧٦٢,٠٣٨	٣٢٢,٦٨٤,٣٧٩		أرباح غير محققة عن تحويل مخاطر تدفقات نقدية
١١١,٨٤٠,٤٥٥	٤٧,٥٤٤,٢٠٨		مجموع حقوق المساهمين
٥٧٧,٦٠٢,٤٩٣	٣٧٠,٢٢٨,٥٨٧		حقوق الأقلية
١,٥٢٥,٨٨٠,٩١٣	١,٥١٦,١٠٥,٧١٧		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)
(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ، ٣ سبتمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠١٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠١١		إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٣,٥٣٩,٠٠١	٨٤٧,٠٨٥,٦٠٢	٢٣٢,٦٨٩,١٨٣	٢٨٨,٣٢٩,٥٠٠	المبيعات
(٦٩٨,٠٨٩,٣٤٧)	(٧٩٦,٤٩١,٣٥٣)	(٢١١,٧٩١,٦٢٥)	(٢٦٢,٠٨٩,٤٠٢)	تكلفة المبيعات
٩٥,٤٤٩,٦٥٤	٥٠,٥٩٤,٢٤٩	٢٠,٨٩٧,٥٤٨	٢٦,٢٤٠,٠٩٨	اجمالي الربح
المصاريف				
(٢٨,٩٤٤,٠٨٧)	(٢٣,٩٩٠,٢١٩)	(٧,٦٠١,٠٣٨)	(٨,٣٨٦,٠٤٠)	بيع وتوزيع
(٢١,١٢١,٣٤٨)	(٣٠,٥٦٦,١١٥)	(٦,٦٠٨,٣٧٠)	(١٠,٣٧٧,٩٥٥)	عمومية وإدارية
(٢٢,٣١٧,٢٦٤)	(٢١,٣٩٥,٢٩١)	(٧,٦٢٦,١٨٥)	(٦,٢٧٨,٧١٣)	تكاليف الطاقة الإنتاجية غير المستغلة
(١,٣٦٨,٤٥١)	(١,٤٩٠,٢٢٢)	(٤٦٤,٥٥٥)	(٤١٦,٧٤٤)	إطفاءات
٢١,٦٩٨,٥٠٤	(٢٦,٨٤٧,٦٠٨)	(١,٤٠٢,٦٠٠)	٧٨٠,٦٤٦	دخل (خسارة) من العمليات الرئيسية
(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات مقتناه				
٣,٢,٩٧٩	(١,١٧٢,٠١٧)	(٥٠٢,٢٩١)	(٢٧٩,٠٥٢)	لأغراض المتاجرة
(٢٧,٤٦٥,١٩٣)	(٢٨,٣٤٤,١٤٩)	(٧,٩٠٧,٩٥١)	(١,٢٢٠,٣١٧)	أعباء مالية
(٤٦٥,٦٦٧)	٢٩٤,٤٣٤	٩٨,٦٢١	(٣٠٣,١٥٨)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(٥,٩٢٩,٣٧٧)	(٥٦,٠٦٩,٣٤٠)	(٩,٧١٤,٢٢١)	(١٠,٤٦١,٨٨١)	الخسارة قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
١٧,٣٤٧,٩٤١	٢٤,٢٦٩,٤٠٨	٨,٠٠٤,٦٣٨	٥,٦٩٨,٠٥٢	حقوق الأقلية
١١,٤١٨,٥٦٤	(٣١,٧٩٩,٩٢٢)	(١,٧٠٩,٥٨٣)	(٤,٧٦٣,٨٢٩)	(خسارة) الدخل قبل الزكاة والضريبة
(٧,١,٢,٩٣٥)	٥,٦٥٢,٢١٣	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٧٥٥,٠٠٠)	الزكاة والضريبة (مخصص) مسترد، صافي
٤,٣١٥,٦٢٩	(٢٦,١٤٧,٧١٩)	(٣,٥٩٣,٥٨٣)	(٦,٥١٨,٨٢٩)	صافي (خسارة) دخل الفترة
(خسارة) ربح السهم للفترة (بالي ريال السعودي):				
المتعلق به:				
٠,٥٤	(٠,٦٧)	(٠,٠٤)	٠,١٢	الدخل (خسارة) من العمليات الرئيسية
٠,١١	(٠,٦٥)	(٠,٠٩)	(٠,١٦)	صافي (خسارة) دخل الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة (مسك)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

ريال سعودي

ريال سعودي

١١,٤١٨,٥٦٤

٣٢,١١٨,٨٤٦

(٣٠,٢,٩٧٩)

٢,٣٢١,٥١٢

٤٥,٥٥٥,٩٤٣

٧٢,٩٨٤,٦٠٨

٦,٢٥٢,٣٢٨

١٠,٨٤٢٥,٤٩٧

(١٢٤,٣٧٣,٧٢٧)

(٢٤,٩٥٦,٣٨٨)

٨٣,٨٨٨,٢٦١

(٤,٣٥٥,١٧٢)

(١,٠٧٢,٣٦٢)

٧٨,٥١٠,٧٢٧

(١٥٢,٠٨٨)

(٤١,٨٦٢,٥٩٠)

(٦٧٩,٨٢٠)

(٤٢,٦٩٤,٤٩٨)

١٨,٨٠٣,٣٣٤

(٤١,٦٧٨,٣٥٧)

(١٨,٣٤٤,٥٧٣)

(٤١,٢١٩,٥٩٦)

(٥,٤٠٣,٣٦٧)

٣٤,٨١٧,٥٣٩

٢٩,٤١٤,١٧٢

٢٩,٦٦٨

٥,٧٠٢,٤٠٠

٢١٨,١٠٦

١,٦٣٩,٥٣٩

(١,٢١٠,٠١٨)

٦٤٧,٦٢٧

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

-

١,٠٢٦,٠٦٠

١٣,٩٣١,٠٠١

(١٧,٩٧١,٥٣٢)

٣,٠١٤,٤٧١

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة (مسك)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

ريال سعودي

ريال سعودي

١١,٤١٨,٥٦٤

(٣١,٧٩٩,٩٣٢)

٣٢,١١٨,٨٤٦

(٣٠,٢,٩٧٩)

٢,٣٢١,٥١٢

٤٥,٥٥٥,٩٤٣

٧٢,٩٨٤,٦٠٨

(٨١,٢٨٩,٣٣٨)

٦,٢٥٢,٣٢٨

(١٦,٤٤٧,٨١٠)

١٠,٨٤٢٥,٤٩٧

(٢٧,٢٦٧,٣٣٧)

(١٢٤,٣٧٣,٧٢٧)

(٢٥,٧٢٩,٣٦٣)

(٤,١٢٩,٥٢٣)

٨٣,٨٨٨,٢٦١

(٩١,١٧٠,٨٨٢)

(٤,٣٥٥,١٧٢)

(٣,٠٤٤,٨٧٠)

٧٨,٥١٠,٧٢٧

(٩٩,٦٢٩,٥٧٤)

(١٥٢,٠٨٨)

(٤١,٨٦٢,٥٩٠)

(٦٧٩,٨٢٠)

(٤٢,٦٩٤,٤٩٨)

١٨,٨٠٣,٣٣٤

(٤١,٦٧٨,٣٥٧)

(١٨,٣٤٤,٥٧٣)

(٤١,٢١٩,٥٩٦)

(٥,٤٠٣,٣٦٧)

٣٤,٨١٧,٥٣٩

٢٩,٤١٤,١٧٢

٢٩,٦٦٨

(٣٦٩,٦٨٦)

-

١,٠٢٦,٠٦٠

١٣,٩٣١,٠٠١

(١٧,٩٧١,٥٣٢)

٣,٠١٤,٤٧١

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

-

٢١٨,١٠٦

١,٦٣٩,٥٣٩

(١,٢١٠,٠١٨)

٦٤٧,٦٢٧

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

-

١,٠٢٦,٠٦٠

١٣,٩٣١,٠٠١

(١٧,٩٧١,٥٣٢)

٣,٠١٤,٤٧١

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

-

١,٠٢٦,٠٦٠

١٣,٩٣١,٠٠١

(١٧,٩٧١,٥٣٢)

٣,٠١٤,٤٧١

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

-

١,٠٢٦,٠٦٠

١٣,٩٣١,٠٠١

(١٧,٩٧١,٥٣٢)

٣,٠١٤,٤٧١

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

-

١,٠٢٦,٠٦٠

١٣,٩٣١,٠٠١

(١٧,٩٧١,٥٣٢)

٣,٠١٤,٤٧١

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

-

١,٠٢٦,٠٦٠

١٣,٩٣١,٠٠١

(١٧,٩٧١,٥٣٢)

٣,٠١٤,٤٧١

١٣٩,٨٥٤,٩٧١

-

(٢٣,٥٢٩,٠٨٩)

(٢٤,٤٥٦,٨٥٥)

١١٥,٣٩٨,١١٦

(٩,٥٠٣,٧٤١)

٤٠,١٦٣,٦٩٦

٣٠,٦٥٩,٩٥٥

(٣٦٩,٦٨٦)

الأنشطة التشغيلية
(الخسار) الدخل قبل الزكاة والضريبة
تعديلات لـ:
إستهلاك وإطفاء
خسائر (أرباح) غير محققة من إستثمارات مقتناه لأغراض المتابعة
مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
 مدینون
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
 مخزون
 دائنون وأوراق دفع
 مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
شراء إستثمارات متاحة للبيع
إضافات للممتلكات والألات والمعدات، صنافى
موجودات غير ملموسة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الإخفاض في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:
(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات مالية متاحة للبيع

دفعات مقدمة مقابل شراء ممتلكات ومحصص محولة إلى ممتلكات وألات

ومعدات

الأرصدة المتعلقة بتغطية مخاطر

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٢٠١١ سبتمبر ٣

١ - النشاطات

إن شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك) (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٠٢ بتاريخ ١٠ جمادي الأول ١٤١٣هـ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٢).

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) بشكل رئيسي في إنتاج وبيع أسلاك وكابلات كهربائية مرنة وأسلاك وكابلات محورية وأسلاك وكابلات مطاطية وأسلاك وكابلات كهربائية مغلفة بالنايلون وأسلاك وكابلات هاتفية للتمديدات الداخلية وأسلاك وكابلات حاسب وكابلات مقاومة للحرق ومأمونة وكابلات نقل المعلومات والتحكم.

فيما يلي الشركات التابعة المضمنة في القوائم المالية الأولية الموحدة:-

الشركات التابعة	نسبة الملكية الحالية	بلد التأسيس
شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - الأردن	%٥٣,٧	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة مسك فوجيكورا للكابلات - الأردن *	%٧٠,٢٥	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة مسك - رأس الخيمة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
مصنع الشارقة للكابلات (مؤسسة فردية)	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة

* ملكية مباشرة وغير مباشرة من خلال شركتها التابعة، شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - الأردن.

٢ - أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") المبينة في الإيضاح (١) أعلاه.

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت، وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة من التاريخ الذي تتمكن فيه المجموعة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات، وإلى حين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم احتساب حقوق الأقلية وإدراجها كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وكبند مستقل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. تم حذف كافة الحسابات والمعاملات الهامة المداخلة بين شركات المجموعة عند توحيد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١١ سبتمبر ٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، تتماشى مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة المرفقة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

نورد فيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة والإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، بالإضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

المدينون

تظهر أرصدة المدينين بمبالغ الفوائد الأصلية ناقصاً المخصص لقاء آية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تُشطب الديون المعودة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكلفة المخزون تام الصنع على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتشتمل على تكلفة المواد والعملالة وحصة ملائمة من المصارييف غير المباشرة. كما تحدد تكلفة باقي أنواع المخزون الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجح.

الاستثمارات

الاستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة

الاستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة، هي استثمارات في أوراق مالية متداولة، مشتراء لأغراض المتاجرة بها، تقييد بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة السوقية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراء بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة، إلا إذا كان هناك نهاية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبدل مستقل في حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**شركة الشرق الأوسط للمكافلات المتخصصة (مسك)
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١١ سبتمبر**

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الاستثمارات - تتمة

الاستثمارات المتاحة للبيع - تتمة

تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالي نشط أو على أساس طريقة بديلة مناسبة، وألا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الإستثمارات المقتناء، فإنه يتم المحاسبة عنها على أساس المتوسط المرجح.

الاستثمارات في الشركات الزميلية

الشركة الزميلية هي تلك التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً وليس سيطرة، وتمتلك عادة فيها حصة ما بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. يتم محاسبة الإستثمارات في الشركات الزميلية وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تحمل الإستثمارات في الشركات الزميلية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، بالتكلفة زائد التغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلية لما بعد الشراء. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلية.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المترافق والإنخفاض في القيمة. الأرضي والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم رسمله التحسينات التي تزيد ، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

الموجودات غير الملموسة

//شهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالإضافة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراء كـ "شهرة" ، وبعد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديليها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصصة القيمة الدفترية لشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

الموجودات غير ملموسة أخرى

يتم تأجير ألعاب المساعدة الفنية ورسم الترخيص والتأجير الإدارية المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي وتكليف التطوير المرتبطة بأنظمة المعلومات وحيث تطأ على مدى الفترة المقدرة للإنفاع بها كحد أقصى خمس سنوات.

شركة الشرق الأوسط للمكافلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نتمة

٢٠١١ سبتمبر ٢٠

- ٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - نتمة

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجرات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجرات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما عدا الشهرة، إذا ما زال لاحقاً الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة 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 الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرةً.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

المستحقات

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الزكاة وضريبة الدخل

يجب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويلات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عند إجراء الربوط النهائي خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الضريبة وفقاً لأنظمة الضريبة المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات.

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١١ سبتمبر ٣٠

-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من دخل السنة (بعد خصم الخسائر المدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إثبات الإيرادات

تثبت المبيعات عند تسليم البضائع للعملاء بالصافي بعد استبعاد الخصم المسموح به.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة للتوزيع وبيع منتجات الشركة.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس مماثل.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية كعقود معادن آجلة يتم تسويتها نقداً للحد من مخاطر التدفقات النقدية نتيجة التغير في أسعار المعادن. يتم إثبات المشتقات المالية في القيمة العادلة في تاريخ العقد ويتم إعادة تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات المالية ضمن الموجودات المالية إذا كانت قيمتها العادلة موجبة وضمن المطلوبات المالية إذا كانت قيمتها العادلة سالبة.

يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة خلال الفترة للمشتقات المالية غير المؤهلة لمحاسبة التحوط والجزء غير الفعال من عقد التحوط في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

لأغراض محاسبة التحوط، تصنف عقود المعادن الآجلة التي تم تسويتها نقداً كتحوطات تدفقات نقدية، حيث تقوم المجموعة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار المعادن والمصاحبة لعمليات متوقعة حدوثها.

في بداية عملية التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق عملية التحوط والتي ترغب المجموعة بتطبيق محاسبة التحوط عليها وأهداف إدارة المخاطر والاستراتيجية التي ستقوم المجموعة من خلالها بالتحوط. أن عملية التوثيق تتضمن تحديد أداة التحوط والبند المتحوط له وطبيعة المخاطر التي تم التحوط منها وأالية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط بالحد من مخاطر التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بالبند المتحوط له. من المتوقع أن هذه التحوطات تقوم وبصورة فعالة بالحد من التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها بصورة مستمرة لتحديد مدى فاعليتها على مدى الفترات المالية.

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠ سبتمبر ٢٠١١

- ٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الأدوات المالية المشتقة - تتمة

يتم المحاسبة عن التحوطات والتي تطبق عليها شروط استخدام محاسبة التحوط كما يلي:

يتم الاعتراف بالجزء الفعال من الربح أو الخسارة من أداة التحوط ضمن بند حقوق المساهمين كارباح غير محققة عن تغطية مخاطر تدفقات نقدية، ويتم الاعتراف بالجزء غير الفعال مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحويل المبالغ التي تم تسجيلها ضمن بند حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تؤثر عملية التحوط على الأرباح أو الخسائر، كالاعتراف بعملية البيع المتوقعة. وفي حالة كون العنصر المتحوط له يمثل كلفة موجودات أو مطلوبات غير مالية يتم تحويل المبالغ التي اعترف بها ضمن بند حقوق المساهمين كاحتياطي مخاطر تدفقات نقدية إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو المطلوبات غير المالية.

إذا لم يعد من المحتمل حدوث العملية المتوقعة أو لا يتوقع أن تلتزم الشركة بالعملية، يتم تحويل المبالغ التي تم الاعتراف بها مسبقاً ضمن بند حقوق المساهمين كاحتياطي مخاطر تدفقات نقدية. إذا تم بيع أو إنتهاء أداة التحوط من دون استبدال أو تمديد فتراتها أو إذا تم إلغاء تحديدها كأداة تحوط فإن المبالغ التي تم الاعتراف بها مسبقاً تبقى ضمن بند حقوق المساهمين حتى حدوث العملية المتوقعة أو التزام الشركة الذي يؤثر على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي بصفته العملة الرئيسية للشركة والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية. تقوم كل شركة تابعة ضمن المجموعة بتحديد عملتها الوظيفية، ونتيجة لذلك، يتم قياس البندود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تابعة باستخدام تلك العملة.

وعلى مستوى الشركات التابعة يحول المعاملات التي تم بالأصل بالعملة الوظيفية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وعلى مستوى القوائم المالية الموحدة، تترجم القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج العملة الوظيفية للشركة (الريال السعودي) بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من المجموعة، يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادةً ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - الموجودات غير الملموسة

تشتمل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي على شهرة قدرها ٧٠,٥٦٥,٣١٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ١٤٧,٥٦٥,٣١٣ ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، قامت الإدارة بإجراء تقدير للقيمة المسترددة للشهرة لتحديد قيمة الإنخفاض في القيمة المتعلقة بالاستثمارات في شركاتها التابعة. ونتيجة لذلك التقييم، سجلت الإدارة خسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٥ - بنوك دائنة وقروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥١,١٨٥,٦٦٦	٤٨٤,٤٠٩,١٢٢
٢٦٦,٢١٠,٤٠٨	٢١٦,١٥٥,٥٢٣
٦١٧,٣٩٦,٠٧٤	٧٠٠,٥٦٤,٦٤٥
٥٥,٤٠٤,٠٩٢	٥٧,٦٣٥,٩٦٥
٦٧٢,٨٠٠,١٦٦	٧٥٨,٢٠٠,٦١٠

القسط المتداول:

قرض مرابحة وسحب على المكتشوف
قرض قصيرة الأجل

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

١٢٦,٠٦٣,٩٤٦	١٩٠,٨٥٣,١٣٥
٧٩٨,٨٦٤,١١٢	٩٤٩,٠٥٣,٧٤٠

القسط غير المتداول:

قرض لأجل

تم الحصول على القروض البنكية والقروض لأجل من مؤسسات مالية متعددة وهي مضمونة بسندات لأمر وضمانات مشتركة وإستثمارات متاحة للبيع ويرهن ممتلكات وألات ومعدات الخاصة بالشركة. وتستحق عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٦ - الزكاة وضريبة الدخل

يتم تكوين وتحميل مخصص للزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تعديل الفروقات الناتجة من إحتساب الزكاة النهائية، إن وجدت، في نهاية السنة.

كانت حركة مخصص الزكاة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٤٢٦,٥٢٥	١٨,٣٢١,٣٥٣		في بداية الفترة
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٢٦٥,٠٠٠		محب خالل الفترة
-	(١٠,٩١٧,٢١٣)		مسترد خلال الفترة (انظر أدناه)
(٤,٣٠٥,١٧٢)	(٥,٤١٣,٨٢٢)		مدفع خالل الفترة
١٦,٥٢١,٣٥٣	٧,٢٥٥,٣١٨		في نهاية الفترة

خلال عام ٢٠٠٨ ، استلمت الشركة ربوط زكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ، والتي أظهرت فروقات زكوية إضافية بمبلغ ١٣,٤ مليون ريال سعودي. وقامت الشركة ب تقديم احتجاج على هذه الربوط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية. كما قامت بتكوين مخصصات لتلك الالتزامات الإضافية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، استلمت الشركة ربوط زكوية نهائية معدلة من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ، والتي أظهرت إلى وجود التزامات زكوية بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي بدلاً من ٤ ١٣ مليون ريال سعودي. وعليه، قامت الشركة بعكس الزيادة في مخصص الزكاة والبالغة ١٠,٩ مليون ريال سعودي.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ واستلمت الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٠ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٤٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٨ - الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل عقود السلع الآجلة التي يتم تسويتها نقداً (المعادن) للحد من مخاطر التغير في أسعار المعادن، والتي تم تصنيفها كمغطية مخاطر تدفقات النقدية. تقوم المجموعة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار المعادن والمتعلقة بالمعاملات المتوقعة حدوثها بشكل كبير.

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٨ - الأدوات المالية المشتقة - تتمة

بلغت القيمة العادلة السلبية لعقود السلع الآجلة التي يتم تسويتها نقداً مبلغ ٢٣,٥٩,٩٥٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ سبتمبر ٣٠): قيمة عادلة سلبية بمبلغ ٨,٥٦١,٤٣٥ ريال سعودي، حيث قيدت كمصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى.

بلغت الخسائر غير المحققة المتعلقة بمخاطر التدفقات النقدية، التي تم تقويمها على أنها ذات فعالية مبلغ ٢٠,٨٧,٤٦٠ ريال سعودي (٢٠١٠: خسائر غير محققة ٤,٥٩٧,٥٥٤ ريال سعودي)، وتم إدراج هذا المبلغ ضمن حقوق الساهمين.

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة، على التوالي، على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٤٠ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

١٠ - المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة من خلال ثلاث مناطق جغرافية حيث تعتبر بمثابة القطاعات التشغيلية، فيما يلي قطاعات المجموعة:

المملكة العربية السعودية: تتمثل بالأعمال التي قامت بها شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك) - السعودية.

المملكة الأردنية الهاشمية: تتمثل بالأعمال التي قامت بها شركتي شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة -الأردن (المعروف مسبقاً بشركة الكابلات الأردنية الحديثة) وشركة مسك فوجيكورا للكابلات.

الإمارات العربية المتحدة: تتمثل بالأعمال التي يقوم بها مصنع الشارقة للكابلات ومسك - رأس الخيمة (شركة ذات مسؤولية محدودة).

إن إجمالي الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠، وإجمالي الإيرادات وصافي الدخل للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، قطاعياً، كما يلي:-

القطاع					
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	المملكة الأردنية الهاشمية	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات	المبيعات
٨٤٧,٠٨٥,٦٢	١٢٥,٣١٤,٠٢٧	٣٣٩,١٧٤,٠٧٢	٣٨٢,٥٩٧,٥٣	إجمالي الربح (الخسارة)	إجمالي الربح (الخسارة)
٥٠,٥٩٤,٢٤٩	٧,٤٦٤,٨٣٧	(١١,٢١٧,٧٠٢)	٥٤,٣٤٧,١١٤	صافي الدخل (الخسارة)	صافي الدخل (الخسارة)
(٢٦,١٤٧,٧١٩)	(٤,٥٦٥,٣٦٥)	(٣٦,١٥٣,١٣٥)	١٤,٥٧٠,٧٨١	إجمالي الموجودات	إجمالي الموجودات
١,٥١٦,١٠٥,٧١٧	٢٦١,٧٩٣,١١٠	٦١٩,٩٥٢,٨٦٤	٦٣٤,٣٥٩,٧٤٣	إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات
١,١٤٥,٨٧٧,١٣٠	٢٤,٠٥٣,٥٧٨	٤٤٦,٨٨٤,٧٦٤	٦٧٤,٩٣٨,٧٨٨		

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٠ - المعلومات القطاعية - تتمة

القطاع					
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	المملكة الأردنية الهاشمية	المملكة العربية السعودية	ريال سعودي	٢٠١٠ سبتمبر
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٣,٥٣٩,٠٠١	١٥,٥٣١,٣١٠	٣٣٩,٥٥٣,٤٢٥	٤٣٨,٤٤٦,٢٦٦		المبيعات
٩٥,٤٤٩,٦٥٤	(٤٣٥,٠٧٢)	١٧,٥٧٤,٣٣٦	٧٨,٣١٠,٣٩٠		إجمالي الربح
٤,٣١٥,٦٢٩	(٥,٣٤٢,٧٣٧)	(٢٤,٥٨٤,٧٩٢)	٣٤,٢٤٣,١٥٨		صافي الدخل (الخسارة)
١,٥٢٥,٨٨٠,٩١٣	١٦٩,٤٥٥,٠٩١	٦٧٤,٤٧٧,٦٣٥	٦٨١,٩٤٨,١٨٧		إجمالي الموجودات
٩٤٨,٢٧٨,٤٢٠	١١,١٦٦,١٣٤	٤٢٥,٥٠٦,١٠٠	٥١١,٦٠٦,١٨٦		إجمالي المطلوبات

١١ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

١٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية ما نتجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولات بما في ذلك الودائع البنكية، القروض قصيرة الأجل، قروض المراقبة والقروض لأجل.

مخاطر الإئتمان

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الإئتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف إئتمان لكل عميل، ومراقبة النم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي ، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الإئتمان.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. تستخدم المجموعة عملات أجنبية وخاصة الدولار الأمريكي، الدرهم الإماراتي واليورو. لا تتعرض المجموعة لمخاطر عوامل لأن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي وأن سعر صرف العملات الأخرى لا تمثل مخاطر عملات أخرى.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال لlofface بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية . وبالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بإدارة العجز في رأس المال العامل من خلال تجديد القروض البنكية الحالية وإعادة هيكلة القروض بشكل عام.

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نتائج

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٣ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها، ضمانات بنكية بمبلغ إجمالي قدره ٢١٦,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠: ١٥٨,٧ مليون ريال سعودي) وذلك خلال دورة أعمالها العادية.

١٤ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتناسب مع العرض للفترة الحالية.